

股票代號：6243



ENE TECHNOLOGY INC.

迅杰科技股份有限公司

一〇二年度
年報

查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 三 十 日 刊 印

一、發言人及代理發言人：

發言人姓名：鍾文凱

職稱：財務長

電話：(03)666-2888 分機 3600

電子信箱：investors@ene.com.tw

代理發言人姓名：詹筱秦

職稱：行銷通訊部經理

電話：(03)666-2888 分機 3217

電子信箱：investors@ene.com.tw

二、總公司地址：新竹科學工業園區展業一路 9 號 4 樓之 1

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 4、5 樓

台北辦事處電話：(02)8911-1525

三、股票過戶機構：

元大寶來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、黃海寧會計師

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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料----- | 06 |
| 三、公司治理運作情形----- | 15 |
| 四、會計師公費資訊----- | 26 |
| 五、更換會計師資訊----- | 27 |
| 六、經理人曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者----- | 27 |
| 七、股東股權移轉及股權質押變動情形----- | 27 |
| 八、持股比例占前十名股東間互為關係人之資訊----- | 28 |
| 九、綜合持股比例----- | 29 |
| 肆、募資情形----- | 30 |
| 伍、營運概況----- | 34 |
| 一、業務內容----- | 34 |
| 二、市場及產銷概況----- | 35 |
| 三、從業員工----- | 37 |
| 四、環保支出資訊----- | 37 |
| 五、勞資關係----- | 37 |
| 六、重要契約----- | 38 |
| 陸、財務概況----- | 39 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表----- | 39 |
| 二、最近五年度財務分析----- | 44 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告----- | 49 |
| 四、最近年度財務報告----- | 49 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告----- | 49 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事----- | 49 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項----- | 50 |
| 一、財務狀況----- | 50 |
| 二、財務績效----- | 50 |
| 三、現金流量----- | 51 |
| 四、重大資本支出----- | 51 |
| 五、轉投資政策----- | 51 |
| 六、風險事項----- | 51 |
| 七、其他重要事項----- | 51 |
| 捌、特別記載事項----- | 53 |
| 一、關係企業相關資料----- | 53 |
| 二、私募有價證券辦理情形----- | 54 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形----- | 54 |
| 四、其他必要補充說明事項----- | 54 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 54 |
| 附 錄----- | 55 |

壹、致股東報告書

一、一〇二年度營業結果：

(一) 一〇二年度營業計畫實施成果：

一〇二年度營業收入淨額為 751,879 仟元，較一〇一年度之 867,477 仟元，減少 115,598 仟元。毛利率為 26.74%，較去年同期之 28.69% 下降。營業費用為 253,720 仟元，較去年減少 10.33%。營業淨損為 52,690 仟元，較一〇一年度之營業淨損 34,112 仟元增加損失 18,578 仟元。營業外淨損失為 15,673 仟元，主要為認列採權益法之投資損失 31,209 仟元所致。稅前淨損為 68,363 仟元，較一〇一年度稅前淨損 125,036 仟元減少損失 56,673 仟元。

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 102 年度 | 101 年度 | 增減金額 | 變動比例 |
|------------|---------|----------|----------|---------|
| 營業收入 | 751,879 | 867,477 | -115,598 | -13.33% |
| 營利毛利 | 201,030 | 248,841 | -47,811 | -19.21% |
| 營業淨利 | -52,690 | -34,112 | -18,578 | 54.46% |
| 稅前淨利 | -68,363 | -125,036 | 56,673 | -45.33% |
| 稅後淨損 | -73,585 | -128,055 | 54,470 | -42.54% |

(二) 預算執行情形：一〇二年度未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

| 項 目 | 合 併 | | 個 體 | |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 |
| 資產報酬率 | -6.30% | -9.81% | -6.17% | -9.65% |
| 權益報酬率 | -7.10% | -11.12% | -6.88% | -10.84% |
| 純益率 | -9.98% | -14.41% | -9.79% | -14.76% |
| 每股盈餘 | -0.99 元 | -1.70 元 | -0.99 元 | -1.70 元 |

(四) 研究發展狀況：

一〇二年度主要聚焦在 Win 8 sensor fusion applications 的 EC 產品，以及 sensor button 在家電市場的導入。另一方面亦持續研究 16 位元及 32 位元 MCU 在家電產品上的應用，如電磁爐、微波爐等。在新產品部份，主要為推展 Green Clock、Gas Gauge、Wireless Charger 等相關技術之研發計畫。

二、一〇三年營業計畫概要：

(一) 經營方針：去年筆記型電腦市場受到平板電腦鯨吞蠶食所致，許多 NB OEM 陸續推出 convertible 機種，目前針對主要產品 EC 系列 IC 提供客戶 EC on slate 加上 docking total solution，以滿足客戶現階段的要求，並尋求切入傳統平板電腦的市場。在電容式觸控產品方面，除原有之 IT 領域的應用外，目前在家電如電磁爐、泡茶機及冰箱等都有所進展，產品規格領先競爭者，期望今年在相關領域之市場率得以有所提升。

(二) 營業目標：103 年度營收目標設定為六億元，主要仍以 EC 系列 IC 為主，電容式觸控 IC 有成長空間。

(三)重要產銷政策：面對終端市場供需變動快速影響，因應之道為加速新產品開發能力，並符合客戶需求及規格，提升成本控制能力。

三、未來公司發展策略

未來公司發展策略除固守筆記型電腦領域內，依據客戶之需求，提供客制化規格外，在 Sensor button 方面則將其應用推展至極，以及聚焦 Wireless Charger 等相關技術之研發計畫上。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司積極研發新產品除因應市場需求外，藉此提升研發能力來面對同業的競爭，以期在激烈之競爭環境中取得競爭優勢。另一方面，亦持續關注主要銷售地區之法律與政府政策變動情形，以期面對重大變動時能準確的修正經營策略。對於總體經營環境層面，能隨時掌握全球主要經濟體有關利率、匯率及通貨膨脹等之變動趨勢，來因應經營環境之變遷所造成之重大影響。

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

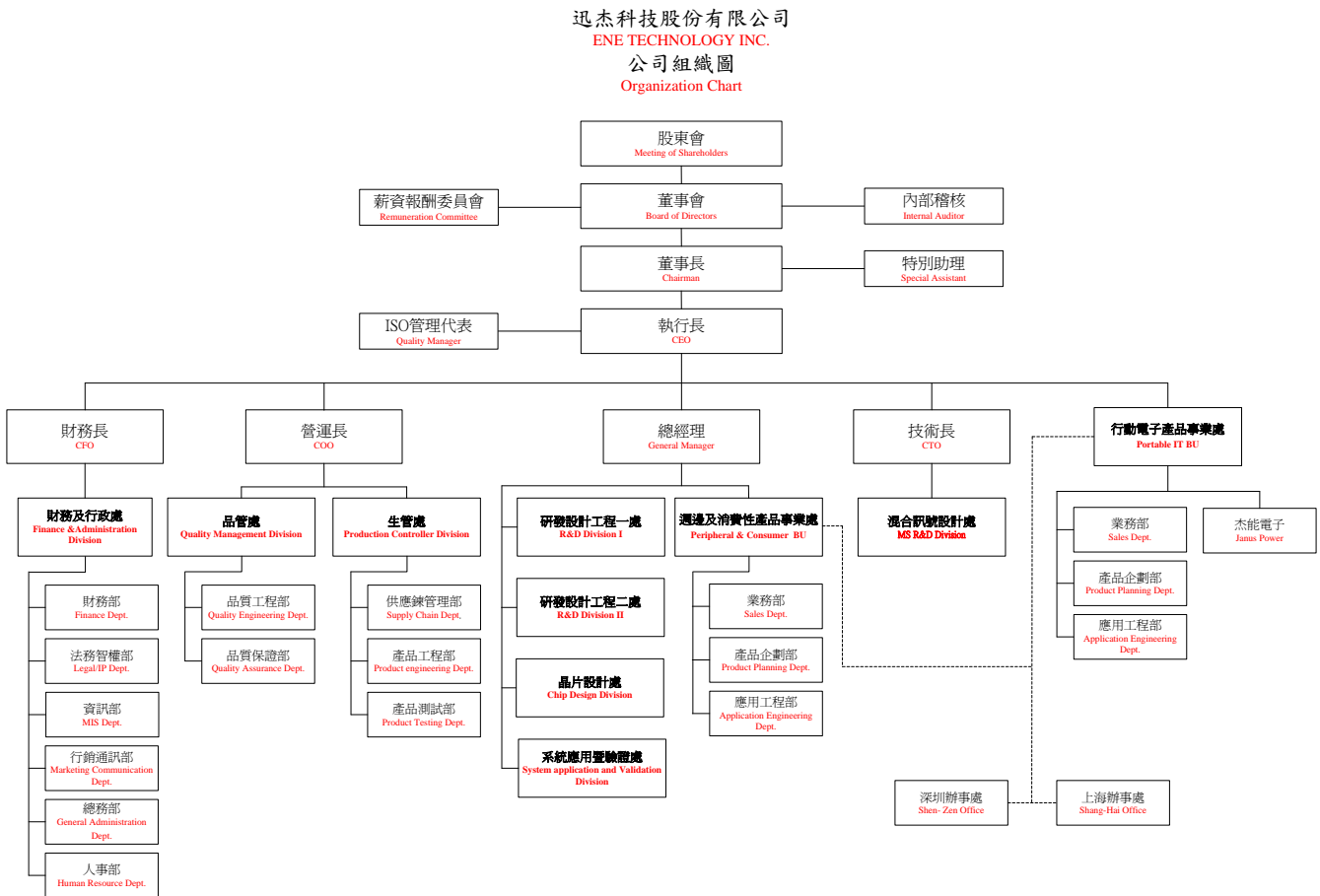
二、公司沿革：

| | |
|---------------|--|
| 民國 87 年 05 月 | 公司設立資本額 3 仟萬元 |
| 民國 89 年 11 月 | 申請投資設立獲准入科學工業園區 |
| 民國 90 年 11 月 | 鍵盤控制積體電路小量試產 (KB3886) |
| 民國 91 年 07 月 | CardBus/MediaReader (CB710) 取得 WindowsXP logo 認證 |
| 民國 91 年 08 月 | 通過 ISO9001 認證 |
| 民國 91 年 09 月 | 登錄興櫃市場 (股票代號 R183) |
| 民國 92 年 01 月 | CardBus/MediaReader (CB720) 取得 WindowsXP logo 認證 |
| 民國 92 年 04 月 | 櫃檯買賣中心核准股票掛牌上櫃 (股票代號 6243) |
| 民國 92 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 93 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 93 年 10 月 | 榮獲第十一屆中小企業發展基金創新研究獎 |
| 民國 93 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 94 年 05 月 | 取得美國發明專利權『COMPENSATION CIRCUIT FOR CURRENT CONTROL OSCILLATOR』 |
| 民國 94 年 06 月 | 取得中華民國發明專利權『鍵盤控制器』 |
| 民國 94 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 95 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 95 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 96 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 96 年 10 月 | 獲頒第十六屆國家磐石獎 |
| 民國 97 年 06 月 | 通過 ISO/IECQ QC080000 認證 |
| 民國 97 年 08 月 | 榮獲第七屆金鉅獎 |
| 民國 97 年 09 月 | 大陸昆山辦事處成立 |
| 民國 97 年 12 月 | 榮獲中華民國電子零件認證委員會 HSPM-RoHS 工廠 |
| 民國 98 年 10 月 | 大陸深圳辦事處成立 |
| 民國 98 年 11 月 | 獲頒經濟部產業科技發展獎-優等獎殊榮 |
| 民國 98 年 12 月 | 台灣證券交易所核准股票掛牌上市 (股票代號 6243) |
| 民國 99 年 03 月 | 成立子公司迅杰國際投資股份有限公司 |
| 民國 99 年 06 月 | 跨入小尺寸電容式觸控 IC |
| 民國 99 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 |

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。 |
| 各產品事業處 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 研發設計工程處：產品之邏輯與類比電路研發設計與驗證、開發產品需要之韌體、驅動程式及相關應用程式、協助 PM 規劃未來產品的發展藍圖及專案進度之管理控制、支援業務部門提供產品推廣以及技術服務等。 ■ 業務部：國內外產品市場開拓、訂單審核、銷售、服務、客戶聯繫、營運計劃之進行與營業目標達成之控管等。 ■ 產品企劃部：新產品線規劃評估、產品線市場端推廣及產品專案管理等。 ■ 應用工程部：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。 |
| 混合訊號設計處 | 各產品混合訊號線路設計與系統應用分析、新產品設計、開發、導入與驗證等。 |
| 晶片設計處 | IC 佈局設計與 tape-out 相關事項、IC 自動化佈局與設計流程之規劃、元件庫及智財權之電路設計與管理等。 |
| 系統應用暨驗證處 | 各產品技術開發、應用及支援等。 |

| 部門別 | 職 掌 業 務 |
|--------|--|
| 生管處 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 供應鏈管理部:庫存管理、料帳管理、進出口事項、生產調配及管理、外包價格議價、新供應商遴選及銷貨準備等。 ■ 產品工程部:線圖評估、原物料建檔/封裝流程定義/參數定義/SPC監控、新包裝產品評估、新產品認定/交期控管和量產、良率提升、包裝體有關的問題支援、量產品可靠度監控、封裝問題分析、協助新製程與新品圓廠的評估與供應商的評估與考核等。 ■ 產品測試部:測試程式開發與測試平臺之轉換、鉗針測試卡及載入基板或治工具之設計與維護、邏輯與嵌入式產品之良率監控與改善、Corner split 試驗、OLT 試驗計劃與測試板之支援等。 |
| 品管處 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 品質工程部:客退品分析與測試、客退品分析報告之撰寫與回覆、品質異常追蹤與改善、依客戶要求提供相關品質資料、統計與分析客戶端品質狀況、聆聽客戶需求、協調有關部門持續改善產品品質、RMA 有關管理程序之修訂等。 ■ 品質保證部: 維護品質管理系統、品質稽核活動、管理文件管制中心制度/儀校系統制度/監督可靠度測試系統、外包商管理、客戶需求文件及客戶抱怨等問題管理、建置與維護綠色供應鏈制度並負責建立環境有害物質要求文件、協助執行 APQP 流程以及審查有關之資料或文件等。 |
| 財務及行政處 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 投資者關係:股東會作業、股務相關作業、資訊傳遞作業(包括發佈新聞稿、資訊公告及申報作業、召開法人說明會等)。 ■ 財務部:財務規劃及風險管理、對子公司之監督與管理、董事會議事作業。會計事務之處理、財務績效之檢討與分析、稅務管理及申報作業、預算規劃、編製與執行等。 ■ 法務智權部:專利申請及追蹤、產品智財權管理、合約審核與管理等。 ■ 資訊部:電腦作業系統、資料庫、網路、電腦週邊設備規劃與管理等。 ■ 行銷通訊部:產品推廣、產銷預估、企業社會責任政策執行、新產品規劃、市場及競爭分析、策略目標執行等。 ■ 總務部:行政庶務、採購管理、環境管理政策執行等。 ■ 人事部:人力資源管理、薪資政策規劃及管理、員工福利作業、進修、訓練之規劃與執行等。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

103 年 4 月 30 日

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 | 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 | 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 | | |
|-----|------------------|----------|-------|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|-----|---|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | 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 | 翁佳祥 | 102.6.17 | 3 | 87.4.20 | 2,162,010 | 2.87 | 2,108,010 | 2.80 | - | - | - | - | 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：執行長 他公司：迅杰國際及杰能電子董事長 | - | - | - |
| 董事 | 華碩電腦(股)公司代表人：李志豪 | 102.6.17 | 3 | 96.12.25 | 1,717,247 | 2.28 | 1,717,247 | 2.28 | - | - | - | - | 政治大學企業管理研究所碩士 | 本公司：無 他公司：華碩電腦(股)公司投資長 鈺邦科技、杰力科技董事 國際聯合科技、研陽科技、力碩科技、凌海科技、亞旭電腦及雷笛克光學監察人 | - | - | - |
| 董事 | 鵬寶科技(股)公司代表人：林景煌 | 102.6.17 | 3 | 97.6.13 | 1,144,831 | 1.52 | 1,144,831 | 1.52 | - | - | - | - | 台北科技大學商管所EMBA碩士 仁寶電腦副處長 | 本公司：無 他公司：美鑫創投、華陸創投、智柒創投、華正創投、華期創投、欣寶電子、程智科技、連鎡科技董事、利豐光電監察人 | - | - | - |
| 董事 | 蔡文惠 | 102.6.17 | 3 | 94.5.27 | 1,166,978 | 1.55 | 1,166,978 | 1.55 | 45,704 | 0.06 | - | - | 政治大學會計系學士 | 本公司：策略長 他公司：中美矽晶、創圓科技、宏捷科技董事 | - | - | - |

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 | 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 | 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 | | |
|------|-----|----------|-------|---------|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|-----|--|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 郝海晏 | 102.6.17 | 3 | 93.5.27 | 405,950 | 0.54 | 369,950 | 0.49 | - | - | - | - | 美國普度大學電機博士 臺灣大學電機系副教授 資策會金融事業群副總經理 英特格瑞資訊(股)公司董事長 | 本公司：無 他公司： 心盛醫學影像及聯合骨科器材董事、華東科技及精成科技獨立董事 | - | - | - |
| 董事 | 鍾文凱 | 102.6.17 | 3 | 96.5.22 | 204,904 | 0.27 | 204,904 | 0.27 | 817 | 0.00 | - | - | 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：財務長 他公司： 杰能電子董事暨總經理、迅杰國際及陽泰電子董事、技鼎監察人、晟田科技獨立董事 | - | - | - |
| 獨立董事 | 侯明坤 | 102.6.17 | 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：無 他公司： 宏捷科技獨立董事暨薪酬委員 | - | - | - |
| 獨立董事 | 林一峰 | 102.6.17 | 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 | 本公司：無 他公司：無 | - | - | - |
| 監察人 | 林征聖 | 102.6.17 | 3 | 91.6.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 淡江大學會計系學士 中華民國會計師 | 本公司：無 他公司： 眾智聯合會計師事務所合夥會計師、統振及和光光學監察人 | - | - | - |

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 | 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 | 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 | | |
|-----|--------------------|----------|-------|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|-----|---|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 矽格(股)公司 代表人：郭旭東 | 102.6.17 | 3 | 96.12.25 | 1,373,798 | 1.82 | 1,373,798 | 1.82 | - | - | - | - | 成功大學電機系學士 華新先進測試廠副總 宏宇半導體(股)公司董事長暨總經理 | 本公司：無 他公司： 矽格事業群副總經理兼湖口廠總經理、矽格董事 SIGURD MICROELECTRONICS (CAYMAN)董事、矽德科技獨立董事(東莞) | - | - | - |
| 監察人 | 陳錫銘 | 102.6.17 | 3 | 99.6.18 | 130,000 | 0.17 | 140,000 | 0.18 | 7,618 | 0.01 | - | - | 台灣大學商研所碩士 | 本公司：無 他公司： 九辰行副總經理、金準科技董事 | - | - | - |

法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之前十大股東 | 持股比例 |
|-----------|-------------------------|-------|
| 華碩電腦(股)公司 | 施崇棠 | 4.05% |
| | 花旗(台灣)受託管華碩存託憑證 | 3.79% |
| | 渣打託管無限成長國際有限公司 | 2.81% |
| | 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 | 2.52% |
| | 花旗(台灣)受託管新加坡政府投資專戶 | 1.95% |
| | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 1.70% |
| | 勞工保險基金 | 1.61% |
| | 花旗託管蘇格蘭皇家FS 太平洋投資專戶 | 1.42% |
| | 大通託管億順基金-億順大中華股權基金 | 1.31% |
| | 美商摩根大通銀行託管阿布達比投資局專戶 | 1.20% |
| 鵬寶科技(股)公司 | 仁寶電腦工業(股)公司（其主要股東詳下表） | 100% |
| 矽格(股)公司 | 新光人壽保險(股)公司 | 3.13% |
| | 摩根大通銀行台北分行託管挪威中央銀行投資 | 2.03% |
| | 臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶 | 1.90% |
| | 國泰人壽保險(股)公司 | 1.83% |
| | 黃興陽 | 1.82% |
| | 花旗(台灣)受託管次元新興市場投資專戶 | 1.74% |
| | 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 1.57% |
| | 匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶 | 1.55% |
| | 邱明春 | 1.33% |
| | 渣打託管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場 | 1.03% |

上表主要股東為法人者其主要股東

| 法人股東名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|-------------|------------------------------|-------|
| 仁寶電腦工業(股)公司 | 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金 | 3.48% |
| | 金寶電子工業股份有限公司 | 3.44% |
| | 花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 | 2.75% |
| | 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 | 2.50% |
| | 勞工保險基金 | 2.14% |
| | 渣打銀行託管美國之GMO新興市場基金專戶 | 2.04% |
| | 新光人壽保險股份有限公司 | 2.02% |
| | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 1.76% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶 | 1.58% |
| | 南山人壽保險股份有限公司 | 1.28% |

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

103 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 | |
| 翁佳祥 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 李志豪 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 林景煌 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 郝海晏 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 蔡文惠 | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 鍾文凱 | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 侯明坤 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 林一峰 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 林征聖 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 郭旭東 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 無 |
| 陳錫銘 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |

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. 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 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：

103 年 4 月 30 日

| 職 稱 | 姓 名 | 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 | 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 | | |
|---------------|-----|-------------|-----------|------|--------------|------|------------|-----|---|---------------------------------------|-----------------|-----|-----|
| | | | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 執行長 | 翁佳祥 | 98.10.09 | 2,108,010 | 2.80 | - | - | - | - | 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 | 迅杰國際投資及杰能電子董事長 | - | - | - |
| 總經理暨營運長 | 黃靜儒 | 102.9.13 | 32,730 | 0.04 | - | - | - | - | 清華大學核工所碩士 矽統通訊產品事業處測試工程部副理 | 迅杰國際監察人、杰能電子董事 | - | - | - |
| 行動電子產品事業處總經理 | 吳宏男 | 101.10.12 | 208 | 0.00 | 1,411 | 0.00 | - | - | 台灣淡waters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 | 杰能電子董事 | - | - | - |
| 策略長 | 蔡文惠 | 96.12.26 | 1,166,978 | 1.55 | 45,704 | 0.06 | - | - | 政治大學會計系學士 | 中美矽晶、創圓科技及宏捷科技董事 | - | - | - |
| 財務長 | 鍾文凱 | 97.03.25 | 204,904 | 0.27 | 817 | 0.00 | - | - | 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、迅杰國際及陽泰電子董事、技鼎監察人、晟田科技獨立董事 | - | - | - |
| 行動電子產品事業處副總經理 | 翟少銘 | 101.10.12 | 10,351 | 0.01 | - | - | - | - | 美國德州大學工程科學系碩士 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 | 杰能電子董事 | - | - | - |
| 混合訊號設計處技術長 | 童彥彰 | 102.03.27 | 0 | 0.00 | - | - | - | - | 國立成功大學電機工程系學士 台灣創毅微電子研發部資深工程師 | 無 | - | - | - |
| 行動電子產品事業處協理 | 李志慶 | 102.10.01 | 0 | 0.00 | - | - | - | - | 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 | - | - | - |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事（含獨立董事）之酬金

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | | | A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後純 益之比例 | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金 | | |
|-------------|---------------|-------------|---|--------------|---|--------------------|---|-------------------|---|---------------------------------|---|-------------------|---|--------------|---|-------------|---|-------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|---|---|---|--------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退 休金(B) | | 盈餘分 配之酬 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) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | 員工認股權 憑證得認購 股數(H) | | 取得限制員 工權利新股 股數(I) | | | | | | |
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 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 | - | - | - | - | - | - | 30 | 30 | -0.04% | -0.04% | 4,202 | 4,202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5.75% | -5.56% | - |
| 法人董事 | 華碩電腦 (股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事 代表人 | 李志豪 | - | - | - | - | - | - | 30 | 30 | -0.04% | -0.04% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | - |
| 法人董事 | 鵬寶科技 (股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事 代表人 | 林景煌 | - | - | - | - | - | - | 25 | 25 | -0.03% | -0.03% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.03% | -0.03% | - |
| 董事 | 郝海晏 | 240 | 240 | - | - | - | - | 30 | 30 | -0.37% | -0.35% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.37% | -0.35% | - |
| 董事 | 蔡文惠 | - | - | - | - | - | - | 25 | 25 | -0.03% | -0.03% | 1,400 | 1,400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1.94% | -1.87% | - |
| 董事 | 鍾文凱 | - | - | - | - | - | - | 30 | 30 | -0.04% | -0.04% | 2,720 | 2,720 | 108 | 108 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3.88% | -3.76% | - |
| 獨立董事 | 侯明坤 | 360 | 360 | - | - | - | - | 30 | 30 | -0.53% | -0.51% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.53% | -0.51% | - |
| 獨立董事 | 林一峰 | 360 | 360 | - | - | - | - | 30 | 30 | -0.53% | -0.51% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.53% | -0.51% | - |

