

股票代碼：6206



一〇八年度年報
2019 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一〇九年四月三十日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：劉久超

職稱：副董事長

電話：(02) 8791-4988

電子郵件信箱：publicrelationship@flytech.com.tw

代理發言人

姓名：曾恩琦

職稱：公關投資部資深處長

電話：(02) 8791-4988

電子郵件信箱：publicrelationship@flytech.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區行愛路 168 號

公司電話：(02) 8791-4988

工廠地址：桃園市龜山區華亞三路 36 號

工廠電話：(03) 272-9688

三、辦理股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.capital.com.tw/>

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、地址、網址及電話

會計師姓名：施威銘、王勇勝

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所

不適用

六、公司網址

<http://www.flytech.com>

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
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..	10
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	54
五、更換會計師資訊.....	55
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	55
七、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	55
八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料.....	56
九、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	57
肆、募資情形	
一、資本及股份	58
二、公司債辦理情形	64
三、特別股發行情形	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	64
八、資金運用計劃執行情形.....	64
伍、營運概況	
一、業務內容	65
二、市場及產銷概況.....	74
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	81
四、環保支出資訊	81
五、勞資關係	83
六、重要契約	85
七、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形	85
八、員工行為或倫理守則	85
九、內部重大資訊處理作業程序.....	85
十、工作環境與員工人身安全的保護措施.....	85
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及查核意見 ...	87
二、最近五年度財務分析	92
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	96

四、最近年度財務報告.....	96
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	96
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	96
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	97
二、財務績效.....	98
三、現金流量.....	99
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	99
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	100
六、風險事項評估.....	100
七、其他重要事項.....	105
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	106
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	110
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.....	110
四、其他必要補充說明事項.....	110
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	110

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：大家好

2019 年在中美貿易戰、英國脫歐等紛擾之下使得全球經濟動盪不安，飛捷科技全年合併營收達新台幣 53.3 億元，較 2018 年下滑 19%。然而在全體同仁努力之下，我們積極調整產品組合與設計，使得毛利率顯著回升。回顧 2019 年，飛捷科技不僅在 POS 產業上出貨量持續維持全球前三大的市場地位，此外因應行動化(Mobility)與自助服務化(Self service)的市場需求，飛捷科技於去年推出全新系列的 Mobile POS 與 KIOSK，在亞洲與北美市場取得指標性意義的大型專案訂單。最後於 2019 年新成立的子公司華捷智能，深耕於人工智慧與深度學習等軟體技術，結合飛捷母公司在零售餐飲業豐富的通路關係，已經出貨且深獲客戶好評。以下茲分別就財務表現、榮譽與獎項、技術與發展及經營環境與展望與各位股東報告如下：

財務表現

飛捷科技 2019 年全年合併營收為新台幣 53.3 億元，較 2018 年下滑 19%；稅後淨利歸屬於母公司為新台幣 7.4 億元，較 2018 年下滑 8.1%，每股盈餘為新台幣 5.15 元。

榮譽與獎項

飛捷科技持續得到來自全球各地的獎項與肯定，表揚我們各方面的傑出表現。在公司治理部分，飛捷科技榮獲「107 年度上市上櫃公司企業公司治理評鑑」前 6%-20%級距，從過去三年以來 21%-35%級距更往前邁進一步。此外飛捷科技榮獲中華徵信所「2019 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」製造業經營績效第 144 名、電腦週邊設備業第 12 名、及企業經營績效混合排名第 268 名。

技術發展

飛捷科技在專業客製化 POS 設計與技術與發展製程技術的開發上領先同業，甚至引領 POS 產業硬體規格趨勢，並且在技術上的深耕與創新，已累積取得各國 146 項專利智財權。因應自助服務(Self service)化的需求，去年飛捷推出新一代的超薄型 KIOSK 解決方案，不僅符合 ADA(American Disability Act)障礙友善設計，並且總重僅相較於市面上機種降低一半以上達到零搖晃程度。此外飛捷推出新一代的行動 POS 系統，致力滿足在零售餐飲等不同產業環境的需求，對消費者提供「精緻服務」。

