

股票代號：6243



ENE TECHNOLOGY INC.

迅杰科技股份有限公司

九十九年度 年報

查詢網址 <http://newmops.twse.com.tw>

中 華 民 國 一 百 年 五 月 十 九 日 刊 印

一、發言人及代理發言人：

發言人姓名：鍾文凱

職稱：財會及策略規劃處副總經理

電話：(03)666-2888 ext3600

電子信箱：investors@ene.com.tw

代理發言人姓名：詹筱秦

職稱：財會及策略規劃處行銷通訊部經理

電話：(03)666-2888 ext3217

電子信箱：investors@ene.com.tw

二、總公司地址：新竹市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、游萬淵會計師

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：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：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-----	18
四、會計師公費資訊-----	25
五、更換會計師資訊-----	26
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-----	26
七、股東股權移轉及股權質押變動情形-----	26
八、持股比例占前十名股東間互為關係人之資訊-----	27
九、綜合持股比例-----	28
肆、募資情形-----	29
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-----	38
四、環保支出資訊-----	38
五、勞資關係-----	38
六、重要契約-----	39
陸、財務概況-----	40
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	40
二、最近五年度財務分析-----	41
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	43
四、最近年度財務報表-----	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	74
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事-----	104
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	104
一、財務狀況之檢討與分析-----	104
二、經營結果之檢討與分析-----	104
三、現金流量之檢討與分析-----	105
四、重大資本支出-----	105
五、轉投資政策-----	105
六、風險管理評估-----	105
七、其他重要事項-----	106
捌、特別記載事項-----	107
一、關係企業相關資料-----	107
二、私募有價證券辦理情形-----	109
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	111
四、其他必要補充說明事項-----	111
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	111

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業結果：

(一)九十九年度營業計畫實施成果：

本公司九十九年度營業收入淨額為 1,405,699 千元，較九十八年度的 1,461,342 千元，減少 3.81%；在營業淨利方面為 204,642 千元，較九十八年度的 165,357 千元，增加 23.76%。而在稅後淨利方面為 135,143 千元，較九十八年度的 145,561 千元減少 7.16%，主要係美元資產及負債採用台灣銀行收盤平均匯率 29.13 元所產生之匯兌所致。稀釋每股盈餘為 1.84 元，較九十八年度追溯調整後之稀釋每股盈餘 1.95 元微幅降低。

單位：新台幣千元

年 度 項 目	99 年度	98 年度	增減金額	變動比例
營業收入	1,405,699	1,461,342	-55,643	-3.81%
營業毛利	565,118	549,013	16,105	2.93%
營業淨利	204,642	165,357	39,285	23.76%
稅前淨利	149,041	163,972	-14,931	-9.11%
稅後淨利	135,143	145,561	-10,418	-7.16%

(二)預算執行情形：九十九年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目		99 年度	98 年度
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率	8.10%	9.55%
	股 東 權 益 報 酬 率	9.79%	11.18%
	估實收資	營業淨利	22.18%
	本 比 率		
	稅前純益	19.51%	21.99%
	純 益 率	9.61%	9.96%
稀 釋 每 股 盈 餘		1.84 元	1.95 元

(四)研究發展狀況：

99 年度研發成果：

1. 內建 128KB Flash 鍵盤控制 IC。
2. 慢速 I/O 控制 IC。
3. 電容式觸控螢幕控制 IC。
4. 二套式電容開關控制 IC。
5. 電容觸控開關控制 IC。

二、一百年度營業計畫概要

(一)經營方針：

除 EC 系列產品線外，目前也積極切入電容式觸控產品領域。在面板觸控產品往從小尺寸發展，其主要應用市場以智慧型手機及家電產品為主，並逐步往中尺寸平板電腦應用布局。在 LED 產品線方面，主要仍以應用在顯示屏，亦開始布局照明市場，在背光應用上也在積極規劃中。

(二)營業目標：

100 年度營收目標較 99 年度 14.06 億元略為成長，毛利目標預計維持在 37%~40%，主要成長來源仍以 EC 系列 IC 及電容式觸控 IC 為主軸。

(三)產銷及研發政策：

1. 提升產品開發能力，以因應市場快速變動。
2. 配合客戶之需求，並強化產品差異化服務。
3. 提高產品品質、良率、交期及售後服務。
4. 建置完善的行銷通路，減少銷售之延遲。

三、未來公司發展策略

未來公司發展策略除站穩在筆記型電腦領域內的應用外，亦積極從筆記型電腦領域跨至其他作業平台。在面板觸控產品從小尺寸發展，逐步往中尺寸平板電腦應用布局。此外，Sensor 相關產品其終端應用鎖定在家電領域產品為主。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

本公司產品生命週期與一般電子零組件產品相當，本公司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。

(二)法規環境之影響

本公司主要銷售市場雖以大陸地區為主，其政策及法律變動與歐美地區相較之下較為頻繁，但於可預見之未來應不致有重大不利之影響。本公司一向持續關注各主要銷售地區之法律與政府政策變動情形，適時對於重大之變動進行影響評估。

(三)總體經營環境之影響

1. 利率：利率逐步升高，因公司承作短期擔保借款性質，利率浮動不大，故對公司並未產生重大影響。
2. 匯率：99 年度兌換損失為 50,306 仟元，主要為台幣對美元升值所致，本公司已就外幣部位採取適當的避險措施來因應此一變動。
3. 通貨膨脹：截至目前為止，並未出現重大影響公司營運及發展之情形。

由於半導體市場供需變動快速，產品價格競爭激烈，除厚植研發團隊技術實力外，並深耕穩定且信任的供應鏈關係，以期共同掌握市場商機，縮短產品上市時程，以滿足客戶的需求。未來將透過投資或技術合作模式，以提升公司未來在技術、產品應用及行銷等各方面的競爭力。

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 獲准登錄櫃檯買賣中心 (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 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/IEC 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 獲准登錄台灣證券交易所

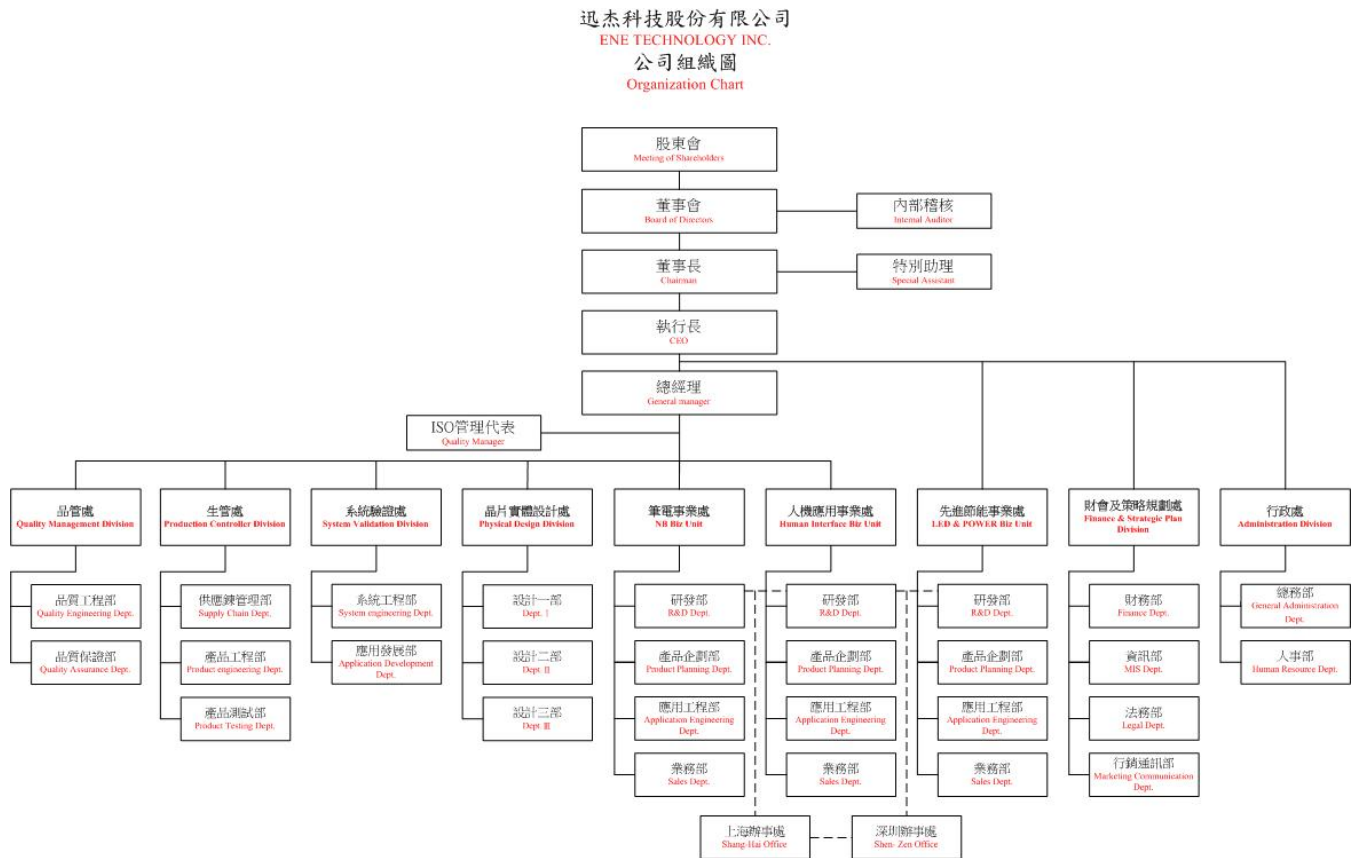
民國 99 年 06 月 跨入小尺寸電容式觸控 IC

民國 99 年 07 月 通過 ISO 9001:2000 轉版為 ISO 9001:2008 之認證

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	<ul style="list-style-type: none"> 稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施。
各事業處	<ul style="list-style-type: none"> 產品之邏輯與類比電路研發設計與驗證，及開發產品需要之韌體、驅動程式以及相關應用程式；協助 PM 規劃未來產品的發展藍圖及專案進度的管理控制，並針對客戶產品需求與量產，支援業務部門提供產品推廣以及技術服務。 新產品線規劃評估、產品線市場端推廣、產品專案管理。 產品售後服務及問題反應與協助客戶解決產品應用技術問題。 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。 負責與客戶確認產品的環境有害物質規格及與客戶間環境有害物質事項的溝通。 負責整合協調相關單位資源，以確保本公司設計之產品可符合環境有害物質管理規格，並依客戶特定環境有害物質要求，提供相關環境資料、記錄。 國內/外客戶廠商之訂購單/請購單查核、服務、客戶聯繫，協助業務人員處理後續接單程序。
晶片實體設計處	<ul style="list-style-type: none"> IC 佈局設計與 tape-out 相關事項。

部門別	職 掌 業 務
	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
系統驗證暨 品質管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 測試工具套件的設計開發。 ● 產品測試計畫的定案與執行。 ● 產品新應用的評估與設計。 ● 協助/負責產品相關認證。
生管處	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 新包裝產品評估、新產品認定/交期控管和量產。 ● 良率提升、量產品可靠度監控、封裝問題分析。 ● 測試程式開發(CP/FT)與測試平臺之轉換。
品管處	<ul style="list-style-type: none"> ● 客退品分析與測試。 ● 品質異常追蹤與改善。 ● 維護品質管理系統及管理文件管制中心制度。 ● 品質稽核活動及對供應商/外包商進行有效管理，確保其管制標準及管制措施合乎要求。
財會及 策略規劃處	<ul style="list-style-type: none"> ● 股東聯絡及服務、編製年報及公開說明書、股務相關事項、資訊傳遞（包括發佈新聞稿、公開資訊觀測站訊息上傳、召開法人說明會等）。 ● 長短期資金籌措、調度與管理，長短期投資分析、規劃。 ● 會計制度、系統規劃、稅務及預算作業規劃管理與執行。 ● 應收、應付款之管理、資金調度管理、股務之執行等。 ● 電腦作業系統、資料庫、網路、電腦周邊設備規劃與管理。 ● 專利申請、追蹤及產品智財權管理，相關法律合約審核、簽定管理。 ● 產品推廣、產銷預估、公司形象包裝、新產品規劃、市場及競爭分析、策略目標執行。
行政處	<ul style="list-style-type: none"> ● 行政庶務、採購管理。 ● 人力管理、制度規章建立、薪資發放及管理、教育訓練。 ● 人員環境有害物質管理相關訓練的實施及相關記錄之保存。

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：

100 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	99.6.18	3	87.4.20	2,088,395	2.87	2,140,604	2.87	-	-	-	-	美國猶它州立大學電機所碩士 台灣大學 EMBA 企管碩士 世界先進(股)公司-行銷暨策略規劃部及行銷通訊部經理 OPTI-臺灣區負責人 Intel-亞太區產品線經理 矽統科技(股)公司-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： 鴻發積體電路科技(股)公司董事(本公司法人代表) 迅杰國際投資(股)公司董事長(本公司法人代表) 杰能電子(股)公司董事長(本公司法人代表)	-	-	-
董事	華碩電腦(股)公司代表人：李志豪	99.6.18	3	96.12.25	1,658,776	2.28	1,700,245	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、碩陽科技、全球聯迅、力碩科技、凌海科技、華誠創投、亞旭科技、華敏投資-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
董事	鵬寶科技(股)公司代表人：林景煌	99.6.18	3	97.6.13	1,105,851	1.52	1,133,497	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、連鉅科技-董事 利豐光電-監察人	-	-	-
董事	陳俊成	99.6.18	3	99.6.18	160,523	0.22	164,536	0.22	-	-	-	-	美國南加州大學電機碩士 交通大學 EMBA 碩士 矽統科技平台發展事業處協理 迅杰科技研發副總	本公司：總經理 他公司： 迅杰國際投資(股)公司董事(本公司法人代表)	-	-	-
董事	郝海晏	99.6.18	3	93.5.27	418,209	0.58	428,664	0.57	-	-	-	-	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(股)公司-董事 聯合骨科器材(股)公司-董事 華東科技(股)公司-董事 精成科技(股)公司-董事	-	-	-
董事	蔡文惠	99.6.18	3	94.5.27	1,127,243	1.55	1,155,424	1.55	45,252	0.06	-	-	政治大學會計系學士	本公司：策略長 他公司： 中美矽晶製品(股)公司-董事 宏麗科技(股)公司-董事 紅電醫學科技(股)公司-董事 宏捷科技(股)公司-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
董事	鍾文凱	99.6.18	3	96.5.22	197,928	0.27	202,876	0.27	809	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(股)公司-財務部經理	本公司：財會及策略規劃處副總 他公司： 迅杰國際投資(股)公司董事(本公司法人代表) 杰能電子(股)公司董事(本公司法人代表) 技鼎股份有限公司-監察人 陽泰電子(股)公司-監察人(迅杰國際投資法人代表)	—	—	—
獨立董事	侯明坤	99.6.18	3	91.6.12	31,637	0.04	32,427	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(股)公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	林一峰	99.6.18	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： 功典資訊(股)公司董事	—	—	—
監察人	林征聖	99.6.18	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(股)公司監察人 倚強科技(股)公司監察人	—	—	—

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	99.6.18	3	96.12.25	1,327,021	1.82	1,360,197	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-總經理/董事長	本公司：無 他公司： 矽格事業群執行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	99.6.18	3	99.6.18	10,000	0.01	102,499	0.14	7,543	0.01	-	-	台灣大學商研所碩士	本公司：無 他公司： 九辰行(股)公司副總經理 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	美商花旗託管華碩存託憑證	3.73%
	施崇棠	2.36%
	中華郵政(股)公司	2.36%
	渣打託管謝偉琦	2.15%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.93%
	第一銀行受施崇棠信託專戶	1.46%
	舊制勞工退休基金	1.43%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.40%
	徐世昌	1.33%
	童子賢	1.30%
鵬寶科技(股)公司	仁寶電腦工業(股)公司（其主要股東詳下表）	100.00%
矽格(股)公司	黃興陽	1.83%
	兆豐國際商業銀行(股)公司	1.77%
	花旗(台灣)受託管次元新興市場投資專戶	1.15%
	兆豐國際商業銀行財務部	1.09%
	邱明春	1.03%
	匯豐（台灣）託管河畔全球價值基金投資專戶	0.89%
	英屬蓋曼群島商月華投資有限公司	0.84%
	吳敏弘	0.80%
	葉燦鍊	0.76%
	大通託管寶源全球定量積極價值基金受託	0.70%

