

股票代碼：6243

迅杰科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第二季

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

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10 |
| (六)重要會計項目之說明 | 10~30 |
| (七)關係人交易 | 30~32 |
| (八)質押之資產 | 32 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 32 |
| (十)重大之災害損失 | 32 |
| (十一)重大之期後事項 | 32 |
| (十二)其 他 | 33 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 33~34 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 34 |
| 3.大陸投資資訊 | 34~35 |
| 4.主要股東資訊 | 35 |
| (十四)部門資訊 | 35 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

迅杰科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達迅杰科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效與民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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
民國一一〇年八月三日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
迅杰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 110.6.30 | | 109.12.31 | | 109.6.30 | | | 負債及權益 | 110.6.30 | | 109.12.31 | | 109.6.30 | |
|--------------------------------|-------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------------------------|-------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 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)) | \$ 150,188 | 17 | 188,059 | 22 | 142,508 | 17 | 2100 短期借款(附註六(三)、(八)及八) | \$ 259,103 | 29 | 301,449 | 36 | 269,500 | 31 | |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十五)及八) | 190,516 | 22 | 168,414 | 19 | 151,481 | 18 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 72 | - | - | - | - | - | |
| 1180 應收關係人款淨額(附註六(三)、(十五)、七及八) | 22,901 | 3 | 21,180 | 2 | 23,860 | 3 | 2170 應付帳款 | 102,672 | 12 | 69,865 | 8 | 49,619 | 6 | |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 168,764 | 19 | 145,398 | 17 | 189,677 | 22 | 2180 應付關係人款(附註七) | 4,601 | 1 | 3,932 | - | 7,885 | 1 | |
| 1470 預付費用及其他流動資產 | 16,998 | 2 | 17,662 | 2 | 9,567 | 1 | 2201 應付薪資 | 10,103 | 1 | 12,998 | 1 | 11,335 | 1 | |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(七)及八) | 289,420 | 33 | 291,665 | 33 | 307,201 | 36 | 2280 租賃負債—流動(附註六(十)) | 6,853 | 1 | 6,849 | 1 | 6,300 | 1 | |
| | 838,787 | 96 | 832,378 | 95 | 824,294 | 97 | 2300 其他流動負債(附註六(五)) | 19,769 | 2 | 10,248 | 1 | 9,833 | 1 | |
| 非流動資產： | | | | | | | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)) | 7,273 | 1 | 7,273 | 1 | 5,455 | 1 | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)) | 19,400 | 2 | 12,509 | 2 | 6,870 | 1 | | 410,446 | 47 | 412,614 | 48 | 359,927 | 42 | |
| 1755 使用權資產(附註六(六)) | 12,025 | 1 | 15,408 | 2 | 18,221 | 1 | 2541 銀行長期借款(附註六(九)) | 7,273 | 1 | 10,910 | 1 | 14,545 | 2 | |
| 1780 無形資產 | 706 | - | - | - | - | - | 2570 遞延所得稅負債 | 30 | - | 39 | - | 4 | - | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 3,573 | - | 3,573 | - | 3,573 | - | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十)) | 5,667 | 1 | 9,057 | 1 | 12,027 | 1 | |
| 1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十一)) | 5,782 | 1 | 5,782 | 1 | 5,640 | 1 | | 12,970 | 2 | 20,006 | 2 | 26,576 | 3 | |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(七)及八) | 3,324 | - | 3,323 | - | 3,181 | - | 負債總計 | 423,416 | 49 | 432,620 | 50 | 386,503 | 45 | |
| | 44,810 | 4 | 40,595 | 5 | 37,485 | 3 | 權益(附註六(十三))： | | | | | | | |
| 資產總計 | \$ 883,597 | 100 | 872,973 | 100 | 861,779 | 100 | 3110 普通股股本 | 749,767 | 84 | 749,767 | 86 | 749,767 | 87 | |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 81,967 | 9 | 81,967 | 9 | 81,967 | 10 | |
| | | | | | | | 3350 累積虧損 | (366,672) | (41) | (386,539) | (44) | (351,475) | (41) | |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | (4,881) | (1) | (4,842) | (1) | (4,983) | (1) | |
| | | | | | | | 權益總計 | 460,181 | 51 | 440,353 | 50 | 475,276 | 55 | |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | \$ 883,597 | 100 | 872,973 | 100 | 861,779 | 100 | |