經營環境、營運與未來發展

目前行動 Mobile POS 與自助服務 KIOSK 等應用興起，在此趨勢下相關系統產品也被更廣泛的運用在應用端，例如智慧零售、智慧餐飲、智慧交通等。飛捷的第二大產品線 Panel PC 也應用在智慧醫療、工廠自動化等相關領域。未來在經營策略上，將持續研發相關新產品，投入相關新技術開發，在銷售通路上持續與各國的銷售夥伴合作，並

拓展新客戶。此外飛捷科技積極推動公司治理與落實企業的社會責任，未來我們仍將持續精進公司治理評鑑的四大構面指標「維護股東權益及平等對待股東」、「強化董事會結構與運作」、「提升資訊透明度」、「落實企業社會責任」，為飛捷科技的利害關係人創造更高的價值。

飛捷科技的競爭優勢「完整產品、先進技術、卓越製造、堅強的夥伴承諾」，在未來亦將帶領著公司繼續成為最先進、最創新的服務性製造業。

謹祝各位

身體健康 事事如意

飛捷科技股份有限公司



董事長 林大成



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 73 年 08 月 13 日

(二) 公司沿革

本公司成立初期主要係設計與行銷 8088XT 主機板、I/O 介面卡、通訊介面卡、工業控制卡及 PC 週邊等產品。目前主要營業項目為：產業電腦與相關週邊產品，經歷沿革如下：

年度	重要發展記事
73 年 至 88 年	<p>1、董事長林大成先生於民國 73 年 8 月 13 日創立飛捷科技有限公司，資本額新台幣壹佰萬元，主要研發生產 8088XT 主機板、I/O 介面卡、通訊介面卡、工業控制介面卡等產品，營運初期以自有產品之研發及行銷能力，即獲得良好之績效，奠定本公司日後穩定成長之基礎。</p> <p>2、78 年度，研發生產全球第一部最迷你書本型電腦 8000 系列兩款個人電腦，並率先拓展歐美市場，獲得 Cebit 最佳設計、德國電視台專訪、及取得國內外多項專利證書。(其中乙項專利並獲 Dell 要求授權)。</p> <p>3、79 年度，遷至台北市南港科學工業園區並研發成功 6000 系列 AT 書本型電腦及 9000 系列書本式桌上型電腦。</p> <p>4、80 年度，研發成功 5000 系列書本型電腦 (BOOK PC- 2xSlot)。</p> <p>5、81 年度，榮獲外貿協會『最佳產品獎』之殊榮，研發成功 3000 系列 80486 書本型電腦，增加抽取式硬碟架構提供資料保密性及攜帶上多元化應用。</p> <p>7、82 年度，研發成功改良型 5000 系列，提升 BOOK PC 等級可支援 80486 處理器。</p> <p>8、83 年度，研發成功 Pentium 系列 4000 型，提升 BOOK PC 產品等級及應用面。</p> <p>9、84 年獲頒 Pentium 級書本型電腦(BOOK PC)及書本型外接多媒體擴充系列等兩項『台灣精品證書』之殊榮。</p> <p>10、85 年度，研發成功 Pentium 系列 1000 型，且榮獲 TUV ISO9002 國際品質認證、及 Pentium 多媒體書本型電腦『台灣精品證書』之殊榮。</p> <p>11、86 年度，研發成功 Pentium BOOK PC 機種，及網路電腦 (Net PC)系列，並跨足工業電腦領域，研發成功 9000 系列工業電腦。</p> <p>12、87 年度，研發成功 Pentium-II 書本型電腦及工業用電腦 IPC-1(1U)、IPC-2(2U)等系列產品，且獲頒 Pentium 多媒體書本型電腦、Pentium II 書本型桌上電腦、網路電腦等三項『台灣精品證書』之殊榮。</p> <p>13、88 年度，通過 ISO9001 國際品質認證，獲頒 Socket-370 多功能網路電腦、Cyrix 多媒體網路電腦、世界最小 Socket-370 網路電腦等三項『台灣精品證書』殊榮，延伸電腦系統核心應用技術，並進一步研發、生產、行銷 1000 及 4000 型分離式端點銷售系統(POS system)。</p>