(2)監察人之酬金

單位：仟元

| 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 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----------|---------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 監察人 | 林征聖 | 240 | 240 | — | — | 25 | 25 | -0.36% | -0.35% | 無 |
| 法人監察人 | 矽格(股)公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | 無 |
| 法人監察人代表人 | 郭旭東 | — | — | — | — | 5 | 5 | -0.01% | -0.01% | 無 |
| 監察人 | 陳錫銘 | 120 | 120 | — | — | 30 | 30 | -0.20% | -0.20% | 無 |

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|--------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
| | | 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 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | |
| 執行長 | 翁佳祥 | 8,602 | 8,602 | 437 | 572 | 6,048 | 6,048 | - | - | - | - | -20.50% | -20.01% | - | - | - | - | - |
| 總經理 | 黃靜儒 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 行動電子產品事業處總經理 | 吳宏男 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 策略長 | 蔡文惠 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 鍾文凱 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 技術長 | 童彥彰 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 翟少銘 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 蔡文惠、翟少銘 童彥彰 | 蔡文惠、翟少銘 童彥彰 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 翁佳祥、鍾文凱 黃靜儒、吳宏男 | 翁佳祥、鍾文凱 黃靜儒、吳宏男 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計(仟元) | 15,087 | 15,222 |

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：不適用。

(四)最近兩年度董事、監察人及經理人之酬金分析

| 項目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|----------------|---------|---------------|----------|---------------|
| | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 |
| 稅後純益(仟元) | -73,585 | -76,067 | -128,055 | -131,476 |
| 董、監酬金(仟元) | 1,740 | 1,740 | 980 | 980 |
| 董、監酬金所佔比例 | -2.36% | -2.29% | -0.77% | -0.75% |
| 總經理及副總經理酬金(仟元) | 15,087 | 15,222 | 14,180 | 15,787 |
| 總經理及副總經理酬金所佔比例 | -20.50% | -20.01% | -11.07% | -12.01% |

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事及監察人：盈餘分配之酬勞依公司章程第三十二條規定辦理，當年度分配盈餘提撥 3%以下為董監酬勞，由董事會提案送股東會決議，並於給付時以其對本公司營運參與及貢獻程度為分配基準。

(2)總經理及副總經理：薪酬分為固定與變動兩部份，固定薪資按公司「薪資管理辦法」辦理；變動薪資包括 MBO 獎金、員工紅利及員工認股權利等，MBO 獎金係依個人績效及公司營收達成情形支付，員工紅利則依公司章程第三十二條規定辦理，就當年度剩餘盈餘提撥 10%~25%為限，並依其部門績效及個人績效為分配之基準。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

102 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 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 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |
| 董事 | 華碩電腦(股)公司 代表人:李志豪 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |
| 董事 | 鵬寶科技(股)公司 代表人:林景煌 | 5 | 0 | 83% | 102.6.17 連任 |
| 董事 | 郝海晏 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |
| 董事 | 蔡文惠 | 5 | 1 | 83% | 102.6.17 連任 |
| 董事 | 陳俊成 | 2 | 0 | 33% | 102.6.17 卸任 |
| 董事 | 鍾文凱 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |
| 獨立董事 | 侯明坤 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |
| 獨立董事 | 林一峰 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |
| 獨立董事 | 連耀南 | 0 | 0 | 0% | 102.6.17 新任 102.6.20 辭任 |
| 監察人 | 林征聖 | 5 | 0 | 83% | 102.6.17 連任 |
| 監察人 | 矽格(股)公司 代表人:郭旭東 | 1 | 0 | 17% | 102.6.17 連任 |
| 監察人 | 陳錫銘 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。
- 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。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司於 100 年 12 月 6 日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬，亦定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

(1)本公司尚未設置審計委員會。

(2)監察人參與董事會運作情形

102 年度董事會開會 6 次，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數 | 委託出 席次數 | 實際出(列) 席率(%) | 備註 |
|-----|--------------------|---------------|------------|-----------------|-------------|
| 監察人 | 林征聖 | 5 | 0 | 83% | 102.6.17 連任 |
| 監察人 | 矽格(股)公司 代表人:郭旭東 | 1 | 0 | 17% | 102.6.17 連任 |
| 監察人 | 陳錫銘 | 6 | 0 | 100% | 102.6.17 連任 |

| |
|--|
| 其他應記載事項： |
| 一、監察人之組成及職責： |
| （一）監察人與公司員工及股東之溝通情形 監察人不定期視察公司業務狀況，並透過董事會及股東常會與員工及股東溝通。 |
| （二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 內部稽核人員定期及不定期向監察人提出稽核報告，會計師亦每年定期就查核情形及建議事項與監察人進行溝通。 |
| 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。 |

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 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 |
|---|--|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司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之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | （一）日常股東業務委由專業之元大寶來證券股務代理機構辦理，同時有專人負責處理股東建議或糾紛。 （二）無持股10%以上之單一股東，對於主要股東，均能有效掌握。 （三）依據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相關內控制度建立風險管理機制。 | 與規定相符 |
| 二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形 | （一）自96年起選任二席獨立董事。 （二）由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。 | 與規定相符 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 已設置電子信箱，並建立發言人體系，作為與利害關係人之溝通管道。 | 與規定相符 |
| 四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司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） | （一）依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務及公司治理資訊之情形。 （二）已架設中、英文網站 (http://www.ene.com.tw)，並有專人負責蒐集及揭露工作，另設置發言人與代理發言人制度，若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 |
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形 | 董事會於100年12月6日開始設置薪資報酬委員會，其相關運作情形請參閱P19。 | 與規定相符 |

| 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 |
|---|------|----------------------|
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 尚未訂定公司治理實務守則，但合併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。 | | |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）： 1. 員工權益：合併公司勞資關係良好，員工可透過意見箱、電子信箱及定期的月會及每季的勞資會議維護自身的權益。 2. 僱員關懷：員工福利制度完善，除三節獎金、分紅、旅遊、保險、健檢及教育訓練等外，與員工之溝通管道通暢，可充分傾聽員工之申訴及意見。 3. 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。 4. 供應商關係：合併公司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、產品品質、降低成本及縮短交期，一同掌握市場先機，以強化競爭力。 5. 利害關係人之權利：已設置電子信箱及發言人體系，作為與利害關係人溝通的管道。 6. 董事及監察人進修情形：董事及監察人均具有專業背景及經營管理經驗，並依法令及實際需要定期進行。詳請參閱下表「董監事進修情形」。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳參P51柒(六)風險事項。 8. 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。 9. 董事及監察人購買責任保險之情形：自92年4月21日起已為董事及監察人購買責任保險，並於每年定期評估投保額度。 | | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 合併公司雖未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，但合併公司定期及不定期進行內部稽核及內控自評作業，以確保內部控制制度之設計與執行均屬有效。 | | |

102 年度董監事進修情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 日 期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|--------------|-----|-----------|------------------|------------------------------------|------|
| 鵬寶董事 代表人 | 林景煌 | 102/10/01 | 會計研究發展 基金會 | 跨國經營法律思維 | 3 |
| 矽格監察 人代表人 | 郭旭東 | 102/07/11 | 證券暨期貨市 場發展基金會 | 102 年度上市公司內 部人股權交易法律遵 循宣導說明會 | 3 |
| 董事 | 鍾文凱 | 102/11/28 | 金融監督管理 委員會 | 第九屆臺北公司治理 論壇 | 3 |
| 獨立董事 | 侯明坤 | 102/05/17 | 證券暨期貨市 場發展基金會 | 上市公司獨立董事職 能座談會 | 3 |
| 華碩董事 代表人 | 李志豪 | 102/11/27 | 會計研究發展 基金會 | 企業在我國「證券交 易法」下所面臨的法 律責任與風險 | 3 |
| 獨立董事 | 林一峰 | 102/05/14 | 證券暨期貨市 場發展基金會 | 上市公司獨立董事職 能座談會 | 3 |

(四)薪酬委員會設置，其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|--|--|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 | 具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立 董事 | 林一峰 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | |
| 獨立 董事 | 侯明坤 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 其他 | 陳勝源 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | |

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) 非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3:若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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計3人。

(2)本屆委員任期：102年6月17日至105年6月17日，最近年度開會二次，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 | 林一峰 | 2 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 侯明坤 | 2 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 陳勝源 | 2 | 0 | 100% | 無 |

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。
- 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。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一) 尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 由行銷通訊部負責推展社會責任相關議題之活動，來履行企業社會責任。</p> <p>(三) 不定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並於 97 年 3 月 25 日訂定「董事、監察人道德行為準則」，以及在「離職、免職、資遣管理辦法」中亦有明訂其懲戒制度。</p> | <p>尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一) 致力推行電子化作業，以降低對紙類的需求求。另外，對於垃圾分類及資源回收也行之多年。</p> <p>(二) 廢棄物均依據相關法律規定處理。</p> <p>(三) 負責環境管理作業相關之部門與人員皆依相關法令規定辦理。</p> <p>(四) 合併公司勵行節能減碳的措施，除採用節能照明，空調溫度控制外，也利用視訊、電話會議來取代實體會議，藉以降低溫室氣體的產生。</p> | <p>尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一) 合併公司確實遵守相關勞動法規，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 合併公司每年定期舉辦員工健康檢查，並實施勞工安全宣導及消防講習等。</p> <p>(三) 透過月會及每季勞資會議，建立勞資雙方良好溝通管道，並佈達公司營運狀況。</p> <p>(四) 合併公司之產品屬工業產品，未直接銷售予基層消費者，但仍設有專責人員提供產品售後之服務。</p> <p>(五) 合併公司與供應商均共同遵守綠色環保之要求，以提升企業社會責任。</p> <p>(六) 不定期贊助學術研究學會、公益團體關懷活動，偏遠地區電腦設備捐贈，以及支持本土農業發展相關之贊助活動。</p> | <p>尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>(一) 除透過公司網站外，亦依規定在公開資訊觀測站揭露有關社會責任運作之情形。</p> <p>(二) 尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實際需要考量編製。</p> | <p>尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>尚未訂有企業社會責任守則，但公司均依循企業社會責任守則之精神運作，且依規定訂定相關運作規範並且執行。</p> | | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>「我的一畝田」稻作認養：自98年以來，每年認養台灣各地稻田，並在特定時節邀請員工與家屬親近土地，實際體驗插秧、收割及體會農村生活。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--------------------------|
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：合併公司雖未編列社會責任報告書，但產品已通過符合國際電工委員會的 IECQ: QC080000(HSPM) 電子電器零件和產品有害物質流程管理系統要求認證通過，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。 | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--------------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>(一) 為促進董事、監察人誠實及道德之行為，已於 97 年 3 月 25 日訂定「董事、監察人道德行為準則」。</p> <p>(二) 為落實誠信經營理念，除宣導員工工作守則外，並納入員工績效考核制度中。</p> <p>(三) 對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，嚴禁有行賄及收賄之情形。</p> | 未有重大差異情形。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一) 合併公司嚴格遵守公司法、證券交易法、上市公司相關規章辦理，以落實誠信經營。</p> <p>(二) 合併公司雖未設置推動企業誠信經營專職單位，但董事會對於違反誠信行為者絕不寬貸。</p> <p>(三) 除建立有效之內部控制作業外，合併公司董事皆秉持高度自律，與其自身或其代表之法人有利害關係之虞時，皆予以迴避，並以合併公司之利益為優先。</p> <p>(四) 稽核人員定期或不定期查核各項內部作業，並定期向董事會報告執行情形。</p> | 未有重大差異情形。 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--------------------------|
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。 | 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。另設置意見箱及電子信箱作為檢舉或申訴之管道。 | 未有重大差異情形。 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放置公司網站等)。 | (一) 合併公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站及公司網站揭露各項財務、業務等資訊。 (二) 已建置中、英文網站，並由行銷通訊單位專人負責資料之蒐集及揭露相關資訊。 | 未有重大差異情形。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未訂定誠信經營守則。 | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：合併公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站揭露重要資訊，或可至 http://www.ene.com.tw 查詢。 | | |

(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，其他相關規章可至公開資訊觀測站公司之治理項目查詢。

(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：103年3月26日

本公司民國102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）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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103年3月26日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘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

總經理：黃靜儒



簽章



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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：

| 會議日期 | 屆次 | 決議事項 |
|-----------|----------------|---|
| 102/03/27 | 第五屆第14次 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 102 年營業計畫案。 101 年內部控制制度聲明書案。 101 年度營業報告書及財報(含合併)承認案。 101 年度虧損撥補案。 首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積案。 資金貸與他人作業程序修訂案。 背書保證作業程序修訂案。 第六屆董事及監察人選舉案。 擬解除新任董事競業禁止之限制案。 102 年股東常會召開日期、地點、提案及提名權相關事宜案。 副總經理委任案。 董事、監察人及高皆員工投保責任險案。 101 年度簽證會計師報酬案。 董事會議事規則修訂案。 「內部控制制度」修訂案。 「內部稽核實施細則」修訂案。 買回庫藏股轉讓予員工案。 |
| 102/05/09 | 第五屆第15次 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 修訂第九次買回本公司股份轉讓辦法案。 追認台北富邦銀行短期授信續約案。 為子公司背書保證案。 |
| 102/06/17 | 102年 股東常會 | <ol style="list-style-type: none"> 101 年度營業報告書及財報報表承認案。 101 年度虧損撥補承認案。 「資金貸與他人作業程序」修訂案。 「背書保證作業程序」修訂案。 第六屆董事及監察人選舉案。 解除第六屆新任董事競業禁止之限制案。 |
| 102/06/26 | 第六屆第1次 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 推舉本公司董事長案。 聘任薪酬委員案。 追認中國信託銀行額度申請案。 |
| 102/08/09 | 第六屆第2次 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 董事、監察人及經理人之薪資報酬案。 |
| 102/09/13 | 第六屆第3次 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 經理人異動案。 |
| 102/11/08 | 第六屆第4次 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 103 年度內部稽核計劃案。 |

| 會議日期 | 屆次 | 決議事項 |
|-----------|---------------|--|
| 103/03/26 | 第六屆第5次 董事會 | 1. 103 年營業計畫案。 2. 102 年內部控制制度聲明書案。 3. 102 年度營業報告書及財報承認案。 4. 101 年度虧損撥補案。 5. 「取得或處分資產處理程序」修訂案 6. 103 年股東常會召開日期、地點、提案權相關事宜案。 7. 102 年度簽證會計師報酬案。 8. 董事、監察人及高階員工投保責任險案。 9. 台北富邦銀行短期授信續約案。 10. 為子公司背書保證案。 11. 董事、監察人及經理人之薪資報酬案。 |
| 103/04/29 | 第六屆第6次 董事會 | 1. 更換簽證會計師案。 2. 中國信託商業銀行額度申請案。 3. 庫藏股轉讓予員工案。 4. 擬增加投資杰能電子(股)公司案。 |

(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。

(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：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 辭任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|---------|----------|---------|
| 總經理 | 陳俊成 | 98.10.9 | 102.9.13 | 職務調整 |

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺 | 黃海寧 | 102.01.01-102.12.31 | |

單位：仟元

| 金額級距 \ 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------|-----------------------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | V | V | |
| 2 | 2,000 千元(含)~4,000 千元 | | | V |
| 3 | 4,000 千元(含)~6,000 千元 | | | |
| 4 | 6,000 千元(含)~8,000 千元 | | | |
| 5 | 8,000 千元(含)~10,000 千元 | | | |
| 6 | 10,000 千元(含)以上 | | | |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二) 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：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------|---|---------|-------|
| 更 換 日 期 | 103 年 4 月 29 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 | | 會 計 師 | 委 任 人 |
| | 情 況 | | | |
| | 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 | V | | |
| | 說明 | | | |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 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 | 黃海寧會計師、魏興海會計師 |
| 委任之日期 | 103 年 4 月 29 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 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、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。

七、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 | 102 年度 | | 103 年度截至 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 |
| 董事長兼執行長 | 翁佳祥 | - | - | (54,000) | - |
| 董 事 | 華碩電腦 | - | - | - | - |
| 董 事 | 華碩電腦代表人-李志豪 | - | - | - | - |
| 董 事 | 鵬寶科技 | - | - | - | - |
| 董 事 | 鵬寶科技代表人-林景煌 | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 102 年度 | | 103 年度截至 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 | 郝海晏 | - | - | (36,000) | - |
| 董事兼策略長 | 蔡文惠 | - | - | - | - |
| 董事兼財務長 | 鍾文凱 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 侯明坤 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 林一峰 | - | - | - | - |
| 監察人 | 林征聖 | - | - | - | - |
| 監察人 | 矽格 | - | - | - | - |
| 監察人 | 矽格代表人-郭旭東 | - | - | - | - |
| 監察人 | 陳錫銘 | 10,000 | - | - | - |
| 總經理兼營運長 | 黃靜儒 | - | - | - | - |
| 行動電子產品事業處 總經理 | 吳宏男 | - | - | - | - |
| 技術長 | 童彥彰 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 翟少銘 | - | - | - | - |
| 協 理 | 李志慶 | - | - | - | - |

(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。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103 年 4 月 25 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 | 2,144,010 | 2.93% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 立裕投資(股)公司 負責人:賴世芳 | 1,717,248 | 2.34% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 仁寶電腦工業(股)公司 負責人:許勝雄 | 1,717,247 | 2.34% | - | - | - | - | 鵬寶科技 | 董事 | |
| 華碩電腦(股)公司 代表人:李志豪 | 1,717,247 | 2.34% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 矽格(股)公司 代表人:郭旭東 | 1,373,798 | 1.87% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 蔡文惠 | 1,166,978 | 1.59% | 45,704 | 0.06% | - | - | 無 | 無 | |
| 鵬寶科技(股)公司 代表人:林景煌 | 1,144,831 | 1.56% | - | - | - | - | 仁寶電腦 | 子公司 | |
| 葉文錦 | 730,000 | 1.00 | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 謝永琄 | 520,000 | 0.71 | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 鄭富美 | 430,000 | 0.59 | - | - | - | - | 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。

九、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。

103年4月30日(單位：仟股；%)

| 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 |
| 陽泰電子 | 666 | 6.40% | 1,334 | 12.83% | 2,000 | 19.23% |
| 迅杰國際 | 6,000 | 100.00% | 0 | 0.00% | 6,000 | 100.00% |
| 杰能電子 | 10,921 | 100.00% | 0 | 0.00% | 10,921 | 100.00% |

註：係公司採用權益法之投資。

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 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本來源 | 以現金以外之財 產抵充股款者 | 其他 |
| 100 年 9 月 | 10 | 95,000 | 950,000 | 75,298 | 752,977 | 註銷庫藏股 13,550 仟元 | 無 | 註 |

註：100.09.22 園商字第 1000028318 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 (仟 股) | | | 備 註 |
|--------|---------------|--------|--------|-----|
| | 流通在外股份 (註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 74,967 | 20,033 | 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

103 年 4 月 25 日

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他 法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 合 計 |
|------------|----------|----------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人數 | 1 | 0 | 48 | 18,598 | 18 | 18,665 |
| 持有股數(股) | 139 | 0 | 8,936,898 | 64,296,256 | 64,400 | 73,297,693 |
| 持股比例(%) | 0% | 0% | 12.19% | 87.72% | 0.09% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1. 普通股

103 年 4 月 25 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 8,413 | 758,243 | 1.03 |
| 1,000 至 5,000 | 7,679 | 15,401,837 | 21.02 |
| 5,000 至 10,000 | 1,344 | 9,711,983 | 13.25 |
| 10,001 至 15,000 | 479 | 5,569,763 | 7.60 |
| 15,001 至 20,000 | 226 | 4,062,369 | 5.54 |
| 20,001 至 30,000 | 220 | 5,401,018 | 7.37 |
| 30,001 至 40,000 | 91 | 3,126,296 | 4.27 |
| 40,001 至 50,000 | 66 | 3,014,916 | 4.11 |
| 50,001 至 100,000 | 97 | 7,017,925 | 9.57 |
| 100,001 至 200,000 | 32 | 4,238,223 | 5.78 |
| 200,001 至 400,000 | 8 | 2,333,761 | 3.18 |
| 400,001 至 600,000 | 2 | 950,000 | 1.30 |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 730,000 | 1.00 |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 1,000,001 以上 | 7 | 10,981,359 | 14.98 |
| 合計 | 18,665 | 73,297,693 | 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

103 年 4 月 25 日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|------------------|-----|------------|---------|
| 01. 翁佳祥 | | 2,144,010 | 2.93 |
| 02. 立裕投資股份有限公司 | | 1,717,248 | 2.34 |
| 03. 仁寶電腦工業股份有限公司 | | 1,717,247 | 2.34 |
| 04. 華碩電腦股份有限公司 | | 1,717,247 | 2.34 |
| 05. 矽格股份有限公司 | | 1,373,798 | 1.87 |
| 06. 蔡文惠 | | 1,166,978 | 1.59 |
| 07. 鵬寶科技股份有限公司 | | 1,144,831 | 1.56 |
| 08. 葉文錦 | | 730,000 | 1.00 |
| 09. 謝永坤 | | 520,000 | 0.71 |
| 10. 鄭富美 | | 430,000 | 0.59 |
| 合 計 | | 12,661,359 | 17.27 |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | 101 年度 | 102 年度 | 最近一季 經會計師核閱(註8) |
|--------------|---------------------|--------|--------|--------|--------------------|
| 每股市價 (註1) | 最 高 | | 25.50 | 16.55 | 18.80 |
| | 最 低 | | 11.20 | 12.10 | 13.45 |
| | 平 均 | | 16.64 | 13.30 | 16.63 |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | | 14.91 | 13.50 | 13.37 |
| | 分 配 後 | | - | - | - |
| 每股盈餘 (註3) | 加 權 平 均 股 數 (仟 股) | | 75,298 | 73,958 | 73,298 |
| | 每 股 盈 餘 (調 整 前) | | -1.70 | -0.99 | -0.11 |
| | 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 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註4) | | - | - | - |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註5) | | - | - | - |
| | 本利比(註6) | | - | - | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | - | - | - |

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

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，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，其現金股利以不低於當年度股利總額百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：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) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以前年度虧損後依下列順序分配：

- (1) 提撥法定盈餘公積 10%；
- (2) 提列特別盈餘公積；
- (3) 員工紅利 10~25%；
- (4) 董事及監察人酬勞不得高於 3%；
- (5) 剩餘盈餘依股東會決議分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞等資訊

(1) 配發員工紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司擬議不配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發等資訊

本公司前一年度無配發員工分紅及董事、監察人酬勞。

(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

| 買回期次 | 第九次 |
|-----------------------|-----------------------|
| 買回目的 | 轉讓予員工 |
| 買回股份期間 | 自 102/3/28 至 102/5/27 |
| 買回區間價格 | 10 元至 20 元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 2,000 千股 |
| 已買回股份金額 | 27,062,451 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 普通股 1,669 千股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股 331 千股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 | 0.44% |

二、公司債辦理情形：本公司未有尚未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

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經董事會決議通過併購發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止並無發行或私募有價證券之情形。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1. 合併公司所營業務主要內容及其營業比重

| 所營業務主要內容 | 營業比重 |
|--------------|---------|
| 筆記型電腦相關應用 IC | 99.69% |
| 其他 | 0.31% |
| 合 計 | 100.00% |

2. 合併公司目前之產品(服務)項目

- (1) 筆記型電腦鍵盤控制器積體電路系列 IC。
- (2) 電容式觸控開關積體電路系列 IC。
- (3) 客戶化特殊需求積體電路系列 IC。

3. 計劃開發之新產品(服務)

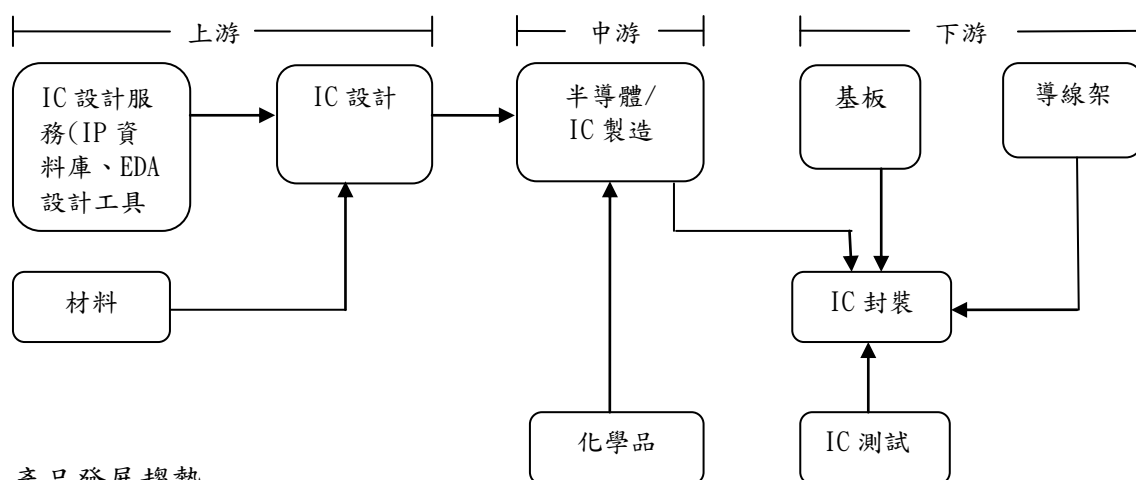
除 EC 下一代產品及一般消費性觸控之應用外，Wireless Charger RX/TX(智能手機/充電寶移動電源/車載)等專案計畫目前正著手進行中。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