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	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	5.78%
	美商美國紐約梅隆銀行依據西元一九九九年十一月九日訂立之存託契約以仁寶存託憑證持有人共同代表人暨存託機構身份登記之	3.88%
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	3.45%
	金寶電子工業股份有限公司	3.42%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	2.69%
	中華郵政股份有限公司	2.37%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.17%
	新光人壽保險股份有限公司	1.62%
	大通託管特寶豐基金之特寶豐外國基金專戶	1.54%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.48%

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

100 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
陳俊成			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
郝海晏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡文惠			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾文凱		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
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、二親等以內親屬或五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。
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：

100 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
總經理	陳俊成	98.10.09	164,536	0.22	-	-	-	-	美國南加州大學電機碩士 交通大學 EMBA 碩士 矽統科技平台發展事業處協理 迅杰科技研發副總	迅杰國際投資(股)公司董事(本公司法人代表)	-	-	-
業務處 副總經理	吳宏男	96.11.07	206	0.00	1,398	0.00	-	-	台灣淡水工商專工業工程與管理科 英國威爾斯大學企管系肄業 台灣晶技(股)公司-國內業務部資深高級專員	杰能電子(股)公司董事(本公司法人代表)	-	-	-
POWER 產品處 副總經理	林童寬	95.03.23	54,425	0.07	-	-	-	-	成功大學電機所碩士 其樂達科技-研發協理 工研院-電子所經理	無	-	-	-
財會暨策略 規劃處 副總經理	鍾文凱	97.03.25	202,876	0.27	809	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(股)公司-財務部經理	迅杰國際投資(股)公司董事(本公司法人代表) 杰能電子(股)公司董事(本公司法人代表) 技鼎(股)公司-監察人 陽泰電子(股)公司-監察人(迅杰國際投資法人代表)	-	-	-
生管處 副總經理	黃靜儒	97.03.25	32,406	0.04	-	-	-	-	清華大學核工所碩士 矽統科技-通訊產品事業處測試工程部副理	迅杰國際投資(股)公司監察人(本公司法人代表) 杰能電子(股)公司董事(本公司法人代表)	-	-	-
混合訊號 設計處 協理	翟少銘	97.11.10	10,249	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(股)公司董事(本公司法人代表)	-	-	-

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
筆電事業處 協理	蔡柏彤	100.3.1	-	-	-	-	-	-	英國威爾斯大學企管所碩士 新加坡商世郡國際(股)公司-業務行銷部副理	無	-	-	-
筆電事業處 協理	李志慶	100.3.1	-	-	-	-	-	-	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 事業 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)							
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
董事長	翁佳祥	-	-	-	-	2,934	2,934	596	596	2.61%	2.61%	12,421	12,421	212	212	1,280	-	1,280	-	-	-	12.91%	12.91%	210
董事	李志豪																							
董事	林景煌																							
董事	陳俊成																							
董事	郝海晏																							
董事	蔡文惠																							
董事	鍾文凱																							
獨立董事	侯明坤																							
獨立董事	林一峰																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	翁佳祥、李志豪 林景煌、陳俊成 郝海晏、蔡文惠 鍾文凱、侯明坤 林一峰	翁佳祥、李志豪 林景煌、陳俊成 郝海晏、蔡文惠 鍾文凱、侯明坤 林一峰	李志豪、林景煌 郝海晏、蔡文惠 侯明坤、林一峰	李志豪、林景煌 郝海晏、蔡文惠 侯明坤、林一峰
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			陳俊成、鍾文凱	陳俊成、鍾文凱
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）			翁佳祥	翁佳祥

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司 I	本公司	合併報表內 所有公司 J
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	3,530	3,530	17,443	17,443

(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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	林征聖	-	-	780	780	45	45	0.61%	0.61%	無
監察人	郭旭東									
監察人	陳錫銘									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	林征聖、郭旭東、陳錫銘	林征聖、郭旭東、陳錫銘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
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	825	825

(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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								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	9,411	9,411	497	497	10,531	10,531	2,680	-	2,680	-	17.11%	17.11%	-	-	無
總經理	陳俊成															
策略長	蔡文惠															
副總經理	林童寬															
副總經理	吳宏男															
副總經理	鍾文凱															
副總經理	黃靜儒															

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡文惠	蔡文惠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	翁佳祥、陳俊成 林童寬、吳宏男 鍾文凱、黃靜儒	翁佳祥、陳俊成 林童寬、吳宏男 鍾文凱、黃靜儒
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	23,119	23,119

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	執行長	翁佳祥	-	2,680	2,680	1.98%
	總經理	陳俊成				
	副總經理	林童寬				
	副總經理	吳宏男				
	副總經理	鍾文凱				
	副總經理	黃靜儒				

(四) 最近兩年度董事、監察人及經理人之酬金分析

項目	99 年度		98 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)	135,143	135,143	145,561	145,561
董、監酬金 (仟元)	3,714	3,714	4,245	4,245
董、監酬金所佔比例	2.75%	2.75%	2.92%	2.92%
總經理及副總經理酬金 (仟元)	23,119	23,119	13,252	13,252
總經理及副總經理酬金所佔比例	17.11%	17.11%	9.10%	9.10%

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』辦理之；變動薪資包括 MBO 獎金及員工紅利，MBO 獎金依其個人績效及公司獲利狀況支付，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

99 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

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
董事長	翁佳祥	6	0	100%	
董事	吳欽智	0	0	0%	99/06/25 辭任
董事	李志豪	3	0	50%	99/06/25 就任
董事	林景煌	3	0	50%	
董事	賴世芳	0	0	0%	99/06/18 辭任
董事	陳俊成	3	0	50%	99/06/18 就任
董事	郝海晏	5	0	83%	
董事	蔡文惠	5	0	83%	
董事	鍾文凱	6	0	100%	
獨立董事	侯明坤	6	0	100%	
獨立董事	林一峰	5	0	83%	
監察人	林征聖	3	0	50%	
監察人	郭旭東	3	0	50%	
監察人	吳義光	1	0	17%	99/06/18 辭任
監察人	陳錫銘	2	0	33%	99/06/18 就任

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：
為加強董事會職能，其主要目標包括持續修訂有效及適當之內部控制制度，積極審閱公司之管理決策及營運計畫，建立與維持公司形象及善盡社會責任，以強化董事會職能。本公司已設置獨立董事及監察人，皆按照相關法令及公司章程之要求執行職務；並已建立完備之資訊揭露系統，以確保股東能取得公司相關之最新訊息，提升資訊透明度。

(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

99 年度董事會開會 6 次，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	3	0	50%	
監察人	郭旭東	3	0	50%	
監察人	吳義光	1	0	17%	99/06/18 辭任
監察人	陳錫銘	2	0	33%	99/06/18 就任

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

監察人不定期視察各單位業務狀況，以及透過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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理股東建議或糾紛。</p> <p>(二) 本公司並無持股10%以上之單一股東，對於主要股東，均能保持密切聯繫。</p> <p>(三) 本公司根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部規定建立風險管理機制。</p>	與規定相符
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 於96年股東常會已選任二席獨立董事。</p> <p>(二) 由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	與規定相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已設置電子信箱，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
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一) 本公司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。</p> <p>(二) 本公司已架設中、英文網站 (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，法人說明會過程亦會公告在公開資訊觀測站上。</p>	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
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司雖未設置提名或薪酬委員會等，但董事會均依規定運作。
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： 公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司均依循公司治理實務守則之精神運作，且依規定訂定相關運作規範並且執行。		
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：本公司勞資關係良好，員工可透過意見箱、電子信箱及定期的月會及勞資會議維護自身的利益。 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：本公司與晶圓廠及封測廠關係良好，均致力於提升品質、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：本公司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。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業依法訂定內部規章，並執行風險評估作業。 8. 客戶政策之執行情形：與客戶維持良好的關係，因應產品快速變動。 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，另從96年5月22日已列入公司章程，董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。		
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： 公司自評報告中並無重大缺失。		

(四)薪酬委員會設置及運作情形：

本公司尚未設置薪酬委員會，但董事會均依規定運作。

(五)履行社會責任情形及其與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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)本公司尚未明文訂定企業社會責任政策或制度。但本公司長久以來將社會責任融合在企業文化以及價值觀內，並且持續的將此精神落實在各類活動中。</p> <p>(二)本公司由行銷通訊部兼職負責社會責任相關的活動規劃，每年舉辦定期與不定期的社會責任相關活動。</p>	公司均依循企業社會責任守則之精神運作，與其他公司差異不大。
<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)本公司目前針對辦公行政流程推行電子化，期許可降低不必要的紙類用量以及列印需求。辦公用品亦實施回收再利用的政策。</p> <p>(二)本公司落實節能減碳的措施，採用節能照明，空調溫度控制，鼓勵視訊以及電話會議取代實體會議，並降低差旅之頻率。</p>	公司均依循企業社會責任守則之精神運作，與其他公司差異不大。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(四)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>(五)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)公司恪遵且優於現行勞動相關法規，充分保障員工權益，並提倡”以人為本”之管理精神。</p> <p>(二)公司嚴格管理實驗室環境，並提供相關人員定期特殊健康檢查以及安全教育。</p> <p>(三)公司每年不定期舉行公益團體關懷活動(家扶中心活動贊助)，教育團體發展支持活動(大學夏令營活動等)以及支持本土農業發展相關之贊助活動。</p>	公司均依循企業社會責任守則之精神運作，與其他公司差異不大。

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>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>	(一) 本公司將社會關懷活動之相關訊息揭露於本公司網站上。	公司均依循企業社會責任守則之精神運作，與其他公司差異不大。
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：	公司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。	
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）：	無。	
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：	目前本公司尚未編列社會責任報告書。	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以誠信理念經營公司，財務會計制度健全，且公司自評報告中並無重大缺失，對供應商、客戶、股東資訊揭露確實誠信無虞。

(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：

本公司尚未訂定公司治理守則，其他相關規章請查詢公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

除公司網站外，亦可查詢公開資訊觀測站之公司治理項目。

(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：100 年 3 月 16 日

本公司民國九十九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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(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一百年三月十六日董事會通過，出席董事8人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

迅杰科技股份有限公司

董事長：翁佳祥

簽章

總經理：陳俊成

簽章

2.委託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。

迅杰科技股份有限公司

會議彙總表

99年1月1日-100年5月19日

編號	會議日期	重 大 決 議 事 項	備 註
01	99/02/05	1. 99 年度經營方針及營業計劃案。 2. 設立投資公司案。	第四屆第23次 董事會
02	99/03/30	1. 98 年度內控自評結果及聲明書案。 2. 98 年度營業報告書及財務報表案。 3. 98 年度盈餘分配案。 4. 資本公積轉增資發行新股案。 5. 「公司章程」修訂案。 6. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 7. 第五屆董事及監察人選舉案。 8. 擬解除新任董事競業禁止案。 9. 99 年股東常會召開日期、地點及事由案。 10. 台北富邦銀行短期授信續約案。 11. 董監事及高階員工投保董監事責任險案。	第四屆第24次 董事會
03	99/04/23	1. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」討論案。 2. 修訂本公司「背書保證作業程序」討論案。 3. 補充九十九年股東常會召集事由案。 4. 審查 1%股東暨董事會提名之獨立董事候選人案 臨時動議： ■ 第四屆董事及監察人候選人提名案。 ■ 擬增加迅杰國際投資額度案。	第四屆第 25 次 董事會
04	99/06/18	1. 98 年度營業報告書及財務報表承認案。 2. 98 年度盈餘分配承認案。 3. 資本公積轉增資發行新股案。 4. 「公司章程」修訂案。 5. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 6. 「資金貸與他人作業程序」修訂案。 7. 「背書保證作業程序」修訂案。	99 年 股東會
05	99/06/29	1. 董事長推舉案。 2. 內部組織調整案。 3. 董事長及執行長薪酬案。 4. 98 年度員工分紅配發辦法案。 5. 98 年度董監酬勞配發基準案。 6. 中國信託商業銀行額度申請案。	第五屆第 1 次 董事會
06	99/08/26	1. 除權(息)基準日案。 2. 半年報承認案。 3. 內部控制制度及內部稽核制度修訂案。	第五屆第 2 次 董事會

編號	會議日期	重 大 決 議 事 項	備 註
07	99/11/03	1. 96 年第一次私募股票補辦公開發行案。 2. 轉投資陽泰電子案。 3. 100 年內部稽核計畫核備案。 4. 增加投資迅杰國際案。	第五屆第 3 次 董事會
08	100/3/16	1. 庫藏股註銷案。 2. 屬新興重要策略產業擇定公司免稅案。 3. 99 年度會計師公費。 4. 100 年營業計畫。 5. 99 年度內部控制制度聲明書。 6. 99 年度營業報告書及財務報表承認案。 7. 99 年度盈餘分配案。 8. 資本公積轉增資發行新股案。 9. 100 年股東常會召集事由案。 10. 「獨立董事之職責範疇規則」修訂案。 11. 設立子公司案。 12. 增加投資迅杰國際案。	第五屆第 4 次 董事會
09	100/4/27	1. 增資杰能電子案。 2. 出售先進節能部門資產予子公司案。 3. 中國重慶設立辦事處案。 4. 私募有價證券補辦公開發行程序案。 5. 董監事及高階主管投保責任險案。 6. 台北富邦短期授信續約案。	第五屆第 5 次 董事會

(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，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

- (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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費：無。
- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (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：無。

五、更換會計師資訊：

本公司在最近二年度及其期後期間更換會計師情形說明如下：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	九十八年三月十八日		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部業務調整。		
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 再 接 受 (繼 續) 委 任		
最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 外 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因	無。		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會 計 原 則 或 實 務
			財 務 報 告 之 揭 露
			查 核 範 圍 或 步 驟
			其 他
	無	✓	
	說 明		
其 他 揭 露 事 項	無。		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	曾漢鈺會計師、游萬淵會計師
委 任 之 日 期	九十八年三月十八日
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)前任會計師之復函：無。

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：

公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者。

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	99 年度		100 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	34,209	0	0	0
董 事	華碩電腦(註 1)	41,469	0	0	0
董 事	華碩電腦代表人-吳欽智(註 1)	0	0	0	0
董 事	華碩電腦代表人-李志豪(註 1)	0	0	0	0
董 事	鵬寶科技	27,646	0	0	0
董 事	鵬寶科技代表人-林景煌	0	0	0	0
董 事	立裕投資(註 2)	41,469	0	0	0
董 事	立裕投資代表人-賴世芳(註 2)	0	0	0	0
董事兼總經理	陳俊成(註 3)	4,013	0	0	0
董 事	郝海晏	10,455	0	0	0
董 事	蔡文惠	28,181	0	0	0
董事兼副總經理	鍾文凱	24,948	0	0	0
獨立董事	侯明坤	790	0	0	0
獨立董事	林一峰	0	0	0	0
監察人	林征聖	0	0	0	0
監察人	矽格	33,176	0	0	0
監察人	矽格代表人-郭旭東	0	0	0	0
監察人	吳義光(註 4)	0	0	0	0
監察人	陳錫銘(註 5)	2,499	0	0	0
副總經理	吳宏男	(4,947)	0	0	0
副總經理	林童寬	(3,502)	0	0	0
副總經理	黃靜儒	20,790	0	0	0
協 理	翟少銘	10,249	0	0	0
協 理	蔡柏彤	0	0	0	0
協 理	李志慶	0	0	0	0