年度	重要發展記事
89 年 至 97 年	<p>14、89 年度，研發成功 400 型觸控式 POS system，並榮獲第二屆『國家品質金牌獎』，廠辦遷至汐止市佔地 900 餘坪，員工人數達擴編 130 人，資本額增加至新台幣 180,000,000 元。</p> <p>15、90 年度，通過 ISO14001 認證，榮獲經濟部『第四屆小巨人獎』之殊榮，研發成功 Touch POS 系列新產品：POS112/500/430。POS 400/500 同時獲頒『2001 年國家設計獎』，同年公開發行及申請股票上櫃。</p> <p>16、91 年度，通過 ISO9001：2000 年版認證，興建內湖營運總部，研發成功 POS 系列新產品 POS 115/435/600/605/505。POS 500 獲頒經濟部『台灣精品證書』，並榮獲『第九屆創新研究獎』及『第十一屆國家磐石獎』之殊榮，同年 12 月 12 日股票掛牌上櫃。</p> <p>17、92 年度，研發成功 POS 系列新產品：POS 530/630、Mini Web POS 3 系列、及 POS 系統專用之 OPOS Driver，積極擴展大陸內銷市場投資大陸子公司(上海飛懋電子)，並榮獲經濟部『第四屆工業永續精銳獎』之殊榮。</p> <p>18、93 年度，內湖企業總部落成，廠房遷至台北縣五股工業區，擴編行銷團隊成立 POS、ODM、及 KIOSK 業務處，研發成功 POS 系列新產品：POS 430/435 P4，及 KIOSK 系列新產品：K810/K811/K84X。榮獲『第二屆台灣企業獎-最佳創新中小企業』、『創新研發績優企業』、『第二屆金根獎』等殊榮，並獲選亞太高科技成長排行前 500 強，同年奉准以高科技類股轉上市。</p> <p>19、94 年度，研發成功 POS 系列新產品 POS 460/660 P4、POS122/125，POS 104/105/106，KIOSK 系列新產品：K845/K892，及 Digital Signage：K805/807/809。榮獲中華徵信所評選為『2005 年電子科技業成長排行前 500 強企業』，POS 460/660/KIOSK 840 等系列獲頒經濟部『優良設計產品』證書。</p> <p>20、95 年研發成功 POS 系列新產品：POS 5000、POS 36X，及 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K895。KIOSK K845A 榮獲經濟部工業局『2006 第十四屆產業科技發展獎』、『2006 DIMA Photo Kiosk Shoot-Out Winners』，POS 660 系列榮獲『2006 Computex -Best Choice Winner』。</p> <p>21、96 年度，研發成功 POS 系列新產品：POS 72X/79X、及 KIOSK 系列新產品：K847/893、K207、KPC5，及 Panel PC：K830/K877。K870 Series 榮獲『2007 Computex Best Choice Winner』，獲選『2006 年電子科技業成長排行前 500 強企業』、天下雜誌評選為『2006 年營運績效 100 強』、Forbes 雜誌評選『Asia's 200 Best Under A Billion』、及 Et today 評選為台灣『潛力 99』績優廠商等殊榮。</p> <p>22、97 年度，研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 370/475/355，及 KIOSK 系列新產品：K897/795/795T/832/835，及 Panel PC：PA23/24、Bedside Terminal TC200。榮獲 2008 Computex 採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台、榮獲 Forbes Asia 評選為『Asia's 200 Best Under a Billion』、中華徵信所評選為『2008 年電子科技業成長排行前 500 強企業』，以及『2008 台灣科技 100 強』之殊榮。</p>