由於全球經濟情況尚未明朗，加上半導體市場供需變動快速，且 NB 市場仍受到平板電腦的蠶食影響下，對於 NB 市場的前景仍趨於保守，NB 每年仍可維持 2 億台規模，成長不易卻也不太會明顯衰退，今年 NB 的出貨除了靠自然汰舊換新外，以及微軟停止支援 XP 作業系統來推動需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢

NB 市場受到平板電腦的蠶食影響下，各電腦製造廠正積極推動 NB 的變身，除螢幕可 360 度旋轉及分拆使用、雙螢幕筆電、使用尖端材料使其超輕量化，並朝創造硬體的連接性，及保有軟體的兼容性來發展。

4. 競爭情形

合併公司與競爭對手之 102 年度市佔率情形如下表：(公司自行整理)

| 產品別 | 廠商名稱 | 國別 | 市場佔有率 |
|----------------------------------|---------|----|---------|
| Keyboard Controller (鍵盤控制 IC) | 迅杰科技 | 台灣 | 30%~35% |
| | 新唐 | 台灣 | 65%~70% |
| | 聯陽 | 台灣 | |
| | SMSC | 美國 | |
| | Renesas | 日本 | |

(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：仟元

| 年 度 | 102 年度 | 截至 103 年 3 月 31 日 (業經會計師核閱) |
|-----|---------|--------------------------------|
| 金 額 | 105,069 | 28,861 |

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1)32K flash MCU 應用於家電產品之專案
- (2)EC on slate 加上 docking total solution
- (3)Wireless Charger TX/RX

(四)長、短期業務發展計畫

短期發展為持續維繫與上下游廠商之合作夥伴關係，在長期規劃上為堅持深耕核心技術，提供客戶具競爭力之解決方案。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 \ 年度 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|-----------|---------|--------|---------|--------|
| | 銷售額 | % | 銷售額 | % |
| 國 內 | 22,135 | 2.90 | 47,927 | 5.25 |
| 亞 洲 | 740,184 | 97.08 | 864,354 | 94.75 |
| 其 他 | 184 | 0.02 | - | - |
| 合 計 | 762,503 | 100.00 | 912,281 | 100.00 |

2.市場占有率

| 產品項目 | 102 年度 | 101 年度 |
|------------------|---------|---------|
| 筆記型電腦出貨量 | 2.05 億台 | 1.93 億台 |
| 合併公司筆記型電腦相關晶片市佔率 | 30%~35% | 30%~35% |

參考資料來源：公司預估

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於全球經濟情況尚未明朗，加上半導體市場供需變動快速，且 NB 市場仍受到平板電腦的蠶食影響下，對於 NB 市場的前景仍趨於保守，NB 每年維持 2 億台規模，成長不易卻也不太會明顯衰退，今年 NB 的出貨除了靠自然汰舊換新外，以及微軟停止支援 XP 作業系統來推動需求。

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：

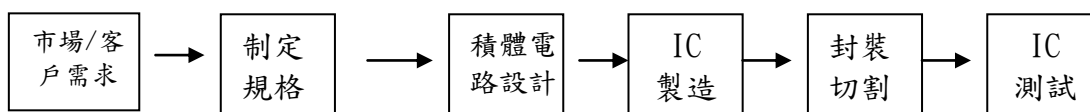
- (1)加強人才培訓、提升產品開發能力及速度，以因應產品快速變動。
- (2)應掌握市場先機，提前規劃及開發客戶所需產品。
- (3)擴展與開發非 NB 產品及應用技術。

(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 |
|---------------------------------|---|
| Keyboard controller IC(鍵盤控制 IC) | 應用於個人電腦系統(筆記型電腦、Space-saving 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

| 原料名稱 | 主要供應商 | 供應情形 |
|------|-------|---------------------------|
| 晶圓 | 華虹、和艦 | 國內外各大晶圓代工廠產能逐漸提升，晶圓之供給穩定。 |

(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

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | | 103 年度截至前一季止 | | | |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 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 | 仁寶 | 557,698 | 61 | 關係人 | 仁寶 | 519,815 | 68 | 關係人 | 仁寶 | 98,334 | 59 | 關係人 |
| 2 | 乙公司 | 129,727 | 14 | 無 | 乙公司 | 109,108 | 14 | 無 | 乙公司 | 19,519 | 12 | 無 |
| 3 | 其他 | 224,856 | 25 | | 其他 | 133,580 | 18 | | 其他 | 48,545 | 29 | |
| | 銷貨淨額 | 912,281 | 100 | | 銷貨淨額 | 762,503 | 100 | | 銷貨淨額 | 166,398 | 100 | |

增減變動原因：無。

2. 最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | | 103 年度截至前一季止 | | | |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|--------------|--------|---------------------|---------|
| | 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 | 華虹 | 194,160 | 78 | 無 | 華虹 | 227,313 | 90 | 無 | 華虹 | 55,934 | 88 | 無 |
| 2 | 和弘 | 52,214 | 21 | 無 | 和弘 | 8,365 | 3 | 無 | 和弘 | 0 | 0 | 無 |
| 3 | 和艦 | 0 | 0 | 無 | 和艦 | 14,205 | 6 | 無 | 和艦 | 7,094 | 11 | 無 |
| 4 | 其他 | 2,066 | 1 | | 其他 | 1,638 | 1 | 關係人 | 其他 | 524 | 1 | 無 |
| | 進貨淨額 | 248,440 | 100 | | 進貨淨額 | 251,521 | 100 | | 進貨淨額 | 63,552 | 100 | |

增減變動原因：新產品線調整至合格廠商，故 102 年度華虹進貨比率升高。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 | 102 年度 | | 101 年度 | | | |
|--------------|--------|--------|---------|----|--------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 筆記型電腦相關應用 IC | - | 60,551 | 530,736 | - | 95,315 | 632,905 |
| 其它 | - | | | - | 0 | 0 |
| 合 計 | - | 60,551 | 530,736 | - | 95,315 | 632,905 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟顆；仟元

| 銷售量值 主要商品 | 102 年度 | | | | 101 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 | 2,622 | 12,304 | 56,034 | 724,671 | 5,213 | 18,657 | 77,750 | 847,761 |
| 其它 | 1,633 | 10,236 | 3,616 | 15,292 | 2,136 | 9,088 | 13,353 | 36,775 |
| 合 計 | 4,255 | 22,540 | 59,650 | 739,963 | 7,349 | 27,745 | 91,103 | 884,536 |

三、從業員工資料：

| 年 度 | | 截至年報刊印日 | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------|------|---------|--------|--------|
| 員工 人數 | 直接人員 | - | - | - |
| | 間接人員 | 126 | 125 | 133 |
| | 合 計 | 126 | 125 | 133 |
| 平均年齡 | | 37.69 | 37.00 | 35.78 |
| 平均服務年資 | | 5.23 | 5.26 | 4.47 |
| 學歷 分佈 比率 | 博 士 | - | - | - |
| | 碩 士 | 38% | 36% | 35% |
| | 大 專 | 56% | 58% | 61% |
| | 高 中 | 6% | 6% | 4% |
| | 高中以下 | - | - | - |

四、環保支出資訊：

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，故未來並無因應對策及可能之支出。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、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、進修、訓練：勞保、健保、團保、特別休假、三節獎金、年度旅遊補助、婚喪禮金或慰問金、生日禮金、年度健康檢查、員工分紅及認股。
2. 退休制度：本公司退休辦法係依勞動基準法施行，並成立勞工退休準備金監督委員會，每月就薪資總額 2%存入台灣銀行勞退金專戶；另外採新制之勞工退休金部分，每月就薪資總額 6%提繳至勞工保險局之員工個人退休金專戶，以確保勞工權益。
3. 勞資間之協議情形：每季一次的勞資會議，傾聽員工的申訴及意見，故勞資關

係良好，未有重大協議事項。

4. 員工權益維護措施：合併公司設有意見箱及電子信箱，每月一次的月會，均作為與員工溝通之管道，以維護每位員工的權益。

(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：

合併公司一向重視員工福利，且勞資關係十分融洽，並未發生任何勞資糾紛，未來仍將秉持一貫之原則，使勞資關係更加穩固和諧。

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、簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明資產負債表-IFRS-合併

單位：仟元

| 項 目 \ 年 度 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註3) |
|---------------|-----|---------------|-----|------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | | 不適用 | | | 1,211,381 | 1,099,895 | 1,081,305 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | | | | 22,476 | 15,336 | 13,231 |
| 無形資產 | | | | | 9,962 | 12,432 | 13,331 |
| 其他資產(註2) | | | | | 9,235 | 3,591 | 3,229 |
| 資產總額 | | | | | 1,269,196 | 1,138,680 | 1,117,788 |
| 流動負債 | 分配前 | | | | 139,902 | 116,982 | 106,005 |
| | 分配後 | | | | 139,902 | 116,982 | 106,005 |
| 非流動負債 | | | | | 4,022 | 5,159 | 5,061 |
| 負債總額 | 分配前 | | | | 143,924 | 122,141 | 111,066 |
| | 分配後 | | | | 143,924 | 122,141 | 111,066 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 1,122,750 | 1,016,539 | 1,006,722 |
| 股本 | | | | | 752,977 | 752,977 | 752,977 |
| 資本公積 | | | | | 375,821 | 365,641 | 365,641 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | | -6,951 | -76,918 | -85,139 |
| | 分配後 | | | | -6,951 | -76,918 | -85,139 |
| 其他權益 | | | | | 903 | 1,901 | 305 |
| 庫藏股票 | | | | | 0 | -27,062 | -27,062 |
| 非控制權益 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | | | | 1,125,272 | 1,016,539 | 1,006,722 |
| | 分配後 | | | | 1,125,272 | 1,016,539 | 1,006,722 |

註1：未有98至100年簡明資產負債表資料。101年至102年經會計師查核簽證。

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：仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2) |
|----------------|---------------|-------------|-------------|----------|---------|--------------------------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 營業收入 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 912,281 | 762,503 | 166,398 |
| 營業毛利 | | | | 248,706 | 189,912 | 47,580 |
| 營業損益 | | | | -76,089 | -78,852 | -20,537 |
| 營業外收入及支出 | | | | -52,368 | 8,007 | 12,316 |
| 稅前淨利 | | | | -128,457 | -70,845 | -8,221 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | -131,476 | -70,845 | -8,221 |
| 停業單位損失 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | | | | -131,476 | -76,067 | -8,221 |

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) | | | | | 當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) |
|-------------------------|-------------------------|------|-------|----------|---------|--|
| | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 不 適 用 | | | 4,950 | 1,204 | -1,596 |
| 本期綜合損益總額 | | | | -126,526 | -74,863 | -9,817 |
| 淨利歸屬於 母 公 司 業 主 | | | | -128,055 | -73,585 | -8,221 |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | | | | -3,421 | -2,482 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | | | | -123,105 | -72,381 | -9,817 |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | | | | -3,421 | -2,482 | 0 |
| 每 股 盈 餘 (元) | | | | -1.7 | -0.99 | -0.11 |

註 1：未有 98 年度至 100 年度綜合損益表資料。101 年度至 102 年度經會計師查核簽證。

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：仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) | | | | | 當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料 | |
|-----------------|-------------------------|------|-------|-------------|-------------|--|-------------|
| | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | | |
| 流 動 資 產 | 不 適 用 | | | 1, 153, 199 | 1, 066, 004 | 不 適 用 | |
| 採用權益法之投資 | | | | 57, 421 | 32, 064 | | |
| 不動產、廠房及設備 (註 2) | | | | 18, 927 | 14, 417 | | |
| 無 形 資 產 | | | | 9, 898 | 12, 432 | | |
| 其他資產 (註 2) | | | | 14, 735 | 6, 379 | | |
| 資 產 總 額 | | | | 1, 254, 180 | 1, 131, 296 | | |
| 流 動 負 債 | | | | 分配前 | 127, 408 | | 106, 134 |
| | | | | 分配後 | 127, 408 | | 106, 134 |
| 非 流 動 負 債 | | | | 4, 022 | 8, 623 | | |
| 負 債 總 額 | | | | 分配前 | 131, 430 | | 114, 757 |
| | | | | 分配後 | 131, 430 | | 114, 757 |
| 股 本 | | | | 752, 977 | 752, 977 | | |
| 資 本 公 積 | | | | 375, 821 | 365, 641 | | |
| 保 留 盈 餘 | | | | 分配前 | -6, 951 | | -76, 918 |
| | | | | 分配後 | -6, 951 | | -76, 918 |
| 其 他 權 益 | | | | 903 | 1, 901 | | |
| 庫 藏 股 票 | | | | 0 | -27, 062 | | |
| 權 益 總 額 | | | | 分配前 | 1, 122, 750 | | 1, 016, 539 |
| | | | | 分配後 | 1, 122, 750 | | 1, 016, 539 |

註 1：未有 98 至 100 年簡明資產負債表資料。101 年至 102 年經會計師查核簽證。

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：仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料 |
|--------------------|---------------|------|-------|----------|---------|--|
| | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | |
| 營 業 收 入 | 不 適 用 | | | 867,477 | 751,879 | 不 適 用 |
| 營 業 毛 利 | | | | 248,841 | 201,030 | |
| 營 業 損 益 | | | | -34,112 | -52,690 | |
| 營業外收入及支出 | | | | -90,924 | -15,673 | |
| 稅 前 淨 利 | | | | -125,036 | -68,363 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | -128,055 | -73,585 | |
| 停業單位損失 | | | | 0 | 0 | |
| 本期淨利(損) | | | | -128,055 | -73,585 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | 4,950 | 1,204 | |
| 本期綜合損益總額 | | | | -123,105 | -72,381 | |
| 每股盈餘(元) | | | | -1.70 | -0.99 | |

註1：未有98年度至100年度綜合損益表資料。101年度至102年度經會計師查核簽證。

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)簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併

單位：仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 流 動 資 產 | | 1,564,187 | 1,545,076 | 1,284,054 | 1,218,113 | 不 適 用 |
| 基 金 及 投 資 | | 59,235 | 84,967 | 81,949 | 14,488 | |
| 固 定 資 產 (註 2) | | 26,206 | 22,053 | 24,100 | 18,383 | |
| 無 形 資 產 | | - | - | - | - | |
| 其 他 資 產 | | 20,952 | 15,462 | 14,995 | 18,212 | |
| 資 產 總 額 | | 1,670,580 | 1,667,558 | 1,405,098 | 1,269,196 | |
| 流動負債 | 分配前 | 296,499 | 266,586 | 156,638 | 137,000 | |
| | 分配後 | 416,509 | 389,547 | 156,638 | 137,000 | |
| 長 期 負 債 | | - | - | - | - | |
| 其 他 負 債 | | 7,916 | 6,984 | 4,492 | 3,385 | |
| 負債總額 | 分配前 | 304,415 | 273,570 | 161,130 | 140,385 | |
| | 分配後 | 424,425 | 396,635 | 161,130 | 140,385 | |
| 股 本 | | 745,558 | 763,742 | 752,977 | 752,977 | |
| 資 本 公 積 | | 470,750 | 453,231 | 434,087 | 375,821 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 269,231 | 284,364 | 60,071 | -3,412 | |
| | 分配後 | 149,221 | 161,353 | 60,071 | -3,412 | |
| 金融商品未實現損益 | | -1,196 | 2,193 | -3,167 | 903 | |
| 累積換算調整數 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| 年 度 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 股東權益 總 額 | 分配前 | 1,366,165 | 1,393,988 | 1,243,968 | 1,128,811 | |
| | 分配後 | 1,246,155 | 1,270,977 | 1,243,968 | 1,128,811 | |

註1：98年至101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：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(六)簡明損益表-我國財務會計準則-合併

單位：仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|-----|---------------|-----------|---------|----------|-------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 營業收入 | | 1,461,342 | 1,405,699 | 952,061 | 912,281 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 549,013 | 565,118 | 330,630 | 248,706 | |
| 營業損益 | | 165,357 | 204,481 | -11,181 | -75,362 | |
| 營業外收入及利益 | | 11,789 | 4,396 | 53,214 | 6,737 | |
| 營業外費用及損失 | | 13,174 | 59,836 | 33,747 | 59,105 | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 163,972 | 149,041 | 8,286 | -127,730 | |
| 繼續營業部門損益 | | 145,561 | 135,143 | -21,649 | -130,749 | |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | |
| 非常損益 | | - | - | - | - | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | |
| 本期損益 | | 145,561 | 135,143 | -21,649 | -130,749 | |
| 每股盈餘 | | 1.96 | 1.84 | -0.29 | -1.69 | |

註1：98年度至101年度均經會計師查核簽證。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(七)簡明資產負債表-我國財務會計準則-個體

單位：仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 流動資產 | | 1,564,187 | 1,509,210 | 1,208,503 | 1,159,931 | 不適用 |
| 基金及投資 | | 59,235 | 120,887 | 164,429 | 70,493 | |
| 固定資產(註2) | | 26,206 | 22,053 | 19,091 | 15,039 | |
| 無形資產 | | - | - | - | - | |
| 其他資產 | | 20,952 | 15,462 | 14,827 | 18,202 | |
| 資產總額 | | 1,670,580 | 1,667,612 | 1,406,850 | 1,263,665 | |

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 流動負債 | 分配前 | 296,499 | 266,536 | 147,702 | 124,728 | |
| | 分配後 | 416,509 | 389,547 | 147,702 | 124,728 | |
| 長期負債 | | - | - | - | - | |
| 其他負債 | | 7,916 | 7,088 | 4,492 | 12,648 | |
| 負債總額 | 分配前 | 304,415 | 273,624 | 162,882 | 137,376 | |
| | 分配後 | 424,425 | 396,635 | 162,882 | 137,376 | |
| 股本 | | 745,558 | 763,742 | 752,977 | 752,977 | |
| 資本公積 | | 470,750 | 453,231 | 434,087 | 375,821 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 269,231 | 284,364 | 60,071 | -3,412 | |
| | 分配後 | 149,221 | 161,353 | 60,071 | -3,412 | |
| 金融商品未實現損益 | | -1,196 | 2,193 | -3,167 | 903 | |
| 累積換算調整數 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,366,165 | 1,393,988 | 1,243,968 | 1,126,289 | |
| | 分配後 | 1,246,155 | 1,270,977 | 1,243,968 | 1,126,289 | |

註1：98年至101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：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由。

(八)簡明損益表-我國財務會計準則-個體

單位：仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|--|---------------|-----------|---------|----------|------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 營業收入 | | 1,461,342 | 1,405,699 | 937,184 | 867,477 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 549,013 | 565,118 | 332,731 | 248,841 | |
| 營業損益 | | 165,357 | 204,642 | 20,606 | -33,461 | |
| 營業外收入及利益 | | 11,789 | 4,368 | 53,498 | 7,856 | |
| 營業外費用及損失 | | 13,174 | 59,969 | 65,818 | 98,704 | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 163,972 | 149,041 | 8,286 | -124,309 | |
| 繼續營業部門損益 | | 145,561 | 135,143 | -21,649 | -127,328 | |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | |
| 非常損益 | | - | - | - | - | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | |
| 本期損益 | | 145,561 | 135,143 | -21,649 | -127,328 | |
| 每股盈餘(元) | | 2.01 | 1.86 | -0.29 | -1.69 | |

註1：98年度至101年度均經會計師查核簽證。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由。

(九)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 |
|------|--------------|---------|----------|
| 一〇二年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、黃海寧 | 修正式無保留意見 |
| 一〇一年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、黃海寧 | 修正式無保留意見 |
| 一〇〇年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 修正式無保留意見 |
| 九十九年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 修正式無保留意見 |
| 九十八年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 修正式無保留意見 |

註：安侯建業會計師事務所於98年更名為安侯建業聯合會計師事務所

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 103年3月31日 財務資料(註2) |
|-----------|----------------------|-----------|-----|------|--------|-------|--------------------------------|
| 分析項目 (註3) | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 不適用 | | | 11 | 11 | 10 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | | | 5024 | 6662 | 7647 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | | | 865 | 940 | 1020 |
| | 速動比率(%) | | | | 765 | 870 | 941 |
| | 利息保障倍數 | | | | -1136 | -335 | -163 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 3.58 | 2.92 | 0.67 |
| | 平均收現日數 | | | | 102 | 125 | 545 |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 3.73 | 4.47 | 1.17 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 6.14 | 6.38 | 1.60 |
| | 平均銷貨日數 | | | | 98 | 82 | 310 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | | 41 | 50 | 13 |
| | 總資產週轉率(次) | | | | 0.72 | 0.67 | 0.15 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | | -9.83 | -6.30 | -0.72 |
| | 權益報酬率(%) | | | | -11.10 | -7.10 | -0.81 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | | | | -17.06 | -9.41 | -0.01 |
| | 純益率(%) | | | | -14.41 | -9.98 | -4.94 |
| | 每股盈餘(元) | | | | -1.7 | -0.99 | -0.11 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | | -69.91 | 20.21 | -7.52 |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | 72.81 | 72.45 | 56.04 |
| | 現金再投資比率(%) | | | | -8.4 | 2.16 | -0.73 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | -1.4 | -0.97 | -0.99 |
| | 財務槓桿度 | | | | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

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：主要係設備減少所致。
2. 流動比率：主要係流動負債減少所致。
3. 利息保障倍數：主要係本期淨損減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：主要係設備減少所致。
5. 資產報酬率及權益報酬率：主要係本期淨損減少所致。
6. 純益率：主要係投資損失減少及兌換利益增加所致。
7. 基本每股盈餘：主要係投資損失減少及兌換利益增加所致。
8. 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 P51 現金流量之檢討與分析。
9. 財務槓桿度：主要係營業淨損增加所致。

(二)財務分析-IFRS-個體

| 年度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料 |
|----------|----------------------|-----------|-----|------|--------|-------|----------------------------|
| 分析項目(註3) | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | | | 10 | 10 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | | | 5953 | 7111 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | | | 905 | 1004 | |
| | 速動比率(%) | | | | 810 | 929 | |
| | 利息保障倍數 | | | | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 3.51 | 2.92 | |
| | 平均收現日數 | | | | 104 | 125 | |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 4.53 | 5.16 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 12.27 | 6.17 | |
| | 平均銷貨日數 | | | | 81 | 71 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 不適用 | | 46 | 52 | |
| | 總資產週轉率(次) | | | | 0.69 | 0.66 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | | -9.40 | -5.73 | |
| | 權益報酬率(%) | | | | -10.57 | -6.39 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | | | | -16.61 | -9.08 | |
| | 純益率(%) | | | | -14.41 | -9.09 | |
| | 每股盈餘(元) | | | | -1.7 | -0.99 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | | -61.46 | 25.83 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | 83.37 | 90.24 | |
| | 現金再投資比率(%) | | | | -6.76 | 2.58 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | 1.00 | 1.00 | |
| | 財務槓桿度 | | | | 1.00 | 1.00 | |

最近二年度各項財務比率變動原因說明：（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1. 應收帳款收現日數：主要係營業收入減少所致。
2. 應付款項週轉率：主要係營業成本減少所致。
3. 資產報酬率及權益報酬率：主要係本期淨損減少所致。
4. 純益率：主要係投資損失減少及兌換利益增加所致。
5. 基本每股盈餘：主要係投資損失減少及兌換利益增加所致。
6. 現金流量比率及現金流量再投資比率：詳 P51 現金流量之檢討與分析。

註 1：101 年度至 102 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) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 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)。