註 1：吳欽智於 99/06/25 辭任華碩電腦法人董事代表，由李志豪擔任其代表。

註 2：立裕投資於 99/06/18 卸任法人董事。

註 3：陳俊成於 99/06/18 就任董事。

註 4：吳義光於 99/06/18 卸任監察人。

註 5：陳錫銘於 99/06/18 就任監察人。

(二) 股權移轉及質押變動情形：無。亦無股權移轉及股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名股東間互為關係人之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間為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：

100 年 4 月 11 日

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財 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	2,140,604	2.87%	-	-	-	-	無	無	
立裕投資股份有限公司 負責人:張耀輝	1,700,246	2.28%	-	-	-	-	無	無	
華碩電腦股份有限公司 代表人:李志豪	1,700,245	2.28%	-	-	-	-	無	無	
仁寶電腦工業股份有限 公司 負責人: 許勝雄	1,700,245	2.28%	-	-	-	-	鵬寶科技	董事	
矽格股份有限公司 代表人:郭旭東	1,360,197	1.82%	-	-	-	-	無	無	
蔡文惠	1,155,424	1.55%	45,252	0.06%	-	-	無	無	
鵬寶科技股份有限公司 代表人:林景煌	1,133,497	1.52%	-	-	-	-	仁寶電腦	子公司	
華旭投資股份有限公司 負責人: 童子賢	1,133,497	1.52%	-	-	-	-	無	無	
郝海晏	428,664	0.57%	-	-	-	-	無	無	
郭傳雄	353,000	0.47%	-	-	-	-	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。

100/4/30(單位：仟股；%)

轉投資事業	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
鴻發積體電路	1,454	4.08%	4,386	12.31%	5,840	16.39%
陽泰電子	500	7.35%	1,000	14.71%	1,500	22.06%
迅杰國際投資	6,000	100.00%	0	0.00%	6,000	100.00%
杰能電子	100	100.00%	0	0.00%	100	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成

年 月	每股 面額 (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
99 年 09 月	10	95,000	950,000	76,374	763,742	資本公積轉增資 18,184 仟元	無	註 1
100 年 03 月	10	95,000	950,000	75,907	759,072	註銷庫藏股 4,670 仟元	無	註 2
註 1：99.09.30 園商字第 099002911 號 註 2：100.03.29 園商字第 1000008622 號								

2. 已發行股份種類

股 份 種 類	核定股本(仟股)			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普 通 股	75,907	19,093	95,000	-

註：本公司股票為上市公司股票，尚有 96 年第二次私募股份未公開發行，另有庫藏股 1,355 仟股，以及保留供發行員工認股權憑證 5,000 仟股。

3. 總括申報制度資訊：無。

(二)股東結構

100 年 4 月 11 日(單位：股)

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	42	18,674	25	18,742
持有股數	138	0	9,240,239	64,582,918	728,877	74,552,172
持股比例(%)	0%	0%	12.4%	86.62%	0.98%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

100 年 4 月 11 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	6,655	835,784	1.12
1,000 至 5,000	9,231	18,064,865	24.23
5,000 至 10,000	1,521	10,337,525	13.87
10,001 至 15,000	587	6,713,910	9.01
15,001 至 20,000	222	3,871,495	5.19
20,001 至 30,000	247	5,815,414	7.80
30,001 至 40,000	93	3,205,873	4.30
40,001 至 50,000	62	2,756,642	3.70
50,001 至 100,000	84	5,691,911	7.63
100,001 至 200,000	26	3,391,200	4.55
200,001 至 400,000	5	1,414,934	1.90
400,001 至 600,000	1	428,664	0.57
600,001 至 800,000	0	0	0.00

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	8	12,023,955	16.13
合計	18,742	74,552,172	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

持股比例達 5% 以上或前十大之股東

100 年 4 月 11 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
01. 翁佳祥		2,140,604	2.87%
02. 立裕投資股份有限公司		1,700,246	2.28%
03. 華碩電腦股份有限公司		1,700,245	2.28%
04. 仁寶電腦工業股份有限公司		1,700,245	2.28%
05. 矽格股份有限公司		1,360,197	1.82%
06. 蔡文惠		1,155,424	1.55%
07. 鵬寶科技股份有限公司		1,133,497	1.52%
08. 華旭投資股份有限公司		1,133,497	1.52%
09. 郝海晏		428,664	0.57%
10. 郭傳雄		353,000	0.47%
合 計		12,805,619	18.74%

(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	98 年度	99 年度	截至 100 年 3 月 31 日 (業經會計師核閱)
每股市價 (註 1)	最 高		85.00	73.90	48.25
	最 低		30.30	39.55	33.80
	平 均		58.63	52.30	42.18
每股淨值	分 配 前		18.88	19.17	18.89
	分 配 後		16.71	-	-
基本每股盈餘	加權平均股數(仟股)		72,355	72,724	74,552
	每股盈餘(調整前)		2.01	1.86	0.20
	每股盈餘(調整後)		1.96	-	-
每股股利	現 金 股 利		1.65	1.65	-
	無 償 配 股		-	-	-
	盈 餘 配 股		-	-	-
	資本公積配股		0.25	0.10	-
投資報酬分析	累 積 未 付 股 利		-	-	-
	本 益 比 (註 2)		29.17	28.12	-
	本 利 比 (註 3)		35.53	31.70	-
	現金股利殖利率(註 4)		2.81%	3.15%	-

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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：99 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

本公司股利政策係按公司章程規定分派，其現金股利以不低於股利總額百分之五十。本次股東會現金股利擬分配123,011仟元，每仟股約配發1,650元，現金股利約佔股東股利100%。

(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

項 目		100 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)		763,742
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)	1.65
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-
	資本公積轉增資每股配股數(股)	0.01
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益	100 年度未公開 財測資訊。
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	年平均投資報酬率(%)	
	若盈餘轉增資全數 改配現金股利	擬制每股盈餘
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制年平均報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資且盈 餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘

(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) 提列之特別盈餘公積。
- (3) 員工紅利為 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、監察人酬勞情形：

- (1) 本期估列之員工分紅及董監酬勞之估列基礎，係依本公司章程所定盈餘分派政策，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。
- (2) 實際配發金額若與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為當年度年度之損益。

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) 擬議配發員工現金紅利 25,450,000 元、董監酬勞 3,714,000 元，與 99 年度已費用化之員工紅利 25,450,000 元、董監酬勞 3,714,000 元，差異數為 0 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額為 0 元，佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例數為 0%。
- (3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算基本每股盈餘為 1.86 元。

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：

- (1) 前一年度實際配發之員工紅利為 25,548 仟元，其中現金紅利為 25,548 仟元，股票紅利為 0 仟元；董監酬勞 3,930 仟元。

(2) 與認列員工分紅及董監酬勞差異數為 318 元，其原因為去除尾數，並已認列為 99 年度損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：

100 年 5 月 19 日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
買回目的	轉讓與員工	轉讓與員工	轉讓與員工	轉讓與員工	轉讓與員工	轉讓與員工	轉讓與員工
買回之期間	自 93/04/06 至 93/06/05	自 94/10/31 至 94/11/30	自 95/03/24 至 95/05/23	自 95/06/14 至 95/07/13	自 97/01/08 至 97/02/12	自 97/02/13 至 97/04/12	自 97/07/11 至 97/09/09
買回區間價格	35 至 25 元	50 至 22.5 元	52.5 至 37.5 元	60 至 35 元	120 至 72 元	133 至 50 元	80 至 45 元
已買回股份種類及數量	普通股 958 千股	普通股 113 千股	普通股 422 千股	普通股 1,000 千股	普通股 1,500 千股	普通股 242 千股	普通股 1,800 千股
已買回股份金額(元)	27,745,200	3,919,457	19,979,565	44,482,234	114,930,376	18,328,879	98,195,185
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 958 千股	普通股 113 千股	普通股 422 千股	普通股 1,000 千股	普通股 1,500 千股	普通股 242 千股	普通股 445 千股
累積持有本公司股份數量	0 千股	0 千股	0 千股	0 千股	0 千股	0 千股	1,355 千股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總比率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1.82%

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：本公司無流通在外及辦理中之特別股。

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

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證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且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

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

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 九十六年私募發行普通股計畫

1. 計畫內容

(1) 股東會決議通過日期：96/5/22

(2) 私募股數：第一次5,200千股，第二次2,500千股

(3) 私募價格：第一次新臺幣50元，第二次新臺幣50元

(4) 私募總金額：第一次260,000仟元，第二次125,000仟元；總計385,000仟元

(5) 申報網站日期：第一次96/8/9，第二次97/3/19

2. 資金用途：充實營運資金

3. 資金運用計畫與執行情形

期次	計劃項目	所需資金總額	預定運用進度	實際運用進度
第一次	充實營運資金	260,000 仟元	96 年第三季	96 年第三季
第二次	充實營運資金	125,000 仟元	97 年第二季	97 年第二季

4. 產生之效益

(1) 改善財務結構，提高財務彈性：

於 97 年第二次私募資金到位後，負債比率從 15% 降至 11%，公司整體財務結構更佳，並且在 2008 年至 2009 年金融海嘯期間，充足的現金部位，亦提高公司經營上的安定感與股東的信心。

項目		95/12/31	96/12/31	97/12/31	98/12/31	99/12/31
流動資產		1,305,336	1,588,188	1,269,726	1,564,187	1,509,210
流動負債		386,749	242,407	130,881	296,499	266,536
負債總額		475,841	251,064	139,347	304,415	273,624
利息支出		1,016	1,711	3,514	63	36
營業收入		1,496,380	1,896,077	1,380,420	1,461,342	1,405,699
每股盈餘		4.09	5.89	1.42	1.95	1.84
償債能力	流動比率	338%	655%	970%	528%	566%
	速動比率	294%	576%	819%	467%	499%
財務結構	負債比率	34%	15%	11%	18%	16%
	長期資金佔固定資產比率	7753%	10029%	4653%	5213%	6321%

(2)強化經營及策略聯盟：

a.華碩電腦及其子公司

華碩電腦為全球知名電腦設備製造及銷售廠商，主要營業項目為主機板、筆記型電腦、繪圖卡、網路設備及行動電話之研發、生產與銷售，擁有知名品牌「Asus」及優良之製造能力。此次策略合作著眼於筆記型電腦關鍵零組件的整合能力，以及低價筆記型電腦 Key Broad Controller IC 的設計能力，優先成為其與 Intel 合作之 eee PC Key Broad Controller IC 之獨家供應商，對本公司業績及獲利之成長將有所助益，並有機會將合作的範圍擴展至一般的 NB OEM/ODM 業務。本公司 2007 年至 2009 年因直接銷售華碩電腦及其子公司 eee PC 相關零組件的銷售金額分別為 33,950 千元、173,318 千元及 118,089 千元。

b.仁寶電腦及其子公司

仁寶電腦於全球筆記型電腦生產鏈中具有舉足輕重之地位，亦為國際知名筆記型電腦品牌之主要下單對象，仁寶電腦集團長久以來為本公司主要客戶，對本公司業績有穩定實質的挹注，為長期合作之關係得以更進一步，使公司未來中長期規劃及成長有正面助益。本公司之主要銷售客戶仁寶電腦及其子公司於 96 年度至 99 年度銷售金額分別為 785,088 千元、480,546 千元、520,140 千元及 690,359 千元。

(3)提升技術及產品能力：

a.立錡科技及其子公司

立錡科技以站在股東身分給予本公司業務、市場及技術上諸多建言，對公司發展貢獻良多。

b.矽格公司

透過與矽格公司的技術合作以及對於各項產品之測試及封裝產能需求與交期之高度的配合，並提供本公司多樣化之測試及封裝服務。其次在規模量產效益下，本公司得以獲得相關之成本節省效益。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務主要內容

- CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F218010 資訊軟體零售業。
- I301010 資訊軟體服務業。
- F401010 國際貿易業。
- I501010 產品設計業。

2. 九十九年度營業比重

產 品	營業比重
筆記型電腦相關應用系列 IC	98.40%
其他	1.60%
合 計	100.00%

3. 公司目前之產品、服務項目

(1)筆記型電腦應用產品：

- ①筆記型電腦鍵盤控制器積體電路系列(Keyboard Controller)。
- ②電源控制器積體電路系列(Power Switch)。
- ③高速串列讀卡裝置積體電路系列(USB Card Reader)。

(2)LED 相關系列應用 IC。

(3)客戶化特殊需求積體電路系列(ASIC)。

(4)系列產品相關之軟體及韌體。

4. 計劃開發之新產品(服務)項目

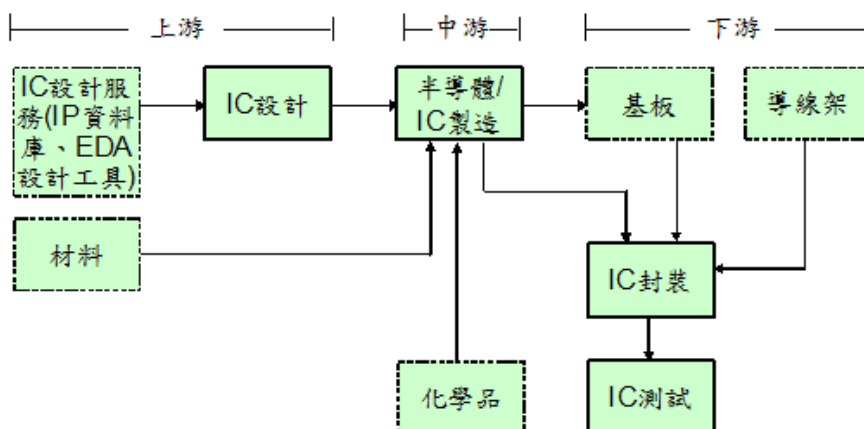
- (1)小型手持式裝置之應用 IC。
- (2)開發新作業平台應用 IC 及客制化產品。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

IC 產業在全球金融海嘯影響下，NB 市場仍能一枝獨秀，除 Netbook 攻佔低價電腦市場外，另一成長動能來自於 NB 取代 DT 趨勢，以及新興市場需求高度成長所推升。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢

公司目前主要產品筆記型電腦控制晶片(KBC)未來將以內嵌式控制器(Embedded Controller, 簡稱 EC)統稱。除 EC 系列產品線外，目前也積極切入電容式觸控產品領域。在面板觸控產品往從小尺寸發展，其主要應用市場以智慧型手機及家電產品為主，並逐步往中尺寸平板電腦應用布局。在 LED 產品線方面，主要仍以應用在顯示屏，亦開始布局照明市場，在背光應用上也在積極規劃中。

4. 競爭情形

本公司與競爭對手之九十九年度市佔率情形如下表：

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	36%
	新唐	台灣	23%
	聯陽	台灣	19%
	SMSC	美國	24%
	Renesas	日本	

資料來源：公司內部自行整理

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用

單位：仟元

年 度	99 年度	截至 100 年 3 月 (業經會計師核閱)
金 額	161,689	37,993

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) 內建 128KB Flash 鍵盤控制 IC
- (2) 慢速 I/O 控制 IC
- (3) 電容式觸控螢幕 IC
- (4) 二套式電容開關 IC
- (5) 電容觸控開關控制 IC
- (6) 兩相電源管理 IC
- (7) 固定電流 LED 驅動 IC
- (8) 十二位元類比數位轉換器
- (9) 電池管理 IC

(四) 長、短期業務發展計畫

短期發展以選擇具有專業技術背景的代理商，並強化與代理商之互動關係，負責海外銷售與支援。在長期規劃上為公司重新定位其成長策略，並致力於跳脫小而美的格局，努力開拓新產品事業LED等節能產品線及Touch/Sensor產品線，進而與目前的KBC系列產品線形成鼎足而立之態勢。

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	99 年度		98 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
國 內	27,239	1.94	40,964	2.80
亞 洲	1,378,295	98.05	1,420,354	97.19
其 他	165	0.01	24	0.01
合 計	1,405,699	100.00	1,461,342	100.00