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)

~4~

會計主管：趙淑雯



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

迅杰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年4月至6月 | | 109年4月至6月 | | 110年1月至6月 | | 109年1月至6月 | |
|-------------------------------|------------|----------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 214,311 | 100 | 154,656 | 100 | 400,720 | 100 | 277,845 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七) | 148,980 | 70 | 117,216 | 76 | 285,716 | 71 | 211,295 | 76 |
| 營業毛利 | 65,331 | 30 | 37,440 | 24 | 115,004 | 29 | 66,550 | 24 |
| 營業費用(附註六(三)、(十)及七)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 13,557 | 6 | 11,703 | 8 | 25,586 | 7 | 22,314 | 8 |
| 6200 管理費用 | 15,811 | 6 | 15,572 | 10 | 33,742 | 8 | 30,157 | 11 |
| 6300 研究發展費用 | 13,784 | 6 | 15,711 | 10 | 28,985 | 7 | 33,982 | 12 |
| 6450 預期信用減損損失 | 1,383 | 1 | 237 | - | 1,598 | - | 832 | - |
| 營業費用合計 | 44,535 | 19 | 43,223 | 28 | 89,911 | 22 | 87,285 | 31 |
| 營業淨利(損) | 20,796 | 11 | (5,783) | (4) | 25,093 | 7 | (20,735) | (7) |
| 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十七)) | (13,623) | (6) | (10,943) | (7) | (3,986) | (1) | (6,137) | (2) |
| 7100 利息收入 | 188 | - | 956 | 1 | 381 | - | 2,366 | 1 |
| 7510 利息費用(附註六(十)) | (781) | - | (733) | - | (1,621) | (1) | (1,717) | (1) |
| 稅前淨利(損) | (14,216) | (6) | (10,720) | (6) | (5,226) | (2) | (5,488) | (2) |
| 6,580 | 5 | (16,503) | (10) | 19,867 | 5 | (26,223) | (9) | |
| 7950 所得稅費用(附註六(十二)) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 6,580 | 5 | (16,503) | (10) | 19,867 | 5 | (26,223) | (9) |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 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 | (47) | - | (110) | - | (49) | - | (114) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二)) | 10 | - | 22 | - | 10 | - | 23 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (37) | - | (88) | - | (39) | - | (91) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | (37) | - | (88) | - | (39) | - | (91) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 6,543 | 5 | (16,591) | (10) | 19,828 | 5 | (26,314) | (9) |
| 每股盈餘(元)(附註六(十四)) | | | | | | | | |
| 9750 基本及稀釋每股盈餘 | \$ 0.09 | | (0.22) | | 0.26 | | (0.35) | |

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 迅杰科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

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 | | 權益總額 |
|---------------|------------|--------|-----------|--------------------------------|---|---------|----------|
| | | | | | 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 | |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 749,767 | 81,967 | (325,252) | 108 | (5,000) | (4,892) | 501,590 |
| 本期淨損 | - | - | (26,223) | - | - | - | (26,223) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (91) | - | (91) | (91) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (26,223) | (91) | - | (91) | (26,314) |
| 民國一〇九年六月三十日餘額 | \$ 749,767 | 81,967 | (351,475) | 17 | (5,000) | (4,983) | 475,276 |
| 民國一一〇年一月一日餘額 | \$ 749,767 | 81,967 | (386,539) | 158 | (5,000) | (4,842) | 440,353 |
| 本期淨利 | - | - | 19,867 | - | - | - | 19,867 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (39) | - | (39) | (39) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | 19,867 | (39) | - | (39) | 19,828 |
| 民國一一〇年六月三十日餘額 | \$ 749,767 | 81,967 | (366,672) | 119 | (5,000) | (4,881) | 460,181 |