(三)財務分析-我國財務會計準則-合併

| 年 度 (註 1) 分析項目 (註 2) | | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|-----------------------------|----------------|------|-------------------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 不適用 | 16 | 11 | 11 | 不適用 |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | | 6321 | 5162 | 6141 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | | 580 | 937 | 778 | |
| | 速動比率(%) | | | 512 | 803 | 688 | |
| | 利息保障倍數 | | | 4141 | 8 | -1129 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | | 3.49 | 3.21 | 3.58 | |
| | 平均收現日數 | | | 104 | 114 | 102 | |
| | 存貨週轉率 (次) | | | 4.33 | 3.12 | 3.73 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | | 5.71 | 5.36 | 6.14 | |
| | 平均銷貨日數 | | | 84 | 117 | 98 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | | | 63.74 | 39.50 | 49.63 | |
| | 總資產週轉率 (次) | | | 0.84 | 0.68 | 0.72 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | | 8.10 | -1.34 | -9.77 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | | | 9.79 | -1.64 | -11.02 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | | 26.77 | -1.48 | -10.21 | |
| | | 稅前純益 | | 19.51 | 1.10 | -16.96 | |
| | 純益率 (%) | | | 9.61 | -2.27 | -14.33 | |
| | 每股盈餘 (元) | | | 1.84 | -0.29 | -1.69 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | | 78.03 | 61.80 | -55.20 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | | 125.42 | 95.03 | 70.92 | |
| | 現金再投資比率 (%) | | | 6.22 | -2.99 | -7.46 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | 2.02 | -15.89 | -1.59 | |
| | 財務槓桿度 | | | 1.00 | 0.9 | 1.00 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因:不適用。 | | | | | | | |

註 1：98 年為單一公司並無編製合併報表。

(四)財務分析-我國財務會計準則-個體

| 年 度 (註 1) | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|------------|----------------|-------------------|------|-------|-------|-------|
| 分析項目 (註 2) | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 18 | 16 | 12 | 11 | 不適用 |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 5213 | 6321 | 6516 | 7489 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 528 | 566 | 818 | 930 | |
| | 速動比率(%) | 467 | 499 | 726 | 833 | |
| | 利息保障倍數 | 2604 | 4141 | 8 | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.37 | 3.48 | 3.20 | 3.51 | |
| | 平均收現日數 | 84 | 105 | 114 | 104 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 4.69 | 4.33 | 3.54 | 4.53 | |

| 年 度 (註 1) | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|-------------------------|--------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|
| 分析項目 (註 2) | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 7.48 | 5.71 | 5.33 | 5.90 | |
| | 平均銷貨日數 | 78 | 84 | 103 | 81 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 55.76 | 63.74 | 49.09 | 57.68 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.87 | 0.84 | 0.67 | 0.69 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 10 | 8 | -1 | -10 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 11 | 10 | -2 | -11 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 22 | 27 | 3 | -4 |
| | | 稅前純益 | 22 | 20 | 1 | -17 |
| | 純益率 (%) | 10 | 10 | -2 | -15 | |
| | 每股盈餘 (元) | 2.01 | 1.86 | -0.29 | -1.69 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 42 | 78 | 110 | -54 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 104 | 125 | 133 | 84 | |
| | 現金再投資比率 (%) | 0.37 | 6.23 | 3.09 | -5.66 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.33 | 2.05 | 9.85 | -4.31 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.06 | 1.00 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。 | | | | | | |

註 1：98 年度至 101 年度均經會計師查核簽證。

註 2：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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告(附錄一, P52)

四、最近年度財務報告(附錄二, P55~P105)

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(附錄三, P106~P150)

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：

公司及其關係企業(公司法第 369 條之 1 規定)最近年度及截至年報刊印日止，未發生財務週轉困難之情事。

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：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 差 異 | |
|-----------|----|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | | | 金額 | 增(減)比例% |
| 流 動 資 產 | | 1,099,895 | 1,211,381 | -111,486 | -9.20% |
| 採用權益法之投資 | | 4,271 | 9,410 | -5,139 | -54.61% |
| 不動產、廠房及設備 | | 15,336 | 22,476 | -7,140 | -31.76% |
| 其他非流動資產 | | 3,591 | 9,235 | -5,644 | -61.11% |
| 資 產 總 額 | | 1,138,680 | 1,269,196 | -19,030 | -32.92% |
| 流 動 負 債 | | 116,982 | 139,902 | -22,920 | -16.38% |
| 非 流 動 負 債 | | 5,159 | 4,022 | 1,137 | 28.27% |
| 負 債 總 額 | | 122,141 | 143,924 | -21,783 | -15.14% |
| 股 本 | | 752,977 | 752,977 | 0 | 0.00% |
| 資 本 公 積 | | 365,641 | 375,821 | -10,180 | -2.71% |
| 保 留 盈 餘 | | -76,918 | -6,951 | -69,967 | -1006.58% |
| 權 益 總 額 | | 1,016,539 | 1,125,272 | -108,733 | -9.66% |

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. 資產總額:主要為存貨減少60,593仟元，購買庫藏股現金減少27,062仟元所致。
2. 保留盈餘:主要為102年度虧損74,863仟元所致。

二、財務績效：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 增減金額 | 增(減)比例% |
|---------|----|---------|----------|----------|---------|
| 營業收入 | | 762,503 | 912,281 | -149,778 | -16.42% |
| 營業成本 | | 572,591 | 663,575 | -90,984 | -13.71% |
| 營業毛利 | | 189,912 | 248,706 | -58,794 | -23.64% |
| 營業費用 | | 268,764 | 324,795 | -56,031 | -17.25% |
| 營業淨利(損) | | -78,852 | -76,089 | -2,763 | -3.63% |
| 稅前淨利(損) | | -70,845 | -128,457 | 57,612 | 44.85% |
| 稅後淨利(損) | | -76,067 | -131,476 | 55,409 | 42.14% |

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:102 年度因市場價格競爭激烈，致使營業毛利下降，雖營業費用減少 56,031 仟元，仍產生營業淨損 78,852 仟元。
2. 稅前淨損/稅後淨損:主要為匯率波動影響，在 102 年度產生匯兌利益 24,672 仟元，相較於前一年度為匯兌損失 26,057 仟元所致。
3. 對未來財務業務之可能影響及因應計畫：目前無財務週轉困難之情事，除致力於開發新產品及成本的控制外，亦須謹慎評估投資計畫，並持續關注匯率走勢，正確判斷應採行之避險措施來降低匯率波動之影響。

三、現金流量：

1. 最近年度現金流量變動分析

| 項 目 | 年 度 | 102 年度 | 101 年度 | 增(減)比例% |
|-----------|-----|---------|---------|----------|
| 營業活動之現金流量 | | 23,638 | -97,803 | 124.17% |
| 投資活動之現金流量 | | -78,607 | 49,548 | -258.65% |
| 融資活動之現金流量 | | -26,537 | 18,528 | -243.23% |

102年度因稅後虧損減少，存貨產生淨現金流入31,551仟元，應收帳款產生淨現金流入19,138仟元，致使營業活動之淨現金流入數增加23,638仟元。另外，因取得備供出售金融資產產生淨現金流出324,877仟元，致使投資活動之淨現金流出數增加78,607仟元。又因102年購買庫藏股產生現金流出27,062仟元，致使融資活動之淨現金流出數增加256,537。

2. 最近年度現金流動性分析

| 項 目 | 年 度 | 102 年度 | 101 年度 | 增(減)比例% |
|----------|-----|--------|--------|---------|
| 現金流量比率 | | 20.21 | -69.91 | 128.91% |
| 現金流量允當比率 | | 72.45 | 72.81 | -0.49% |
| 現金再投資比率 | | 2.16 | -8.4 | 125.71% |

102 年度因稅後虧損減少，致使營業活動之淨現金流入數增加，現金流量比率增加達 128.91%，現金流量允當比率減少 0.49%，以及現金再投資比率增加 125.71%。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額 | 全年來自營業 活動淨現金流量 | 全 年 現金流出量 | 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 |
| 598,282 | 20,000 | (200,000) | 418,282 | - | - |

預計103年度來自營業活動淨現金流入增加20,000仟元；在投資方面，為持續購置研發用Design Tools及Layout軟體，以及將閒置資金分配至貨幣型基金上，導致投資活動之現金流出增加；在融資活動方面，無發放現金股利之情事，去年底現金餘額為598,282仟元，故預計未來一年應無現金不足之虞。

四、重大資本支出：最近年度無重大資本支出。

五、轉投資政策：

| 被投資公司 | 投資獲利(虧損) | 投資政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來一年之投資計畫 |
|-------|----------|----------------|----------------------|--------------------------|-----------|
| 陽泰電子 | -3,153仟元 | 為延伸 LED 產品應用市場 | 市場規模較小，產品行銷推廣未能發揮所致。 | 僅占合併資產總額之0.4%，短期內不再增加投資。 | 無 |

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：102 年度利息收入及支出分別為 2,958 仟元及 211 仟元，佔年度營業收入及損益比例低，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致於造成重大影響。
2. 匯率：合併公司以出口外銷為主，匯率風險主要來自於以美金計價之現金、應收帳款等，於換算時產生之兌換損益。102 年度美金兌換新台幣匯率劇烈震

盪，透過自然避險與適當操作避險工具，102 年度兌換利益為 24,672 千元，相較於 101 年度兌換損失為 26,057 千元為佳，財務部門將持續關注匯率變動情形，以判斷應採行之避險措施。

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. 合併公司截至目前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. 資金貸與他人及背書保證政策：資金貸放及背書保證總金額以不超過實收資本額之 20%為限，對同一公司資金貸放及背書保證總金額不超過實收資本額 10%為限，並不得超過借款人實收資本額之 20%。合併公司資金除因公司間業務交易行為有融通資金之必要者外，不得貸予股東或任何他人。

3. 衍生性商品交易之政策：交易上限為最近一季營收 80%。合併公司 102 年度與銀行簽訂出售美金之外匯選擇權合約，主要係為規避匯率波動所產生之風險，其認列之金融負債評價利益為 291 千元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發計畫請參閱 P34 營運概況之計劃開發之新產品(服務)項目，預計需投入之研發費用較上期減少。

(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：無。

(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：

合併公司產品生命週期與一般電子零組件產品相當，除致力於改善產品功能及成本控制外，亦積極研發新產品以因應市場需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：因國內專業 IC 設計公司多無自有晶圓廠，但為追求品質交期之確保，及產能的不虞匱乏，故會選擇專業晶圓代工廠一至二家作為長期配合之對象，目前集中進貨於華虹及和艦廠商。為避免在旺季時晶圓廠產能滿載，擬將部分新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佔率，致使銷貨集中於仁寶集團及廣達集團客戶，未來除繼續維持與原有客戶之良好合作關係，亦積極建立多元之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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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。

(十三)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

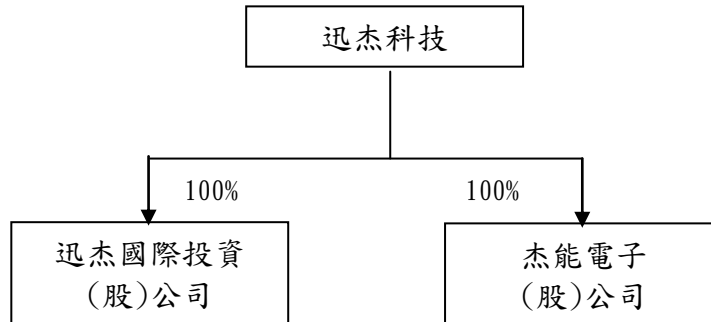
一、關係企業相關資料：

(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：不適用。

(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 |
|------|----------|-----------------------------|---------------|----------------------------------|
| 迅杰國際 | 99.03.23 | 苗栗縣竹南鎮照南里立達街 79 巷 12 弄 15 號 | 新台幣 6,000 萬元 | 一般投資業 |
| 杰能電子 | 100.4.25 | 新竹科學工業園區展業一路 9 號 4 樓之 2 | 新台幣 10,921 萬元 | LED 相關驅動 IC、NB 暨消費性產品相關 Power IC |

(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：不適用。

(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，和一般投資業務。

(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(仟股) | 持股比例 |
| 迅杰國際 | 董事長 | 迅杰科技代表人-翁佳祥 | 6,000 | 100% |
| | 董事 | 迅杰科技代表人-陳俊成 | | |
| | 董事 | 迅杰科技代表人-鍾文凱 | | |
| | 監察人 | 迅杰科技代表人-黃靜儒 | | |
| 杰能電子 | 董事長 | 迅杰科技代表人-翁佳祥 | 10,921 | 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-黃靜儒 | | |
| | 總經理 | 鍾文凱 | 0 | 0% |

註：上述二家公司現任董事、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：仟元

| 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) |
|------|---------|--------|--------|--------|-------|------|------|---------|
| 迅杰國際 | 60,000 | 30,122 | 68 | 30,054 | 0 | -21 | -514 | -0.09 |
| 杰能電子 | 109,210 | 8,373 | 12,118 | -3,746 | 5,773 | 241 | -31 | -0.03 |

註：資料來源為 103 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 |
|-------------|------------------|----------|----------------|
| 迅杰國際投資(股)公司 | 100%子公司 | 一般投資業 | 100%(註) |
| 杰能電子(股)公司 | 100%子公司 | 電子零組件製造業 | 100%(註) |

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：

| 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 | 未合併之原因 |
|----------------------|------------|--|
| 陽泰電子(股)公司 | 19.23% | 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併報表及關係報告書編製準則」第十二條第二項規定辦理，免將他公司編入關係企業合併財務報表。 |

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。

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。

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。

附錄一：最近年度財務報告之監察人審查報告

迅杰科技股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二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黃海寧會計師查核完竣，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監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇三年股東常會

監察人：郭旭東



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日


迅杰科技股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二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黃海寧會計師查核完竣，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監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇三年股東常會

監察人：陳錫銘



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

迅杰科技股份有限公司

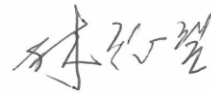
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二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黃海寧會計師查核完竣，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監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇三年股東常會

監察人：林征聖



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

附錄二：一〇二年度合併財務報告

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

迅杰科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。迅杰科技股份有限公司及其子公司部份採用權益法之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告就該等轉投資部份係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日認列對上述採權益法評價之長期股權投資分別為 4,271 千元、7,424 千元及 25,061 千元，分別佔資產總額之 0%、1%及 2%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損失之份額分別為 3,153 千元及 5,284 千元，均佔稅前淨損之 4%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達迅杰科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一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。迅杰科技股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾 漢 鈺

會 計 師：

黃 海 寧

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1000011652號

民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

迅杰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | | 102. 12. 31 | | 101. 12. 31 | | 101. 1. 1 | | 負債及權益 | | 102. 12. 31 | | 101. 12. 31 | | 101. 1. 1 | | | |
|--------|------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------|------------------|------------------|-------|-------------|-------|-----------|-------|-----------|-----|
| | | 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)) | \$ | 598,282 | 53 | 679,788 | 53 | 709,515 | 50 | 2100 | 短期借款(附註六(九)) | \$ | 11,000 | 1 | 10,000 | 1 | - | - |
| 1126 | 備供出售金融資產－流動(附註六(二)) | | 93,330 | 8 | 63,832 | 5 | 115,471 | 8 | 2170 | 應付帳款 | | 70,099 | 6 | 88,013 | 7 | 94,766 | 7 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | | 53,491 | 5 | 75,142 | 6 | 72,840 | 5 | 2180 | 應付關係人款(附註七) | | 7,499 | 1 | 13,949 | 1 | 19,520 | 1 |
| 1180 | 應收關係人帳款淨額(附註七) | | 199,892 | 18 | 193,627 | 15 | 168,458 | 12 | 2201 | 應付薪資及獎金 | | 11,798 | 1 | 3,722 | - | 14,120 | 1 |
| 130X | 存貨(附註六(四)) | | 78,160 | 7 | 138,753 | 11 | 180,139 | 13 | 2300 | 應付費用及其他流動負債 | | 16,586 | 2 | 24,218 | 2 | 30,332 | 2 |
| 1470 | 預付費用及其他流動資產 | | 25,134 | 2 | 23,806 | 2 | 25,962 | 2 | | | | 116,982 | 11 | 139,902 | 11 | 158,738 | 11 |
| 1476 | 其他金融資產－流動(附註六(三)及(八)) | | 51,606 | 4 | 36,433 | 3 | 6,330 | 1 | 非流動負債： | | | | | | | | |
| | | | 1,099,895 | 97 | 1,211,381 | 95 | 1,278,715 | 91 | 2570 | 遞延所得稅負債(附註六(十二)) | | 1,645 | - | - | - | 2,951 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | | 2640 | 應計退休金負債(附註六(十一)) | | 3,514 | - | 4,022 | - | 6,084 | 1 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | - | - | - | - | 5,000 | - | | | | 5,159 | - | 4,022 | - | 9,035 | 1 | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(五)) | | 4,271 | 1 | 9,410 | 1 | 52,127 | 4 | 負債總計 | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(六)) | | 15,336 | 1 | 22,476 | 2 | 28,852 | 2 | 權益(附註六(十三))： | | | | | | | | |
| 1780 | 無形資產(附註六(七)) | | 12,432 | 1 | 9,962 | 1 | 4,929 | - | 3110 | 普通股股本 | | 752,977 | 66 | 752,977 | 59 | 752,977 | 53 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十二)) | | 3,155 | - | 6,732 | 1 | 8,290 | 1 | 3200 | 資本公積 | | 365,641 | 32 | 375,821 | 30 | 434,087 | 31 |
| 1980 | 其他金融資產－非流動(附註八) | | 3,591 | - | 5,078 | - | 24,822 | 2 | 保留盈餘： | | | | | | | | |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | | - | - | 4,157 | - | 5,314 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | | - | - | 123,916 | 10 | 123,916 | 9 |
| | | | 38,785 | 3 | 57,815 | 5 | 129,334 | 9 | 3350 | 累積虧損 | | (76,918) | (7) | (130,867) | (10) | (67,537) | (5) |
| | | | | | | | | | | | | (76,918) | (7) | (6,951) | - | 56,379 | 4 |
| | | | | | | | | | 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | | 1,901 | - | 903 | - | (3,167) | - |
| | | | | | | | | | 3500 | 庫藏股票 | | (27,062) | (2) | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | 歸屬母公司業主之權益小計 | | 1,016,539 | 89 | 1,122,750 | 89 | 1,240,276 | 88 |
| | | | | | | | | | 36XX | 非控制權益 | | - | - | 2,522 | - | - | - |
| | | | | | | | | | 權益總計 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 1,016,539 | 89 | 1,125,272 | 89 | 1,240,276 | 88 |
| 資產總計 | | \$ | 1,138,680 | 100 | 1,269,196 | 100 | 1,408,049 | 100 | 負債及權益總計 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | \$ | 1,138,680 | 100 | 1,269,196 | 100 | 1,408,049 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：黃 靜 儒

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|---------------------------------|-------------|------|-----------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 | 營業收入(附註七) | \$ 762,503 | 100 | 912,281 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)及七) | 572,591 | 75 | 663,575 | 73 |
| | 營業毛利 | 189,912 | 25 | 248,706 | 27 |
| | 營業費用： | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 89,116 | 12 | 119,776 | 13 |
| 6200 | 管理費用 | 74,579 | 10 | 92,481 | 10 |
| 6300 | 研究發展費用 | 105,069 | 14 | 112,538 | 12 |
| | 營業費用合計 | 268,764 | 36 | 324,795 | 35 |
| | 營業淨損 | (78,852) | (11) | (76,089) | (8) |
| | 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註六(十五)) | 3,502 | 1 | 3,681 | - |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十五)) | 1,982 | - | (47,849) | (5) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額 (附註六(五)) | 2,734 | - | (8,087) | (1) |
| 7510 | 利息費用 | (211) | - | (113) | - |
| | 稅前淨損 | 8,007 | 1 | (52,368) | (6) |
| | 所得稅費用(附註六(十二)) | (70,845) | (10) | (128,457) | (14) |
| 7950 | 本期淨損 | 5,222 | - | 3,019 | - |
| | 其他綜合損益： | (76,067) | (10) | (131,476) | (14) |
| 8325 | 備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十三)) | 998 | - | 4,070 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(附註六(十一)) | 206 | - | 880 | - |
| | 本期綜合損益總額 | 1,204 | - | 4,950 | - |
| | 本期淨損歸屬於： | \$ (74,863) | (10) | (126,526) | (14) |
| 8610 | 母公司業主 | \$ (73,585) | (10) | (128,055) | (14) |
| 8620 | 非控制權益 | (2,482) | - | (3,421) | - |
| | 綜合損益總額歸屬於： | \$ (76,067) | (10) | (131,476) | (14) |
| 8710 | 母公司業主 | \$ (72,381) | (10) | (123,105) | (14) |
| 8720 | 非控制權益 | (2,482) | - | (3,421) | - |
| | 每股盈餘(元)(附註六(十四)) | \$ (74,863) | (10) | (126,526) | (14) |
| | 基本每股盈餘 | \$ (0.99) | | (1.70) | |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：黃 靜 儒

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | 非控制權益 | 權益總計 |
|-----------------------|-------------|----------|------------|--------------|---------------------------|----------|-----------|-----------|
| | 普通股 股 本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 保留盈餘 累積虧損 | 備供出售金 融商品未實 現 (損) 益 | 庫 藏 股 | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 752,977 | 434,087 | 123,916 | (67,537) | (3,167) | - | 1,240,276 | 1,240,276 |
| 本期淨損 | - | - | - | (128,055) | - | - | (128,055) | (131,476) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 880 | 4,070 | - | 4,950 | 4,950 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (127,175) | 4,070 | - | (123,105) | (126,526) |
| 資本公積彌補虧損 | - | (63,845) | - | 63,845 | - | - | - | - |
| 未按持股比例增資影響 | - | 2,994 | - | - | - | - | 2,994 | 2,994 |
| 子公司增資非控制權益繳納股款 | - | - | - | - | - | - | 9,210 | 9,210 |
| 取得非控制權益 | - | 2,585 | - | - | - | - | (3,267) | (682) |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 752,977 | 375,821 | 123,916 | (130,867) | 903 | - | 1,122,750 | 1,125,272 |
| 本期淨損 | - | - | - | (73,585) | - | - | (73,585) | (76,067) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 206 | 998 | - | 1,204 | 1,204 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (73,379) | 998 | - | (72,381) | (74,863) |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (123,916) | 123,916 | - | - | - | - |
| 資本公積彌補虧損 | - | (3,412) | - | 3,412 | - | - | - | - |
| 取得非控制權益 | - | (435) | - | - | - | - | (435) | (475) |
| 長期投資產生之資本公積轉列投資 利益 | - | (6,333) | - | - | - | - | (6,333) | (6,333) |
| 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | (27,062) | (27,062) | (27,062) |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$ 752,977 | 365,641 | - | (76,918) | 1,901 | (27,062) | 1,016,539 | 1,016,539 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：黃 靜 儒

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | 101年度 |
|----------------------|-------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (70,845) | (128,457) |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 9,136 | 11,422 |
| 攤銷費用 | 10,183 | 5,465 |
| 提列呆帳損失 | 2,518 | 2,576 |
| 利息費用 | 211 | 113 |
| 提列存貨呆滯及跌價損失 | 29,042 | 25,201 |
| 股利收入 | (544) | (486) |
| 利息收入 | (2,958) | (3,195) |
| 採用權益法認列關聯企業損(益)之份額 | (2,734) | 8,087 |
| 其他不影響現金流量之費損淨額 | 23,221 | 22,359 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 68,075 | 71,542 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款 | 19,138 | (4,824) |
| 應收關係人帳款 | (6,270) | (25,223) |
| 存貨 | 31,551 | 16,185 |
| 其他營業相關之流動資產 | 3,645 | 3,152 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 48,064 | (10,710) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款 | (17,914) | (6,753) |
| 應付關係人款 | (6,450) | (5,571) |
| 應計退休金負債 | (302) | (1,182) |
| 其他營業相關之流動負債 | 444 | (15,483) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (24,222) | (28,989) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 23,842 | (39,699) |
| 營運產生之現金流入(出) | 21,072 | (96,614) |
| 利息收現數 | 2,233 | 3,264 |
| 收取之股利 | 544 | 486 |
| 支付之利息 | (211) | (113) |
| 支付所得稅 | - | (4,826) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 23,638 | (97,803) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | (324,877) | (287,763) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 274,654 | 345,684 |
| 出售採用權益法之投資價款及減資退回投資款 | - | 18,133 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (3,693) | (5,741) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 224 | - |
| 存出保證金減少 | 789 | 593 |
| 無形資產增加 | (12,678) | (10,498) |
| 其他金融資產—非流動減少 | 698 | 19,151 |
| 其他金融資產—流動增加 | (13,724) | (30,011) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (78,607) | 49,548 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 1,000 | 10,000 |
| 購買庫藏股票 | (27,062) | - |
| 子公司非控制權益繳納股款及取得非控制權益 | (475) | 8,528 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (26,537) | 18,528 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (81,506) | (29,727) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 679,788 | 709,515 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 598,282 | 679,788 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：翁佳祥