2. 市場占有率

單位：仟台；仟顆

產品項目	99 年度	98 年度
我國 NB 出貨量	178,333	147,108
迅杰筆記型電腦相關晶片市佔率	35%~40%	35%~40%

參考資料來源：電子時報 Research

3. 市場未來之供需狀況與成長性

由於半導體市場供需變動快速，產品價格競爭激烈，除厚植研發團隊技術實力外，並深耕穩定且信任的供應鏈關係，以期共同掌握市場商機，縮短產品上市時程，以滿足客戶的需求。未來將透過投資或技術合作模式，以提升公司未來在技術、產品應用及行銷等各方面的競爭力。

4. 競爭利基

(1) 經營團隊技術實力堅強

本公司主要研發人員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，以創造最高利潤。

(2) 研發人員穩定性高

本公司公司章程內明訂當年度可分配盈餘中相當之比例作為員工紅利外，並提供員工良好之專業訓練及生涯規劃，以提高員工向心力。

(3) 與客戶維持良好的合作關係

本公司為提供客戶完整的服務，無論在產品品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的默契，同時亦透過股權關係的建立構築策略聯盟，更有助於業務及技術的緊密結合，為未來的合作奠定基礎。

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) 資訊產品市場持續成長，且我國廠商仍具製造及設計優勢，本公司與各廠商供應鏈中關係良好。
- (2) 我國半導體工業體系分工完整，晶圓代工、封裝及測試廠日趨專業，並已逐漸達到規模經濟，半導體產業群眾效應有利於 IC 設計業縮短產品推出時程。
- (3) 全球各大晶圓代工廠均致力於擴充產能及提升製程，有利於提升 IC 產品品質及降低成本。
- (4) 本公司有為客戶需求量身設計及研發的能力，可以加強與客戶之間的配合。

B. 發展遠景之不利因素：

- (1) IC 產品生命週期短、產品變化快速，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：

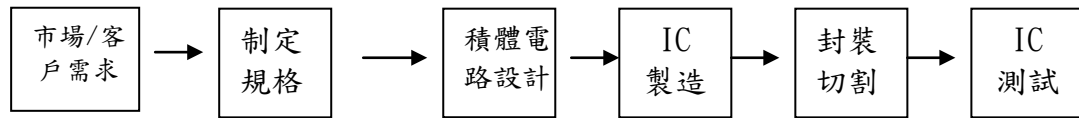
- (1) 加強人才培訓、提升產品開發能力及速度，以因應產品快速變動。
- (2) 與客戶建立策略聯盟關係，提前規劃並開發客戶所需產品。
- (3) 擴展與開發 NB 以外之產品及應用技術。

(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(IA、STB)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	和弘、華虹 聯電	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；%

98 年度					99 年度				100 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	仁寶	770,836	53	關係人	仁寶	690,359	49	關係人	仁寶	156,644	55	關係人
2	乙公司	301,866	20	無	乙公司	397,098	28	無	乙公司	70,143	25	無
	其他	388,640	27		其他	318,242	23		其他	57,466	20	
	銷貨淨額	1,461,342	100		銷貨淨額	1,405,699	100		銷貨淨額	284,253	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；%

98 年度					99 年度				100 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	和弘	179,965	59	無	和弘	178,358	63	無	和弘	19,571	51	無
2	聯電	104,029	34	無	華虹	64,651	23	無	華虹	13,090	34	無
3	-	-	-	-	聯電	33,022	12	無	聯電	2,954	8	無
	其他	19,868	7	無	其他	5,291	2	無	其他	2,963	7	無
	進貨淨額	303,862	100		進貨淨額	281,322	100		進貨淨額	38,578	100	

增減變動原因：調整個別產品線配合廠商，故與華虹進貨比率升高。

(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	年 度	99 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦相關應用 IC		-	110,768	819,539	-	106,326	842,734
其它		-	7,198	31,301	-	6,984	35,592
合 計		-	117,966	850,840	-	113,310	878,326

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度	99 年度				98 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		4,392	25,474	105,370	1,357,673	4,313	36,674	98,368	1,390,306
其它		396	1,765	5,372	20,787	467	4,068	5,577	30,294
合 計		4,788	27,239	110,742	1,378,460	4,780	40,742	103,945	1,420,600

三、從業員工資料

年 度		截至年報刊印日 100/5/19	99 年度	98 年度
員 工 人 數	直接人員	0	-	-
	間接人員	143	131	133
	合 計	143	131	133
平均年齡		35.74	35	35
平均服務年資		4.15	4.49	3.5
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	39%	40%	41%
	大 專	59%	58%	57%
	高 中	2%	2%	2%
	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，本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：本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：

本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，未來公司仍將秉持一貫之原則，使勞資關係更加穩固和諧，相信可以將勞資問題消弭於無形。

六、重要契約：

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料					
		截至 100.3.31 (業經會計師核閱)	99.12.31	98.12.31	97.12.31	96.12.31	95.12.31
項目							
流動資產		1,602,390	1,509,210	1,564,187	1,269,726	1,588,188	1,305,336
基金及投資		104,663	120,887	59,235	46,417	75,275	42,084
固定資產		21,038	22,053	26,206	26,613	14,553	12,832
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		15,320	15,462	20,952	34,786	32,532	35,203
資產總額		1,743,411	1,667,612	1,670,580	1,377,542	1,710,548	1,395,455
流動負債	分配前	328,128	266,536	296,499	130,881	242,407	386,749
	分配後		註	176,489	184,059	550,361	548,232
長期負債		-	-	-	-	-	75,311
其他負債		6,903	7,088	7,916	8,466	8,657	13,781
負債總額	分配前	335,031	273,624	304,415	139,347	251,064	475,841
	分配後		註	註	192,525	559,018	637,325
股本		759,072	763,742	745,558	709,042	642,926	532,820
資本公積		449,240	453,231	470,750	468,961	385,704	172,875
保留盈餘	分配前	272,449	284,364	269,231	201,665	434,185	253,469
	分配後		註	149,221	123,671	104,488	74,491
金融商品未實現(損)益		1,539	2,193	(1,196)	(2,185)	(720)	38
累積換算調整數		-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,408,380	1,393,988	1,366,165	1,238,195	1,459,484	919,614
	分配後		註	1,246,155	1,185,017	1,151,530	758,131

註：99年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，分配後金額暫不列示。

(二)損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料					
項 目		截至 100.3.31 (業經會計師核閱)	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
營業收入		284,253	1,405,699	1,461,342	1,380,420	1,896,077	1,496,380
營業毛利		99,898	565,118	549,013	450,760	757,942	489,310
營業損益		11,122	204,642	165,357	96,619	435,789	232,369
營業外收入及利益		22,671	4,368	11,789	40,966	24,860	12,837
營業外費用及損失		15,294	59,969	13,174	39,219	40,925	23,449
繼續營業部門稅前淨利		18,499	149,041	163,972	98,366	419,724	221,757
繼續營業部門損益		15,045	135,143	145,561	97,983	364,200	228,590
停業部門損益		-	-	-	-	-	-

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
項 目	截至 100.3.31 (業經會計師核閱)	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	165
本 期 損 益	15,045	135,143	145,561	97,983	364,200	228,755
基 本 每 股 盈 餘 (元)	0.20	1.86	2.01	1.35	5.89	4.09

(三)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
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
九十七年	安侯建業會計師事務所	游萬淵、周寶蓮	修正式無保留意見
九十六年	安侯建業會計師事務所	游萬淵、周寶蓮	修正式無保留意見
九十五年	安侯建業會計師事務所	游萬淵、周寶蓮	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

分析項目		年度	最近五年度財務分析					
		截至 100.3.31 (業經會計師核閱)	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	19	16	18	10	15	34	
	長期資金占固定資產比率(%)	6694	6321	5213	4653	10029	7753	
償債能力	流動比率(%)	488	566	528	970	655	338	
	速動比率(%)	442	499	467	819	575	294	
	利息保障倍數(倍)	35	4141	2604	29	65	79	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.94	3.48	4.37	3.98	3.29	2.99	
	平均收現日	124	105	84	92	111	122	
	存貨週轉率(次)	3.87	4.33	4.69	4.47	5.75	5.49	
	應付款項週轉率(次)	6.72	5.71	7.48	8.20	4.83	4.35	
	平均銷貨日數	94	84	78	82	63	66	
	固定資產週轉率(次)	54.05	63.74	55.76	51.87	130.29	116.61	
	總資產週轉率(次)	0.65	0.84	0.87	1.00	1.11	1.07	
獲利能力	資產報酬率(%)	4	8	10	7	24	20	
	股東權益報酬率(%)	4	10	11	7	31	30	
	占實收資本	營業利益	6	27	22	15	68	44
	比率(%)	稅前純益	10	20	22	14	65	42
	純益率(%)	5	10	10	7	19	15	
	基本每股盈餘(元)	0.20	1.86	1.96	1.35	5.60	3.89	
現金流量	現金流量比率(%)	5	78	42	186	195	18	
	現金流量允當比率(%)	136	125	104	99	127	43	
	現金流量再投資比率(%)	1.05	6.23	0.37	-0.63	23.18	0.39	
槓桿度	營運槓桿度	5.58	2.05	2.33	2.67	1.39	1.56	
	財務槓桿度	1.05	1.00	1.00	1.03	1.02	1.01	

最近兩年度各項財務比率變動達 20%之分析如下：

1. 長期資金占固定資產比率：主要係股東權益較上期增加所致。
2. 利息保障倍數：利息費用減少所致。
3. 應收帳款週轉率及平均收現日：主要係營收較上期減少所致。
4. 應付帳款週轉率：營業成本減少所致。
5. 資產報酬率：主要係本期淨利減少增加所致。
6. 營業利益占實收資本比率：主要係營業利益增加所致。
7. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係營業活動淨現金流量增加所致。

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

迅杰科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及游萬淵會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併報表)及盈餘分配議案經本監察人等審查，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

本公司一百年股東常會

監察人：郭旭東



監察人：林征聖



監察人：陳錫銘



中 華 民 國 一 百 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報表及附註或附表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會 計 師 查 核 報 告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

迅杰科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。迅杰科技股份有限公司部分採權益法評價之被投資公司其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該等轉投資部分，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日上述採權益法評價之長期股權投資分別為60,774千元及34,612千元，分別占各該日資產總額之4%及2%；民國九十九年度及九十八年度所認列之投資損失分別為4,475千元及2,709千元，分別占各該年度稅前淨利之3%及2%。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達迅杰科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

迅杰科技股份有限公司業已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，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：

游 萬 淵

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號

民 國 一 〇 〇 年 三 月 七 日

迅杰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99. 12. 31		98. 12. 31						99. 12. 31		98. 12. 31			
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產：															
1100	現金(附註四(一))	\$	828,585	50	663,458	40	2102	短期借款(附註四(六))	\$	62,598	4	—	—		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產						2140	應付票據及帳款		100,918	7	158,766	10		
	—流動(附註四(二))		—	—	2,249	—	2150	應付關係人款項(附註五)		16,741	1	18,017	1		
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(二))		108,022	6	197,227	12	2171	應付薪資及獎金		35,904	2	45,123	3		
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)		123,262	7	139,058	8	2170	應付費用及其他流動負債		50,375	3	74,593	4		
1150	應收關係人款項淨額(附註五及六)		229,365	14	313,122	19				266,536	17	296,499	18		
1210	存貨淨額(附註四(四))		176,835	11	174,313	10	2810	其他負債：		6,984	—	7,916	—		
1280	其他流動資產		10,699	—	45,146	3	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註五)		104	—	—	—		
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四(十))		32,442	2	29,614	2				7,088	—	7,916	—		
			1,509,210	90	1,564,187	94				273,624	17	304,415	18		
基金及長期投資：															
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五)及五)		96,694	6	34,612	2	3110	股本		763,742	46	745,558	45		
1440	其他金融資產—非流動(附註六)		24,193	1	24,623	1	3210	資本公積		453,231	27	470,750	28		
			120,887	7	59,235	3		保留盈餘：							
	固定資產：														
	成 本：														
1531	研發設備		14,414	1	13,007	1	3310	法定盈餘公積		110,402	7	95,846	6		
1561	辦公設備		7,910	—	7,126	—	3320	特別盈餘公積		2,185	—	2,185	—		
1631	租賃改良		9,355	1	9,838	1	3350	未提撥保留盈餘		171,777	10	171,200	10		
1681	其他設備		27,700	2	26,199	2				284,364	17	269,231	16		
			59,379	4	56,170	4		股東權益其他項目：		2,193	—	(1,196)	—		
15X9	減：累計折舊		37,326	2	29,964	2	3451	金融資產未實現損益		(109,542)	(7)	(118,178)	(7)		
			22,053	2	26,206	2	3480	庫藏股票		(107,349)	(7)	(119,374)	(7)		
1830	遞延費用		15,462	1	20,952	1		股東權益合計		1,393,988	83	1,366,165	82		
	資產總計	\$	1,667,612	100	1,670,580	100		重大承諾事項及或有事項(附註七)							
								負債及股東權益總計	\$	1,667,612	100	1,670,580	100		

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：陳 俊 成

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司
損益表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99年度		98年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 1,441,957	103	1,499,556	103
4170	減：銷貨退回及折讓	36,258	3	38,214	3
	營業收入淨額	1,405,699	100	1,461,342	100
5110	銷貨成本(附註四(四)及五)	840,581	60	912,329	62
	營業毛利	565,118	40	549,013	38
營業費用(附註十)：					
6100	推銷費用	103,122	7	105,599	7
6200	管理及總務費用	95,665	7	88,346	6
6300	研究發展費用	161,689	12	189,711	13
		360,476	26	383,656	26
	營業淨利	204,642	14	165,357	12
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	1,753	-	2,078	-
7140	處分投資利益淨額	1,476	-	1,493	-
7310	金融資產評價利益淨額(附註四(二))	-	-	7,055	-
7480	什項收入	1,139	-	1,163	-
		4,368	-	11,789	-
營業外費用及損失：					
7510	利息費用	36	-	63	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	4,608	-	2,709	-
7530	處分固定資產損失	186	-	66	-
7630	減損損失(附註四(二))	-	-	1,753	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註四(二))	4,440	-	-	-
7560	兌換損失淨額	50,306	4	8,075	1
7880	什項支出	393	-	508	-
		59,969	4	13,174	1
	稅前淨利	149,041	10	163,972	11
8110	所得稅費用(附註四(十))	13,898	1	18,411	1
	本期淨利	\$ 135,143	9	145,561	10
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(九))					
9750	基本每股盈餘	\$ 2.05	1.86	2.27	2.01
	基本每股盈餘—追溯調整			\$ 2.21	1.96
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.03	1.84	2.25	2.00
	稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 2.20	1.95

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：陳 俊 成

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司
股東權益變動表
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	金融資 產未實 現損益	庫 藏 股	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 709,042	468,961	86,047	720	114,898	(2,185)	(139,288)	1,238,195
盈餘指撥及分配(註1)：								
特別盈餘公積	-	-	-	1,465	(1,465)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	9,799	-	(9,799)	-	-	-
股東股利轉增資	24,816	-	-	-	(24,816)	-	-	-
發放股東股利	-	-	-	-	(53,178)	-	-	(53,178)
員工紅利轉增資	1,185	5,565	-	-	-	-	-	6,750
資本公積轉增資	10,635	(10,635)	-	-	-	-	-	-
未按持股比例增資影響	-	5,708	-	-	-	-	-	5,708
庫藏股轉讓與員工	-	1,537	-	-	(1)	-	20,604	22,140
庫藏股註銷	(120)	(386)	-	-	-	-	506	-
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	989	-	989
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	145,561	-	-	145,561
民國九十八年十二月三十一日餘額	745,558	470,750	95,846	2,185	171,200	(1,196)	(118,178)	1,366,165
盈餘指撥及分配(註2)：								
法定盈餘公積	-	-	14,556	-	(14,556)	-	-	-
發放股東股利	-	-	-	-	(120,010)	-	-	(120,010)
庫藏股轉讓與員工	-	41	-	-	-	-	8,636	8,677
資本公積轉增資	18,184	(18,184)	-	-	-	-	-	-
採權益法調整被投資公司金融資產未實現 損益	-	-	-	-	-	(42)	-	(42)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	3,431	-	3,431
未按持股比例增資影響	-	624	-	-	-	-	-	624
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	135,143	-	-	135,143
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 763,742</u>	<u>453,231</u>	<u>110,402</u>	<u>2,185</u>	<u>171,777</u>	<u>2,193</u>	<u>(109,542)</u>	<u>1,393,988</u>