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

迅杰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(損) | \$ 19,867 | (26,223) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 5,703 | 5,189 |
| 攤銷費用 | 58 | - |
| 預期信用減損損失 | 1,598 | 832 |
| 提列(迴轉)存貨跌價損失 | 3,050 | (2,740) |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失 | 72 | - |
| 利息費用 | 1,621 | 1,717 |
| 利息收入 | (381) | (2,366) |
| 收益費損項目合計 | 11,721 | 2,632 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款 | (23,700) | 13,828 |
| 應收關係人款 | (1,721) | (9,276) |
| 存貨 | (26,416) | 42,142 |
| 其他營業資產 | 639 | 10,711 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (51,198) | 57,405 |
| 應付帳款 | 32,807 | 8,125 |
| 應付關係人款 | 681 | 2,261 |
| 其他營業負債 | (1,577) | (49) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 31,911 | 10,337 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (19,287) | 67,742 |
| 營運產生之現金流入 | 12,301 | 44,151 |
| 收取之利息 | 393 | 2,527 |
| 支付之利息 | (1,655) | (1,759) |
| 營業活動之淨現金流入 | 11,039 | 44,919 |

(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

迅杰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (978) | - |
| 存出保證金減少 | - | 19 |
| 取得無形資產 | (764) | - |
| 其他金融資產—流動減少 | 2,233 | 4,794 |
| 其他金融資產—非流動增加 | (3) | (4) |
| 投資活動之淨現金流入 | 488 | 4,809 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 118,437 | 107,835 |
| 短期借款減少 | (160,783) | (129,564) |
| 舉借長期借款 | - | 20,000 |
| 償還長期借款 | (3,637) | - |
| 租賃本金償還 | (3,376) | (3,198) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (49,359) | (4,927) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (39) | (43) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (37,871) | 44,758 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 188,059 | 97,750 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 150,188 | 142,508 |

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

迅杰科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第二季

(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八月三日經提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一一〇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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之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一一一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

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三號之修正「對觀念架構之引述」

(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。

- 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」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.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 |
|--------|--------------------|----------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 | |
| 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 % | 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 % | 100 % | |

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金 | \$ 186 | 56 | 133 |
| 活期及支票存款 | 123,602 | 161,603 | 115,975 |
| 定期存款 | <u>26,400</u> | <u>26,400</u> | <u>26,400</u> |
| | <u>\$ 150,188</u> | <u>188,059</u> | <u>142,508</u> |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 持有供交易之金融負債： | | | |
| 匯率交換合約 | \$ <u>72</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

合併公司從事衍生性金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一一〇年六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

| | 110.6.30 | | |
|--------|-----------------|--------|----------|
| | 合約金額(千元) | 幣別 | 到期期間 |
| 匯率交換合約 | USD 1,000 | 美金兌新台幣 | 110.8.30 |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

2.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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十八)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|--------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應收票據 | \$ - | 10 | 153 |
| 應收帳款 | 194,940 | 171,230 | 154,305 |
| 應收關係人款 | <u>22,901</u> | <u>21,180</u> | <u>23,860</u> |
| | 217,841 | 192,420 | 178,318 |
| 減：備抵損失 | <u>(4,424)</u> | <u>(2,826)</u> | <u>(2,977)</u> |
| | <u>\$ 213,417</u> | <u>189,594</u> | <u>175,341</u> |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款(含關係人)係按代表客戶信用評等予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

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

| 110.6.30 | | | |
|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 185,215 | 0.00% | - |
| 逾期30天以下 | 1,510 | 0.00% | - |
| 逾期31~60天 | 7 | 0.00% | - |
| 逾期91~120天 | 1 | 16.16% | - |
| 逾期超過121天以上 | - | 100.00% | - |
| 合計 | \$ 186,733 | | - |
| 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 | \$ 174,862 | | - |
| 109.6.30 | | | |
| | 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 | \$ 165,280 | 0.00% | - |
| 逾期超過121天以上 | - | 100.00% | - |
| 合計 | \$ 165,280 | | - |