經理人：黃靜儒

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

迅杰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十七年五月二十日奉經濟部核准設立，並於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區，註冊地址為新竹市科學工業園區展業一路九號四樓之一。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，尚未決定新生效日。)該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|-----------|--|---|-----------|
| 2011.5.12 | • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 | • 2011.5.12發布一系列與合併及關聯企業相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。 | 2013.1.1 |
| 2012.6.28 | | | |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|--------------|--|---|------------|
| | | <p>• 2012. 6. 28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。</p> <p>若採用上述規定，對合併公司無重大影響。</p> | |
| 2011. 5. 12 | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。若採用前述規定，可能增加公允價值之揭露資訊。 | 2013. 1. 1 |
| 2011. 6. 16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。 | 2012. 7. 1 |
| 2011. 6. 16 | 國際會計準則第19號「員工福利」之修正 | 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。 | 2013. 1. 1 |
| 2010. 5. 28 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正 | 增修指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債分類及衡量之新規範，並將現行國際會計準則第39號「金融工具」之規範納入。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。 | 尚未確定，得提前適用 |
| 2011. 12. 16 | <p>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</p> <p>• 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</p> | 修正強制開始適用日(將準則生效日由2013. 1. 1延後至2015. 1. 1)及過渡揭露規定。惟理事會已於2013年11月宣布刪除2015. 1. 1為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。 | 尚未確定，得提前適用 |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| <u>發布日</u> | <u>新發布或修訂準則</u> | <u>主要修訂內容及可能影響</u> | <u>理事會發布之生效日</u> |
|--------------|---|--|----------------------|
| 2012. 5. 17 | <ul style="list-style-type: none"> • 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 • 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 • 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正 | 發布「2009~2011年國際財務報導年度改善」，主要闡明財務報告比較資訊之最低要求等。若採用前述規定，可能增加財務報表比較資訊之揭露。 | 2013. 1. 1 |
| 2013. 12. 12 | 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 | 釐清關係人包括提供主要管理階層服務予報導個體或集團之管理個體。若採用前述規定，可能增加關係人之揭露資訊。 | 2014. 7. 1， 得提前適用 |

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及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(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」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(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) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (2) 確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係每一個體均以各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本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

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。

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 | | |
|--------|------------------------|--|-----------|-----------|---------|
| | | | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 本公司 | 迅杰國際投資股份有限公司 (迅杰國際) | 一般投資業 | 100% | 100% | 100% |
| 本公司 | 杰能電子股份有限公司(杰能電子) | 筆記型電腦暨消費性電子產品相關之電源管理 IC、LED 相關驅動 IC 及智能電表暨無刷直流變頻馬達相關控制 IC 之研究、開發、生產及製造 | 93.27% | 91.57% | 100% |

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。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，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

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重新換算為功能性貨幣，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。除備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

迅杰科技股份有限公司及其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. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(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。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：應收款及備供出售金融資產。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

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)，並列報於營業外收入及支出項下。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用項下。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

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。

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。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(3)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)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有法定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。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(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。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部份。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)研發設備：3~5 年
- (2)租賃改良：2~3 年
- (3)辦公及其他設備：3~7 年

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租賃

合併公司承租資產係屬營業租賃，營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二)無形資產

1. 研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1)專利權：1~3 年
- (2)電腦軟體：1~3 年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入認列

商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十六)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在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過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨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有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十七) 所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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。

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

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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。

(十八) 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尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(十九) 部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 庫存現金 | \$ 120 | 145 | 160 |
| 活期及支票存款 | 252,595 | 336,486 | 255,078 |
| 定期存款 | 345,567 | 343,157 | 454,277 |
| 現金流量表所列示之現金 | <u>\$ 598,282</u> | <u>679,788</u> | <u>709,515</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(十六)。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

1. 非衍生性金融商品：

(1)備供出售金融資產－流動：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 受益憑證－開放型基金 | \$ 84,958 | 26,049 | 100,319 |
| 受益憑證－封閉型基金 | 4,978 | 4,087 | 5,724 |
| 上市股票－矽格(股)公司 | 2,845 | 5,180 | 3,870 |
| 上市股票－宏碁(股)公司 | 549 | 756 | 1,053 |
| 可轉換公司債－宜進(股)公司 | - | 5,030 | 4,505 |
| 台灣東升四大貨幣存款基金 | - | 22,730 | - |
| | <u>\$ 93,330</u> | <u>63,832</u> | <u>115,471</u> |

(2)以成本衡量之金融資產－非流動：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------|-------------|-------------|-----------|
| 達斯股份有限公司 | \$ - | - | 5,000 |

合併公司所持有之達斯股份有限公司、寶茂科技(股)公司及REDDOT WIRELESS, INC. 股票因無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。本公司定期評估該等被投資公司之營運及財務狀況。對於寶茂科技(股)公司及REDDOT WIRELESS, INC. 之投資已於以前年度全數認列減損損失。

合併公司於民國一〇一年第四季評估達斯股份有限公司已發生減損，是以全數認列減損損失。

本公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用暴險。

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2. 敏感度分析－市場價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日價格 | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|----------|--------|
| 上漲 10% | \$ 339 | 594 |
| 下跌 10% | \$ (339) | (594) |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避外幣應收帳款因匯率波動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債。合併公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日從事衍生性金融商品交易均已結清。

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| 應收票據 | \$ 433 | 42 | - |
| 應收帳款 | 58,235 | 77,764 | 72,982 |
| | 58,668 | 77,806 | 72,982 |
| 減：備抵呆帳 | (5,177) | (2,664) | (142) |
| | <u>\$ 53,491</u> | <u>75,142</u> | <u>72,840</u> |
| 其他應收款(帳列其他金融資產—流動) | <u>\$ 1,612</u> | <u>213</u> | <u>-</u> |

報導日應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析為：

| | 102. 12. 31 | | 101. 12. 31 | | 101. 1. 1 | |
|-------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|------------|
| | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 |
| 未逾期 | \$ 255,493 | 498 | 264,375 | 538 | 240,977 | 461 |
| 逾期 0~30 天 | - | - | 3,323 | 66 | 798 | 16 |
| 逾期 31~60 天 | - | - | 1,590 | 159 | - | - |
| 逾期 61~90 天 | - | - | 323 | 65 | - | - |
| 逾期 90~120 天 | 22,269 | 22,269 | 135 | 40 | - | - |
| 逾期超過 121 天 | 5,073 | 5,073 | 2,289 | 2,185 | - | - |
| | <u>\$ 282,835</u> | <u>27,840</u> | <u>272,035</u> | <u>3,053</u> | <u>241,775</u> | <u>477</u> |

合併公司之應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,185 | 868 | 3,053 |
| 認列之減損損失 | 25,156 | (369) | 24,787 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 27,341</u> | <u>499</u> | <u>27,840</u> |
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 477 | 477 |
| 認列之減損損失 | 2,185 | 391 | 2,576 |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,185</u> | <u>868</u> | <u>3,053</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之備抵呆帳主要係依客戶歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等予以個別評估無法回收之金額，合併公司並依其帳齡政策之區間提列呆帳比例予以評估。

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 原料 | \$ 1,502 | 9,270 | 15,889 |
| 在製品及半成品 | 39,612 | 62,946 | 73,702 |
| 製成品 | 37,046 | 66,537 | 90,548 |
| | <u>\$ 78,160</u> | <u>138,753</u> | <u>180,139</u> |

民國一〇二年度及一〇一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為29,042千元及25,201千元。

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併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

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| 關 聯 企 業 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| 鴻發積體電路科技股份有限公司 | \$ - | 6,129 | 27,066 |
| 陽泰電子股份有限公司 | 19,619 | 22,772 | 25,061 |
| | 19,619 | 28,901 | 52,127 |
| 減：累計減損 | (15,348) | (19,491) | - |
| | <u>\$ 4,271</u> | <u>9,410</u> | <u>52,127</u> |

合併公司持有之上述部分被投資公司經評估已發生減損，於民國一〇二年度及一〇一年度認列減損損失分別為0千元及19,491千元。

鴻發積體電路科技股份有限公司於民國一〇二年十二月十日經股東臨時會決議清算完結，並退回投資款1,541千元(帳列其他金融資產—流動)，認列投資利益為5,887千元(包含資本公積6,333千元轉列投資利益及本期認列投資損失446千元)。截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未完成註銷登記。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司之投資關聯企業未在公開市場交易，故無明確之公允價值。

合併公司享有關聯企業損益之份額彙總如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------------|------------|---------|
| 合併公司所享有關聯企業本期(損)益之份額 | \$ (3,153) | (8,087) |

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-----|-----------|-----------|---------|
| 總資產 | \$ 24,836 | 103,598 | 326,918 |
| 總負債 | \$ 2,627 | 8,386 | 12,746 |

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------|-----------|--------|
| 收入 | \$ 18,432 | 56,335 |
| 本期淨損 | \$ 16,397 | 51,902 |

2. 擔保

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併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

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 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 15,434 | 12,597 | 45,906 | 73,937 |
| 增添 | 1,880 | - | 1,813 | 3,693 |
| 處分 | (130) | (7,385) | (1,336) | (8,851) |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ 17,184 | 5,212 | 46,383 | 68,779 |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 15,177 | 12,597 | 45,943 | 73,717 |
| 增添 | 1,550 | - | 3,576 | 5,126 |
| 處分 | (1,293) | - | (3,613) | (4,906) |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | \$ 15,434 | 12,597 | 45,906 | 73,937 |

迅杰科技股份有限公司及其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 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 折舊： | | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 9,707 | 10,674 | 31,080 | 51,461 |
| 本期折舊 | 1,781 | 599 | 6,756 | 9,136 |
| 處分 | (123) | (6,161) | (870) | (7,154) |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 11,365</u> | <u>5,112</u> | <u>36,966</u> | <u>53,443</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 9,249 | 9,309 | 26,307 | 44,865 |
| 本期折舊 | 1,728 | 1,365 | 8,329 | 11,422 |
| 處分 | (1,270) | - | (3,556) | (4,826) |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,707</u> | <u>10,674</u> | <u>31,080</u> | <u>51,461</u> |

帳面價值：

| | | | | |
|--------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 民國 102 年 12 月 31 日 | <u>\$ 5,819</u> | <u>100</u> | <u>9,417</u> | <u>15,336</u> |
| 民國 101 年 12 月 31 日 | <u>\$ 5,727</u> | <u>1,923</u> | <u>14,826</u> | <u>22,476</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日 | <u>\$ 5,928</u> | <u>3,288</u> | <u>19,636</u> | <u>28,852</u> |

擔保

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之固定資產均未有提供質押擔保之情形。

(七)無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 成本 | 總計 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|
| 成本： | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 9,634 | 9,013 | 18,647 |
| 單獨取得 | 3,805 | 8,873 | 12,678 |
| 減損損失 | (25) | - | (25) |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 13,414</u> | <u>17,886</u> | <u>31,300</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,275 | 3,874 | 8,149 |
| 單獨取得 | 5,359 | 5,139 | 10,498 |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,634</u> | <u>9,013</u> | <u>18,647</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 專利權 | 電腦軟體 成 本 | 總 計 |
|----------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 攤銷： | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 3,734 | 4,951 | 8,685 |
| 本期攤銷 | <u>3,592</u> | <u>6,591</u> | <u>10,183</u> |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 7,326</u> | <u>11,542</u> | <u>18,868</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,464 | 1,756 | 3,220 |
| 本期攤銷 | <u>2,270</u> | <u>3,195</u> | <u>5,465</u> |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,734</u> | <u>4,951</u> | <u>8,685</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 102 年 12 月 31 日 | <u>\$ 6,088</u> | <u>6,344</u> | <u>12,432</u> |
| 民國 101 年 12 月 31 日 | <u>\$ 5,900</u> | <u>4,062</u> | <u>9,962</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日 | <u>\$ 2,811</u> | <u>2,118</u> | <u>4,929</u> |

民國一〇二年度及一〇一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10,183千元及5,465千元。

(八)其他金融資產－流動

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------------|------------------|---------------|--------------|
| 定期存款(三個月以上) | \$ 49,811 | 36,087 | 6,076 |
| 其他 | <u>1,795</u> | <u>346</u> | <u>254</u> |
| | <u>\$ 51,606</u> | <u>36,433</u> | <u>6,330</u> |

(九)短期借款

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 11,000</u> | <u>10,000</u> | <u>-</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 402,457</u> | <u>401,436</u> | <u>450,522</u> |
| 期末利率區間 | <u>1.82%</u> | <u>1.95%</u> | <u>-</u> |

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司均未有以資產設定質押擔保供銀行借款之情事。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 一年內 | \$ 9,435 | 4,359 | 12,569 |
| 一年至五年 | 557 | 19,126 | 18,476 |
| | <u>\$ 9,992</u> | <u>23,485</u> | <u>31,045</u> |

合併公司以營業租賃承租辦公室。

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為10,806千元及12,021千元。

(十一)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：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| 義務現值總計 | \$ 12,068 | 12,098 | 15,702 |
| 計畫資產之公允價值 | (8,554) | (8,076) | (9,618) |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 3,514</u> | <u>4,022</u> | <u>6,084</u> |

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行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)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。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計8,554千元。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，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 12,098 | 15,702 |
| 當期利息成本 | 212 | 316 |
| 精算損(益) | (242) | (984) |
| 清償 | — | (2,936) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 12,068</u> | <u>12,098</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產現值之變動如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 8,076 | 9,618 |
| 計畫資產預計報酬 | 145 | 195 |
| 清償 | — | (1,998) |
| 已提撥至計畫之金額 | 369 | 365 |
| 精算(損)益 | (36) | (104) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 8,554</u> | <u>8,076</u> |

(4) 認列為損益之費用

合併公司認列為損益之費用如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|---------------|--------------|
| 利息成本 | \$ 212 | 316 |
| 清償利益 | — | (938) |
| 計畫資產預計報酬 | (145) | (195) |
| | <u>\$ 67</u> | <u>(817)</u> |
| 計畫資產實際報酬 | <u>\$ 109</u> | <u>91</u> |

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司認列為其他綜合損益之精算損益如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------------|---------------|------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ 376 | (504) |
| 本期認列 | 206 | 880 |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 582</u> | <u>376</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司所使用之主要精算假設如下：

A. 用於精算確定福利義務現值者

| | 102.12.31 | 101.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.00% | 1.75% |
| 未來薪資增加 | 5.00% | 5.00% |
| 計畫資產預期報酬 | 2.00% | 1.75% |

B. 用於精算確定福利計劃成本者

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|--------|--------|
| 折現率 | 1.75% | 1.75% |
| 未來薪資增加 | 5.00% | 5.00% |
| 計畫資產預期報酬 | 1.75% | 1.75% |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-----------------|-----------------|----------------|--------------|
| 確定福利計畫現值 | \$ 12,068 | 12,098 | 15,702 |
| 計畫資產之公允價值 | (8,554) | (8,076) | (9,618) |
| 確定福利義務淨負債 | <u>\$ 3,514</u> | <u>4,022</u> | <u>6,084</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ 493</u> | <u>(2,129)</u> | <u>-</u> |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ 36</u> | <u>104</u> | <u>-</u> |

合併公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為387千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇二年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為3,514千元，當採用之折現率或調薪率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

| 精算假設 | 應計退休金負債 | |
|------|----------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 折現率 | \$ (685) | 735 |
| 調薪率 | \$ 702 | (665) |

2. 確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,130千元及7,635千元，已提撥至勞工保險局。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ (1,578) | (2,520) |
| 調整前期之當期所得稅 | 1,578 | 6,932 |
| | <u>-</u> | <u>4,412</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 5,222 | (1,393) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 5,222</u> | <u>3,019</u> |

合併公司所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 稅前淨損 | \$ (70,845) | (128,457) |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | (12,044) | (21,838) |
| 永久性差異調整 | 2,597 | 5,109 |
| 前期低估 | 1,578 | 6,932 |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | <u>13,091</u> | <u>12,816</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

\$ 5,222 3,019

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：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 應計退休金負債 | \$ 597 | 683 | 763 |
| 成本法長期投資減損損失 | 1,057 | 1,057 | 1,057 |
| 虧損扣抵 | 36,178 | 25,011 | 11,837 |
| 存貨跌價損失 | 2,517 | 1,046 | 1,633 |
| 呆帳損失 | 848 | 391 | - |
| 未實現兌換損失 | - | 26 | - |
| | <u>\$ 41,197</u> | <u>28,214</u> | <u>15,290</u> |

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足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

3. 遞延所得稅資產及負債變動明細表

遞延所得稅資產

| | 101.1.1 | 借(貸)記 損益表 | 101.12.31 | 借(貸)記 損益表 | 102.12.31 |
|---------|-----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 1,495 | 615 | 2,110 | (1,133) | 977 |
| 未實現銷貨毛利 | 3,969 | (1,212) | 2,757 | (579) | 2,178 |
| 投資抵減 | 2,826 | (2,826) | - | - | - |
| 未實現兌換損失 | - | 1,865 | 1,865 | (1,865) | - |
| | <u>\$ 8,290</u> | <u>(1,558)</u> | <u>6,732</u> | <u>(3,577)</u> | <u>3,155</u> |

遞延所得稅負債

| | 101.1.1 | 借(貸)記 損益表 | 101.12.31 | 借(貸)記 損益表 | 102.12.31 |
|---------|-------------------|--------------|-----------|----------------|----------------|
| 未實現兌換利益 | <u>\$ (2,951)</u> | <u>2,951</u> | <u>-</u> | <u>(1,645)</u> | <u>(1,645)</u> |

4. 依所得稅法規定，合併公司營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定之虧損得自以後十年度之純益額中扣除。截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司可資扣除之前期虧損明細如下：

| 虧 損 年 度 | 最後可扣除年度 | 可扣除金額 |
|------------|---------|-----------|
| 一〇〇年度(核定數) | 一一〇 | \$ 57,547 |
| 一〇一年度(申報數) | 一一一 | 79,659 |
| 一〇二年度(估列數) | 一〇二 | 75,605 |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

\$ 212,811

5. 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一〇〇年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|
| 屬民國八十七年度以後之累計虧損 | \$ (76,918) | (130,867) | (67,537) |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 4,464 | 4,441 | 12 |

| | 102 年度 (預計) | 101 年度 (實際) |
|---------------------|----------------|----------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | - % | - % |

(十三) 資本及其他權益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數變動如下：

(以千股表達)

| | 普 通 股 | |
|---------------|-----------|--------|
| | 102 年度 | 101 年度 |
| 1 月 1 日期初餘額 | \$ 75,298 | 75,298 |
| 庫藏股買回 | (2,000) | - |
| 12 月 31 日期末餘額 | \$ 73,298 | 75,298 |

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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)，實收資本額均為752,977千元，每股面額均為10元。

1. 資本公積

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 發行股票溢價 | \$ 306,090 | 306,090 | 306,090 |
| 長期投資 | 5,143 | 11,911 | 6,331 |
| 公司債轉換普通股溢價 | 54,408 | 57,820 | 121,666 |
| | \$ 365,641 | 375,821 | 434,087 |

本公司分別於民國一〇二年六月十七日及一〇一年六月六日經股東會決議，以公司債轉換普通股溢價產生之資本公積分別為3,412千元及63,845千元彌補累積虧損。

鴻發積體電路科技股份有限公司經股東臨時會決議清算完結，故將相關長期投資產生之資本公積6,333千元(包含迅杰國際所認列之65千元)轉入損益，帳列採用權益法認列之關聯企業利益之份額。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，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價及受領贈與之所得。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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，使得將該次轉入之資本公積撥充資本。

2. 法定盈餘公積

本公司於民國一〇二年六月十七日經股東會決議，以法定盈餘公積123,916千元彌補累積虧損。

依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

3. 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。

4. 盈餘分配

依本公司之公司章程規定，公司決算如有盈餘，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為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，另必要時得提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，分派如下：

- (1)百分之十至百分之二十五為員工紅利，若員工配發新股，有關計算發放員工股票紅利之基礎，依相關法令規定辦理之。其發放對象得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。
- (2)董事及監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3)剩餘盈餘依股東會決議分派之。

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

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

本公司民國一〇二年度及一〇一年度均為稅後淨損，故未予以估列員工紅利及董事監察人酬勞。

本公司分別於民國一〇二年六月十七日及一〇一年六月六日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度之虧損撥補案，該項決議與本公司董事會擬議內容並無差異。

民國一〇二年度之盈虧撥補案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 庫藏股

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日，本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計2,000千股計27,062千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未轉讓之股數共計2,000千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

7. 其他權益－備供出售金融資產未實現評價損益

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------------|-----------------|------------|
| 期初餘額 | \$ 903 | (3,167) |
| 本期備供出售金融資產未實現損益 | 998 | 4,070 |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,901</u> | <u>903</u> |

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損 | <u>\$ (73,585)</u> | <u>(128,055)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | | |
| 期初普通股加權平均流通在外股數 | 75,298 | 75,298 |
| 庫藏股之影響 | <u>(1,340)</u> | <u>-</u> |
| 期末普通股加權平均流通在外股數 | <u>73,958</u> | <u>75,298</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ (0.99)</u> | <u>(1.70)</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 2,958 | 3,195 |
| 股利收入 | 544 | 486 |
| | <u>\$ 3,502</u> | <u>3,681</u> |

2. 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 24,672 | (26,057) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 | 291 | 212 |
| 處分備供出售金融資產之淨利益 | 546 | 2,212 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (1,473) | (80) |
| 無形資產減損損失 | (25) | - |
| 其他應收款減損損失 | (22,269) | - |
| 採用權益法之投資減損損失(附註六(五)) | - | (19,491) |
| 以成本衡量之金融資產減損損失(附註六(二)) | - | (5,000) |
| 什項收入及支出 | 240 | 355 |
| | <u>\$ 1,982</u> | <u>(47,849)</u> |

(十六)金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 598,282 | 679,788 | 709,515 |
| 備供出售金融資產—流動 | 93,330 | 63,832 | 115,471 |
| 應收票據及帳款淨額 | 53,491 | 75,142 | 72,840 |
| 應收關係人帳款淨額 | 199,892 | 193,627 | 168,458 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | 5,000 |
| 其他金融資產—流動 | 51,606 | 36,433 | 6,330 |
| 其他金融資產—非流動 | 3,591 | 5,078 | 24,822 |
| | <u>\$ 1,000,192</u> | <u>1,053,900</u> | <u>1,102,436</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 短期借款 | \$ 11,000 | 10,000 | - |
| 應付帳款 | 70,099 | 88,013 | 94,766 |
| 應付關係人款 | 7,499 | 13,949 | 19,520 |
| | <u>\$ 88,598</u> | <u>111,962</u> | <u>114,286</u> |

2. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為996,798千元、1,047,964千元及1,092,513千元。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、受益憑證及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(2) 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，民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日應收帳款(含關係人)餘額之91%、91%及95%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，並定期評估應收帳款回收之可能性。此外，期末業已評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大信用風險所造成之損失。

3. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6 個月 以內 | 6-12 個月 | 1-2 年 | 2-5 年 | 超過 5 年 |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------|-------|-------|--------|
| 102 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 11,000 | 11,000 | 11,000 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 70,099 | 70,099 | 70,099 | - | - | - | - |
| 應付關係人款 | 7,499 | 7,499 | 7,499 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 88,598</u> | <u>88,598</u> | <u>88,598</u> | - | - | - | - |
| 101 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 10,000 | 10,000 | 10,000 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 88,013 | 88,013 | 88,013 | - | - | - | - |
| 應付關係人款 | 13,949 | 13,949 | 13,949 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 111,962</u> | <u>111,962</u> | <u>111,962</u> | - | - | - | - |
| 101 年 1 月 1 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 94,766 | 94,766 | 94,766 | - | - | - | - |
| 應付關係人款 | 19,520 | 19,520 | 19,520 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 114,286</u> | <u>114,286</u> | <u>114,286</u> | - | - | - | - |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

4. 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：

| | 102.12.31 | | | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|---------|-------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ 23,201 | 29.98 | 695,566 | 28,501 | 29.04 | 827,669 | 21,002 | 30.28 | 635,941 |
| 港 幣 | 788 | 3.865 | 3,046 | 788 | 3.747 | 2,953 | 788 | 3.894 | 3,068 |
| 人 民 幣 | 5,355 | 4.937 | 26,439 | 572 | 4.660 | 2,666 | 254 | 4.787 | 1,216 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 金 | 1,656 | 29.98 | 49,647 | 1,637 | 29.04 | 47,538 | 1,661 | 30.28 | 50,295 |

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、備供出售之金融資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣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，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨損將分別減少或增加28,029千元及32,609千元。

5. 利率分析

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

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，合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之淨損將分別增加或減少709千元及937千元，主因係合併公司之變動利率之定期存款及借款。

6. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- 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)。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 102 年 12 月 31 日 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 93,330 | - | - | 93,330 |
| 101 年 12 月 31 日 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 41,102 | 22,730 | - | 63,832 |
| 101 年 1 月 1 日 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 115,471 | - | - | 115,471 |

