

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三季

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	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九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九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九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九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九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

曾漢鈺



會計師：

呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號  
民國一一〇年十一月二日

民國一一〇年及一〇九年九月三十日經核閱，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

民國一一〇年九月三十日 一〇九年十月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	110.9.30		109.12.31		109.9.30			負債及權益	110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>								<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 139,999	16	188,059	22	161,920	19	2100 短期借款(附註六(三)、(八)及八)	\$ 272,893	30	301,449	36	274,272	31	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十五)及八)	221,661	25	168,414	19	181,401	21	2170 應付帳款	75,956	8	69,865	8	62,607	7	
1180 應收關係人款淨額(附註六(三)、(十五)、七及八)	25,163	3	21,180	2	26,785	3	2180 應付關係人款(附註七)	4,751	1	3,932	-	5,959	1	
130X 存貨(附註六(四))	155,423	17	145,398	17	137,231	16	2201 應付薪資	7,667	1	12,998	1	10,593	1	
1470 預付費用及其他流動資產	19,879	2	17,662	2	22,769	3	2206 應付員工及董監酬勞(附註六(十六))	13,531	2	-	-	-	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(七)及八)	288,491	32	291,665	33	303,310	35	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	6,720	1	6,849	1	6,514	1	
	850,616	95	832,378	95	833,416	97	2300 其他流動負債(附註六(五))	10,888	1	10,248	1	13,406	2	
<b>非流動資產：</b>							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	7,273	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	20,471	2	12,509	2	11,044	1		399,679	45	412,614	48	380,624	44	
1755 使用權資產(附註六(六))	10,338	1	15,408	2	16,559	1	2541 銀行長期借款(附註六(九))	5,455	1	10,910	1	12,727	1	
1780 無形資產	740	-	-	-	-	-	2570 遞延所得稅負債	26	-	39	-	23	-	
1840 遞延所得稅資產	3,573	1	3,573	-	3,573	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	4,083	-	9,057	1	10,351	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		9,564	1	20,006	2	23,101	2	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(七)及八)	3,323	-	3,323	-	3,317	-	<b>負債總計</b>	409,243	46	432,620	50	403,725	46	
	44,227	5	40,595	5	40,133	3	<b>權益(附註六(十三))：</b>							
<b>資產總計</b>	\$ 894,843	100	872,973	100	873,549	100	3110 普通股股本	363,228	41	749,767	86	749,767	86	
							3200 資本公積	81,967	9	81,967	9	81,967	9	
							3350 未分配盈餘(累積虧損)	45,299	5	(386,539)	(44)	(357,001)	(40)	
							3400 其他權益	(4,894)	(1)	(4,842)	(1)	(4,909)	(1)	
							<b>權益總計</b>	485,600	54	440,353	50	469,824	54	
							<b>負債及權益總計</b>	\$ 894,843	100	872,973	100	873,549	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七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 234,078	100	197,269	100	634,798	100	475,114	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十六)及七)	149,759	64	154,015	78	435,475	69	365,310	77
營業毛利	84,319	36	43,254	22	199,323	31	109,804	23
營業費用(附註六(三)、(十)、(十六)及七)：								
6100 推銷費用	16,120	7	12,240	7	41,706	8	34,554	7
6200 管理費用	22,593	9	14,517	7	56,335	9	44,673	9
6300 研究發展費用	19,344	8	14,270	7	48,329	8	48,252	10
6450 預期信用減損損失(利益)	(1,553)	(1)	55	-	45	-	888	-
營業費用合計	56,504	23	41,082	21	146,415	25	128,367	26
營業淨利(損)	27,815	13	2,172	1	52,908	6	(18,563)	(3)
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(1,785)	(1)	(7,238)	(4)	(5,771)	(1)	(13,375)	(3)
7100 利息收入	155	-	317	-	536	-	2,683	1
7510 利息費用(附註六(十))	(753)	-	(777)	-	(2,374)	(1)	(2,494)	(1)
	(2,383)	(1)	(7,698)	(4)	(7,609)	(2)	(13,186)	(3)
稅前淨利(損)	25,432	12	(5,526)	(3)	45,299	4	(31,749)	(6)
7950 所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	25,432	12	(5,526)	(3)	45,299	4	(31,749)	(6)
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	(16)	-	93	-	(65)	-	(21)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	3	-	(19)	-	13	-	4	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(13)	-	74	-	(52)	-	(17)	-
8300 本期其他綜合損益	(13)	-	74	-	(52)	-	(17)	-
本期綜合損益總額	\$ 25,419	12	(5,452)	(3)	45,247	4	(31,766)	(6)
每股盈餘(元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.70		(0.15)		1.25		(0.87)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.69		(0.15)		1.22		(0.87)	