年度	重要發展記事
98 年 至 104 年	<p>23、98 年度，研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P335/345/357/88X/234、KPC1/6、K78X，Bedside Terminal PA38。通過 ISO9001：2008 年版及 ISO13485 認證。再次榮獲 2009 Computex 採用多個系列機種為會場使用機台、KIOSK 系列亦榮獲高雄世運會採用為會場內導覽機台、榮獲遠見雜誌評選『A+俱樂部』最會幫股東賺錢的台灣 69 強、數位時代評選 2009 台灣/中國/世界總排行榜—科技 100 強企業、中華徵信所評選『2009 年電子科技業成長排行前 500 強企業』、及『2009 台灣科技 100 強』殊榮。</p> <p>24、99 年度，研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P385/78X/137、P223/235、K773/88X、KPC7、Bedside Terminal K938。再次榮獲遠見雜誌評選【A+俱樂部】2010 版最會幫股東賺錢的台灣 69 強 POS、P235 榮獲德國『2010 reddot 最佳產品獎』、『2010 iF 最佳產品設計獎』、連續第三年榮獲 Computex 採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台、亦榮獲 2010 年台灣設計博覽會創意設計展邀請展出、以及 2010 年台北國際花卉博覽會選用為會場售票、結帳及導覽系統。</p> <p>25、100 年度，位於林口華亞科技園區的製造中心落成，最大產能擴充三倍。研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P355H/554/485/495、POS8000、P14X/185/195、K75X/787、Bedside Terminal K936。POS562 並榮獲德國『iF 最佳產品設計獎』之殊榮、連續榮獲 Computex 採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。『飛捷服務性製造業價值鏈系統開發計畫』通過經濟部工業局科專計畫</p> <p>26、101 年度，製造中心正式遷入林口華亞新廠，產能全面開出，研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P345N/385N、PA72/93、K755/759、P145/149、Bedside Terminal PA79、連續榮獲 Computex 採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台、POS 產品榮獲德國『iF 最佳產品獎』之殊榮、榮獲中華徵信所評選為電子科技業成長排行前 500 強企業之殊榮。</p> <p>27、102 年度，研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P375N/391/395/425、PA35/97/98、Bedside Terminal K948。連續榮獲 Computex 台北電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台、PA Series POS 產品榮獲德國『iF 最佳產品獎』之殊榮、通過 ISO27001 資訊安全認證。</p> <p>28、103 年度，本公司成立 30 週年，研發成功產業電腦系列系列及週邊新產品：P314/325/355N/375/485/P495、KPC8、K77X/78X/73X/74X、及 Mobile POS 系列 P263/265。榮獲中華徵信所評選為 2014 年台灣地區大型企業排名 TOP 5000、電腦週邊設備業第 17 名、製造業經營績效排名第 40 名、企業經營績效混合排名第 95 名。連續榮獲 Computex 台北電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。</p> <p>29、104 年度，本公司研發成功產業電腦系列系列及週邊新產品：J640/690/690L/240、新 MB 搭配 Bedside Terminal 及 Panel PC 系列 K74X/75A/76X/778、Payment Terminal T635/635M/636/645/646。獲頒經濟部第三屆潛力中堅企業、榮獲 Intel 2015 Outstanding Business Achievement Award、榮獲 Microsoft Partner of Year 2015。連續榮獲 Computex 台北電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。</p>