於民國一〇二年度及一〇一年度並無任何公允價值層級間移轉之情事。

(十七)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合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

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

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

3. 信用風險

合併公司之信用風險主要係來自於營運活動產生之應收款項、受益憑證及現金，請詳合併財務報告附註六(十六)說明。

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。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，截至民國一〇二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402,457千元，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為新台幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險部位保持在可接受之水準。

(2) 利率風險

請詳本合併財務報告附註六(十六)說明。

(3) 其他市價風險

合併公司持有之受益憑證及上市權益證券係分類為備供出售之金融資產，此類資產係以公平價值衡量，因此將暴露於市場價格變動之風險。投資組合中重大投資均採個別管理，且所有買賣決策均經權限主管之核准。

(十八) 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，保障合併公司能繼續營運，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。

為了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合併公司股份。

合併公司依董事會之決議自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。主要目地係轉讓予員工。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------|----------------|-------------|-------------|
| 負債總額 | \$ 122, 141 | 143, 924 | 167, 773 |
| 權益總計 | \$ 1, 016, 539 | 1, 125, 272 | 1, 240, 276 |
| 負債資本比率 | 12. 02% | 12. 79% | 13. 53% |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|------------|---------|
| 短期員工福利 | \$ 18, 727 | 19, 173 |
| 退職後福利 | 613 | 545 |
| | \$ 19, 340 | 19, 718 |

(三) 其他關係人交易

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 | | 應收關係人款項 | | |
|--------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
| 主要管理階層 | \$ 535, 061 | 569, 360 | 200, 286 | 194, 016 | 168, 793 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | (394) | (389) | (335) |
| | \$ 535, 061 | 569, 360 | 199, 892 | 193, 627 | 168, 458 |

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分別為次月結90天及月結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. 向關係人購買商品

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 | | 應付關係人款項 | | |
|-------|------------|---------|-------------|-------------|-----------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
| 其他關係人 | \$ 43, 160 | 71, 423 | 7, 499 | 13, 949 | 19, 520 |

合併公司與關係人進貨及委託加工交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 其他資產之購買

| | 交易金額 | | 應付關係人款項 | | |
|------|----------|--------|-----------|-----------|---------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 關聯企業 | \$ 1,500 | - | - | - | - |

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 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|---------|
| 定存單(帳列其他金融資產—非流動) | 進貨及進口關稅擔保—非流動 | \$ 1,025 | 2,015 | 21,167 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，除附註六(十)外，合併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簽訂之技術授權合約，依約應給付技術授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金。
- (二)本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別約為 10,493 千元、10,164 千元及 9,402 千元。
- (三)本公司與台北富邦商業銀行及中國信託商業銀行之附追索權應收帳款承購暨融資合約，係以應收帳款做為標的，額度分別為 374,950 千元、372,600 千元及 421,120 千元，並提供本票 374,950 千元、372,600 千元及 416,520 千元做為擔保，截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司未有向銀行融資之情事。
- (四)杰能電子對台北富邦商業銀行有營業週轉金授信及衍生性金融商品交易，額度均為 2,900 萬元及美金 20 萬元，並均提供本票 2,900 萬元及美金 20 萬元做為擔保；截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，杰能電子尚未清償之銀行融資餘額分別為 11,000 千元、10,000 千元及 0 千元。

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其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 | 102 年度 | | | 101 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 | - | 125,449 | 125,449 | - | 154,241 | 154,241 |
| 勞健保費用 | - | 9,302 | 9,302 | - | 11,196 | 11,196 |
| 退休金費用 | - | 6,197 | 6,197 | - | 6,818 | 6,818 |
| 其他員工福利費用 | - | 2,776 | 2,776 | - | 3,477 | 3,477 |
| 折舊費用 | - | 9,136 | 9,136 | - | 11,422 | 11,422 |
| 攤銷費用 | - | 10,183 | 10,183 | - | 5,465 | 5,465 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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：

| 編 號 | 背書保 證者公 司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額 (註1) | 本期最高 背書保證 餘 額 | 期末背 書保證 餘 額 | 實際動 支金額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保 證最高 限 額 (註2) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保 證 |
|--------|-------------------|----------|-------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | 公司 名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 杰能電子 | 本公司之 子公司 | 101,654 | 35,022 | 34,996 | 11,000 | - | 3.45% | 203,308 | Y | N | N |

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不超過本公司或本公司及子公司淨值百分之十為限。

註2：本公司累計對外背書保證總額以不超過本公司或本公司及子公司淨值百分之二十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 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 持股股數 | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------|--------|------|--------|--------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 日盛貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資 產－流動 | 3,464 | 50,075 | - % | 50,075 | 3,464 | |
| 本公司 | 駿馬一號不動產投 資信託基金 | - | 同上 | 305 | 4,978 | - % | 4,978 | 305 | |
| 本公司 | 復華人民幣貨幣市 場基金 | - | 同上 | 180 | 9,015 | - % | 9,015 | 180 | |
| 本公司 | 矽格股票 | 本公司之法人監 察人 | 同上 | 100 | 2,845 | - % | 2,845 | 200 | |
| 本公司 | 宏碁股票 | - | 同上 | 20 | 366 | - % | 366 | 20 | |
| 迅杰國際 | 聯邦貨幣市場基金 | - | 同上 | 818 | 10,563 | - % | 10,563 | 818 | |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 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 | | | | 期中最高持股股數 | 備註 |
|-------|--------------------------|-------------|----------------|-----|---------------|--------|---------------|----------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 迅杰國際 | 復華全球短期收益基金 | - | 備供出售金融資產－流動 | 929 | 10,291 | - % | 10,291 | 929 | |
| 迅杰國際 | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | - | 同上 | 339 | 5,014 | - % | 5,014 | 339 | |
| 迅杰國際 | 宏碁股票 | - | 同上 | 10 | 183 | - % | 183 | 10 | |
| | | | | | 93,330 | | 93,330 | | |
| 本公司 | 寶茂科技股票 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 525 | - | 1.74 % | 註 | 525 | |
| 本公司 | REDDOT WIRELESS, INC. 股票 | - | 同上 | 100 | - | 0.43 % | 註 | 100 | |
| 迅杰國際 | 達斯股票 | - | 同上 | 250 | - | 9.29 % | 註 | 250 | |

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

- 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。
- 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。
- 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。
- 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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關 係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-----------|-------------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|--------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金 額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 仁寶電腦及其子公司 | 本公司法人董事之母公司 | 銷貨 | (519,815) | 69% | 次月結90天 | 尚無顯著不同 | 尚無顯著不同 | 195,246 | 77% | |

- 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關 係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金 額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 仁寶電腦及其子公司 | 本公司法人董事之母公司 | 195,246 | 2.69% | - | | 90,902 | 384 |

註：係截至民國一〇三年三月六日之收回情形。

- 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 102 年度交易往來情形 | | | |
|----|-------|--------|---------|--------------|-------|------|-----------------|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0 | 本公司 | 杰能電子 | 母公司對子公司 | 什項收入 | 9,263 | | 1.20% |

註：其他交易金額均未達合併總營收或總資產比率之0.5%，不予揭露。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 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 持股股數 (千股) | 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 | 鴻發積體 電路 | 新北市 | 觸控功能控制積體電 路、可攜性資訊產品與 其他資訊應用產品相關 積體電路之研發、製 造、銷售及軟體應用服 務 | - | 4,199 | - | - | - | 351 | - | 5,931 (註1) | |
| 本公司 | 迅杰國際 | 苗栗縣 | 一般投資業 | 60,000 | 60,000 | 6,000 | 100.00% | 30,643 | 6,000 | (2,103) | (2,103) | 註5 |
| 本公司 | 陽泰電子 | 新竹市 | 產品設計、資訊軟體服 務、國際貿易業務 | 9,990 | 9,990 | 666 | 6.40% | 1,421 (註2) | 666 | (16,397) | (1,053) | |
| 本公司 | 杰能電子 | 新竹市 | 筆記型電腦暨消費性電 子產品相關之電源管理 IC、LED 相關驅動 IC 及 智能電表暨無刷直流變 頻馬達相關控制 IC 之研 究、開發、生產及製造 | 101,158 | 100,683 | 10,186 | 93.27% | (3,464) | 10,186 | (36,715) | (33,984) | 註5 |
| 迅杰國際 | 鴻發積體 電路 | 新北市 | 觸控功能控制積體電 路、可攜性資訊產品與 其他資訊應用產品相關 積體電路之研發、製 造、銷售及軟體應用服 務 | - | 4,437 | - | - | 28,600 - | 482 | - | (31,209) (44) (註4) | |
| 迅杰國際 | 陽泰電子 | 新竹市 | 產品設計、資訊軟體服 務、國際貿易業務 | 20,010 | 20,010 | 1,334 | 12.83% | 2,850 (註3) 2,850 | 1,334 | (16,397) | (2,100) (2,144) | |

註1：於民國一〇二年十二月十日經股東臨時會決議清算完結，故將相關長期投資產生之資本公積
6,268千元轉入投資利益及本期認列之投資損失337千元後之淨額。

註2：已扣除認列減損損失5,108千元後之淨額。

註3：已扣除認列減損損失10,240千元後之淨額。

註4：於民國一〇二年十二月十日經股東臨時會決議清算完結，故將相關長期投資產生之資本公積65
千元轉入投資利益及本期認列之投資損失109千元後之淨額。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司有一個應報導部門：筆電事業部門係為研究、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。

營運部門之會計政策皆與合併公司之重要會計政策相同。合併公司營運部門損益係以營業收入及稅前損益衡量，並作為評估部門績效之基礎。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

| | 102年度 | | | |
|-------------|---------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| | 筆電事業部 | 其 他 | 調整及銷除 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 751,879 | 10,624 | - | 762,503 |
| 部門間收入 | - | 6,993 | (6,993) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 751,879</u> | <u>17,617</u> | <u>(6,993)</u> | <u>762,503</u> |
| 部門損益 | <u>\$ (32,276)</u> | <u>(38,569)</u> | <u>-</u> | <u>(70,845)</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ 1,099,231</u> | <u>38,109</u> | <u>(2,931)</u> | 1,134,409 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | 4,271 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 1,138,680</u> |

| | 101年度 | | | |
|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | 筆電事業部 | 其 他 | 調整及銷除 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 867,477 | 44,804 | - | 912,281 |
| 部門間收入 | 2,334 | 32,204 | (34,538) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 869,811</u> | <u>77,008</u> | <u>(34,538)</u> | <u>912,281</u> |
| 部門損益 | <u>\$ (62,014)</u> | <u>(66,443)</u> | <u>-</u> | <u>(128,457)</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ 1,196,759</u> | <u>78,769</u> | <u>(15,742)</u> | 1,259,786 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | 9,410 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 1,269,196</u> |

(三)產品別及勞務別資訊

| | 102 年度 | 101 年度 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 筆記型電腦相關應用 IC | \$ 760,152 | 866,417 |
| UB 及 ASIC 系列 | 1,257 | 4,830 |
| 其他 | 1,094 | 41,034 |
| | <u>\$ 762,503</u> | <u>912,281</u> |

(四)地區別資訊

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

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 來自外部客戶收入：

| 地 區 | 102 年度 | 101 年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 中國 | \$ 716,527 | 884,310 |
| 台灣 | 22,856 | 27,735 |
| 其他國家 | 23,120 | 236 |
| | <u>\$ 762,503</u> | <u>912,281</u> |

2. 非流動資產：

因合併公司均在國內故毋須拆分地區別資訊。

(五)主要客戶資訊

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 仁寶電子及其子公司 | \$ 519,815 | 557,698 |
| 甲客戶 | 107,321 | 100,895 |
| | <u>\$ 627,136</u> | <u>658,593</u> |

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

| | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|---------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 先前之一 | 轉換至 | IFRSs | 先前之一 | 轉換至 | IFRSs |
| | 般公認會 | IFRSs | | 般公認會 | IFRSs | |
| | 計原則 | 影響數 | | 計原則 | 影響數 | |
| 資 產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 715,875 | (36,087) | 679,788 | 715,591 | (6,076) | 709,515 |
| 備供出售金融資產－流動 | 63,832 | - | 63,832 | 115,471 | - | 115,471 |
| 應收票據及帳款淨額 | 75,142 | - | 75,142 | 72,840 | - | 72,840 |
| 應收關係人帳款淨額 | 193,627 | - | 193,627 | 168,458 | - | 168,458 |
| 存貨 | 138,753 | - | 138,753 | 180,139 | - | 180,139 |
| 預付費用及其他流動資產 | 23,806 | - | 23,806 | 25,962 | - | 25,962 |
| 遞延所得稅資產 | 6,732 | (6,732) | - | 5,339 | (5,339) | - |
| 其他金融資產－流動 | 346 | 36,087 | 36,433 | 254 | 6,076 | 6,330 |
| 流動資產合計 | 1,218,113 | (6,732) | 1,211,381 | 1,284,054 | (5,339) | 1,278,715 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產－ | | | | | | |
| 非流動 | - | - | - | 5,000 | - | 5,000 |
| 採用權益法之投資 | 9,410 | - | 9,410 | 52,127 | - | 52,127 |
| 不動產、廠房及設備 | 18,383 | 4,093 | 22,476 | 24,100 | 4,752 | 28,852 |
| 無形資產 | - | 9,962 | 9,962 | - | 4,929 | 4,929 |
| 遞延所得稅資產 | - | 6,732 | 6,732 | - | 8,290 | 8,290 |
| 其他金融資產－非流動 | 5,078 | - | 5,078 | 24,822 | - | 24,822 |
| 其他非流動資產－其他 | 18,212 | (14,055) | 4,157 | 14,995 | (9,681) | 5,314 |
| 非流動資產合計 | 51,083 | 6,732 | 57,815 | 121,044 | 8,290 | 129,334 |
| 資產總計 | \$1,269,196 | - | 1,269,196 | 1,405,098 | 2,951 | 1,408,049 |
| 負 債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 10,000 | - | 10,000 | - | - | - |
| 應付帳款 | 88,013 | - | 88,013 | 94,766 | - | 94,766 |
| 應付關係人款 | 13,949 | - | 13,949 | 19,520 | - | 19,520 |
| 應付薪資及獎金 | 820 | 2,902 | 3,722 | 12,020 | 2,100 | 14,120 |
| 應付費用及其他流動負債 | 24,218 | - | 24,218 | 30,332 | - | 30,332 |
| 流動負債合計 | 137,000 | 2,902 | 139,902 | 156,638 | 2,100 | 158,738 |
| 遞延所得稅負債 | - | - | - | - | 2,951 | 2,951 |
| 應計退休金負債 | 3,385 | 637 | 4,022 | 4,492 | 1,592 | 6,084 |
| 非流動負債合計 | 3,385 | 637 | 4,022 | 4,492 | 4,543 | 9,035 |
| 負債總計 | 140,385 | 3,539 | 143,924 | 161,130 | 6,643 | 167,773 |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 101. 12. 31 | | | 101. 1. 1 | | |
|-------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| | 先前之一 般公認會 計 原 則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs | 先前之一 般公認會 計 原 則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 權益 | | | | | | |
| 股 本 | 752,977 | - | 752,977 | 752,977 | - | 752,977 |
| 資本公積 | 375,821 | - | 375,821 | 434,087 | - | 434,087 |
| 法定盈餘公積 | 123,916 | - | 123,916 | 123,916 | - | 123,916 |
| 累積盈虧 | (127,328) | (3,539) | (130,867) | (63,845) | (3,692) | (67,537) |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | 903 | - | 903 | (3,167) | - | (3,167) |
| 歸屬於母公司業主之權 益小計 | 1,126,289 | (3,539) | 1,122,750 | 1,243,968 | (3,692) | 1,240,276 |
| 非控制權益 | 2,522 | - | 2,522 | - | - | - |
| 權益總計 | 1,128,811 | (3,539) | 1,125,272 | 1,243,968 | (3,692) | 1,240,276 |
| 負債及權益總計 | \$1,269,196 | - | 1,269,196 | 1,405,098 | 2,951 | 1,408,049 |

(二)綜合損益表項目之調節

| | 101 年度 | | |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | 先前之一般 公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 營業收入 | \$ 912,281 | - | 912,281 |
| 營業成本 | 663,575 | - | 663,575 |
| 營業毛利 | 248,706 | - | 248,706 |
| 營業費用： | - | - | - |
| 推銷費用 | 119,542 | 234 | 119,776 |
| 管理費用 | 92,226 | 255 | 92,481 |
| 研究發展費用 | 112,300 | 238 | 112,538 |
| 營業費用合計 | 324,068 | 727 | 324,795 |
| 營業淨損 | (75,362) | (727) | (76,089) |
| 營業外收入及支出： | | | |
| 其他收入 | 3,681 | - | 3,681 |
| 其他利益及損失 | (47,849) | - | (47,849) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | (8,087) | - | (8,087) |
| 利息費用 | (113) | - | (113) |
| | (52,368) | - | (52,368) |
| 稅前淨損 | (127,730) | (727) | (128,457) |
| 所得稅費用 | 3,019 | - | 3,019 |
| 本期淨損 | \$ (130,749) | (727) | (131,476) |
| 其他綜合損益： | | | |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | | \$ 4,070 | 4,070 |
| 確定福利計畫之精算利益 | | 880 | 880 |
| 本期其他綜合損益 | | 4,950 | 4,950 |
| 本期綜合損益總額 | | \$ 4,223 | (126,526) |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 101 年度 | | |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | 先前之一般 公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 淨損歸屬於： | | | |
| 母公司業主 | \$ (127,328) | (727) | (128,055) |
| 非控制權益 | (3,421) | - | (3,421) |
| 本期淨損 | <u>\$ (130,749)</u> | <u>(727)</u> | <u>(131,476)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 母公司業主 | | \$ (123,105) | (123,105) |
| 非控制權益 | | (3,421) | (3,421) |
| 本期綜合損益總額 | | <u>\$ (126,526)</u> | <u>(126,526)</u> |
| 每股盈餘 | | | |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ (1.69)</u> | <u>(0.01)</u> | <u>(1.70)</u> |

(三)現金流量表之重大調整

依合併公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依先前一般公認會計原則編製之現金流量表，因三個月以上之定期存款係可依需求隨時解約成現金，屬合併公司現金管理之一環，故列為現金及約當現金將其表達為營業活動現金流量，相關金額分別為36,087千元及6,076千元。惟依金管會認可之國際財務報導準則，前述定期存款表達應為其他金融資產一流動，故將其重分類至其他金融資產一流動並表達於投資活動現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計1,592千元。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101 年度 |
|----------|-----------------|
| 綜合損益表 | |
| 研究發展費用 | \$ (75) |
| 確定福利精算利益 | (880) |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ (955)</u> |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|---------|-------------|-----------|
| 資產負債表 | | |
| 應計退休金負債 | \$ 637 | 1,592 |

2. 依先前一般公認會計原則，電腦軟體及專利權等帳列遞延費用項下，依金管會認可之國際財務報導準則IAS 38 之規定，依其性質重分類至不動產、廠房、設備及無形資產。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|------------|-------------|-----------|
| 資產負債表 | | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 4,093 | 4,752 |
| 無形資產 | 9,962 | 4,929 |
| 其他非流動資產—其他 | (14,055) | (9,681) |
| 保留盈餘調整數 | \$ - | - |

3. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債謹於同是符合特定條件時始應互抵。依此，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別增加0千元及2,951千元。

4. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假賦有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101 年度 |
|---------|--------|
| 合併綜合損益表 | |
| 推銷費用 | \$ 234 |
| 管理費用 | 255 |
| 研究發展費用 | 313 |
| 所得稅前調整數 | \$ 802 |

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------------|-------------|-----------|
| 合併資產負債表 | | |
| 未休假獎金(應付薪資及獎金) | \$ 2,902 | 2,100 |
| 保留盈餘調整減少數 | \$ (2,902) | (2,100) |

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5. 上述變動減少保留盈餘彙總如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 應計退休金負債 | \$ 637 | 1,592 |
| 不休假獎金(應付薪資及獎金) | <u>2,902</u> | <u>2,100</u> |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ 3,539</u> | <u>3,692</u> |

附錄三：一〇二年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

迅杰科技股份有限公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。迅杰科技股份有限公司部份採用權益法之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告就該等轉投資部份係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日認列對上述採權益法評價之長期股權投資分別為 4,271 千元、7,424 千元及 25,061 千元，分別佔資產總額之 0%、1%及 2%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損失之份額分別為 3,153 千元及 5,284 千元，分別佔稅前淨損之 5%及 4%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾 漢 鈺

會 計 師：

黃 海 寧

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1000011652號
民國 一〇三 年 三 月 二 十 六 日

迅杰科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | | 102. 12. 31 | | 101. 12. 31 | | 101. 1. 1 | | | 負債及權益 | | | 102. 12. 31 | | 101. 12. 31 | | 101. 1. 1 | |
|-------|-------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------|--------------------|--|--|---------------------|------------|------------------|-------------|------------------|------------|
| | | 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)) | \$ 596,203 | 53 | 665,524 | 53 | 703,974 | 50 | 2170 | 應付帳款 | | | \$ 69,719 | 6 | 84,479 | 7 | 85,726 | 6 |
| 1126 | 備供出售金融資產－流動(附註六(二)) | 67,279 | 6 | 48,348 | 4 | 100,932 | 7 | 2180 | 應付關係人款(附註七) | | | 8,132 | 1 | 16,364 | 1 | 23,294 | 2 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 52,828 | 5 | 67,667 | 5 | 63,964 | 5 | 2201 | 應付薪資及獎金 | | | 11,336 | 1 | 3,500 | － | 12,395 | 1 |
| 1180 | 應收關係人帳款淨額(附註七) | 199,892 | 18 | 193,864 | 15 | 169,076 | 12 | 2300 | 應付費用及其他流動負債 | | | <u>16,947</u> | <u>2</u> | <u>23,065</u> | <u>2</u> | <u>28,242</u> | <u>2</u> |
| 130X | 存貨(附註六(四)) | 76,805 | 7 | 118,511 | 9 | 133,272 | 10 | | 非流動負債： | | | <u>106,134</u> | <u>10</u> | <u>127,408</u> | <u>10</u> | <u>149,657</u> | <u>11</u> |
| 1470 | 預付費用及其他流動資產 | 22,061 | 2 | 20,350 | 2 | 21,006 | 1 | | 遞延所得稅負債(附註六(十一)) | | | 1,645 | － | － | － | 2,935 | － |
| 1476 | 其他金融資產－流動(附註六(三)、(八)及七) | <u>50,936</u> | <u>4</u> | <u>38,935</u> | <u>3</u> | <u>10,940</u> | <u>1</u> | 2570 | 應計退休金負債(附註六(十)) | | | 3,514 | － | 4,022 | － | 6,084 | － |
| | 非流動資產： | <u>1,066,004</u> | <u>95</u> | <u>1,153,199</u> | <u>91</u> | <u>1,203,164</u> | <u>86</u> | 2640 | 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)) | | | <u>3,464</u> | <u>－</u> | <u>－</u> | <u>－</u> | <u>－</u> | <u>－</u> |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(五)) | 32,064 | 3 | 57,421 | 5 | 129,240 | 9 | | 負債總計 | | | <u>8,623</u> | <u>－</u> | <u>4,022</u> | <u>－</u> | <u>9,019</u> | <u>－</u> |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(六)) | 14,417 | 1 | 18,927 | 2 | 23,519 | 2 | | 權益(附註六(十二))： | | | <u>114,757</u> | <u>10</u> | <u>131,430</u> | <u>10</u> | <u>158,676</u> | <u>11</u> |
| 1780 | 無形資產(附註六(七)) | 12,432 | 1 | 9,898 | 1 | 4,827 | － | | 普通股股本 | | | <u>752,977</u> | <u>67</u> | <u>752,977</u> | <u>60</u> | <u>752,977</u> | <u>54</u> |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十一)) | 3,155 | － | 6,732 | 1 | 8,274 | 1 | 3110 | 資本公積 | | | <u>365,641</u> | <u>32</u> | <u>375,821</u> | <u>30</u> | <u>434,087</u> | <u>31</u> |
| 1980 | 其他金融資產－非流動(附註八) | 3,224 | － | 3,846 | － | 24,615 | 2 | 3200 | 保留盈餘： | | | | | | | | |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | <u>－</u> | <u>－</u> | <u>4,157</u> | <u>－</u> | <u>5,313</u> | <u>－</u> | | 法定盈餘公積 | | | － | － | 123,916 | 10 | 123,916 | 9 |
| | | 65,292 | 5 | 100,981 | 9 | 195,788 | 14 | 3310 | 累積虧損 | | | <u>(76,918)</u> | <u>(7)</u> | <u>(130,867)</u> | <u>(10)</u> | <u>(67,537)</u> | <u>(5)</u> |
| | | | | | | | | 3350 | | | | <u>(76,918)</u> | <u>(7)</u> | <u>(6,951)</u> | <u>－</u> | <u>56,379</u> | <u>4</u> |
| | | | | | | | | | 備供出售金融資產未實現損益 | | | <u>1,901</u> | <u>－</u> | <u>903</u> | <u>－</u> | <u>(3,167)</u> | <u>－</u> |
| | | | | | | | | 3425 | 庫藏股票 | | | <u>(27,062)</u> | <u>(2)</u> | <u>－</u> | <u>－</u> | <u>－</u> | <u>－</u> |
| | | | | | | | | 3500 | 權益總計 | | | <u>1,016,539</u> | <u>90</u> | <u>1,122,750</u> | <u>90</u> | <u>1,240,276</u> | <u>89</u> |
| 資產總計 | | <u>\$ 1,131,296</u> | <u>100</u> | <u>1,254,180</u> | <u>100</u> | <u>1,398,952</u> | <u>100</u> | | 負債及權益總計 | | | <u>\$ 1,131,296</u> | <u>100</u> | <u>1,254,180</u> | <u>100</u> | <u>1,398,952</u> | <u>100</u> |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：翁佳祥