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：

| | 110.6.30 | | |
|------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 26,205 | 2.46% | 645 |
| 逾期30天以下 | 751 | 28.42% | 213 |
| 逾期31~60天 | 1,909 | 71.03% | 1,356 |
| 逾期61~90天 | 82 | 83.82% | 69 |
| 逾期91~120天 | 295 | 93.12% | 275 |
| 逾期超過121天以上 | <u>1,866</u> | 100.00% | <u>1,866</u> |
| 合計 | <u>\$ 31,108</u> | | <u>4,424</u> |
| | 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> |
| | 109.6.30 | | |
| | 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 | \$ 10,758 | 8.06% | 867 |
| 逾期30天以下 | 190 | 15.51% | 29 |
| 逾期31~60天 | 1 | 70.22% | 1 |
| 逾期61~90天 | 84 | 88.97% | 75 |
| 逾期91~120天 | 89 | 100.00% | 89 |
| 逾期超過121天以上 | <u>1,916</u> | 100.00% | <u>1,916</u> |
| 合計 | <u>\$ 13,038</u> | | <u>2,977</u> |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

| | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日餘額 | \$ 2,826 | 2,145 |
| 認列之減損損失 | 1,598 | 832 |
| 6月30日餘額 | \$ 4,424 | 2,977 |

其餘信用風險資訊請詳附註六(十八)。

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：

110.6.30

| 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 | \$ 47,184 (USD1,692千元) | 80,000 | 13,103 (USD470千元) | 1.5% | 應收帳款及 本票80,000 |

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 |

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日合併公司之應收票據及應收帳款(含關係人)提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)存 貨

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|---------|------------|-----------|----------|
| 原料 | \$ 38,285 | 14,599 | 13,495 |
| 在製品及半成品 | 103,524 | 106,566 | 129,238 |
| 製成品 | 26,955 | 24,233 | 46,944 |
| | \$ 168,764 | 145,398 | 189,677 |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 存貨出售轉列 | \$ 148,228 | 119,620 | 282,606 | 213,280 |
| 提列(迴轉)存貨跌價 損失 | 706 | (3,159) | 3,050 | (2,740) |
| 其他營業成本 | 46 | 755 | 60 | 755 |
| | \$ 148,980 | 117,216 | 285,716 | 211,295 |

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十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、廠房及設備之帳面價值明細如下：

| | 研發設備 | 租賃改良 | 辦公及 其他設備 | 待驗設備 | 總計 |
|-------------|-------|-------|-------------|-------|--------|
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國110年1月1日 | \$ - | 1,699 | 10,810 | - | 12,509 |
| 民國110年6月30日 | \$ - | 1,550 | 13,728 | 4,122 | 19,400 |
| 民國109年1月1日 | \$ 34 | 1,997 | 6,823 | - | 8,854 |
| 民國109年6月30日 | \$ - | 1,849 | 5,021 | - | 6,870 |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(五)。

- 2.民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日因增添不動產、廠房及設備，相關應付設備款項(帳列其他流動負債)之淨變動分別增加8,244千元及0千元。
- 3.民國一一〇年及一〇九年六月三十日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備之帳面價值明細如下：

| | <u>房 屋 及 建 築</u> | <u>運 輸 設 備</u> | <u>其 他 設 備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 使用權資產成本： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 22,136 | 5,049 | 451 | 27,636 |
| 匯率變動之影響 | (18) | - | - | (18) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 22,118</u> | <u>5,049</u> | <u>451</u> | <u>27,618</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 7,078 | 4,536 | 451 | 12,065 |
| 增 添 | 15,978 | - | - | 15,978 |
| 處 分 | (948) | - | - | (948) |
| 匯率變動之影響 | (25) | - | - | (25) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 22,083</u> | <u>4,536</u> | <u>451</u> | <u>27,070</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 9,439 | 2,338 | 451 | 12,228 |
| 本期折舊 | 2,772 | 600 | - | 3,372 |
| 匯率變動之影響 | (7) | - | - | (7) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 12,204</u> | <u>2,938</u> | <u>451</u> | <u>15,593</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 5,071 | 1,127 | 416 | 6,614 |
| 本期折舊 | 2,563 | 607 | 35 | 3,205 |
| 處 分 | (948) | - | - | (948) |
| 匯率變動之影響 | (22) | - | - | (22) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 6,664</u> | <u>1,734</u> | <u>451</u> | <u>8,849</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 12,697</u> | <u>2,711</u> | <u>-</u> | <u>15,408</u> |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 9,914</u> | <u>2,111</u> | <u>-</u> | <u>12,025</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 2,007</u> | <u>3,409</u> | <u>35</u> | <u>5,451</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 15,419</u> | <u>2,802</u> | <u>-</u> | <u>18,221</u> |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)其他金融資產—流動及非流動