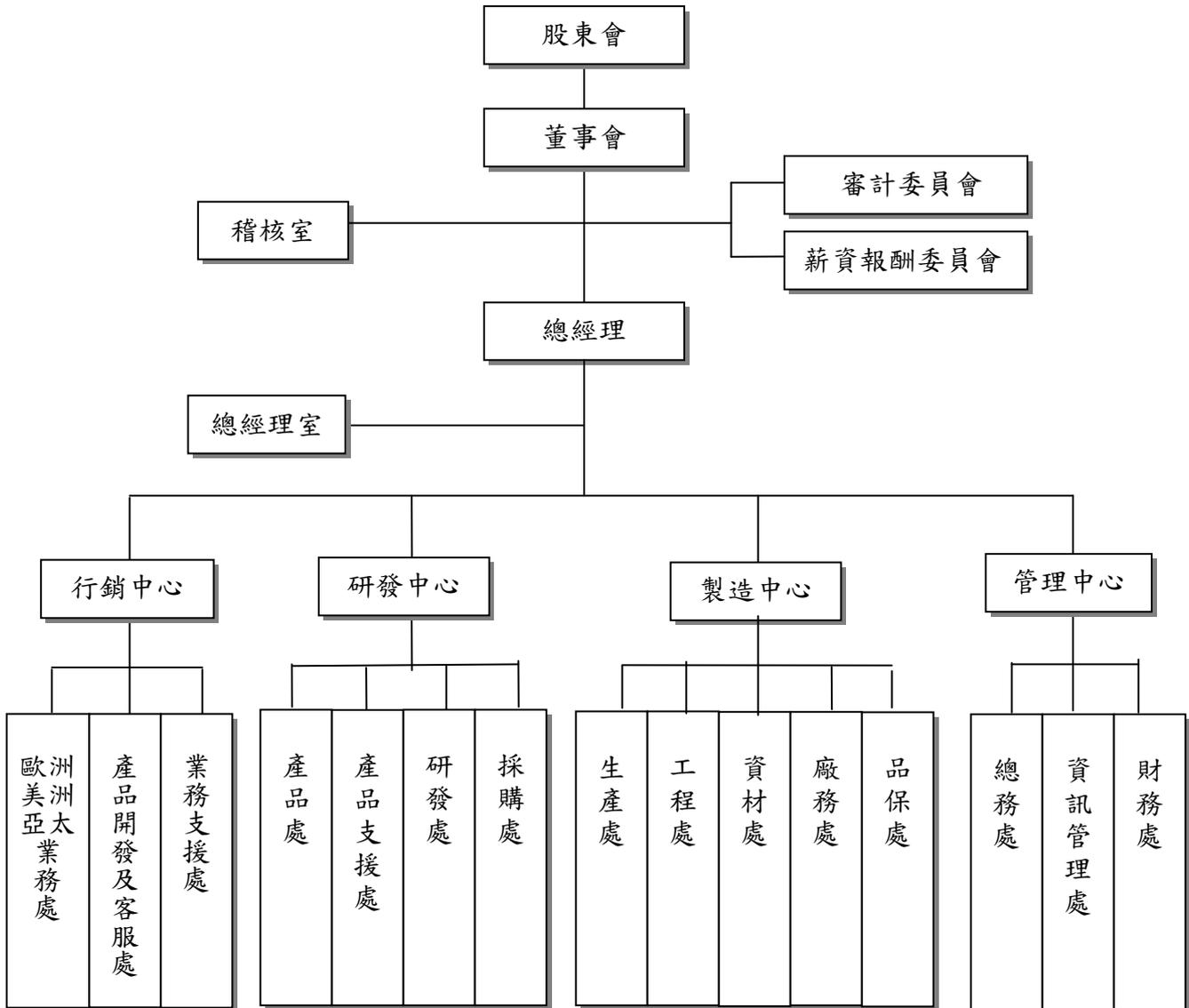
年度	重要發展記事
105 年 至 107 年	<p>30、105 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P395/531/P534/255、K735/75C/767、新 MB 搭配 POS 及 Panel PC 系列 P325/357/795/K75X、Payment Terminal T635M/602/603 及 T605T606 A/B/C 系列。併購知名英國系統通路整合商 Box Technologies (Holdings) 及子公司取得 100% 股權。Panel PC 18.5 吋系列領先業界達到 IP67 等級全機防水，防油污與使用 304 食品醫療等級不鏽鋼材質，榮獲 iF 2016 Computex d&I awards 殊榮。榮獲國貿局出進口績優廠商前 500 名肯定，並連續榮獲 Computex 台北電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。換證審查通過 ISO14001：2015 年版認證(效期 2016 年 9 月 22 日至 2019 年 9 月 21 日)。</p> <p>31、106 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P335N2/P455/P544、PB41/PB53/PB55/PB57/PB61/PB62/PB63/PB65/PB66/PB77、P274。研發成功使用者可透過手機 APP 監控主機系統及關鍵零組件狀況的專利產品 System Diagnostic Recorder (SDR) 裝置及對應的手機 APP。連續榮獲國貿局「出進口績優廠商前 500 名」肯定。連續榮獲 Computex 台北電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。換證審查通過 ISO9001：2015 年版認證(效期 2017 年 8 月 22 日至 2020 年 8 月 21 日)。連續三屆名列公司治理評鑑排名前三分之一。</p> <p>32、107 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P337N2/P655/T605A+/K75D/PB81/PB85/PB88/K85B，新一代 P274 持續在 Mobile POS 領域中領先業界。透過英國子公司 Box Technologies (Holdings) 整合通路供應鏈發揮綜效，成功擴增英國版圖並挹注飛捷集團營收。榮獲中華徵信所「2018 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」製造業經營績效第 150 名、電腦週邊設備業第 12 名、及企業經營績效混合排名第 276 名。連續十年榮獲 Computex 台北電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。換證審查通過經濟部「台灣智慧財產管理規範(TIPS)」(A 級 2016 年版) 認證。</p>
108 年	<p>1、研發成功產業電腦系列及週邊新產品，包括新 All-in-one POS 系列、新 Mobile POS 系列、新 Panel PC 系列、新 KIOSK 系列、新 box PC 系列、及新 MB 搭配 POS 與 Panel PC 系列：P337/P458/P617/P667/ P274 星巴克 / K757V/K865/ K86B/K959 /PB82/PB88 /PB96/PC12。</p> <p>2、持續配合『飛捷文教基金會』，舉辦各種社會公益活動及推廣科技創新課程，如 Design For Taiwan 針對大專院校生規劃一年期的講座及工作坊活動，邀請國內外專家授課，致力提昇台灣創新文化，善盡企業社會責任。</p> <p>3、換證審查通過：ISO9001：2015 年版(效期 2019 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 21 日)、ISO13485：2016 年版(效期 2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日)、ISO14001：2015 年版 (效期 2019 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 21 日)、ISO27001：2013 年版(效期至 2022 年 9 月 21 日)。</p> <p>4、榮獲中華徵信所「2019 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」製造業經營績效第 144 名、電腦週邊設備業第 12 名、及企業經營績效混合排名第 268 名。</p>