經理人：黃靜儒

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-----------------------|-------------|------|-----------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 | 營業收入(附註七) | \$ 751,879 | 100 | 867,477 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)及七) | 550,849 | 73 | 618,636 | 71 |
| | 營業毛利 | 201,030 | 27 | 248,841 | 29 |
| | 營業費用(附註七及十二)： | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 85,987 | 11 | 106,509 | 12 |
| 6200 | 管理費用 | 73,173 | 10 | 83,572 | 10 |
| 6300 | 研究發展費用 | 94,560 | 13 | 92,872 | 11 |
| | 營業費用合計 | 253,720 | 34 | 282,953 | 33 |
| | 營業淨損 | (52,690) | (7) | (34,112) | (4) |
| | 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註六(十四)) | 3,386 | - | 3,667 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十四)) | 12,150 | 2 | (28,627) | (3) |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 | | | | |
| | (附註六(五)) | (31,209) | (4) | (65,964) | (8) |
| | 稅前淨損 | (15,673) | (2) | (90,924) | (10) |
| | 所得稅費用(附註六(十一)) | (68,363) | (9) | (125,036) | (14) |
| 7950 | 本期淨損 | 5,222 | 1 | 3,019 | - |
| | 本期淨損 | (73,585) | (10) | (128,055) | (14) |
| 8300 | 其他綜合損益： | | | | |
| 8325 | 備供出售金融資產之未實現評價利益 | 931 | - | 4,070 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益 | 206 | - | 880 | - |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額 | 67 | - | - | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益合計 | 1,204 | - | 4,950 | - |
| | 本期綜合損益總額 | \$ (72,381) | (10) | (123,105) | (14) |
| | 每股盈餘(元)(附註六(十三)) | | | | |
| | 基本每股盈餘 | \$ (0.99) | | (1.70) | |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：翁佳祥

經理人：黃靜儒

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一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 | 保留盈餘 | | 備供出售金 融商品未實 現（損）益 | 庫 藏 股 | 權益總計 |
|-------------------|------------|----------|------------|-----------|-------------------------|----------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 累積虧損 | | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 752,977 | 434,087 | 123,916 | (67,537) | (3,167) | - | 1,240,276 |
| 本期淨損 | - | - | - | (128,055) | - | - | (128,055) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 880 | 4,070 | - | 4,950 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (127,175) | 4,070 | - | (123,105) |
| 資本公積彌補虧損 | - | (63,845) | - | 63,845 | - | - | - |
| 未按持股比例增資影響 | - | 2,994 | - | - | - | - | 2,994 |
| 取得非控制權益 | - | 2,585 | - | - | - | - | 2,585 |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 752,977 | 375,821 | 123,916 | (130,867) | 903 | - | 1,122,750 |
| 本期淨損 | - | - | - | (73,585) | - | - | (73,585) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 206 | 998 | - | 1,204 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (73,379) | 998 | - | (72,381) |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (123,916) | 123,916 | - | - | - |
| 資本公積彌補虧損 | - | (3,412) | - | 3,412 | - | - | - |
| 取得非控制權益 | - | (435) | - | - | - | - | (435) |
| 長期投資產生之資本公積轉列投資利益 | - | (6,333) | - | - | - | - | (6,333) |
| 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | (27,062) | (27,062) |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$ 752,977 | 365,641 | - | (76,918) | 1,901 | (27,062) | 1,016,539 |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：翁佳祥

經理人：黃靜儒

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 102年度 | 101年度 |
|----------------------|-------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (68,363) | (125,036) |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 8,087 | 9,638 |
| 攤銷費用 | 10,144 | 5,427 |
| 提列(迴轉)呆帳損失 | (120) | 140 |
| 提列存貨呆滯及跌價損失 | 15,731 | 18,822 |
| 股利收入 | (544) | (486) |
| 利息收入 | (2,842) | (3,181) |
| 採用權益法認列關聯企業損失之份額 | 31,209 | 65,964 |
| 其他不影響現金流量之費損淨額 | 12,576 | 3,296 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 74,241 | 99,620 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款 | 14,964 | (3,789) |
| 應收關係人帳款 | (6,033) | (24,842) |
| 存貨 | 25,975 | (4,061) |
| 其他營業相關之流動資產 | 4,868 | 3,710 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 39,774 | (28,982) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款 | (14,760) | (1,247) |
| 應付關係人款 | (8,232) | (6,930) |
| 應計退休金負債 | (302) | (1,182) |
| 其他營業相關之流動負債 | 1,718 | (13,922) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (21,576) | (23,281) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 18,198 | (52,263) |
| 營運產生之現金流入(出) | 24,076 | (77,679) |
| 利息收現數 | 2,792 | 3,300 |
| 收取之股利 | 544 | 486 |
| 支付所得稅 | - | (4,412) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 27,412 | (78,305) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | (309,377) | (287,763) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 269,654 | 345,684 |
| 取得採用權益法之投資 | (475) | (682) |
| 出售採用權益法之投資價款及減資退回投資款 | - | 7,633 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (3,693) | (5,277) |
| 存出保證金減少 | 632 | 617 |
| 無形資產增加 | (12,678) | (10,498) |
| 其他金融資產－非流動(增加)減少 | (10) | 20,152 |
| 其他金融資產－流動增加 | (13,724) | (30,011) |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | (69,671) | 39,855 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 購買庫藏股票 | (27,062) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (27,062) | - |
| 本期現金及約當現金減少數 | (69,321) | (38,450) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 665,524 | 703,974 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 596,203 | 665,524 |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：翁佳祥

經理人：黃靜儒

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

迅杰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十七年五月二十日奉經濟部核准設立，並於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區，註冊地址為新竹市科學工業園區展業一路九號四樓之一。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。

本公司之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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，尚未決定新生效日。)該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|-----------|--|---|-----------|
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 | • 2011.5.12發布一系列與合併及關聯企業相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。 | 2013.1.1 |
| 2012.6.28 | | | |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|------------|--|---|------------|
| | | <p>• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。</p> <p>若採用上述規定，對本公司無重大影響。</p> | |
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。若採用前述規定，可能增加公允價值之揭露資訊。 | 2013.1.1 |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。 | 2012.7.1 |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第19號「員工福利」之修正 | 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。 | 2013.1.1 |
| 2010.5.28 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正 | 增修指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債分類及衡量之新規範，並將現行國際會計準則第39號「金融工具」之規範納入。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。 | 尚未確定，得提前適用 |
| 2011.12.16 | <p>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</p> <p>• 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</p> | 修正強制開始適用日(將準則生效日由2013.1.1延後至2015.1.1)及過渡揭露規定。惟理事會已於2013年11月宣布刪除2015.1.1為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。 | 尚未確定，得提前適用 |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會發布之生效日 |
|------------|---|--|----------------|
| 2012.5.17 | <ul style="list-style-type: none"> 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正 | 發布「2009~2011年國際財務報導年度改善」，主要闡明財務報告比較資訊之最低要求等。若採用前述規定，可能增加財務報表比較資訊之揭露。 | 2013.1.1 |
| 2013.12.12 | 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 | 釐清關係人包括提供主要管理階層服務予報導個體或集團之管理個體。若採用前述規定，可能增加關係人之揭露資訊。 | 2014.7.1，得提前適用 |

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及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(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」編製之首份年度個體財務報告。

(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)依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (2)確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

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

外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。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，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

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重新換算為功能性貨幣，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。除備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

(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. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(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。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：應收款及備供出售金融資產。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

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)，並列報於營業外收入及支出項下。

(2) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用項下。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(4) 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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

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。

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。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(3) 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。

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，並列報於營業外收入及支出項下。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定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。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(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。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部份。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)研發設備：3~5 年
- (2)租賃改良：2~3 年
- (3)辦公及其他設備：3~7 年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

本公司承租資產係屬營業租賃，營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二)無形資產

1. 研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

2. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)專利權：1~3 年

(2)電腦軟體：1~3 年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入認列

商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十六)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在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過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨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有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十七)所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(1) 同一納稅主體；或

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

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

(十八)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尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(十九)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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(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「證券發行人財務報告編製準則」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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 庫存現金 | \$ 120 | 130 | 130 |
| 活期及支票存款 | 250, 516 | 322, 237 | 249, 567 |
| 定期存款 | 345, 567 | 343, 157 | 454, 277 |
| 現金流量表所列示之現金 | <u>\$ 596, 203</u> | <u>665, 524</u> | <u>703, 974</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(十五)。

(二)金融資產

1. 非衍生性金融商品：

(1)備供出售金融資產－流動：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 受益憑證－開放型基金 | \$ 59, 090 | 15, 847 | 90, 636 |
| 受益憑證－封閉型基金 | 4, 978 | 4, 087 | 5, 724 |
| 上市股票－矽格(股)公司 | 2, 845 | 5, 180 | 3, 870 |
| 上市股票－宏碁(股)公司 | 366 | 504 | 702 |
| 台灣東升四大貨幣存款基金 | — | 22, 730 | — |
| | <u>\$ 67, 279</u> | <u>48, 348</u> | <u>100, 932</u> |

(2)以成本衡量之金融資產－非流動：

本公司所持有之寶茂科技(股)公司及REDDOT WIRELESS, INC. 股票因無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。本公司定期評估該等被投資公司之營運及財務狀況。對於寶茂科技(股)公司及REDDOT WIRELESS, INC. 之投資已於以前年度全數認列減損損失。

本公司已於附註六(十五)揭露與金融工具相關之信用暴險。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2. 敏感度分析－市場價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日價格 | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|----------|--------|
| 上漲 10% | \$ 321 | 568 |
| 下跌 10% | \$ (321) | (568) |

3. 非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避外幣應收帳款因匯率波動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債。本公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日從事衍生性金融商品交易均已結清。

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| 應收票據 | \$ 433 | 42 | - |
| 應收帳款 | 52,498 | 67,853 | 64,106 |
| | 52,931 | 67,895 | 64,106 |
| 減：備抵呆帳 | (103) | (228) | (142) |
| | <u>\$ 52,828</u> | <u>67,667</u> | <u>63,964</u> |
| 其他應收款(帳列其他金融資產－流動) | <u>\$ 719</u> | <u>213</u> | <u>-</u> |

報導日應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析為：

| | 102. 12. 31 | | 101. 12. 31 | | 101. 1. 1 | |
|------------|-------------------|---------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 |
| 未逾期 | \$ 253,936 | 497 | 259,889 | 521 | 232,719 | 461 |
| 逾期 0~30 天 | - | - | 1,894 | 38 | 798 | 16 |
| 逾期 31~60 天 | - | - | 578 | 58 | - | - |
| 逾期超過 61 天 | 22,269 | 22,269 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 276,205</u> | <u>22,766</u> | <u>262,361</u> | <u>617</u> | <u>233,517</u> | <u>477</u> |

本公司之應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 617 | 617 |
| 認列之減損損失 | 22,269 | (120) | 22,149 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 22,269</u> | <u>497</u> | <u>22,766</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 477 | 477 |
| 認列之減損損失 | - | 140 | 140 |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>617</u> | <u>617</u> |

本公司之備抵呆帳主要係依客戶歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等予以個別評估無法回收之金額，本公司並依其帳齡政策之區間提列呆帳比例予以評估。

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若本公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 原料 | \$ 1,120 | 3,789 | 1,180 |
| 在製品及半成品 | 39,127 | 60,695 | 64,291 |
| 製成品 | 36,558 | 54,027 | 67,801 |
| | <u>\$ 76,805</u> | <u>118,511</u> | <u>133,272</u> |

民國一〇二年度及一〇一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為15,731千元及18,822千元。

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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：

| 關 聯 企 業 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 鴻發積體電路科技股份有限公司 | \$ - | 2,472 | 11,287 |
| 迅杰國際投資股份有限公司 | 30,643 | 32,744 | 52,667 |
| 陽泰電子股份有限公司 | 6,529 | 7,582 | 8,345 |
| 杰能電子股份有限公司 | - | 30,480 | 67,370 |
| | 37,172 | 73,278 | 139,669 |
| 減：集團內未實現利益淨額 | - | (9,004) | (10,429) |
| 減：累計減損 | (5,108) | (6,853) | - |
| | <u>\$ 32,064</u> | <u>57,421</u> | <u>129,240</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司及迅杰國際持有之上述部分被投資公司經評估已發生減損，於民國一〇二年度及一〇一年度認列減損損失分別為0千元及19,491千元，其中迅杰國際認列之減損損失分別為0千元及12,638千元，帳列於採用權益法認列之子公司損失之份額。

鴻發積體電路科技股份有限公司於民國一〇二年十二月十日經股東臨時會決議清算完結，本公司及迅杰國際所退回的投資款分別為649千元(帳列其他金融資產—流動)及892千元，認列投資利益(損失)分別為5,931千元(包含資本公積6,268千元轉列投資利益及本期認列投資損失337千元)及(44)千元(包含資本公積65千元轉列投資利益及本期認列投資損失109千元)。截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未完成註銷登記。

2. 本公司於報導日採用權益法之投資貸餘列示如下：

| 關 聯 企 業 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 杰能電子股份有限公司 | \$ 3,464 | - | - |

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司依權益法認列對杰能電子之投資超過對其投資成本之金額為3,464千元，列為採權益法之投資貸餘。

3. 子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

4. 關聯企業

本公司之投資關聯企業未在公開市場交易，故無明確之公允價值。

本公司享有關聯企業損益之份額彙總如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|---------------------|----------|---------|
| 本公司所享有關聯企業本期(損)益之份額 | \$ 4,878 | (2,942) |

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------|-------------|-------------|-----------|
| 總 資 產 | \$ 24,836 | 103,598 | 326,918 |
| 總 負 債 | \$ 2,627 | 8,386 | 12,746 |

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------|-----------|--------|
| 收 入 | \$ 18,432 | 56,335 |
| 本期淨損 | \$ 16,397 | 51,902 |

5. 擔 保

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

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 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,430 | 9,355 | 46,647 | 70,432 |
| 增 添 | 1,880 | - | 1,813 | 3,693 |
| 處 分 | (130) | (4,143) | (574) | (4,847) |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 16,180</u> | <u>5,212</u> | <u>47,886</u> | <u>69,278</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,173 | 9,355 | 44,083 | 67,611 |
| 增 添 | 1,550 | - | 3,576 | 5,126 |
| 處 分 | (1,293) | - | (1,012) | (2,305) |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 14,430</u> | <u>9,355</u> | <u>46,647</u> | <u>70,432</u> |
| 折舊： | | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 9,415 | 9,071 | 33,019 | 51,505 |
| 本期折舊 | 1,566 | 149 | 6,372 | 8,087 |
| 處 分 | (123) | (4,108) | (500) | (4,731) |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 10,858</u> | <u>5,112</u> | <u>38,891</u> | <u>54,861</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 9,171 | 8,787 | 26,134 | 44,092 |
| 本期折舊 | 1,514 | 284 | 7,840 | 9,638 |
| 處 分 | (1,270) | - | (955) | (2,225) |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,415</u> | <u>9,071</u> | <u>33,019</u> | <u>51,505</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國 102 年 12 月 31 日 | <u>\$ 5,322</u> | <u>100</u> | <u>8,995</u> | <u>14,417</u> |
| 民國 101 年 12 月 31 日 | <u>\$ 5,015</u> | <u>284</u> | <u>13,628</u> | <u>18,927</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日 | <u>\$ 5,002</u> | <u>568</u> | <u>17,949</u> | <u>23,519</u> |

擔 保

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之固定資產均未有提供質押擔保之情形。

(七)無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 成 本 | 總 計 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|
| 成本： | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 9,519 | 9,013 | 18,532 |
| 單獨取得 | 3,805 | 8,873 | 12,678 |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 13,324</u> | <u>17,886</u> | <u>31,210</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 專利權 | 電腦軟體 成 本 | 總 計 |
|----------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,160 | 3,874 | 8,034 |
| 單獨取得 | 5,359 | 5,139 | 10,498 |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,519</u> | <u>9,013</u> | <u>18,532</u> |
| 攤銷： | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 3,683 | 4,951 | 8,634 |
| 本期攤銷 | 3,553 | 6,591 | 10,144 |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 7,236</u> | <u>11,542</u> | <u>18,778</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,451 | 1,756 | 3,207 |
| 本期攤銷 | 2,232 | 3,195 | 5,427 |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,683</u> | <u>4,951</u> | <u>8,634</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 102 年 12 月 31 日 | <u>\$ 6,088</u> | <u>6,344</u> | <u>12,432</u> |
| 民國 101 年 12 月 31 日 | <u>\$ 5,836</u> | <u>4,062</u> | <u>9,898</u> |
| 民國 101 年 1 月 1 日 | <u>\$ 2,709</u> | <u>2,118</u> | <u>4,827</u> |

民國一〇二年度及一〇一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10,144千元及5,427千元。

(八)其他金融資產－流動

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 定期存款(三個月以上) | \$ 49,811 | 36,087 | 6,076 |
| 其他應收關係人款 | 222 | 2,501 | 4,610 |
| 其他 | 903 | 347 | 254 |
| | <u>\$ 50,936</u> | <u>38,935</u> | <u>10,940</u> |

(九)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 一年內 | \$ 7,266 | 3,047 | 11,258 |
| 一年至五年 | 557 | 19,126 | 18,476 |
| | <u>\$ 7,823</u> | <u>22,173</u> | <u>29,734</u> |

本公司以營業租賃承租辦公室。

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為10,058千元及10,300千元。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)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：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| 義務現值總計 | \$ 12,068 | 12,098 | 15,702 |
| 計畫資產之公允價值 | (8,554) | (8,076) | (9,618) |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 3,514</u> | <u>4,022</u> | <u>6,084</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行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)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。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計8,554千元。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，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 12,098 | 15,702 |
| 當期利息成本 | 212 | 316 |
| 精算損(益) | (242) | (984) |
| 清償 | - | (2,936) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 12,068</u> | <u>12,098</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產現值之變動如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 8,076 | 9,618 |
| 計畫資產預計報酬 | 145 | 195 |
| 清償 | - | (1,998) |
| 已提撥至計畫之金額 | 369 | 365 |
| 精算(損)益 | (36) | (104) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 8,554</u> | <u>8,076</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|---------------|--------------|
| 利息成本 | \$ 212 | 316 |
| 清償利益 | - | (938) |
| 計畫資產預計報酬 | (145) | (195) |
| | <u>\$ 67</u> | <u>(817)</u> |
| 計畫資產實際報酬 | <u>\$ 109</u> | <u>91</u> |

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

本公司認列為其他綜合損益之精算損益如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------------|---------------|------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ 376 | (504) |
| 本期認列 | 206 | 880 |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 582</u> | <u>376</u> |

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

A. 用於精算確定福利義務現值者

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|--------|--------|
| 折現率 | 2.00% | 1.75% |
| 未來薪資增加 | 5.00% | 5.00% |
| 計畫資產預期報酬 | 2.00% | 1.75% |

B. 用於精算確定福利計劃成本者

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|--------|--------|
| 折現率 | 1.75% | 1.75% |
| 未來薪資增加 | 5.00% | 5.00% |
| 計畫資產預期報酬 | 1.75% | 1.75% |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7) 經驗調整之歷史資訊

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-----------------|-----------------|----------------|--------------|
| 確定福利計畫現值 | \$ 12,068 | 12,098 | 15,702 |
| 計畫資產之公允價值 | (8,554) | (8,076) | (9,618) |
| 確定福利義務淨負債(資產) | <u>\$ 3,514</u> | <u>4,022</u> | <u>6,084</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ 493</u> | <u>(2,129)</u> | <u>-</u> |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ 36</u> | <u>104</u> | <u>-</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為387千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為3,514千元，當採用之折現率或調薪率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

| 精算假設 | 應計退休金負債 | |
|------|----------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 折現率 | \$ (685) | 735 |
| 調薪率 | \$ 702 | (665) |

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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,717千元及6,584千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1. 所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ (1,597) | (2,501) |
| 調整前期之當期所得稅 | 1,597 | 6,913 |
| | <u>-</u> | <u>4,412</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 5,222 | (1,393) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 5,222</u> | <u>3,019</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 稅前淨損 | \$ (68,363) | (125,036) |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | (11,622) | (21,256) |
| 永久性差異調整 | 7,118 | 11,922 |
| 前期低估 | 1,597 | 6,913 |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 8,129 | 5,440 |
| | <u>\$ 5,222</u> | <u>3,019</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：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|-------------|------------------|---------------|--------------|
| 應計退休金負債 | \$ 597 | 683 | 763 |
| 成本法長期投資減損損失 | 1,057 | 1,057 | 1,057 |
| 虧損扣抵 | 21,673 | 13,458 | 7,938 |
| | <u>\$ 23,327</u> | <u>15,198</u> | <u>9,758</u> |

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有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

3. 遞延所得稅資產及負債變動明細表

遞延所得稅資產

| | 101. 1. 1 | 借(貸)記 損益表 | 101. 12. 31 | 借(貸)記 損益表 | 102. 12. 31 |
|---------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 1,479 | (631) | 2,110 | 1,133 | 977 |
| 未實現銷貨毛利 | 3,969 | 1,212 | 2,757 | 579 | 2,178 |
| 投資抵減 | 2,826 | 2,826 | - | - | - |
| 未實現兌換損失 | - | (1,865) | 1,865 | 1,865 | - |
| | <u>\$ 8,274</u> | <u>1,542</u> | <u>6,732</u> | <u>3,577</u> | <u>3,155</u> |

遞延所得稅負債

| | 101. 1. 1 | 借(貸)記 損益表 | 101. 12. 31 | 借(貸)記 損益表 | 102. 12. 31 |
|---------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 未實現兌換利益 | \$ (2,935) | (2,935) | - | 1,645 | (1,645) |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 依所得稅法規定，本公司營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定之虧損得自以後十年度之純益額中扣除。截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司可資扣除之前期虧損明細如下：

| <u>虧 損 年 度</u> | <u>最後可扣除年度</u> | <u>可扣除金額</u> |
|----------------|----------------|-------------------|
| 一〇〇年(核定數) | 一一〇 | \$ 34,664 |
| 一〇一年度(申報數) | 一一一 | 35,107 |
| 一〇二年度(估列數) | 一一二 | 57,718 |
| | | <u>\$ 127,489</u> |

5. 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一〇〇年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>102. 12. 31</u> | <u>101. 12. 31</u> | <u>101. 1. 1</u> |
|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之累計虧損 | \$ (76,918) | (130,867) | (67,537) |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 4,464 | 4,441 | 12 |

| | <u>102 年度 (預計)</u> | <u>101 年度 (實際)</u> |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | — % | — % |

(十二) 資本及其他權益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數變動如下：

| | | (千股) |
|---------------|---------------|---------------|
| | | <u>普 通 股</u> |
| | <u>102 年度</u> | <u>101 年度</u> |
| 1 月 1 日期初餘額 | 75,298 | 75,298 |
| 庫藏股買回 | (2,000) | — |
| 12 月 31 日期末餘額 | <u>73,298</u> | <u>75,298</u> |

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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)，實收資本額均為752,977千元，每股面額均為10元。

1. 資本公積

| | <u>102. 12. 31</u> | <u>101. 12. 31</u> | <u>101. 1. 1</u> |
|------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 306,090 | 306,090 | 306,090 |
| 長期投資 | 5,143 | 11,911 | 6,331 |
| 公司債轉換普通股溢價 | 54,408 | 57,820 | 121,666 |
| | <u>\$ 365,641</u> | <u>375,821</u> | <u>434,087</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇二年六月十七日及一〇一年六月六日經股東會決議，以公司債轉換普通股溢價產生之資本公積分別為3,412千元及63,845千元彌補累積虧損。