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 流動： | | | |
| 受限制定期存款 | \$ 284,400 | 286,633 | 302,149 |
| 定期存款(三個月以上) | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| 其他 | <u>20</u> | <u>32</u> | <u>52</u> |
| | <u>\$ 289,420</u> | <u>291,665</u> | <u>307,201</u> |
| 非流動： | | | |
| 存出保證金 | \$ 2,289 | 2,291 | 2,152 |
| 受限制定期存款 | <u>1,035</u> | <u>1,032</u> | <u>1,029</u> |
| | <u>\$ 3,324</u> | <u>3,323</u> | <u>3,181</u> |

合併公司民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日其他金融資產—流動及非流動(除其他應收款外)，均評估未有減損之情形。

合併公司民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日其他應收款及其備抵損失之明細如下：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ - | - | 22,269 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(22,269)</u> |
| | <u>\$ -</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(十八)。

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 246,000 | 259,300 | 269,500 |
| 應收帳款融資借款 | <u>13,103</u> | <u>42,149</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 259,103</u> | <u>301,449</u> | <u>269,500</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 248,776</u> | <u>187,577</u> | <u>190,120</u> |
| 利率區間 | <u>0.89%~</u> | <u>0.89%~</u> | <u>0.89%~</u> |
| | <u>1.5%</u> | <u>1.55%</u> | <u>0.9392%</u> |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增金額分別為118,437千元及107,835千元，新增之借款利率分別為0.89%~1.5%及0.89%~0.9392%，償還之金額分別為160,783千元及129,564千元。

合併公司民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日借款到期日分別為民國一一〇年七月至一一〇年十二月、一一〇年一月至一一〇年六月及一〇九年八月至一〇九年九月。

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 12,364 | 15,456 | 17,000 |
| 無擔保銀行借款 | 2,182 | 2,727 | 3,000 |
| | 14,546 | 18,183 | 20,000 |
| 減：一年內到期部分 | (7,273) | (7,273) | (5,455) |
| 合計 | \$ 7,273 | 10,910 | 14,545 |
| 尚未使用額度 | \$ - | - | - |
| 利率區間 | 1.2685%~ 2.1617% | 1.2685%~ 2.1617% | 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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|
| 流動 | \$ 6,853 | 6,849 | 6,300 |
| 非流動 | \$ 5,667 | 9,057 | 12,027 |

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 59 | 18 | 126 | 38 |
| 短期租賃之費用 | \$ 30 | 29 | 64 | 65 |
| 低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低 價值租賃) | \$ 25 | 31 | 50 | 63 |

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：

| | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 3,616 | 3,364 |

1. 房屋及建築之租賃

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。

(十一) 員工福利

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之退休金費用，請詳附註十二(一)說明。

(十二) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ - | - | - | - |

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | \$ (10) | (22) | (10) | (23) |

3. 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一〇八年度。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 發行股票溢價 | \$ 68,283 | 68,283 | 68,283 |
| 庫藏股票交易 | 11,534 | 11,534 | 11,534 |
| 長期投資 | 2,150 | 2,150 | 2,150 |
| | \$ 81,967 | 81,967 | 81,967 |

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。

本公司分別於民國一一〇年八月三日及民國一〇九年六月十日經股東會決議民國一〇九年度及一〇八年度之虧損撥補案，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。