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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	未分配盈餘 (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	-	-	(31,749)	-	-	-	(31,749)
本期其他綜合損益	-	-	-	(17)	-	(17)	(17)
本期綜合損益總額	-	-	(31,749)	(17)	-	(17)	(31,766)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 749,767	81,967	(357,001)	91	(5,000)	(4,909)	469,824
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	-	-	45,299	-	-	-	45,299
本期其他綜合損益	-	-	-	(52)	-	(52)	(52)
本期綜合損益總額	-	-	45,299	(52)	-	(52)	45,247
減資彌補虧損	(386,539)	-	386,539	-	-	-	-
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 363,228	81,967	45,299	106	(5,000)	(4,894)	485,600

(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



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九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 45,299	(31,749)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,024	7,566
攤銷費用	274	-
預期信用減損損失	45	888
提列存貨跌價損失	2,491	943
利息費用	2,374	2,494
利息收入	(536)	(2,683)
收益費損項目合計	13,672	9,208
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(53,297)	(16,148)
應收關係人款	(3,983)	(12,201)
存貨	(12,516)	90,905
其他營業資產	(2,168)	(2,488)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(71,964)	60,068
應付帳款	6,091	21,113
應付關係人款	819	335
其他營業負債	7,623	(2,087)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	14,533	19,361
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(57,431)	79,429
營運產生之現金流入	1,540	56,888
收取之利息	547	2,857
支付之利息	(2,418)	(2,536)
營業活動之淨現金流入(出)	(331)	57,209

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(11,328)	-
存出保證金增加	(1)	(115)
取得無形資產	(1,014)	-
其他金融資產－流動減少	3,815	8,671
其他金融資產－非流動增加	(3)	(4)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(8,531)</b>	<b>8,552</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	145,450	216,130
短期借款減少	(174,006)	(233,064)
舉借長期借款	-	20,000
償還長期借款	(5,455)	-
租賃本金償還	(5,089)	(4,683)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(39,100)</b>	<b>(1,617)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(98)	26
本期現金及約當現金增加(減少)數	(48,060)	64,170
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	<b>\$ 139,999</b>	<b>161,920</b>

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三季

(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十一月二日提報董事會後發布。

## 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
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
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。

### (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。

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
庫存現金	\$ 197	56	217
活期及支票存款	113,402	161,603	135,303
定期存款	<u>26,400</u>	<u>26,400</u>	<u>26,400</u>
	<u>\$ 139,999</u>	<u>188,059</u>	<u>161,920</u>

#### (二)金融資產及負債

##### 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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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。

##### 2. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十八)。

##### 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及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據	\$ 69	10	-
應收帳款	224,463	171,230	184,434
應收關係人款	<u>25,163</u>	<u>21,180</u>	<u>26,785</u>
	249,695	192,420	211,219
減：備抵損失	<u>(2,871)</u>	<u>(2,826)</u>	<u>(3,033)</u>
	<u><u>\$ 246,824</u></u>	<u><u>189,594</u></u>	<u><u>208,186</u></u>

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

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

	<u>110.9.30</u>		
	<u>應收票據及 應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 201,107	0.00%	-
逾期30天以下	3,567	0.00%	-
逾期31~60天	4,142	0.00%	-
逾期61~90天	3	0.00%	-
逾期超過121天以上	<u>3</u>	100.00%	<u>3</u>
合計	<u><u>\$ 208,822</u></u>		<u><u>3</u></u>
	<u>109.12.31</u>		
	<u>應收票據及 應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 174,076	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><u>\$ 174,862</u></u>		<u><u>-</u></u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>109.9.30</b>		
	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	\$ 185,544	0.00%	-
逾期30天以下	508	0.00%	-
逾期超過121天以上	-	100.00%	-
合計	<u>\$ 186,052</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：

	<b>110.9.30</b>		
	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	\$ 34,414	0.73%	252
逾期30天以下	4,243	9.44%	400
逾期超過121天以上	2,216	100.00%	2,216
合計	<u>\$ 40,873</u>		<u>2,868</u>

	<b>109.12.31</b>		
	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)