鴻發積體電路科技股份有限公司經股東臨時會決議清算完結，故將相關長期投資產生之資本公積6,333千元轉入損益(包含迅杰國際所認列之65千元)，帳列採用權益法認列之關聯企業損失之份額。

依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，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價及受領贈與之所得。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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，使得將該次轉入之資本公積撥充資本。

2. 法定盈餘公積

本公司於民國一〇二年六月十七日經股東會決議，以法定盈餘公積123,916千元彌補累積虧損。

依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

3. 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。

4. 盈餘分配

依本公司之公司章程規定，公司決算如有盈餘，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為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，另必要時得提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，分派如下：

- (1)百分之十至百分之二十五為員工紅利，若員工配發新股，有關計算發放員工股票紅利之基礎，依相關法令規定辦理之。其發放對象得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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)董事及監察人酬勞不得高於百分之三。

(3)剩餘盈餘依股東會決議分派之。

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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度均為稅後淨損，故未予以估列員工紅利及董事監察人酬勞。

本公司分別於民國一〇二年六月十七日及一〇一年六月六日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度之虧損撥補案，該項決議與本公司董事會擬議內容並無差異。

民國一〇二年度之盈虧撥補案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 庫藏股

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日，本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計2,000千股計27,062千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未轉讓之股數共計2,000千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

7. 其他權益—備供出售金融資產未實現評價損益

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------------|-----------------|------------|
| 期初餘額 | \$ 903 | (3,167) |
| 認列本公司本期備供出售金融資產未實現損益 | 931 | 4,070 |
| 認列子公司本期備供出售金融資產未實現損益 | 67 | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,901</u> | <u>903</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------------|-------------|-----------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損 | \$ (73,585) | (128,055) |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | | |
| 期初普通股加權平均流通在外股數 | 75,298 | 75,298 |
| 庫藏股之影響 | (1,340) | - |
| 期末普通股加權平均流通在外股數 | 73,958 | 75,298 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ (0.99) | (1.70) |

(十四)營業外收入及支出

1. 其他收入

本公司之其他收入明細如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------|----------|--------|
| 利息收入 | \$ 2,842 | 3,181 |
| 股利收入 | 544 | 486 |
| | \$ 3,386 | 3,667 |

2. 其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------------|-----------|----------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 24,463 | (25,606) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 | 291 | 212 |
| 處分備供出售金融資產之淨利益 | 546 | 2,212 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (116) | (80) |
| 其他應收款之減損損失(附註六(二)) | (22,269) | - |
| 採用權益法之投資減損損失(附註六(五)) | - | (6,853) |
| 什項收入及支出 | 9,235 | 1,488 |
| | \$ 12,150 | (28,627) |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產

| | <u>102. 12. 31</u> | <u>101. 12. 31</u> | <u>101. 1. 1</u> |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 596,203 | 665,524 | 703,974 |
| 備供出售金融資產－流動 | 67,279 | 48,348 | 100,932 |
| 應收票據及帳款淨額 | 52,828 | 67,667 | 63,964 |
| 應收關係人帳款 | 199,892 | 193,864 | 169,076 |
| 其他金融資產－流動 | 50,936 | 38,935 | 10,940 |
| 其他金融資產－非流動 | <u>3,224</u> | <u>3,846</u> | <u>24,615</u> |
| | <u><u>\$ 970,362</u></u> | <u><u>1,018,184</u></u> | <u><u>1,073,501</u></u> |

金融負債

| | <u>102. 12. 31</u> | <u>101. 12. 31</u> | <u>101. 1. 1</u> |
|--------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應付帳款 | \$ 69,719 | 84,479 | 85,726 |
| 應付關係人款 | <u>8,132</u> | <u>16,364</u> | <u>23,294</u> |
| | <u><u>\$ 77,851</u></u> | <u><u>100,843</u></u> | <u><u>109,020</u></u> |

2. 信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為967,151千元、1,012,500千元及1,068,929千元。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、受益憑證及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在筆記型電腦產業，民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日應收帳款(含關係人)餘額之92%、95%及97%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，並定期評估應收帳款回收之可能性，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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 合 約 6 個月 | | | | | | |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
| | 帳面金額 | 現金流量 | 以內 | 6-12 個月 | 1-2 年 | 2-5 年 | 超過 5 年 |
| 102 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 69,719 | 69,719 | 69,719 | - | - | - | - |
| 應付關係人款 | 8,132 | 8,132 | 8,132 | - | - | - | - |
| | \$ 77,851 | 77,851 | 77,851 | - | - | - | - |
| 101 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 84,479 | 84,479 | 84,479 | - | - | - | - |
| 應付關係人款 | 16,364 | 16,364 | 16,364 | - | - | - | - |
| | \$ 100,843 | 100,843 | 100,843 | - | - | - | - |
| 101 年 1 月 1 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 85,726 | 85,726 | 85,726 | - | - | - | - |
| 應付關係人款 | 23,294 | 23,294 | 23,294 | - | - | - | - |
| | \$ 109,020 | 109,020 | 109,020 | - | - | - | - |

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。

4. 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：

| | 102.12.31 | | | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|---------|-------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ 23,200 | 29.98 | 695,531 | 28,272 | 29.04 | 821,019 | 20,733 | 30.28 | 627,795 |
| 港 幣 | 788 | 3.865 | 3,046 | 788 | 3.747 | 2,953 | 788 | 3.894 | 3,068 |
| 人 民 幣 | 5,355 | 4.937 | 26,439 | 572 | 4.660 | 2,666 | 254 | 4.787 | 1,216 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 金 | 1,649 | 29.98 | 49,425 | 1,766 | 29.04 | 51,285 | 1,873 | 30.28 | 56,714 |

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、備供出售之金融資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣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，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨損將分別減少或增加28,037千元及32,453千元。

5. 利率分析

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司民國一〇二年度及一〇一年度之淨損將分別減少或增加732千元及926千元，主因係本公司之變動利率之定期存款。

6.公允價值

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- 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)。

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
|-----------------|------------|--------|-----|---------|
| 102 年 12 月 31 日 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 67,279 | - | - | 67,279 |
| 101 年 12 月 31 日 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 25,618 | 22,730 | - | 48,348 |
| 101 年 1 月 1 日 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 100,932 | - | - | 100,932 |

於民國一〇二年度及一〇一年度並無任何公允價值層級間移轉之情事。

(十六)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。

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司之信用風險主要係來自於營運活動產生之應收款項、受益憑證及現金，請詳本個體財務報告附註六(十五)說明。

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，截至民國一〇二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384,457千元，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。

(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為新台幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險部位保持在可接受之水準。

(2)利率風險

請詳本個體財務報告附註六(十五)說明。

(3)其他市價風險

本公司持有之受益憑證及上市權益證券係分類為備供出售之金融資產，此類資產係以公平價值衡量，因此將暴露於市場價格變動之風險。投資組合中重大投資均採個別管理，且所有買賣決策均經權限主管之核准。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)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。

為了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。

本公司依董事會之決議自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。主要目地係轉讓予員工。

截至民國一〇二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：

| | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------|--------------|-------------|-----------|
| 負債總額 | \$ 114,757 | 131,430 | 158,676 |
| 權益總計 | \$ 1,016,539 | 1,122,750 | 1,240,276 |
| 負債資本比率 | 11.29% | 11.71% | 12.79% |

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

| | 設立地 | 業主權益(持股%) | | |
|--------------|-----|-------------|-------------|-----------|
| | | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
| | | 1 | 1 | |
| 迅杰國際投資股份有限公司 | 台灣 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 杰能電子股份有限公司 | 台灣 | 93.27 | 92.40 | 100.00 |

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,717 | 19,153 |
| 退職後福利 | 613 | 545 |
| | <u>\$ 19,330</u> | <u>19,698</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他關係人交易

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 | | 應收關係人款項 | | |
|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
| 主要管理階層 | \$ 535,061 | 569,360 | 200,286 | 194,016 | 168,793 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | (394) | (389) | (335) |
| | \$ 535,061 | 569,360 | 199,892 | 193,627 | 168,458 |

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分別為次月結90天及月結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. 向關係人購買商品

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 | | 應付關係人款項 | | |
|-------|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
| 子公司 | \$ 4,713 | 32,202 | 2,110 | 3,740 | 13,670 |
| 其他關係人 | 39,853 | 50,610 | 6,022 | 12,624 | 9,624 |
| | \$ 44,566 | 82,812 | 8,132 | 16,364 | 23,294 |

本公司與關係人進貨及委託加工交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

3. 其他資產之購買

| | 交易金額 | | 應付關係人款項 | | |
|------|-----------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102. 12. 31 | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
| 子公司 | \$ 220 | - | - | - | - |
| 關聯企業 | 1,500 | - | - | - | - |
| | \$ 1,720 | - | - | - | - |

4. 其他收入

本公司於民國一〇〇年七月一日出售專利權予杰能電子，售價為11,400千元，並依據該專利權效益年限八年分期認列收入，民國一〇二年度及一〇一年度認列處分利益分別為9,263千元及1,425千元，帳列什項收入項下；截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，尚未認列遞延收入餘額分別為0千元、9,263千元及10,688千元，帳列採用權益法之投資項下。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 代買賣交易及其他：

本公司民國一〇二年度及一〇一一年度代杰能電子向委外加工廠商進料所產生之代付款分別為1,382千元及4,532千元，截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，上述款項尚未收回之金額分別為222千元、2,421千元及3,607千元，帳列其他金融資產－流動項下。

本公司民國一〇一一年度代杰能電子支付租金及佣金等費用，截至民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，上述款項尚未收回之金額分別為80千元及1,003千元，帳列其他金融資產－流動項下。

本公司與杰能電子簽訂技術服務合約，民國一〇二年度所產生之技術服務費用為2,280千元，帳列研究發展費用－勞務顧問費項下。截至民國一〇二年十二月三十一日止，上述交易所產生之款項業已支付完畢。

本公司民國一〇一一年度向杰能電子收取之技術服務收入及佣金收入為2,334千元，帳列其他營業收入項下。截至民國一〇一年十二月三十一日及一月一日止，上述款項尚未收回之金額分別為237千元及618千元，帳列應收關係人帳款項下。

6. 證券交易：

本公司於民國一〇〇年三月出售鴻發積體電路科技股權1,600千股予本公司100%轉投資之迅杰國際股份有限公司，處分價款計14,341千元，產生未實現損失淨額為363千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，累積所產生之未實現損失淨額均為259千元，帳列採用權益法之投資項下。

7. 背書保證：

本公司對關係人背書保證情形彙列如下：

| | 102 年度 | | 101 年度 | |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 |
| 杰能電子營業週轉金擔保 | \$ 29,000 | 29,000 | 29,000 | 29,000 |
| 杰能電子衍生性金融商品擔保 | 6,022 (USD 200) | 5,996 (USD 200) | 5,808 (USD 200) | 5,808 (USD 200) |
| | <u>\$ 35,022</u> | <u>34,996</u> | <u>34,808</u> | <u>34,808</u> |

單位：外幣千元

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 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|
| 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 | <u>\$ 1,025</u> | <u>1,015</u> | <u>21,167</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

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，除附註六(九)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簽訂之技術授權合約，依約應給付技術授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金。
- (二)本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別約為 10,493 千元、10,164 千元及 9,402 千元。
- (三)本公司與台北富邦商業銀行及中國信託商業銀行之附追索權應收帳款承購暨融資合約，係以應收帳款做為標的，額度分別為 374,950 千元、372,600 千元及 416,520 千元，並提供本票 374,950 千元、372,600 千元及 416,520 千元做為擔保，截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司未有向銀行融資之情事。

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 | 102 年度 | | | 101 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 | - | 117,839 | 117,839 | - | 134,609 | 134,609 |
| 勞健保費用 | - | 8,682 | 8,682 | - | 9,670 | 9,670 |
| 退休金費用 | - | 5,784 | 5,784 | - | 5,767 | 5,767 |
| 其他員工福利費用 | - | 2,630 | 2,630 | - | 2,979 | 2,979 |
| 折舊費用 | - | 8,087 | 8,087 | - | 9,638 | 9,638 |
| 攤銷費用 | - | 10,144 | 10,144 | - | 5,427 | 5,427 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 關係 | 對單一企業背書保證限額 (註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-----------------------|---------------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|------------------|--------------|--------------|------------|
| 0 | 本公司 | 杰能電子 本公司之子公司 | 101,654 | 35,022 | 34,996 | 11,000 | - | 3.45% | 203,308 | Y | N | N |

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不超過本公司或本公司及子公司淨值百分之十為限。

註2：本公司累計對外背書保證總額以不超過本公司或本公司及子公司淨值百分之二十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 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 | 日盛貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | 3,464 | 50,075 | - % | 50,075 | |
| 本公司 | 駿馬一號不動產投資信託基金 | - | 同上 | 305 | 4,978 | - % | 4,978 | |
| 本公司 | 復華人民幣貨幣市場基金 | - | 同上 | 180 | 9,015 | - % | 9,015 | |
| 本公司 | 矽格股票 | 本公司之法人監察人 | 同上 | 100 | 2,845 | - % | 2,845 | |
| 本公司 | 宏碁股票 | | 同上 | 20 | 366 | - % | 366 | |
| 迅杰國際 | 聯邦貨幣市場基金 | | 同上 | 818 | 10,563 | - % | 10,563 | |
| 迅杰國際 | 復華全球短期收益基金 | | 同上 | 929 | 10,291 | - % | 10,291 | |
| 迅杰國際 | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | | 同上 | 339 | 5,014 | - % | 5,014 | |
| 迅杰國際 | 宏碁股票 | | 同上 | 10 | 183 | - % | 183 | |
| | | | | | 93,330 | | 93,330 | |
| 本公司 | 寶茂科技股票 | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 525 | - | 1.74 % | 註 | |
| 本公司 | REDDOT WIRELESS, INC. 股票 | | 同上 | 100 | - | 0.43 % | 註 | |
| 迅杰國際 | 達斯股票 | | 同上 | 250 | - | 9.29 % | 註 | |
| | | | | | - | | | |

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關 係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-----------|-------------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|--------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金 額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 仁寶電腦及其子公司 | 本公司法人董事之母公司 | 銷貨 | (519,815) | 69% | 次月結90天 | 尚無顯著不同 | 尚無顯著不同 | 195,246 | 77% | |

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 仁寶電腦及其子公司 | 本公司法人董事之母公司 | 195,246 | 2.69% | - | | 90,902 | 384 |

註：係截至民國一〇三年三月六日之收回情形。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下：

| 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 | 鴻發積體電路 | 新北市 | 觸控功能控制積體電路、可攜性資訊產品與其他資訊應用產品相關積體電路之研發、製造、銷售及軟體應用服務 | - | 4,199 | - | - | - | - | 5,931 (註1) | |
| 本公司 | 迅杰國際 | 苗栗縣 | 一般投資業 | 60,000 | 60,000 | 6,000 | 100.00% | 30,643 | (2,103) | (2,103) | |
| 本公司 | 陽泰電子 | 新竹市 | 產品設計、資訊軟體服務、國際貿易業務 | 9,990 | 9,990 | 666 | 6.40% | 1,421 (註2) | (16,397) | (1,053) | |
| 本公司 | 杰能電子 | 新竹市 | 筆記型電腦暨消費性電子產品相關之電源管理 IC、LED 相關驅動 IC 及智能電表暨無刷直流變頻馬達相關控制 IC 之研究、開發、生產及製造 | 101,158 | 100,683 | 10,186 | 93.27% | (3,464) | (36,715) | (33,984) | |
| | | | | | | | | 28,600 | | (31,209) | |
| 迅杰國際 | 鴻發積體電路 | 新北市 | 觸控功能控制積體電路、可攜性資訊產品與其他資訊應用產品相關積體電路之研發、製造、銷售及軟體應用服務 | - | 4,437 | - | - | - | - | (44) (註4) | |
| 迅杰國際 | 陽泰電子 | 新竹市 | 產品設計、資訊軟體服務、國際貿易業務 | 20,010 | 20,010 | 1,334 | 12.83% | 2,850 (註3) | (16,397) | (2,100) | |
| | | | | | | | | 2,850 | | (2,144) | |

註1：於民國一〇二年十二月十日經股東臨時會決議清算完結，故將相關長期投資產生之資本公積6,268千元轉入投資利益及本期認列之投資損失337千元後之淨額。

註2：已扣除認列減損損失5,108千元後之淨額。

註3：已扣除認列減損損失10,240千元後之淨額。

註4：於民國一〇二年十二月十日經股東臨時會決議清算完結，故將相關長期投資產生之資本公積65千元轉入投資利益及本期認列之投資損失109千元後之淨額。

(三) 大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

| | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|---------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | 先前之一 般公認會 計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs | 先前之一 般公認會 計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 資 產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 701,611 | (36,087) | 665,524 | 710,050 | (6,076) | 703,974 |
| 備供出售金融資產—流動 | 48,348 | - | 48,348 | 100,932 | - | 100,932 |
| 應收票據及帳款淨額 | 67,667 | - | 67,667 | 63,964 | - | 63,964 |
| 應收關係人帳款淨額 | 193,864 | - | 193,864 | 169,076 | - | 169,076 |
| 存貨 | 118,511 | - | 118,511 | 133,272 | - | 133,272 |
| 預付費用及其他流動資產 | 20,350 | - | 20,350 | 21,006 | - | 21,006 |
| 遞延所得稅資產 | 6,732 | (6,732) | - | 5,339 | (5,339) | - |
| 其他金融資產—流動 | 2,848 | 36,087 | 38,935 | 4,864 | 6,076 | 10,940 |
| 流動資產合計 | 1,159,931 | (6,732) | 1,153,199 | 1,208,503 | (5,339) | 1,203,164 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | 66,647 | (9,226) | 57,421 | 139,814 | (10,574) | 129,240 |
| 不動產、廠房及設備 | 15,039 | 3,888 | 18,927 | 19,091 | 4,428 | 23,519 |
| 無形資產 | - | 9,898 | 9,898 | - | 4,827 | 4,827 |
| 遞延所得稅資產 | - | 6,732 | 6,732 | - | 8,274 | 8,274 |
| 其他金融資產—非流動 | 3,846 | - | 3,846 | 24,615 | - | 24,615 |
| 其他非流動資產—其他 | 17,943 | (13,786) | 4,157 | 14,568 | (9,255) | 5,313 |
| 遞延借項—聯屬公司間損失 | 259 | (259) | - | 259 | (259) | - |
| 非流動資產合計 | 103,734 | (2,753) | 100,981 | 198,347 | (2,559) | 195,788 |
| 資產總計 | \$1,263,665 | (9,485) | 1,254,180 | 1,406,850 | (7,898) | 1,398,952 |
| 負 債 | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 84,479 | - | 84,479 | 85,726 | - | 85,726 |
| 應付關係人款 | 16,364 | - | 16,364 | 23,294 | - | 23,294 |
| 應付薪資及獎金 | 820 | 2,680 | 3,500 | 10,440 | 1,955 | 12,395 |
| 應付費用及其他流動負債 | 23,065 | - | 23,065 | 28,242 | - | 28,242 |
| 流動負債合計 | 124,728 | 2,680 | 127,408 | 147,702 | 1,955 | 149,657 |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 101. 12. 31 | | | 101. 1. 1 | | |
|-------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| | 先前之一 般公認會 計 原 則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs | 先前之一 般公認會 計 原 則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 長期遞延收入 | 9,263 | (9,263) | - | 10,688 | (10,688) | - |
| 應計退休金負債 | 3,385 | 637 | 4,022 | 4,492 | 1,592 | 6,084 |
| 遞延所得稅負債 | - | - | - | - | 2,935 | 2,935 |
| 非流動負債合計 | 12,648 | (8,626) | 4,022 | 15,180 | (6,161) | 9,019 |
| 負債總計 | 137,376 | (5,946) | 131,430 | 162,882 | (4,206) | 158,676 |
| 權 益 | | | | | | |
| 股 本 | 752,977 | - | 752,977 | 752,977 | - | 752,977 |
| 資本公積 | 375,821 | - | 375,821 | 434,087 | - | 434,087 |
| 法定盈餘公積 | 123,916 | - | 123,916 | 123,916 | - | 123,916 |
| 累積虧損 | (127,328) | (3,539) | (130,867) | (63,845) | (3,692) | (67,537) |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | 903 | - | 903 | (3,167) | - | (3,167) |
| 權益總計 | 1,126,289 | (3,539) | 1,122,750 | 1,243,968 | (3,692) | 1,240,276 |
| 負債及權益總計 | \$1,263,665 | (9,485) | 1,254,180 | 1,406,850 | (7,898) | 1,398,952 |

(二)綜合損益表項目之調節

| | 101 年度 | | |
|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | 先前之一般 公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 營業收入 | \$ 867,477 | - | 867,477 |
| 營業成本 | 618,636 | - | 618,636 |
| 營業毛利 | 248,841 | - | 248,841 |
| 推銷費用 | 106,297 | 212 | 106,509 |
| 管理費用 | 83,341 | 231 | 83,572 |
| 研究發展費用 | 92,664 | 208 | 92,872 |
| 營業費用合計 | 282,302 | 651 | 282,953 |
| 營業淨損 | (33,461) | (651) | (34,112) |
| 營業外收入及支出： | | | |
| 其他收入 | 3,667 | - | 3,667 |
| 其他利益及損失 | (28,627) | - | (28,627) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失 之份額 | (65,888) | (76) | (65,964) |
| | (90,848) | (76) | (90,924) |
| 稅前淨損 | (124,309) | (727) | (125,036) |
| 所得稅費用 | 3,019 | - | 3,019 |
| 本期淨損 | \$ (127,328) | (727) | (128,055) |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 101 年度 | | |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 先前之一般 公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 其他綜合損益： | | | |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | | \$ 4,070 | 4,070 |
| 確定福利計畫之精算利益 | | 880 | 880 |
| 本期其他綜合損益合計 | | 4,950 | 4,950 |
| 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 4,223</u> | <u>(123,105)</u> |
| 每股盈餘 | | | |
| 基本每股盈餘(元) | \$ (1.69) | (0.01) | (1.70) |

(三)現金流量表之重大調整

依本公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依先前一般公認會計原則編製之現金流量表，因三個月以上之定期存款係可依需求隨時解約成現金，屬本公司現金管理之一環，故列為現金及約當現金將其表達為營業活動現金流量，相關金額分別為36,087千元及6,076千元。惟依金管會認可之國際財務報導準則，前述定期存款表達應為其他金融資產一流動，故將其重分類至其他金融資產一流動並表達於投資活動現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

1. 本公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計1,592千元。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101 年度 | |
|----------|------------------|----------------|
| 綜合損益表 | | |
| 研究發展費用 | \$ | (75) |
| 確定福利精算利益 | | (880) |
| 所得稅前調整數 | <u>\$</u> | <u>(955)</u> |
| | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
| 資產負債表 | | |
| 應計退休金負債 | <u>\$</u> | <u>637</u> |
| | | <u>1,592</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 依先前一般公認會計原則，電腦軟體及專利權等帳列遞延費用項下，依金管會認可之國際財務報導準則IAS 38 之規定，依其性質重分類至不動產、廠房、設備及無形資產。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|------------|-------------|-----------|
| 資產負債表 | | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 3,888 | 4,428 |
| 無形資產 | 9,898 | 4,827 |
| 其他非流動資產－其他 | (13,786) | (9,255) |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

3. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債謹於同是符合特定條件時始應互抵。依此，本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別增加0千元及2,935千元。

4. 國際財務報導準則中無遞延借(貸)項之會計類別，本公司將依先前一般公認會計原則帳列於遞延借項－聯屬公司間利益之項目予以重分類至採用權益法之投資。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 資產負債表 | | |
| 採用權益法之投資 | <u>\$ (9,004)</u> | <u>(10,429)</u> |
| 遞延借項－聯屬公司間利益 | <u>\$ (259)</u> | <u>(259)</u> |
| 長期遞延收入 | <u>\$ (9,263)</u> | <u>(10,688)</u> |

5. 本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101 年度 |
|-----------------------|---------------|
| 綜合損益表 | |
| 推銷費用 | \$ 212 |
| 管理費用 | 231 |
| 研究發展費用 | 208 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 | <u>76</u> |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ 727</u> |

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 資產負債表 | | |
| 未休假獎金(應付薪資及獎金) | \$ 2,680 | 1,955 |
| 採權益法之投資 | (222) | (145) |
| 保留盈餘調整減少數 | <u>\$ (2,902)</u> | <u>(2,100)</u> |

6. 上述變動減少保留盈餘彙總如下：

| | 101. 12. 31 | 101. 1. 1 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 應計退休金負債 | \$ 637 | 1,592 |
| 採權益法之投資 | (222) | (145) |
| 不休假獎金(應付薪資及獎金) | 2,680 | 1,955 |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (3,539)</u> | <u>(3,692)</u> |

迅杰科技股份有限公司



負責人：翁 佳 祥