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110年1月1日餘額 | \$ 158 | (5,000) | (4,842) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額 | (39) | - | (39) |
| 民國110年6月30日餘額 | \$ 119 | (5,000) | (4,881) |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 合計 |
|---------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| 民國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 | (91) | - | (91) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 17</u> | <u>(5,000)</u> | <u>(4,983)</u> |

(十四)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 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利(損) | <u>\$ 6,580</u> | <u>(16,503)</u> | <u>19,867</u> | <u>(26,223)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>74,977</u> | <u>74,977</u> | <u>74,977</u> | <u>74,977</u> |
| 基本及稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.09</u> | <u>(0.22)</u> | <u>0.26</u> | <u>(0.35)</u> |

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 主要地區市場 | | | | |
| 中國 | \$ 125,789 | 92,106 | 225,057 | 164,139 |
| 臺灣 | 86,404 | 61,809 | 171,473 | 111,821 |
| 其他國家 | 2,118 | 741 | 4,190 | 1,885 |
| | <u>\$ 214,311</u> | <u>154,656</u> | <u>400,720</u> | <u>277,845</u> |
| 主要產品 | | | | |
| 電腦及周邊消費電子相關應用IC | \$ 201,789 | 143,209 | 375,850 | 253,730 |
| 其他 | 12,522 | 11,447 | 24,870 | 24,115 |
| | <u>\$ 214,311</u> | <u>154,656</u> | <u>400,720</u> | <u>277,845</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

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 217,841 | 192,420 | 178,318 |
| 減：備抵損失 | (4,424) | (2,826) | (2,977) |
| 合 計 | \$ 213,417 | 189,594 | 175,341 |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞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一月一日至六月三十日為稅後虧損，不擬提列員工酬勞及董事酬勞，民國一一〇年六月三十日係待撥補虧損，故一一〇年一月一日至六月三十日亦不擬估列應付員工酬勞及董事酬勞。

(十七)營業外收入及支出

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 外幣兌換(損)益淨額 | \$ (13,547) | (10,942) | (3,906) | (6,161) |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債淨 損失 | (72) | - | (72) | - |
| 什項收入及支出 | (4) | (1) | (8) | 24 |
| | \$ (13,623) | (10,943) | (3,986) | (6,137) |

(十八)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，民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日應收款項(含關係人)餘額之90%、90%及88%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：

| 110.6.30 | | | |
|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 信用等級 | 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 | \$ 292,744 | - | - |
| 帳面金額 | \$ 292,744 | - | - |
| 109.12.31 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 信用等級 | 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 | - | - |
| 109.6.30 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 信用等級 | 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 | \$ 310,382 | - | - |
| D | - | - | 22,269 |
| 總帳面金額 | 310,382 | - | 22,269 |
| 備抵損失 | - | - | (22,269) |
| 攤銷後成本 | \$ 310,382 | - | - |
| 帳面金額 | \$ 310,382 | - | - |

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日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 |
|------------------------|---------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 110年6月30日 | | | | |
| 非衍生性金融負債 | | | | |
| 銀行借款 | \$ (261,359) | (261,359) | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | (12,719) | (3,502) | (3,502) | (5,715) |
| 銀行長期借款(含一年到 期之長期借款) | (14,869) | (3,775) | (3,737) | (7,357) |
| 衍生金融工具 | | | | |
| 匯率交換合約： | | | | |
| 流出 | (27,940) | (27,940) | - | - |
| 流入 | 27,868 | 27,868 | - | - |
| | <u>\$ (289,019)</u> | <u>(268,708)</u> | <u>(7,239)</u> | <u>(13,072)</u> |
| 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> |
| 109年6月30日 | | | | |
| 非衍生性金融負債 | | | | |
| 銀行借款 | \$ (269,922) | (269,922) | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | (18,784) | (3,287) | (3,287) | (12,210) |
| 銀行長期借款(含一年到 期之長期借款) | (20,558) | (1,943) | (3,742) | (14,873) |
| | <u>\$ (309,264)</u> | <u>(275,152)</u> | <u>(7,029)</u> | <u>(27,083)</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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣為千元