109.9.30			
	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	\$ 20,989	2.04%	428
逾期30天以下	1,787	20.49%	366
逾期31~60天	234	51.72%	121
逾期61~90天	47	70.97%	33
逾期91~120天	86	77.75%	61
逾期超過121天以上	2,024	100.00%	2,024
合計	<u>\$ 25,167</u>		<u>3,033</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：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
1月1日餘額	\$ 2,826	2,145
認列之減損損失	45	888
9月30日餘額	<u>\$ 2,871</u>	<u>3,033</u>

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：

110.9.30						
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	\$ 58,987 (USD2,128千元)	80,000		26,893 (USD970千元)	1.42%	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

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30

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	\$ 12,037 (USD412千元)	70,000		8,772 (USD300千元)	1.45%	應收帳款及 本票70,000

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
原料	\$ 7,654	14,599	7,471
在製品及半成品	114,722	106,566	94,015
製成品	33,047	24,233	35,745
	<u>\$ 155,423</u>	<u>145,398</u>	<u>137,231</u>

營業成本組成明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 150,243	150,096	432,849	363,376
提列(迴轉)存貨跌價 損失	(559)	3,683	2,491	943
其他營業成本	75	236	135	991
	<u>\$ 149,759</u>	<u>154,015</u>	<u>435,475</u>	<u>365,310</u>

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九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：

成本：	研發設備	租賃改良	辦公及 其他設備	待驗設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 20,768	2,526	53,931	-	77,225
增 添	-	-	11,929	-	11,929
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>2,526</u>	<u>65,860</u>	<u>-</u>	<u>89,154</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 20,768	2,526	46,434	-	69,728
增 添	-	-	581	4,284	4,865
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>2,526</u>	<u>47,015</u>	<u>4,284</u>	<u>74,593</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	待驗設備	總計
折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 20,768	827	43,121	-	64,716
本期折舊	-	224	3,743	-	3,967
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>1,051</u>	<u>46,864</u>	<u>-</u>	<u>68,683</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 20,734	529	39,611	-	60,874
本期折舊	34	223	2,418	-	2,675
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>752</u>	<u>42,029</u>	<u>-</u>	<u>63,549</u>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>1,699</u>	<u>10,810</u>	<u>-</u>	<u>12,509</u>
民國110年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>1,475</u>	<u>18,996</u>	<u>-</u>	<u>20,471</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 34</u>	<u>1,997</u>	<u>6,823</u>	<u>-</u>	<u>8,854</u>
民國109年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>1,774</u>	<u>4,986</u>	<u>4,284</u>	<u>11,044</u>

2.民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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601千元及4,865千元。

3.民國一一〇年及一〇九年九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。

(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：

	房 屋 及建築	運輸設備	其他設備	總計
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	(26)	-	-	(26)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 22,110</u>	<u>5,049</u>	<u>451</u>	<u>27,610</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 7,078	4,536	451	12,065
增 添	16,005	-	-	16,005
處 分	(948)	-	-	(948)
匯率變動之影響	(26)	-	-	(26)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 22,109</u>	<u>4,536</u>	<u>451</u>	<u>27,096</u>

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
使用權資產之折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 9,439	2,338	451	12,228
本期折舊	4,157	900	-	5,057
匯率變動之影響	(13)	-	-	(13)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 13,583</u>	<u>3,238</u>	<u>451</u>	<u>17,272</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 5,071	1,127	416	6,614
本期折舊	3,946	910	35	4,891
處 分	(948)	-	-	(948)
匯率變動之影響	(20)	-	-	(20)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 8,049</u>	<u>2,037</u>	<u>451</u>	<u>10,537</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9月30日	<u>\$ 8,527</u>	<u>1,811</u>	<u>-</u>	<u>10,338</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9月30日	<u>\$ 14,060</u>	<u>2,499</u>	<u>-</u>	<u>16,559</u>

(七)其他金融資產－流動及非流動

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動：			
受限制定期存款	\$ 282,818	286,633	298,272
定期存款(三個月以上)	5,000	5,000	5,000
其他	673	32	38
	<u>\$ 288,491</u>	<u>291,665</u>	<u>303,310</u>
非流動：			
存出保證金	\$ 2,288	2,291	2,288
受限制定期存款	1,035	1,032	1,029
	<u>\$ 3,323</u>	<u>3,323</u>	<u>3,317</u>