註1：董監酬勞 2,600 千元及員工紅利 18,565 千元已於民國九十七年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞 3,930 千元及員工紅利 25,548 千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：陳 俊 成

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 135,143	145,561
調整項目：		
折舊費用	9,582	9,407
攤銷費用	21,554	30,700
提列(迴轉)呆帳損失	(1,452)	2,245
股份基礎給付酬勞成本	948	2,848
提列存貨跌價損失及呆滯損失	17,277	43,529
採權益法認列之長期股權投資損失	4,608	2,709
處分固定資產損失	186	65
以成本衡量之金融資產減損損失	-	1,753
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數	2,249	(2,098)
備供出售金融資產已實現利益	(1,476)	(1,493)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	17,104	(27,503)
應收關係人款項	83,901	(213,365)
存貨	(19,799)	(25,149)
遞延所得稅資產	(2,828)	(14,078)
其他營業相關之流動資產	34,447	(3,688)
應付票據及帳款	(57,848)	101,105
應付關係人款項	(1,276)	8,627
其他營業相關之流動負債	(33,268)	62,975
應計退休金負債	(932)	(550)
營業活動之淨現金流入	208,120	123,600
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減少	94,112	56,130
採權益法之長期股權投資增加	(70,000)	(11,350)
出售採權益法之長期股權投資價款	3,996	-
購置固定資產	(5,784)	(9,424)
出售固定資產價款	-	20
存出保證金減少(增加)	463	(96)
遞延費用增加	(16,064)	(16,866)
受限制銀行存款增加	(33)	(126)
投資活動之淨現金流入	6,690	18,288
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	62,598	-
發放股東股利	(120,010)	(53,178)
庫藏股票轉讓與員工價款	7,729	19,292
融資活動之淨現金流出	(49,683)	(33,886)
本期現金增加數	165,127	108,002
期初現金餘額	663,458	555,456
期末現金餘額	\$ 828,585	663,458
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	63
支付所得稅	\$ 30,914	5,472
支付現金購買固定資產：		
購置固定資產	\$ 5,615	9,085
應付設備款變動數	169	339
	\$ 5,784	9,424

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁佳祥

經理人：陳俊成

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

迅杰科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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)成立於民國八十七年五月二十日，於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區。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。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為131人及133人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動分類標準

現金或約當現金及為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。前述所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)金融商品

本公司將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品；另，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額續後不予迴轉。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(七)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及本公司具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，其尚未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)無形資產－研究與發展

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定。研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列費用；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，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，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，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值，並於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額採直線法依經濟耐用年限平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

購入之電腦軟體成本、取得產品技術所支付之權利金等支出予以遞延，並依其經濟耐用年限攤提。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)退休金

本公司於民國九十年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

上述採確定給付退休辦法部分，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算報告之結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用上述退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥制部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶，提撥數列為當期費用。

(十三)員工紅利及董事監察人酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董事監察人酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

(十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積—庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，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。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

本公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工，其給與日於民國九十七年一月一日以後者，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日為本公司轉讓庫藏股與員工之轉讓價格及股數均已確定之日，若轉讓價格及股數須經核准，則以核准日為給與日。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，並依合約及經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售期間列為銷貨之減項。

(十七)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；另，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，提列適當備抵評價。

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

因購置設備及研究發展支出等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司民國八十七年度(含)以後之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十八)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均需調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修正條文之規定，致民國九十八年度稅後純益及追溯調整基本每股盈餘分別減少4,877千元及0.07元。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 130	80
活期及支票存款	432,501	345,934
定期存款	395,954	317,444
	<u>\$ 828,585</u>	<u>663,458</u>

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品：

	99.12.31	98.12.31
(1)備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 88,104	191,027
受益憑證－封閉型基金	6,700	6,200
上市股票－矽格(股)公司	2,780	-
台灣 50	10,438	-
	<u>\$ 108,022</u>	<u>197,227</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，故列為以成本法衡量之金融資產。本公司定期評估該等被投資公司之營運及財務狀況，評估可能減損部份認列減損損失，截至民國九十九年十二月三十一日止，前述以成本衡量之股票投資已全數認列減損損失。

2.衍生性金融商品：

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.12.31		98.12.31	
	帳面金額 (台幣千元)	名目本金 (美金千元)	帳面金額 (台幣千元)	名目本金 (美金千元)
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	-	2,249	6,600

上述衍生性金融資產，在財務報表上列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度與銀行簽訂出售美金之遠期外匯合約，主要係為規避外幣應收帳款因匯率波動所產生之風險，因不符合避險會計之條件，故視為交易目的之金融商品。民國九十九年度及九十八年度因公平價值變動列入損益之金融資產分別為淨損失4,440千元及淨利益7,055千元。

(三)應收票據及帳款

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$ 45	86
應收帳款	123,850	140,913
小計	123,895	140,999
減：備抵呆帳	(633)	(1,941)
	<u><u>\$ 123,262</u></u>	<u><u>139,058</u></u>

應收帳款提供擔保情形，請詳附註六。

(四)存貨淨額

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之存貨明細如下：

	99.12.31	98.12.31
製成品	\$ 103,646	80,188
減：備抵損失	(13,964)	(3,939)
小計	89,682	76,249
半成品	89,838	100,066
減：備抵損失	(7,904)	(8,757)
小計	81,934	91,309
原料	6,128	8,455
減：備抵損失	(909)	(1,700)
小計	5,219	6,755
	<u><u>\$ 176,835</u></u>	<u><u>174,313</u></u>

本公司民國九十九年度及九十八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17,277千元及43,529千元。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司依權益法評價之長期股權投資明細如下：

被投資公司	99.12.31		98.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
鴻發積體電路股份有限公司	8.57	\$ 28,069	10.44	34,612
迅杰國際投資股份有限公司	100.00	58,992	-	-
陽泰電子股份有限公司	7.35	9,633	-	-
		<u>\$ 96,694</u>		<u>34,612</u>

本公司為因應未來策略性投資及業務需要，分別於民國九十九年二月及十一月經董事會通過，轉投資迅杰國際投資股份有限公司及陽泰電子股份有限公司。

本公司民國九十九年度及九十八年度採權益法評價之長期股權投資之投資損失淨額分別為4,608千元及2,709千元。

(六)短期借款

	99.12.31	98.12.31
短期借款	<u>\$ 62,598</u>	<u>-</u>
尚未動支之短期借款授信額度	<u>\$ 583,520</u>	<u>929,040</u>
借款利率區間	<u>1.38%~1.93%</u>	<u>-</u>

提供短期借款擔保品情形，請參閱附註六說明。

(七)退休金

民國九十九年及九十八年十二月三十一日確定給付制之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(6,245)	(5,224)
累積給付義務	(6,245)	(5,224)
未來薪資增加之影響數	(13,646)	(12,040)
預計給付義務	(19,891)	(17,264)
退休基金資產公平價值	9,265	7,936
提撥狀況	(10,626)	(9,328)
未認列過渡性淨給付義務	1,342	1,414
未認列退休金損益	2,300	(2)
應計退休金負債	<u>\$ (6,984)</u>	<u>(7,916)</u>

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年度及九十八年度之淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
確定給付制：		
利息成本	\$ 388	432
退休基金實際報酬	(129)	(48)
攤銷數與遞延數	8	(64)
淨退休金成本	<u>\$ 267</u>	<u>320</u>
確定提撥制退休金成本	<u>\$ 6,445</u>	<u>5,944</u>

重要精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	1.75 %	2.25 %
未來薪資水準增加率	5.00 %	5.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.25 %

(八)股東權益

1.股本

本公司於民國九十九年六月十八日經股東會決議，每股分配現金股利1.65元，並以資本公積18,184千元轉增資發行新股。此項增資案以民國九十九年九月十八日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議每股分配現金股利0.77元，並以民國九十七年度可分配盈餘24,816千元、員工紅利6,750千元及資本公積10,635千元，合計42,201千元轉增資發行新股；其中員工紅利6,750千元增資發行股數118千股係以股東會前一日收盤價考量除權除息之影響後以每股56.97元計算發行。上述增資案以民國九十八年八月十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十六年七月四日經董事會決議辦理私募現金增資發行新股5,200千股，每股私募價格為50元，共計募集260,000千元，因溢價發行新股，其面額與發行價格間之差額帳列資本公積208,000千元。上述私募現金增資案以民國九十六年八月十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。另於民國九十六年十二月二十五日經股東臨時會決議，照原案通過上述增資案。

本公司於民國九十六年十二月二十五日經股東臨時會決議辦理私募現金增資發行新股4,500千股，並經民國九十七年二月十二日經董事會決議每股私募價格為50元，實際發行新股2,500千股，共計募集125,000千元，因溢價發行新股，其面額與發行價格間之差額帳列資本公積100,000千元。上述私募現金增資案以民國九十七年三月十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述私募之有價證券依證券交易法第四十三條之八規定，原則上須於交付日起滿三年始得轉讓，並於補辦公開發行後，方得上櫃買賣；私募新股除受法令規定限制轉讓外，其權利義務與已發行流通在外股票相同。另，上述本公司於民國九十六年七月四日經董事會決議辦理私募現金增資發行新股5,200千股，因已屆滿三年，經向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報補辦私募普通股公開發行案，已於民國一〇〇年一月十八日申報生效。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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為10,000千元之額度)，實收資本額分別為763,742千元及745,558千元，每股面額均為10元。

2. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
發行股票溢價	\$ 313,515	313,515
庫藏股票交易	1,267	1,226
長期投資	6,331	5,708
公司債轉換普通股溢價	132,118	150,301
	<u>\$ 453,231</u>	<u>470,750</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期局規定，依公司法規定可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之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

4. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.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，其現金股利以不低於當年度股利總額百分之五十。

本公司以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利依本公司章程所定盈餘分派政策，估計員工紅利金額分別為25,450千元及25,548千元，董事監察人酬勞分別為3,714千元及3,930千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為當年度之損益。

本公司分別於民國九十九年六月十八日及九十八年六月十日經股東會決議分配民國九十八年度及九十七年度盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	98年度	97年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ 1.65	0.77
股票(依面額計價)	-	0.36
	<u>\$ 1.65</u>	<u>1.13</u>
員工紅利－現金紅利	\$ 25,548	11,815
員工紅利－股票紅利	-	6,750
董事監察人酬勞	3,930	2,600
	<u>\$ 29,478</u>	<u>21,165</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.庫藏股

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庫藏股，民國九十九年度及九十八年度變動情形如下：

	99年度		98年度	
	持 股	金 額	持 股	金 額
期初數	1,957\$	118,178	2,349	139,288
本期轉讓予員工	(135)	(8,636)	(380)	(20,604)
本期註銷	-	-	(12)	(506)
期末數	1,822\$	109,542	1,957	118,178

依證券交易法之規定，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。

本公司民國九十八年度因已屆轉讓期間未轉讓予員工而註銷之庫藏股計12千股。

本公司分別於民國九十九年度及九十八年度轉讓庫藏股票135千股及380千股予員工，依財務會計準則公報第三十九號之規定並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之勞務成本分別為948千元及2,848千元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

	99年度	98年度
現金股利率	2.81%	5~7%
價格波動率	1.20%	1.20%
無風險利率	1%	1%
既得期間	1天	1天
轉讓價格區間	49.06~67.87 元	30.08~51.59 元
標的股票之現時價格區間	59.50~70.50 元	42.01~60.00 元

本公司於民國九十九年度分次執行之庫藏股票轉讓計畫，第一次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十九年一月五日及第二次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十九年一月二十七日。截至民國九十九年十二月三十一日止，上述庫藏股票轉讓計劃業已執行完畢，並完成轉讓。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年度執行之庫藏股票轉讓計畫，第一次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十八年三月九日、第二次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十八年六月十一日、第三次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十八年六月十二日及第四次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十八年十月一日。截至民國九十八年十二月三十一日止，上述庫藏股票轉讓計畫業已執行完畢，並完成轉讓。

(九)每股盈餘

	99 年度		98 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 149,041</u>	<u>135,143</u>	<u>163,972</u>	<u>145,561</u>
加權平均流通在外股數	<u>72,724</u>	<u>72,724</u>	<u>72,355</u>	<u>72,355</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.05</u>	<u>1.86</u>	<u>2.27</u>	<u>2.01</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整			<u>74,120</u>	<u>74,120</u>
基本每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 2.21</u>	<u>1.96</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 149,041</u>	<u>135,143</u>	<u>163,972</u>	<u>145,561</u>
加權平均流通在外股數	72,724	72,724	72,355	72,355
具稀釋作用潛在普通股之影響				
尚未經股東會決議且得採股票發放之 員工分紅	<u>866</u>	<u>866</u>	<u>515</u>	<u>515</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外 股數	<u>73,590</u>	<u>73,590</u>	<u>72,870</u>	<u>72,870</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.03</u>	<u>1.84</u>	<u>2.25</u>	<u>2.00</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整			<u>\$ 74,647</u>	<u>74,647</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 2.20</u>	<u>1.95</u>

(十)所得稅

本公司目前依促進產業升級條例規定享有之免稅租稅優惠案彙列如下：

增資案	適用法令	擇定租稅 優 惠	免稅期間
92 年盈轉	促進產業升級條例－新興重要策略性產業	五年免稅	95.1.1~99.12.31
97 年盈轉	促進產業升級條例－新興重要策略性產業	五年免稅	已完工尚未擇 定免稅期間

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年度營利事業所得稅法定稅率依九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。因此，本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 16,726	32,489
遞延所得稅利益	(2,828)	(14,078)
	<u>\$ 13,898</u>	<u>18,411</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額	\$ 25,337	40,983
永久性差異	423	304
投資抵減淨增加數	(5,324)	(36,553)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅額	1,099	-
備抵評價淨變動數	(13,721)	12,733
免稅所得	(8,387)	(11,376)
所得稅稅率變動影響數	1,769	2,949
以前年度所得稅核定及估計差異	12,702	9,371
所得稅費用	<u>\$ 13,898</u>	<u>18,411</u>

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 22,777	3,872	14,396	2,879
金融資產評價利益淨額	-	-	(2,249)	(450)
未實現兌換損失淨額	49,420	8,371	4,177	836
未實現銷貨毛利	34,914	5,935	28,522	5,704
投資抵減	14,264	<u>14,264</u>	20,645	<u>20,645</u>
		<u>\$ 32,442</u>		<u>29,614</u>

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
非流動：				
應計退休金負債	\$ 6,984	1,187	7,916	1,583
成本法長期投資減損損失	6,216	1,057	6,216	1,243
投資抵減	-	-	13,139	13,139
		2,244		15,965
減：備抵評價		2,244		15,965
		<u>\$ -</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 34,686</u>		<u>46,029</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ -</u>		<u>450</u>
遞延所得稅資產備抵評價金額		<u>\$ 2,244</u>		<u>15,965</u>

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計5,324千元。又，依據原促進產業升級條例規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額，以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及研究發展等支出，依法得享受投資抵減之餘額約計數及依規定得抵減年限分列如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十七年度(核定數)	一〇一年度	\$ 7,335
九十八年度(申報數)	一〇二年度	6,929
		<u>\$ 14,264</u>

本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 171,777</u>	<u>171,200</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,508</u>	<u>4,444</u>
	99年度	98年度
	(預計)	(實際)
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.62%</u>	<u>20.53%</u>

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款項、其他金融資產、短期借款、應付薪資及獎金、應付費用及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ -	-	2,249	2,249
備供出售金融資產－流動	108,022	108,022	197,227	197,227
以成本衡量之金融資產－				
非流動	-	詳下述(2)	-	詳下述(2)
其他金融資產－非流動	24,193	24,193	24,623	24,623

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考，則採用評價方式估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- (2)以成本衡量之金融資產：係投資未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，請參閱附註四(二)之說明。