| | 110.6.30 | | | 109.12.31 | | | 109.6.30 | | |
|---------------|-----------|-------|---------|-----------|--------|---------|----------|-------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 21,044 | 27.88 | 586,712 | 22,200 | 28.099 | 623,808 | 19,075 | 29.62 | 565,003 |
| 人民幣 | 465 | 4.318 | 2,008 | 1,648 | 4.320 | 7,119 | 433 | 4.191 | 2,172 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | 3,384 | 27.88 | 94,360 | 3,310 | 28.099 | 93,077 | 953 | 29.62 | 28,223 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | 1,000 | 27.87 | 註 | - | - | - | - | - | - |

註：係持有匯率交換合約以民國一一〇年六月三十日之之公允價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(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。於民國一一〇年及一〇九年六月三十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，民國一一〇年及一〇九年六月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少24,718千元及減少或增加26,948千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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

| | 110年1月至6月 | | 109年1月至6月 | |
|-----|------------|--------|-----------|--------|
| | 兌換損益 | 平均匯率 | 兌換損益 | 平均匯率 |
| 美金 | \$ (3,933) | 28.181 | (6,114) | 29.994 |
| 人民幣 | 27 | 4.354 | (47) | 4.260 |

(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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之淨利(損)將分別增加或減少353千元及減少或增加294千元，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—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：

| 110.6.30 | | | | |
|-------------------------|-------------------|----------|----------|----------|
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 150,188 | - | - | - |
| 應收款項淨額(含關係人) | 213,417 | - | - | - |
| 其他金融資產(流動及非流動) | 292,744 | - | - | - |
| 小計 | \$ 656,349 | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | |
| 短期借款 | \$ 259,103 | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 107,273 | - | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | 12,520 | - | - | - |
| 銀行長期借款(含一年到期之長期借款) | 14,546 | - | - | - |
| 小計 | \$ 393,442 | - | - | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 匯率交換合約 | \$ 72 | - | 72 | 72 |

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 | - | - | - | - |
| 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 | \$ 409,335 | - | - | - | - |

| | | 109.6.30 | | | |
|----------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| | | 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 | \$ 142,508 | - | - | - | - |
| 應收款項淨額(含關係人) | 175,341 | - | - | - | - |
| 其他金融資產(流動及非流動) | 310,382 | - | - | - | - |
| 小計 | \$ 628,231 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 269,500 | - | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 57,504 | - | - | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | 18,327 | - | - | - | - |
| 銀行長期借款(含一年到期之長期借款) | 20,000 | - | - | - | - |
| 小計 | \$ 365,331 | - | - | - | - |

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)。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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)民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日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 |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 短期借款 | 租賃負債 | 長期借款 |
|---------------|------------|---------|---------|
| 110年1月1日餘額 | \$ 301,449 | 15,906 | 18,183 |
| 來自籌資活動之現金流量變動 | | | |
| 新增借款 | 118,437 | - | - |
| 償還借款 | (160,783) | - | (3,637) |
| 租賃負債償還 | - | (3,376) | - |
| 來自籌資活動之現金流量小計 | (42,346) | (3,376) | (3,637) |
| 負債相關之其他變動 | | | |
| 利息費用 | - | 126 | - |
| 支付之利息 | - | (126) | - |
| 匯率變動之影響數 | - | (10) | - |
| 負債相關之其他變動小計 | - | (10) | - |
| 110年6月30日餘額 | \$ 259,103 | 12,520 | 14,546 |