合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日其他金融資產－流動及非流動，均評估未有減損之情形。

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)。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 246,000	259,300	265,500
應收帳款融資借款	<u>26,893</u>	<u>42,149</u>	<u>8,772</u>
	<u>\$ 272,893</u>	<u>301,449</u>	<u>274,272</u>
尚未使用額度	<u>\$ 234,712</u>	<u>187,577</u>	<u>94,500</u>
利率區間	<u>0.89%~</u>	<u>0.89%~</u>	<u>0.89%~</u>
	<u>1.42%</u>	<u>1.55%</u>	<u>1.45%</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日新增金額分別為145,450千元及216,130千元，新增之借款利率分別為0.89%~1.5%及0.89%~3%，償還之金額分別為174,006千元及233,064千元。

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

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：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 10,818	15,456	17,000
無擔保銀行借款	<u>1,910</u>	<u>2,727</u>	<u>3,000</u>
	12,728	18,183	20,000
減：一年內到期部分	<u>(7,273)</u>	<u>(7,273)</u>	<u>(7,273)</u>
合計	<u>\$ 5,455</u>	<u>10,910</u>	<u>12,727</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.2685%~</u>	<u>1.2685%~</u>	<u>1.2685%~</u>
	<u>2.1617%</u>	<u>2.1617%</u>	<u>2.1617%</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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動	<u>\$ 6,720</u>	<u>6,849</u>	<u>6,514</u>
非流動	<u>\$ 4,083</u>	<u>9,057</u>	<u>10,351</u>

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 50	80	176	118
短期租賃之費用	\$ 24	26	88	91
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ 50	25	100	88

認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 5,453	4,980

### 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九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 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ -	-	-	-

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9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	\$ (3)	19	(13)	(4)

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。

### (十三) 資本及其他權益

1. 股本

本公司為彌補累積虧損，經民國一一〇年八月三日股東常會決議通過減少資本額386,539千元，銷除已發行股份38,654千股，實收資本額減為363,228千元，股數為36,323千股，每股面額新台幣10元。上述減資案經台灣證券交易所股份有限公司於一一〇年九月十日核准生效，並經董事會決議以一一〇年九月十五日為彌補虧損減資基準日。

本公司為擴大未來產品之銷售，並考量集資成本之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，於民國一一〇年八月三日經股東常會決議辦理私募普通股，私募總額不超過8,000千股，每股面額新台幣10元。

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本均為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)，實收股本分別為363,228千元、749,767千元及749,767千元，每股面額10元

2. 資本公積

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
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

3. 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。

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司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。

### 4.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	(52)	-	(52)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 106</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(4,894)</u>
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	(17)	-	(17)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 91</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(4,909)</u>

### (十四)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利 (損)	\$ <u>25,432</u>	<u>(5,526)</u>	<u>45,299</u>	<u>(31,749)</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)(註)	<u>36,323</u>	<u>74,977</u>	<u>36,323</u>	<u>74,977</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.70</u>	<u>(0.07)</u>	<u>1.25</u>	<u>(0.42)</u>
基本每股盈餘(元)－ 追溯調整		<u>(0.15)</u>		<u>(0.87)</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
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>25,432</u>	<u>(5,526)</u>	<u>45,299</u>	<u>(31,749)</u>
普通股加權平均流通 在外股數(基本)(千 股)	36,323	74,977	36,323	74,977
具稀釋作用潛在普通 股之影響－員工股 票紅利(千股)	<u>663</u>	<u>-</u>	<u>663</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通 在外股數(稀釋)(千 股)	<u>36,986</u>	<u>74,977</u>	<u>36,986</u>	<u>74,977</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>0.69</u>	<u>(0.07)</u>	<u>1.22</u>	<u>(0.42)</u>
稀釋每股盈餘(元)－ 追溯調整		<u>(0.15)</u>		<u>(0.87)</u>

計算每股盈餘時，減資彌補虧損業已追溯調整，該減資基準日為民國一一〇年九月十五日，因追溯調整，民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日基本每股盈餘變動如下：

	109年 7月至9月 追溯調整前	109年 7月至9月 追溯調整後	109年 1月至9月 追溯調整前	109年 1月至9月 追溯調整後
歸屬於本公司股東之本期 淨損	\$ <u>(5,526)</u>	<u>(5,526)</u>	<u>(31,749)</u>	<u>(31,749)</u>
計算稀釋每股盈餘之加權 平均流通在外股數(千 股)	<u>74,977</u>	<u>36,323</u>	<u>74,977</u>	<u>36,323</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.07)</u>	<u>(0.15)</u>	<u>(0.42)</u>	<u>(0.87)</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.07)</u>	<u>(0.15)</u>	<u>(0.42)</u>	<u>(0.87)</u>