本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 828,585	-	663,458	-
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	-	-	-	2,249
應收款項(含關係人)	-	352,627	-	452,180
備供出售金融資產－流動	108,022	-	197,227	-
其他金融資產－非流動	21,176	3,017	21,143	3,480

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
短期借款	-	62,598	-	-
應付款項(含關係人)	-	117,659	-	176,783

2.財務風險資訊：

(1)市場風險

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，因此本公司將暴露於受益憑證及權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

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。持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行之基金。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。

本公司之客戶集中在筆記型電腦產業，民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收帳款餘額之97%及94%係由五家客戶所組成，使本公司有信用風險集中之情形。為減低信用風險，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。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所從事之遠期外匯合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將其使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國九十九年十二月三十一日，若市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流量增加626千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
迅杰國際投資股份有限公司 (迅杰國際)	本公司之子公司

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
鴻發積體電路科技股份有限公司 (鴻發積體電路科技)	本公司採權益法之被投資公司
陽泰電子股份有限公司(陽泰電子)	本公司採權益法之被投資公司
華碩電腦股份有限公司(華碩電腦)	本公司之法人董事
矽格股份有限公司(矽格)	本公司之法人監察人
仁寶電腦工業股份有限公司 (仁寶電腦)	本公司法人董事鵬寶科技股份有限公司(鵬寶科技)之母公司
全體董事、監察人、總經理及 副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項：

本公司民國九十九年度及九十八年度對關係人之銷貨如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額之%	金額	佔本公司 營業收入 淨額之%
仁寶電腦及其子公司	\$ 690,359	49	770,836	53
華碩電腦及其子公司	121,323	9	130,512	9
	<u>\$ 811,682</u>	<u>58</u>	<u>901,348</u>	<u>62</u>

本公司售予關係人及非關係人之銷售價格均依銷售之產品規格而定，部份產品視銷售之數量給予不定幅度之折扣，因此，銷售予關係人之價格與一般客戶並無明顯不同；本公司民國九十九年度及九十八年度銷售予仁寶電腦集團公司及華碩電腦集團公司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。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因上述銷貨交易產生而未收之應收款項如下：

	99. 12. 31		98. 12. 31	
	金額	佔應收 款項淨額 之%	金額	佔應收 款項淨額 之%
仁寶電腦及其子公司	\$ 213,580	60	292,288	64
華碩電腦及其子公司	16,267	5	21,460	5
減：備抵呆帳	(482)	-	(626)	-
	<u>\$ 229,365</u>	<u>65</u>	<u>313,122</u>	<u>69</u>

應收關係人款提供擔保情形，請詳附註六。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 委託加工及應付款項：

本公司民國九十九年度及九十八年度委託關係人加工之金額如下：

	99年度		98年度	
	金 額	佔加工費 淨額之%	金 額	佔加工費 淨額之%
矽格	\$ 93,427	16	94,478	16

本公司與關係人委託加工交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因上述交易而累積未付之應付款項餘額如下：

	99. 12. 31		98. 12. 31	
	金 額	佔全部應 付票據與 款項之%	金 額	佔全部應 付票據與 款項之%
矽格	\$ 16,741	14	18,017	10

3. 證券交易：

本公司於民國九十九年五月出售鴻發積體電路科技股權400千股予本公司100%轉投資之迅杰國際股份有限公司，處分價款計3,996千元，因前述證券交易所產生之未實現利益計104千元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益項下。

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪資	\$ 11,301	14,664
獎金及特支費	9,192	4,859
業務執行費用	486	105
員工紅利	2,680	1,000

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

質押之資產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
定存單	進貨及進口關稅擔保－非流動	\$ 21,176	21,143
應收帳款(含關係人)	融資擔保	75,266	-
		<u>\$ 96,442</u>	<u>21,143</u>

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租辦公室，民國九十九年十二月三十一日止本公司依現有已簽訂合約估計未來應付租金如下：

年 度	金 額
一〇〇年度	\$ 9,150
一〇一年度	7,741
一〇二年度	7,017
一〇三年度	7,017
一〇四年度	119
	<u><u>\$ 31,044</u></u>

(二)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。

(三)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別約為 10,196 千元(美金 350 千元)及 0 千元。

(四)本公司對台北富邦商業銀行及中國信託商業銀行有追索權應收帳款承購暨融資，係以應收帳款做為標的，額度為 466,520 千元，並提供本票 416,520 千元做為擔保，截至民國九十九年十二月三十一日止，已向該銀行融資計 62,598 千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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
用人費用						
薪資費用	—	165,260	165,260	—	170,229	170,229
勞健保費用	—	9,237	9,237	—	8,093	8,093
退休金費用	—	6,712	6,712	—	6,264	6,264
其他用人費用	—	3,054	3,054	—	3,050	3,050
折舊費用	—	9,582	9,582	—	9,407	9,407
攤銷費用	—	21,554	21,554	—	30,700	30,700

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產與負債資訊如下：

單位：外幣千元			
99.12.31			
	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：			
貨幣性項目：			
美金	\$ 27,587	29.13	803,609
金融負債：			
貨幣性項目：			
美金	3,784	29.13	110,228
98.12.31			
	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：			
貨幣性項目：			
美金	\$ 24,559	32.26	792,273
非貨幣性項目：			
美金	6,600	32.270~ 32.537	註
金融負債：			
貨幣性項目：			
美金	2,253	32.26	72,682

註：係持有遠期外匯合約以年底之公平價值評價，其相關資訊詳附註四。

(三)民國九十八年度財務報表中若干金額，為配合民國九十九年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國九十八年度財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

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
				千股數 (千單位)	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
本公司	保誠威實基金	-	備供出售金融資產 — 流動	4,383	57,089	-	57,089	
本公司	復華全球短期收益基金	-	同上	949	10,085	-	10,085	

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(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				備註
				千股數 (千單位)	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
本公司	復華全球原物料基金	-	同上	1,892	20,930	-	20,930	
本公司	三鼎不動產投資信託基金	-	同上	149	1,845	-	1,845	
本公司	駿馬一號不動產投資信託基金	-	同上	305	2,809	-	2,809	
本公司	基泰之星不動產投資信託基金	-	同上	200	2,046	-	2,046	
本公司	矽格股票	本公司之法人監察人	同上	100	2,780	-	2,780	
本公司	台灣 50 股票	-	同上	170	10,438	-	10,438	
本公司	寶茂科技(股)公司股票	-	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	
本公司	鴻發積體電路科技股票	本公司採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,054	28,069	8.57	註	
本公司	迅杰國際股票	同上	同上	6,000	58,992	100.00	註	
本公司	陽泰電子(股)公司	同上	同上	500	9,633	7.35	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一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	復華債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,401	130,043	9,401	130,238	130,043	195	-	-
本公司	寶來得寶基金	同上	-	-	5,161	59,241	8,006	92,000	13,167	151,450	151,241	209	-	-
本公司	保誠威寶基金	同上	-	-	-	-	8,766	114,289	4,383	57,088	57,000	88	4,383	57,089
本公司	德盛債券大壩基金	同上	-	-	3,484	41,756	10,422	125,001	13,906	166,873	166,757	116	-	-
本公司	德信萬年基金	同上	-	-	2,011	30,003	6,363	95,001	8,374	125,096	125,004	92	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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	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	690,359	49 %	次月結 90 天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	213,580	60 %	
本公司	華碩電腦及其子公司	本公司之法人董事	銷貨	121,323	9 %	月結 60 天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	16,267	5 %	

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	213,580	2.71	-		52,521	-

註：係截至民國一〇〇年三月七日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	上期期末	千 股 數	比 率	帳面金額			
本公司	鴻發積體電路科技	台北縣	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	36,561	41,350	3,054	8.57%	28,069	(34,611)	(3,211)	
本公司	迅杰國際	苗栗縣	一般投資業	60,000	-	6,000	100.00%	58,992	(1,030)	(1,030)	
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	10,000	-	500	7.35%	9,633	(17,171)	(367)	
迅杰國際	鴻發積體電路科技	台北縣	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	3,996	-	400	1.12%	3,909	(34,611)	(164)	
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	20,000	-	1,000	14.71%	19,267	(17,171)	(733)	

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

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
				千 股 數 (千單位)	帳面金額	持股比率	市 價	
迅杰國際	鴻發積體電路科技股票	迅杰國際採權益法之被投資公司	採權益法之長期股投資	400	3,909	1.12 %	註	
迅杰國際	寶來得寶基金	—	備供出售金融資產—流動	1,303	15,000	-	15,000	
迅杰國際	寶來全球靈活配置債券組合基金	—	同上	479	4,957	-	4,957	
迅杰國際	陽泰電子	迅杰國際採權益法之被投資公司	採權益法之長期股投資	1,000	19,267	14.71 %	註	

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

迅杰科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司主要營業項目為研究、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體及IC設計服務等，為單一產業部門。

(二)地區別資訊

本公司並未有產生收入之國外營運部門。

(三)重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度對主要客戶之銷售金額如下：

	99年度		98年度	
	金 額	佔 當 期 銷貨之%	金 額	佔 當 期 銷貨之%
仁寶電子及其子公司	\$ 690,359	49	770,836	53
甲廠商	397,098	28	301,866	20
華碩電腦及其子公司	121,323	9	130,512	9
	<u>\$ 1,208,780</u>	<u>86</u>	<u>1,203,214</u>	<u>82</u>

(四)外銷銷貨資訊

	99年度		98年度	
	金 額	佔 當 期 銷貨之%	金 額	佔 當 期 銷貨之%
亞太地區	<u>\$ 1,378,460</u>	<u>98</u>	<u>1,420,378</u>	<u>97</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

迅杰科技股份有限公司

董 事 長：翁 佳 祥

民國一〇〇年三月七日

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九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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表表示意見。迅杰科技股份有限公司及其子公司部分採權益法評價之被投資公司其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該等轉投資部分，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年十二月三十一日上述採權益法評價之長期股權投資為60,774千元，占該日資產總額之4%；民國九十九年度所認列之投資損失為4,475千元，占該年度稅前淨利之3%。

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表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達迅杰科技股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至該日止之民國九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國七十五年十一月四日(75)基秘字第107號函釋，迅杰科技股份有限公司於民國九十九年度首次編製合併財務報表，以單期報表表達。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

游萬淵

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇〇年三月七日

迅杰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%			金 額	%
流動資產：				負債及股東權益			
1100	現金(附註四(一))	\$ 844,493	51	流動負債：			
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(二))	127,979	7	短期借款(附註四(六))		\$ 62,598	4
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	123,262	7	應付票據及帳款		100,918	6
1150	應收關係人款項淨額(附註五及六)	229,365	14	應付關係人款項(附註五)		16,741	1
1210	存貨淨額(附註四(四))	176,835	10	應付薪資及獎金		35,904	2
1280	其他流動資產	10,700	1	應付費用及其他流動負債		50,425	3
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	32,442	2			266,586	16
		1,545,076	92	應計退休金負債(附註四(七))		6,984	-
基金及長期投資：				負債合計		273,570	16
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	60,774	4	股東權益(附註四(八))：			
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	24,193	1	股本		763,742	46
		84,967	5	資本公積		453,231	27
固定資產：				保留盈餘：			
成 本：				法定盈餘公積		110,402	7
1531	研發設備	14,414	1	特別盈餘公積		2,185	-
1561	辦公設備	7,910	-	未提撥保留盈餘		171,777	10
1631	租賃改良	9,355	1			284,364	17
1681	其他設備	27,700	2	股東權益其他項目：			
		59,379	4	金融資產未實現利益		2,193	-
15X9	減：累計折舊	37,326	2	庫藏股票		(109,542)	(6)
		22,053	2			(107,349)	(6)
1830	遞延費用	15,462	1	股東權益合計		1,393,988	84
資產總計		\$ 1,667,558	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)			
				負債及股東權益總計		\$ 1,667,558	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：陳 俊 成

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
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	金 額	%
營業收入：		
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,441,957	103
4170 減：銷貨退回及折讓	36,258	3
營業收入淨額	1,405,699	100
5110 銷貨成本 (附註四(四)、五及十)	840,581	60
營業毛利	565,118	40
營業費用(附註十)：		
6100 推銷費用	103,122	7
6200 管理及總務費用	95,826	7
6300 研究發展費用	161,689	12
	360,637	26
營業淨利	204,481	14
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	1,763	-
7140 處分投資利益淨額	1,494	-
7480 什項收入	1,139	-
	4,396	-
營業外費用及損失：		
7510 利息費用	36	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	4,475	-
7530 處分固定資產損失	186	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(二))	4,440	-
7560 兌換損失淨額	50,306	4
7880 什項支出	393	-
	59,836	4
稅前淨利	149,041	10
8110 所得稅費用 (附註四(十))	13,898	1
合併總利益	<u>\$ 135,143</u>	<u>9</u>
	稅 前	稅 後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(九))		
9750 基本每股盈餘	\$ 2.05	1.86
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.03	1.84

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：陳 俊 成

會計主管：劉 玉 燕

迅杰科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十九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	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	金融資 產未實 現損益	庫 藏 股	合 計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 745,558	470,750	95,846	2,185	171,200	(1,196)	(118,178)	1,366,165
盈餘指撥及分配(註):								
法定盈餘公積	-	-	14,556	-	(14,556)	-	-	-
發放股東股利	-	-	-	-	(120,010)	-	-	(120,010)
庫藏股轉讓與員工	-	41	-	-	-	-	8,636	8,677
資本公積轉增資	18,184	(18,184)	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	3,389	-	3,389
未按持股比例增資影響	-	624	-	-	-	-	-	624
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	135,143	-	-	135,143
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 763,742</u>	<u>453,231</u>	<u>110,402</u>	<u>2,185</u>	<u>171,777</u>	<u>2,193</u>	<u>(109,542)</u>	<u>1,393,988</u>

註：董監酬勞 3,930 千元及員工紅利 25,548 千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：陳 俊 成

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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期淨利	\$ 135,143
調整項目：	
折舊費用	9,582
攤銷費用	21,554
提列(迴轉)呆帳損失	(1,452)
股份基礎給付酬勞成本	948
提列存貨跌價損失及呆滯損失	17,277
採權益法認列之長期股權投資損失	4,475
處分固定資產損失	186
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數	2,249
備供出售金融資產已實現利益	(1,494)
營業資產及負債之淨變動：	
應收票據及帳款	17,104
應收關係人款項	83,901
存貨	(19,799)
遞延所得稅資產	(2,828)
其他營業相關之流動資產	34,446
應付票據及帳款	(57,848)
應付關係人款項	(1,276)
其他營業相關之流動負債	(33,218)
應計退休金負債	(932)
營業活動之淨現金流入	<u>208,018</u>

投資活動之現金流量：

備供出售金融資產減少	74,130
採權益法之長期股權投資增加	(30,012)
購置固定資產	(5,784)
存出保證金減少	463
遞延費用增加	(16,064)
受限制銀行存款增加	(33)
投資活動之淨現金流入	<u>22,700</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加	62,598
發放股東股利	(120,010)
庫藏股票轉讓與員工價款	7,729
融資活動之淨現金流出	<u>(49,683)</u>

本期現金增加數

181,035

期初現金餘額

663,458

期末現金餘額

\$ 844,493

現金流量資訊之補充揭露：

支付所得稅	\$ 30,914
支付現金購買固定資產：	
購置固定資產	5,615
應付設備款變動數	169
	<u>\$ 5,784</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁佳祥

經理人：陳俊成

會計主管：劉玉燕

迅杰科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
(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(以下簡稱迅杰科技公司)成立於民國八十七年五月二十日，於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區。迅杰科技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。迅杰科技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。截至民國九十九年十二月三十一日止，迅杰科技公司員工人數為131人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	99.12.31 持股比例
迅杰科技公司	迅杰國際投資股份有限公司(迅杰國際)	一般投資業	100%

2.合併子公司增減情形：

迅杰科技公司於民國九十九年三月轉投資迅杰國際，自開始投資日起將迅杰國際納入合併財務報表。

(二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括迅杰科技公司及迅杰科技公司對其具有控制力之子公司(以下簡稱合併公司)。年度中取得被投資公司控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均已沖銷。