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 | 長期借款 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| 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 | 107,835 | - | 20,000 |
| 償還借款 | (129,564) | - | - |
| 租賃負債償還 | - | (3,198) | - |
| 來自籌資活動之現金流量小計 | (21,729) | (3,198) | 20,000 |
| 負債相關之其他變動 | | | |
| 利息費用 | - | 38 | - |
| 支付之利息 | - | (38) | - |
| 取得使用權資產 | - | 15,978 | - |
| 匯率變動之影響數 | 80 | - | - |
| 負債相關之其他變動小計 | 80 | 15,978 | - |
| 109年6月30日餘額 | \$ <u>269,500</u> | <u>18,327</u> | <u>20,000</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 | | | |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
| 合併公司之主要管理人員—華碩電腦 | \$ <u>22,493</u> | <u>20,865</u> | <u>46,920</u> | <u>34,594</u> |
| | | | 應收關係人款項 | |
| | | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| 合併公司之主要管理人員—華碩電腦 | \$ <u>22,901</u> | <u>21,180</u> | <u>23,860</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 | | | |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
| 合併公司之主要管理人員一矽格 | \$ <u>5,954</u> | <u>10,369</u> | <u>12,835</u> | <u>19,482</u> |
| | | | 應付關係人款項 | |
| | | | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> |
| 合併公司之主要管理人員一矽格 | \$ <u>4,598</u> | <u>3,932</u> | <u>7,849</u> | <u>7,849</u> |

合併公司與關係人進貨及委託加工交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

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：

| | 交易內容 | 交易金額 | | | |
|-------------|--------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
| 合併公司之主要管理人員 | 借機費 | \$ 3 | 53 | 4 | 156 |
| 合併公司之主要管理人員 | 雜項購置 | - | - | - | 68 |
| 合併公司之主要管理人員 | 程式開發費用 | - | - | - | 538 |
| | | \$ <u>3</u> | <u>53</u> | <u>4</u> | <u>762</u> |
| | | | | 應付關係人款項 | |
| | | | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| 合併公司之主要管理人員 | | \$ <u>3</u> | <u>-</u> | <u>36</u> | <u>36</u> |

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年 4月至6月 | 109年 4月至6月 | 110年 1月至6月 | 109年 1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,498 | 5,100 | 11,549 | 9,523 |
| 退職後福利 | 159 | 158 | 318 | 315 |
| | <u>\$ 5,657</u> | <u>5,258</u> | <u>11,867</u> | <u>9,838</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | \$ 1,035 | 1,032 | 1,029 |
| 定存單(帳列其他金融資產—流動) | 短期銀行借款擔保 | 284,400 | 286,633 | 302,149 |
| 應收帳款 | 短期銀行借款擔保 | 47,184 | 56,819 | - |
| | | <u>\$ 332,619</u> | <u>344,484</u> | <u>303,178</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一〇年及一〇九年六月三十日止，除附註六(十)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：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 保證票據 | <u>\$ 537,880</u> | <u>538,099</u> | <u>529,620</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 | 110年4月至6月 | | | 109年4月至6月 | | |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | - | 22,550 | 22,550 | - | 21,907 | 21,907 |
| 勞健保費用 | - | 1,836 | 1,836 | - | 1,542 | 1,542 |
| 退休金費用 | - | 1,046 | 1,046 | - | 1,048 | 1,048 |
| 其他員工福利費用 | - | 578 | 578 | - | 498 | 498 |
| 折舊費用 | - | 2,922 | 2,922 | - | 2,521 | 2,521 |
| 攤銷費用 | - | 58 | 58 | - | - | - |

| 功能別 性質別 | 110年1月至6月 | | | 109年1月至6月 | | |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | - | 44,542 | 44,542 | - | 42,543 | 42,543 |
| 勞健保費用 | - | 3,531 | 3,531 | - | 3,117 | 3,117 |
| 退休金費用 | - | 2,946 | 2,946 | - | 2,080 | 2,080 |
| 其他員工福利費用 | - | 1,079 | 1,079 | - | 981 | 981 |
| 折舊費用 | - | 5,703 | 5,703 | - | 5,189 | 5,189 |
| 攤銷費用 | - | 58 | 58 | - | - | - |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日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 | | | | 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 | |

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(十八))。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：交易均未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至六月三十日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 | | | 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) | 9,047 (USD300) | - | - | 9,047 (USD300) | (697) | 100.00% | (697) | 2,874 | - |

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) | 8,364 (USD300千元) | 276,109 |

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核閱之財務報表。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至六月三十日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。

(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

合併公司主要營運項目為研究、設計、開發、生產及銷售筆記型電腦相關應用積體電路，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。