註：民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之普通股流通在外股數已考慮追溯調整影響數。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
主要地區市場				
中國	\$ 162,225	120,772	387,282	284,911
臺灣	68,501	75,583	239,974	187,404
其他國家	<u>3,352</u>	<u>914</u>	<u>7,542</u>	<u>2,799</u>
	<u>\$ 234,078</u>	<u>197,269</u>	<u>634,798</u>	<u>475,114</u>
主要產品				
電腦及周邊消費電子 相關應用IC	\$ 219,372	159,712	595,222	413,442
其他	<u>14,706</u>	<u>37,557</u>	<u>39,576</u>	<u>61,672</u>
	<u>\$ 234,078</u>	<u>197,269</u>	<u>634,798</u>	<u>475,114</u>

2.合約餘額

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 249,695	192,420	211,219
減：備抵損失	<u>(2,871)</u>	<u>(2,826)</u>	<u>(3,033)</u>
合 計	<u>\$ 246,824</u>	<u>189,594</u>	<u>208,186</u>

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九月三十日為稅後虧損，不擬提列員工酬勞及董事酬勞。本公司民國一一〇年七月一日至九月三十日及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為11,766千元及11,766千元，董事酬勞估列分別為1,765千元及1,765千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估列變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

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，相關資訊可以至公開資訊觀測站查詢。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
外幣兌換(損)益淨額	\$ (2,181)	(7,230)	(6,087)	(13,391)
透過損益按公允價值 衡量之金融負債淨 損失	52	-	(20)	-
其他利益及損失	558	-	550	-
什項收入及支出	(214)	(8)	(214)	16
	<u>\$ (1,785)</u>	<u>(7,238)</u>	<u>(5,771)</u>	<u>(13,375)</u>

(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，民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日應收款項(含關係人)餘額之89%、90%及85%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。

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	110.9.30		
	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	\$ <u>291,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面金額	\$ <u>291,814</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)

		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	-	-	

  

		109.9.30		
		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	\$ 306,627	-	-	
帳面金額	\$ 306,627	-	-	

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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將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
<b>110年9月30日</b>				
非衍生性金融負債				
銀行借款	\$ (273,230)	(273,230)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	(10,952)	(3,420)	(3,420)	(4,112)
銀行長期借款(含一年到 期之長期借款)	(12,976)	(3,756)	(3,717)	(5,503)
	<u>\$ (297,158)</u>	<u>(280,406)</u>	<u>(7,137)</u>	<u>(9,615)</u>
<b>109年12月31日</b>				
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)

109年9月30日	合 約			
	現金流量	6個月以內	6-12個月	超過1年
非衍生性金融負債				
銀行借款	\$ (276,682)	(276,682)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	(17,244)	(3,379)	(3,379)	(10,486)
銀行長期借款(含一年到 期之長期借款)	(20,495)	(3,754)	(3,762)	(12,979)
	<u>\$ (314,421)</u>	<u>(283,815)</u>	<u>(7,141)</u>	<u>(23,465)</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.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

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	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	\$ 22,542	27.73	624,967	22,200	28.099	623,808	21,345	29.24	624,118
人 民 幣	465	4.289	1,995	1,648	4.320	7,119	505	4.286	2,164
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	2,417	27.73	67,005	3,310	28.099	93,077	1,676	29.24	49,004

(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九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九月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少27,998千元及減少或增加23,091千元。

## 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：

	110年1月至9月		109年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (6,103)	28.062	(13,396)	29.819
人民幣	16	4.337	5	4.258

### (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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之淨利(損)將分別增加或減少294千元及減少或增加317千元，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：

	110.9.30				
	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	\$ 139,999	-	-	-	-
應收款項淨額(含關係人)	246,824	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	291,814	-	-	-	-
小計	\$ 678,637	-	-	-	-

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 272,893	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	80,707	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	10,803	-	-	-	-
銀行長期借款(含一年到期之長期借款)	12,728	-	-	-	-
<b>小計</b>	<b>\$ 377,131</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
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	-	-	-	-
<b>小計</b>	<b>\$ 672,641</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
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	-	-	-	-
<b>小計</b>	<b>\$ 409,335</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		109.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 161,920	-	-	-	-
應收款項淨額(含關係人)	208,186	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	306,627	-	-	-	-
<b>小計</b>	<b>\$ 676,733</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 274,272	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	68,566	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	16,865	-	-	-	-
銀行長期借款(含一年到期之長期借款)	20,000	-	-	-	-
<b>小計</b>	<b>\$ 379,703</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 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。