(三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

合併財務報表內之各公司皆以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

(五)資產與負債區分流動與非流動分類標準

現金或約當現金及為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。前述所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

(七)金融商品

合併公司將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品；另，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額續後不予迴轉。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)備抵呆帳

備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(九)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)採權益法之長期股權投資

合併公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，其尚未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(十一)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十二)無形資產－研究與發展

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定。研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列費用；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，於發生時即認列為費用：

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，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，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值，並於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額採直線法依經濟耐用年限平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三)遞延費用

購入之電腦軟體成本、取得產品技術所支付之權利金等支出予以遞延，並依其經濟耐用年限攤提。

(十四)退休金

迅杰科技公司於民國九十年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由迅杰科技公司負擔。

上述採確定給付退休辦法部分，迅杰科技公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算報告之結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。迅杰科技公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用上述退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥制部份，迅杰科技公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶，提撥數列為當期費用。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)員工紅利及董事監察人酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董事監察人酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十六)股份基礎給付交易

迅杰科技公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

(十七)庫藏股票

迅杰科技公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積—庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，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。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

迅杰科技公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工，其給與日於民國九十七年一月一日以後者，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日為迅杰科技公司轉讓庫藏股與員工之轉讓價格及股數均已確定之日，若轉讓價格及股數須經核准，則以核准日為給與日。

(十八)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，並依合約及經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售期間列為銷貨之減項。

(十九)所得稅

合併公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；另，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，提列適當備抵評價。

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

因購置設備及研究發展支出等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國八十七年度(含)以後之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(二十)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。

迅杰科技公司公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均需調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	99.12.31
庫存現金	\$ 130
活期及支票存款	448,409
定期存款	395,954
	<u>\$ 844,493</u>

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品：

	99.12.31
(1)備供出售金融資產—流動：	
受益憑證—開放型基金	\$ 108,061
受益憑證—封閉型基金	6,700
上市股票—矽格(股)公司	2,780
台灣 50	10,438
	<u>\$ 127,979</u>

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)以成本衡量之金融資產－非流動：

合併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，故列為以成本法衡量之金融資產。合併公司定期評估該等被投資公司之營運及財務狀況，評估可能減損部份認列減損損失，截至民國九十九年十二月三十一日止，前述以成本衡量之股票投資已全數認列減損損失。

2.衍生性金融商品：

合併公司於民國九十九年度與銀行簽訂出售美金之遠期外匯合約，主要係為規避外幣應收帳款因匯率波動所產生之風險，因不符合避險會計之條件，故視為交易目的之金融商品，截至民國九十九年十二月三十一日止，前述遠期外匯合約已全數結清。民國九十九年度因公平價值變動列入損益之金融資產為淨損失4,440千元。

(三)應收票據及帳款

	99.12.31
應收票據	\$ 45
應收帳款	123,850
小計	123,895
減：備抵呆帳	(633)
	<u><u>\$ 123,262</u></u>

應收帳款提供擔保情形，請詳附註六。

(四)存貨淨額

民國九十九年十二月三十一日之存貨明細如下：

	99.12.31
製成品	\$ 103,646
減：備抵損失	(13,964)
小計	89,682
半成品	89,838
減：備抵損失	(7,904)
小計	81,934
原料	6,128
減：備抵損失	(909)
小計	5,219
	<u><u>\$ 176,835</u></u>

合併公司民國九十九年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為17,277千元。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

民國九十九年十二月三十一日，合併公司依權益法評價之長期股權投資明細如下：

	<u>99.12.31</u>	
<u>被投資公司</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>金 額</u>
鴻發積體電路股份有限公司	9.69	\$ 31,874
陽泰電子股份有限公司	22.06	28,900
		<u><u>\$ 60,774</u></u>

合併公司為因應未來策略性投資及業務需要，於民國九十九年十一月經董事會通過，轉投資陽泰電子股份有限公司。

合併公司民國九十九年度採權益法評價之長期股權投資之投資損失淨額為4,475千元。

(六)短期借款

	<u>99.12.31</u>
短期借款	<u><u>\$ 62,598</u></u>
尚未動支之短期借款授信額度	<u><u>\$ 583,520</u></u>
借款利率區間	<u><u>1.38%~1.93%</u></u>

提供短期借款擔保品情形，請參閱附註六說明。

(七)退休金

民國九十九年十二月三十一日確定給付制之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>
給付義務：	
既得給付義務	\$ -
非既得給付義務	(6,245)
累積給付義務	(6,245)
未來薪資增加之影響數	(13,646)
預計給付義務	(19,891)
退休基金資產公平價值	9,265
提撥狀況	(10,626)
未認列過渡性淨給付義務	1,342
未認列退休金損益	2,300
應計退休金負債	<u><u>\$ (6,984)</u></u>

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年度之淨退休金成本組成項目如下：

	99年度
確定給付制：	
利息成本	\$ 388
退休基金實際報酬	(129)
攤銷數與遞延數	<u>8</u>
淨退休金成本	<u>\$ 267</u>
確定提撥制退休金成本	<u>\$ 6,445</u>

重要精算假設如下：

	99.12.31
折現率	1.75%
未來薪資水準增加率	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%

(八)股東權益

1.股本

迅杰科技公司於民國九十九年六月十八日經股東會決議，每股分配現金股利1.65元，並以資本公積18,184千元轉增資發行新股。此項增資案以民國九十九年九月十八日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

迅杰科技公司於民國九十六年七月四日經董事會決議辦理私募現金增資發行新股5,200千股，每股私募價格為50元，共計募集260,000千元，因溢價發行新股，其面額與發行價格間之差額帳列資本公積208,000千元。上述私募現金增資案以民國九十六年八月十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。另於民國九十六年十二月二十五日經股東臨時會決議，照原案通過上述增資案。

迅杰科技公司於民國九十六年十二月二十五日經股東臨時會決議辦理私募現金增資發行新股4,500千股，並經民國九十七年二月十二日經董事會決議每股私募價格為50元，實際發行新股2,500千股，共計募集125,000千元，因溢價發行新股，其面額與發行價格間之差額帳列資本公積100,000千元。上述私募現金增資案以民國九十七年三月十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述私募之有價證券依證券交易法第四十三條之八規定，原則上須於交付日起滿三年始得轉讓，並於補辦公開發行後，方得上櫃買賣；私募新股除受法令規定限制轉讓外，其權利義務與已發行流通在外股票相同。另，上述迅杰科技公司於民國九十六年七月四日經董事會決議辦理私募現金增資發行新股5,200千股，因已屆滿三年，經向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報補辦私募普通股公開發行案，已於民國一〇〇年一月十八日申報生效。

截至民國九十九年十二月三十一日止，迅杰科技公司額定股本為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為10,000千元之額度），實收資本額為763,742千元，每股面額均為10元。

2. 資本公積

	99.12.31
發行股票溢價	\$ 313,515
庫藏股票交易	1,267
長期投資	6,331
公司債轉換普通股溢價	132,118
	<u>\$ 453,231</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期局規定，依公司法規定可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之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

4. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.盈餘分配

依迅杰科技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。

迅杰科技公司股利政策係按公司法及迅杰科技公司章程訂定，並依迅杰科技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。

迅杰科技公司以民國九十九年度之稅後淨利依迅杰科技公司章程所定盈餘分派政策，估計員工紅利金額為25,450千元，董事監察人酬勞為3,714千元，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。

迅杰科技公司分別於民國九十九年六月十八日經股東會決議分配民國九十八年度盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	98年度
普通股每股股利(元)：	
現金	<u>\$ 1.65</u>
員工紅利－現金紅利	\$ 25,548
董事監察人酬勞	3,930
	<u>\$ 29,478</u>

上述盈餘分配情形與迅杰科技公司董事會決議內容並無差異。

迅杰科技公司民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待迅杰科技公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟迅杰科技公司相關會議決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.庫藏股

迅杰科技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庫藏股，民國九十九年度變動情形如下：

	單位：千股/千元	
	99年度	
	持 股	金 額
期初數	1,957\$	118,178
本期轉讓予員工	(135)	(8,636)
本期註銷	-	-
期末數	<u>1,822\$</u>	<u>109,542</u>

依證券交易法之規定，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。

迅杰科技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。

本公司民國九十八年度因已屆轉讓期間未轉讓予員工而註銷之庫藏股計12千股。

迅杰科技公司分別於民國九十九年度轉讓庫藏股票135千股予員工，依財務會計準則公報第三十九號之規定並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之勞務成本為948千元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

	99年度
現金股利率	2.81%
價格波動率	1.20%
無風險利率	1%
既得期間	1天
轉讓價格區間	49.06~67.87 元
標的股票之現時價格區間	59.50~70.50 元

迅杰科技公司於民國九十九年度分次執行之庫藏股票轉讓計畫，第一次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十九年一月五日及第二次轉讓之給與日及認股基準日均為民國九十九年一月二十七日。截至民國九十九年十二月三十一日止，上述庫藏股票轉讓計劃業已執行完畢，並完成轉讓。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)每股盈餘

		單位：千元/千股數	
		99 年度	
		稅前	稅後
基本每股盈餘：			
本期淨利		\$ 149,041	135,143
加權平均流通在外股數		72,724	72,724
基本每股盈餘(元)		\$ 2.05	1.86
稀釋每股盈餘：			
本期淨利		\$ 149,041	135,143
加權平均流通在外股數		72,724	72,724
具稀釋作用潛在普通股之影響			
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅		866	866
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		73,590	73,590
稀釋每股盈餘(元)		\$ 2.03	1.84

(十)所得稅

迅杰科技公司目前依促進產業升級條例規定享有之免稅租稅優惠案彙列如下：

增資案	適用法令	擇定租稅 優 惠	免稅期間
92 年盈轉	促進產業升級條例—新興重要策略性產業	五年免稅	95.1.1~99.12.31
97 年盈轉	促進產業升級條例—新興重要策略性產業	五年免稅	已完工尚未擇 定免稅期間

民國九十九年度營利事業所得稅法定稅率依九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。因此，合併公司民國九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

所得稅費用組成如下：

	99 年度
當期所得稅費用	\$ 16,726
遞延所得稅利益	(2,828)
	<u>\$ 13,898</u>

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度
稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額	\$ 25,337
永久性差異	423
投資抵減淨增加數	(5,324)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅額	1,099
備抵評價淨變動數	(13,721)
免稅所得	(8,387)
所得稅稅率變動影響數	1,769
以前年度所得稅核定及估計差異	12,702
所得稅費用	<u><u>\$ 13,898</u></u>

合併公司民國九十九年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	99.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動：		
未實現存貨跌價損失	\$ 22,777	3,872
未實現兌換損失淨額	49,420	8,371
未實現銷貨毛利	34,914	5,935
投資抵減	14,264	14,264
		<u><u>\$ 32,442</u></u>
非流動：		
應計退休金負債	\$ 6,984	1,187
成本法長期投資減損損失	6,216	1,057
		2,244
減：備抵評價		2,244
		<u><u>\$ -</u></u>
遞延所得稅資產總額		<u><u>\$ 34,686</u></u>
遞延所得稅資產備抵評價金額		<u><u>\$ 2,244</u></u>

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計5,324千元。又，依據原促進產業升級條例規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額，以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司因投資自動化設備及研究發展等支出，依法得享受投資抵減之餘額約計數及依規定得抵減年限分列如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十七年度(核定數)	一〇一年度	\$ 7,335
九十八年度(申報數)	一〇二年度	6,929
		<u>\$ 14,264</u>

迅杰科技公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

兩稅合一相關資訊：

	99.12.31
未分配盈餘所屬年度：	
八十七年度以後	\$ 171,777
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,508</u>
	99年度
	(預計)
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.62%</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款項、其他金融資產、短期借款、應付薪資及獎金、應付費用及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十九年十二月三十一日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	99.12.31	
	帳面價值	公平價值
金融資產：		
備供出售金融資產－流動	\$ 127,979	127,979
以成本衡量之金融資產－非流動	-	詳下述(2)
其他金融資產－非流動	24,193	24,193

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考，則採用評價方式估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為合併公司可取得者。
- (2)以成本衡量之金融資產：係投資未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，請參閱附註四(二)之說明。

合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金	\$ 844,493	-
應收款項(含關係人)	-	352,627
備供出售金融資產－流動	127,979	-
其他金融資產－非流動	21,176	3,017
金融負債：		
短期借款	-	62,598
應付款項(含關係人)	-	117,659

2.財務風險資訊：

(1)市場風險

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，因此合併公司將暴露於受益憑證及權益證券市場價格變動之風險。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險

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。持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行之基金。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。

合併公司之客戶集中在筆記型電腦產業，民國九十九年十二月三十一日應收帳款餘額之97%係由五家客戶所組成，使合併公司有信用風險集中之情形。為減低信用風險，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，截至目前為止，合併公司之收款記錄良好，預期不致有重大損失。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司所從事之遠期外匯合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將其使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國九十九年十二月三十一日，若市場利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流量增加626千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻發積體電路科技股份有限公司 (鴻發積體電路科技)	迅杰科技公司採權益法之被投資公司
陽泰電子股份有限公司(陽泰電子)	迅杰科技公司採權益法之被投資公司
華碩電腦股份有限公司(華碩電腦)	迅杰科技公司之法人董事
矽格股份有限公司(矽格)	迅杰科技公司之法人監察人
仁寶電腦工業股份有限公司 (仁寶電腦)	迅杰科技公司法人董事鵬寶科技股份有限公司 (鵬寶科技)之母公司
全體董事、監察人、總經理及 副總經理	迅杰科技公司主要管理階層

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項：

合併公司民國九十九年度對關係人之銷貨如下：

	99年度	
	金 額	佔營業收入淨額之 %
仁寶電腦及其子公司	\$ 690,359	49
華碩電腦及其子公司	121,323	9
	\$ 811,682	58

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；合併公司民國九十九年度銷售予仁寶電腦集團公司及華碩電腦集團公司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。截至民國九十九年十二月三十一日止，因上述銷貨交易產生而未收之應收款項如下：

	99. 12. 31	
	金 額	佔應收款項淨額之 %
仁寶電腦及其子公司	\$ 213,580	60
華碩電腦及其子公司	16,267	5
減：備抵呆帳	(482)	-
	\$ 229,365	65

應收關係人款提供擔保情形，請詳附註六。

2.委託加工及應付款項：

合併公司民國九十九年度委託關係人加工之金額如下：

	99年度	
	金 額	佔加工費淨額之 %
矽格	\$ 93,427	16

合併公司與關係人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表附註(續)

截至民國九十九年十二月三十一日止，因上述交易而累積未付之應付款項餘額如下：

	99.12.31
	佔全部應 付票據與 款項之%
金 額	
矽格	<u>\$ 16,741</u> <u>14</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	99年度
薪資	\$ 11,301
獎金及特支費	9,192
業務執行費用	486
員工紅利	2,680

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

質押之資產	擔保標的	帳面價值 99.12.31
定存單	進貨及進口關稅擔保—非流動	\$ 21,176
應收帳款(含關係人)	融資擔保	75,266
		<u>\$ 96,442</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司以營業租賃方式承租辦公室，民國九十九年十二月三十一日止合併公司依現有已簽訂合約估計未來應付租金如下：

年 度	金 額
一〇〇年度	\$ 9,150
一〇一年度	7,741
一〇二年度	7,017
一〇三年度	7,017
一〇四年度	119
	<u>\$ 31,044</u>

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)依迅杰科技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。

(三)截至民國九十九年十二月三十一日止，迅杰科技公司已開立尚未使用之信用狀金額約為 10,196 千元(美金 350 千元)。

(四)迅杰科技公司對台北富邦商業銀行及中國信託商業銀行有追索權應收帳款承購暨融資，係以應收帳款做為標的，額度為 466,520 千元，並提供本票 416,520 千元做為擔保，截至民國九十九年十二月三十一日止，已向該銀行融資計 62,598 千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	—	165,285	165,285
勞健保費用	—	9,237	9,237
退休金費用	—	6,712	6,712
其他用人費用	—	3,054	3,054
折舊費用	—	9,582	9,582
攤銷費用	—	21,554	21,554

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產與負債資訊如下：

	99.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：			
貨幣性項目：			
美金	27,587	29.13	803,609
金融負債：			
貨幣性項目：			
美金	3,784	29.13	110,228

單位：外幣千元

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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
				千股數 (千單位)	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
迅杰科技公司	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產－流動	4,383	57,089	-	57,089	
迅杰科技公司	復華全球短期收益基金	-	同上	949	10,085	-	10,085	
迅杰科技公司	復華全球原物料基金	-	同上	1,892	20,930	-	20,930	
迅杰科技公司	三鼎不動產投資信託基金	-	同上	149	1,845	-	1,845	
迅杰科技公司	駿馬一號不動產投資信託基金	-	同上	305	2,809	-	2,809	
迅杰科技公司	基泰之星不動產投資信託基金	-	同上	200	2,046	-	2,046	
迅杰科技公司	碩格股票	迅杰科技公司之法人監察人	同上	100	2,780	-	2,780	
迅杰科技公司	台灣 50 股票	-	同上	170	10,438	-	10,438	
迅杰科技公司	寶茂科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	525	-	1.74	註 1	
迅杰科技公司	REDDOT WIRELESS, INC. 股票	-	同上	100	-	0.43	註 1	
迅杰科技公司	鴻發積體電路科技股票	迅杰科技公司採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,054	28,069	8.57	註 1	
迅杰科技公司	迅杰國際股票	迅杰科技公司之子公司	同上	6,000	58,992	100.00	註 1,2	
迅杰科技公司	陽泰電子(股)公司	迅杰科技公司採權益法之被投資公司	同上	500	9,633	7.35	註 1	

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
迅杰科技公司	復華債券基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	-	9,401	130,043	9,401	130,238	130,043	195	-	-
迅杰科技公司	寶來得寶基金	同上	-	-	5,161	59,241	8,006	92,000	13,167	151,450	151,241	209	-	-
迅杰科技公司	保誠威寶基金	同上	-	-	-	-	8,766	114,289	4,383	57,088	57,000	88	4,383	57,089
迅杰科技公司	德盛債券大壩基金	同上	-	-	3,484	41,756	10,422	125,001	13,906	166,873	166,757	116	-	-
迅杰科技公司	德信萬年基金	同上	-	-	2,011	30,003	6,363	95,001	8,374	125,096	125,004	92	-	-

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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	關係	交易情形				交易條件及不同情形及原因		應收(付)票款、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)票款、帳款之比率		
迅杰科技公司	仁寶電腦及其子公司	迅杰科技公司法人董事之母公司	銷貨	690,359	49 %	次月結 90 天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	213,580	60 %	
迅杰科技公司	華碩電腦及其子公司	迅杰科技公司之法人董事	銷貨	121,323	9 %	月結 60 天	尚無顯著不同	尚無顯著不同	16,267	5 %	

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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		
迅杰科技公司	仁寶電腦及其子公司	迅杰科技公司法人董事之母公司	213,580	2.71	-		52,521	-

註：係截至民國一〇〇年三月七日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	上期期末	千 股 數	比 率	帳面金額			
迅杰科技公司	鴻發積體電路科技	台北縣	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	36,561	41,350	3,054	8.57%	28,069	(34,611)	(3,211)	
迅杰科技公司	迅杰國際	苗栗縣	一般投資業	60,000	-	6,000	100.00%	58,992	(1,030)	(1,030)	註
迅杰科技公司	陽泰電子	新竹市	產品設計、資訊軟體服務、國際貿易業務	10,000	-	500	7.35%	9,633	(17,171)	(367)	
迅杰國際	鴻發積體電路科技	台北縣	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	3,996	-	400	1.12%	3,909	(34,611)	(164)	
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	20,000	-	1,000	14.71%	19,267	(17,171)	(733)	

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

迅杰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

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
				千 股 數 (千單位)	帳面金額	持股比率	市 價	
迅杰國際	鴻發積體電路科技股票	迅杰國際採權益法之被投資公司	採權益法之長期股投資	400	3,909	1.12 %	註	
迅杰國際	寶來得寶基金	—	備供出售金融資產—流動	1,303	15,000	-	15,000	
迅杰國際	寶來全球靈活配置債券組合基金	—	同上	479	4,957	-	4,957	
迅杰國際	陽泰電子	迅杰國際採權益法之被投資公司	採權益法之長期股投資	1,000	19,267	14.71 %	註	

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)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	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	迅杰科技公司	迅杰國際	母公司對子公司	長期投資	58,992	-	3.54%

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

合併公司主要營業項目為研究、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體及IC設計服務等，為單一產業部門。

(二)地區別資訊

合併公司並未有產生收入之國外營運部門。

(三)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度對主要客戶之銷售金額如下：

	99年度	
	金 額	佔 當 期 銷貨之%
仁寶電子及其子公司	\$ 690,359	49
甲廠商	397,098	28
華碩電腦及其子公司	121,323	9
	<u><u>\$ 1,208,780</u></u>	<u><u>86</u></u>

(四)外銷銷貨資訊

	99年度	
	金 額	佔 當 期 銷貨之%
亞太地區	<u><u>\$ 1,378,460</u></u>	<u><u>98</u></u>

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,509,210	1,564,187	-54,977	-3.51%
基金及投資		120,887	59,235	61,652	104.08%
固定資產		22,053	26,206	-4,153	-15.85%
其他資產		15,462	20,952	-5,490	-26.20%
資產總額		1,667,612	1,670,580	-2,968	-0.18%
流動負債		266,536	296,499	-29,963	-10.11%
長期負債		-	-	-	-
其他負債		6,984	7,916	-932	-11.77%
負債總額		273,624	304,415	-30,791	-10.11%
股本		763,742	745,558	18,184	2.44%
資本公積		453,231	470,750	-17,519	-3.72%
保留盈餘		284,364	269,231	15,133	5.62%
股東權益總額		1,393,988	1,366,165	27,823	2.04%

重大變動項目說明：

上列項目，變動金額達新台幣一千萬元及變動比率達百分之二十者，說明如下：

1. 基金及投資：主要為增加轉投資迅杰國際所致。

二、經營結果之檢討與分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	增減金額	變動比例
營業收入		1,405,699	1,461,342	-55,643	-3.81%
營業成本		840,581	912,329	-71,748	-7.86%
營業毛利		565,118	549,013	16,105	2.93%
營業費用		360,476	383,656	-23,180	-6.04%
營業利益		204,642	165,357	39,285	23.76%
稅前淨利		149,041	163,972	-14,931	-9.11%
稅後淨利		135,143	145,561	-10,418	-7.16%

增減變動說明：

1. 99 年度因市場價格競爭激烈，使營業收入略為減少，但致力於產品毛利率的提升，且營業費用較上期下滑 6.04%，致使營業利益較前一年 165,357 仟元增加 23.76%，惟因匯率波動較大，導致公司美元資產及負債評價之匯兌損失增加，故稅前淨利減少 9.11%為 149,041 仟元。
2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量之檢討與分析：

(一)最近二年度流動性分析

年 度	99 年度	98 年度	增(減)比例%
項 目			
現 金 流 量 比 率	78	42	85.71%
現 金 流 量 允 當 比 率	125	104	20.19%
現 金 再 投 資 比 率	6.23	0.37	1583.78%

現金流量增減比例變動分析說明：

99年度營收較上期減少3.81%，稅後純益減少9.11%，應收帳款減少22.21%，致使營業活動之淨現金流入數增加，且流動負債亦同時減少33.44%，故現金流量比率增加達85.71%，現金再投資比率也較98年度升高。

(二)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
828,585	200,000	(240,000)	788,585	-	-

本公司預計100年度來自營業活動淨現金流入增加200,000仟元；在投資方面，本年度在轉投資部位增加及持續購置研發用Design Tools及Layout軟體，導致投資活動之現金流出增加；在融資活動方面，預計在第三季發放現金股利、員工紅利及董監酬勞等，故產生融資活動之淨現金流出，因去年現金餘額仍高達828,585仟元，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：

(一)民國九十九年採權益法評價之長期股權投資為 60,774 千元，占資產總額之 4%；所認列之投資損失為 4,475 千元，占稅前淨利之 3%。

(二)未來一年之投資計畫：除產品研發支出及取得相關 IP 授權費用外，尚規劃策略性的股權投資。目前轉投資計畫進行當中的有子公司杰能電子(主要產品:LED, Power ASIC IC)之投資案，並預計將投資新台幣一億元。

六、風險管理評估：

(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：利率逐步升高，因公司承作短期擔保借款性質，利率浮動不大，故對公司並未產生重大影響。
2. 匯率：99 年度兌換損失為 50,306 仟元，主要為台幣對美元升值所致，本公司已就外幣部位採取適當的避險措施來因應此一變動。
3. 通貨膨脹：截至目前為止，並未出現重大影響公司營運及發展之情形。

(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. 99 年度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本公司實收資本額之 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%，本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. 本公司從事衍生性商品交易，係為美金匯率選擇權交易，主要為規避美金存款因匯率波動所產生之風險，截至 100/03/31 為止，未沖銷匯率選擇權買賣

合約為美金 0 元，處分金融資產損失 12,842 仟元。

(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 P35 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小幅增加。

(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：

截至年報刊行之日為止，本公司並未發生因受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。本公司主要銷售市場雖以大陸地區為主，其政策及法律變動與歐美地區相較之下較為頻繁，但於可預見之未來應不致有重大不利之影響。本公司一向持續關注各主要銷售地區之法律與政府政策變動情形，適時對於重大之變動進行影響評估。

(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：

本公司產品生命週期與一般電子零組件產品相當，本公司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：

本公司近年來曾榮獲第十六屆國家磐石獎、第七屆金鉅獎及經濟部產業科技發展優等獎殊榮，多年來致力產品創新實績表現優良，截至目前為止，並無任何對本公司不良形象之相關報導。

(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：

因國內專業 IC 設計公司多無自有晶圓廠，故選擇國內晶圓代工廠長期配合為 IC 設計業的主要特色，為追求品質交期之確保，及產能的不虞匱乏，故集中進貨於和弘及聯電廠商，但為避免在旺季時晶圓廠產能滿載，已將部分新產品轉向其他專業之晶圓代工廠進貨。此外，本公司主要產品為應用於筆記型電腦之鍵盤控制 IC，因台灣筆記型電腦代工廠約佔全球九成市佔率，致使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客源及風險。

(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

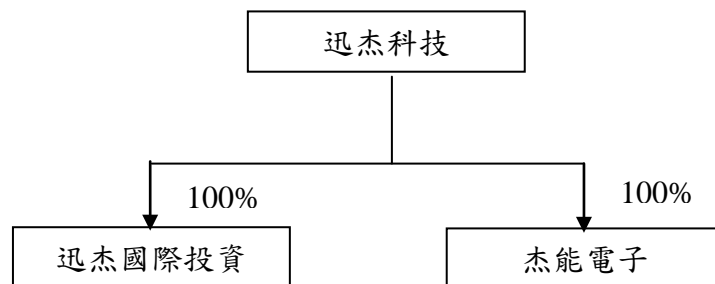
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

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
迅杰國際投資(股)公司	99.3.23	苗栗縣竹南鎮照南里立達街 79 巷 12 弄 15 號	新台幣六千萬元	一般投資業
杰能電子(股)公司	100.4.25	新北市新店區寶橋路 88 號 5 樓	新台幣一百萬元	電子材料批發業、電子材料零售業

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

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

迅杰國際投資公司主要營業項目係為一般投資業，與本公司經營業務並無關聯。

杰能電子營業項目與本公司經營業務相關。

(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
迅杰國際投資(股)公司	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(股)公司	董事長	迅杰科技代表人-翁佳祥	100	100%
	董事	迅杰科技代表人-吳宏男		
	董事	迅杰科技代表人-翟少銘		
	董事	迅杰科技代表人-黃靜儒		
	董事	迅杰科技代表人-鍾文凱		
	監察人	迅杰科技代表人-簡宗慇		

註:前述二家公司股份均由本公司 100%持有，現任董事及監察人均係由本公司派任之法人代表。

2. 關係企業營運概況

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	單位:仟元
								每股盈餘 (元)
迅杰國際投資(股)公司	60,000	59,028	653	58,375	2	2	-740	-0.12
杰能電子(股)公司	1,000	1,000	0	1,000	0	0	0	0

註:100 年第一季自結數

(二)關係企業合併報表應揭露事項：

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 1)
杰能電子(股)公司	100%子公司	電子材料批發&零售業	100%(註 2)
陽泰電子(股)公司	採權益法之被投資公司	產品外觀設計、系統規劃、分析及設計	22.06%
鴻發積體電路科技(股)公司	採權益法之被投資公司	觸控 IC	9.69%

註 1:100 年第一季合併財務報表數

2.100 年 4 月自結數

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	22.06%	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。
鴻發積體電路科技(股)公司	9.69%	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，故得免予揭露。

(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：

項 目	96 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：96 年 11 月 2 日	96 年第 2 次私募(註 1) 發行日期：97 年 5 月 9 日
私募有價證券種類 (註 2)	普通股	普通股
股東會通過日期與 數額(註 3)	96 年 5 月 22 日/10,000 千股為上限	96 年 5 月 22 日/10,000 千股為上限
價格訂定之依據及 合理性	本次私募價格訂定將依據本公司普通股於訂價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。實際訂價日俟股東會決議後授權董事會視日後洽特定人情形決定之。	本次私募價格訂定將依據本公司普通股於訂價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。實際訂價日俟股東會決議後授權董事會視日後洽特定人情形決定之。
特定人選擇之方式 (註 4)	依證券交易法第 43 條之 6 相關規定	依證券交易法第 43 條之 6 相關規定
辦理私募之必要理由	本公司計劃引進策略性投資人，以強化股東結構，提高未來競爭力，且目前尚需挹注營運資金，惟如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易達成前述目的，爰擬透過私募方式向特定人籌募款項，以免影響公司正常營運並可提高公司籌資靈活性與機動性。	本公司計劃引進策略性投資人，以強化股東結構，提高未來競爭力，且目前尚需挹注營運資金，惟如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易達成前述目的，爰擬透過私募方式向特定人籌募款項，以免影響公司正常營運並可提高公司籌資靈活性與機動性。
價款繳納完成日期	96 年 8 月 9 日	97 年 3 月 6 日

項 目	96 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：96 年 11 月 2 日					96 年第 2 次私募(註 1) 發行日期：97 年 5 月 9 日				
	私募對象(註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司 關係	參與公司經 營情形	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司 關係	參與公司經 營情形
應募人資料	華碩電腦(股)公司	第二款	1,500 千股	客戶	董事	仁寶電腦工業(股)公 司	第二款	1,500 千股	客戶	無
	華旭投資有限公司	第二款	1,000 千股	無	無					
	立裕投資(股)公司	第二款	1,500 千股	無	無	鵬寶科技(股)公司	第二款	1,000 千股	無	董事
	矽格(股)公司	第二款	1,200 千股	廠商	董事					
實際認購(或轉換) 價格(註 7)	實際認購價格每股 50 元					實際認購價格每股 50 元				
實際認購(或轉換) 價格與參考價格差 異(註 7)	實際認購價格為參考價格每股 154.4 元之 3.24 折					實際認購價格為參考價格每股 70.5 元之 7.09 折				
辦理私募對股東權 益影響	私募引進新的經營團隊後，更能強化股東結構，提高未來競爭力。					私募引進新的經營團隊後，更能強化股東結構，提高未來競爭力。				
私募資金運用情形 及計畫執行進度	充實公司營運資金；九十六年第三季完成。					充實公司營運資金；九十七年第二季完成。				
私募效益顯現情形	請參閱 P32 募資情形之資金運用與效益。					請參閱 P32 募資情形之資金運用與效益。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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。

迅杰科技股份有限公司



負責人：翁 佳 祥