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九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。

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (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九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	145,450	-	-
償還借款	(174,006)	-	(5,455)
租賃負債償還	-	(5,089)	-
來自籌資活動之現金流量小計	(28,556)	(5,089)	(5,455)
負債相關之其他變動			
利息費用	-	176	-
支付之利息	-	(176)	-
匯率變動之影響數	-	(14)	-
負債相關之其他變動小計	-	(14)	-
110年9月30日餘額	\$ <u>272,893</u>	<u>10,803</u>	<u>12,728</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<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	216,130	-	20,000
償還借款	(233,064)	-	-
租賃負債償還	-	(4,683)	-
來自籌資活動之現金流量小計	<u>(16,934)</u>	<u>(4,683)</u>	<u>20,000</u>
負債相關之其他變動			
利息費用	-	118	-
支付之利息	-	(118)	-
取得使用權資產	-	16,005	-
匯率變動之影響數	<u>57</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>
負債相關之其他變動小計	<u>57</u>	<u>16,001</u>	<u>-</u>
109年9月30日餘額	<u>\$ 274,272</u>	<u>16,865</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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：

	<u>銷 貨</u>			
	<u>110年 7月至9月</u>	<u>109年 7月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>	<u>109年 1月至9月</u>
合併公司之主要管理人員－華碩電腦	\$ <u>24,619</u>	<u>27,211</u>	<u>71,539</u>	<u>61,805</u>
			<u>應收關係人款項</u>	
		<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
合併公司之主要管理人員－華碩電腦	\$ <u>25,163</u>	<u>21,180</u>	<u>26,785</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 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
合併公司之主要管理人員一矽格	\$ <u>6,780</u>	<u>9,190</u>	<u>19,615</u>	<u>28,672</u>
			應付關係人款項	
			<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>
合併公司之主要管理人員一矽格	\$ <u>4,751</u>	<u>3,932</u>	<u>5,956</u>	<u>5,956</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 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
合併公司之主要管理人員	借機費	\$ -	3	4	159
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>-</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>765</u>
				應付關係人款項	
			<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
合併公司之主要管理人員		\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</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 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
短期員工福利	\$ 8,654	5,232	20,203	14,755
退職後福利	161	160	479	475
	<u>\$ 8,815</u>	<u>5,392</u>	<u>20,682</u>	<u>15,230</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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
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	282,818	286,633	298,272
應收帳款	短期銀行借款擔保	58,987	56,819	12,037
		<u>\$ 342,840</u>	<u>344,484</u>	<u>311,338</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九月三十日止，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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
保證票據	<u>\$ 537,725</u>	<u>538,099</u>	<u>529,240</u>

十、重大之災害損失：無。

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國一一〇年十月十二日經董事會決議發行私募普通股訂定價格相關事宜，會中決議辦理民國一一〇年第一次私募普通股發行新股5,000千股，用途為充實營運資金，每股以31.6元溢價發行，私募金額計158,000千元，以及民國一一〇年第二次私募普通股發行新股3,000千股，用途為償還銀行借款，每股以31.6元溢價發行，私募金額計94,800千元，合計私募總額為252,800千元，並洽特定人士全數以現金認購，上述增資案之增資準日皆為民國一一〇年十月二十六日，尚未完成辦理變更登記。

上述私募之有價證券，依證券交易法第四十三條之八規定，該股票原則上須於交付日起滿三年始得轉讓；私募新股除受法令規定限制轉讓外，其權利義務與已發行流通在外股票相同。

### 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7月至9月			109年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	34,710	34,710	-	22,007	22,007
勞健保費用	-	1,720	1,720	-	1,581	1,581
退休金費用	-	1,167	1,167	-	1,062	1,062
其他員工福利費用	-	774	774	-	495	495
折舊費用	-	3,322	3,322	-	2,377	2,377
攤銷費用	-	216	216	-	-	-

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	79,252	79,252	-	64,550	64,550
勞健保費用	-	5,251	5,251	-	4,698	4,698
退休金費用	-	4,113	4,113	-	3,142	3,142
其他員工福利費用	-	1,853	1,853	-	1,476	1,476
折舊費用	-	9,024	9,024	-	7,566	7,566
攤銷費用	-	274	274	-	-	-

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九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))。

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

#### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至九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

## 迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 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)	(984)	100.00%	(984)	2,570	-

#### 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)	8,318 (USD300千元)	291,360

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。

#### 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九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。