年度	重要發展記事
	<p>5、連續十一年榮獲 Computex 台北國際電腦展採用多個系列機種為會場使用及應用展示機台。</p> <p>6、連續三屆名列公司治理評鑑排名前三分之一，107 年度第五屆及 108 年度第六屆更進一步取得前百分之二十的好成績。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構 (資料截止日：109 年 4 月 30 日)



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
總經理室	建立企業文化及推動公司治理，制定成長願景及營運目標，領導四大中心達成目標，推動及督導執行企業社會責任及誠信經營作業，檢討修訂各項管理制度，規劃及執行人力資源政策、人才招募、培訓計劃及績效考核，管理集團子公司制度及經營績效。投資策略擬定及管理，對外訊息發佈及媒體法人連繫，合約及法務事項審查，及智慧財產權管理。
稽核室	評估全體營運單位之作業風險及內部控制制度之有效性，訂定年度稽核計劃並依計劃執行，及提出改善建議。
行銷中心	制定產品定位及佈局全球行銷策略，Touch POS、Panel PC、Mobile POS、KIOSK、PC POS 等 IPC 產品之市場開發，業務接單及客戶服務。
研發中心	新產品系統與 MB 及相關週邊產品開發、設計、試作、試產之規劃作業及新技術研究開發。生產用原物料或非生產用設備用品之供應商開發、詢比議價、採購計劃、採購作業及管理。
製造中心	各類產品之物料計劃、產能計劃、排程管理、產品製造、現場管理、工程管理、設備管理及庫存管理業務。總品質計劃及管控，進料、製程、成品品質檢驗，及客戶維修服務。
管理中心	各類財產設備管理，庶務事項管理，工作場所勞工安全環境衛生管理，資訊安全政策擬定及管理。規劃及執行會計、成本、財務、預算、稅務、資金等作業，編製財務報告及差異分析，監督集團子公司財務運作、編製合併財務報報及差異分析，協助總經理室推動公司治理、企業社會責任及誠信經營。

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) 董事及監察人資料

109年4月30日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林大成	男	107.06.08	3年	73.08.13	16,217,505	11.34%	16,217,505	11.34%	11,040,443	7.72%	—	—	北京大學光華管理學院碩士 政治大學企家班 台灣大學電機系 飛捷科技(股)公司總經理	註1	董事長	王薇薇	配偶	
副董事長	中華民國	劉久超	男	107.06.08	3年	95.06.14	200,588	0.14%	137,888	0.10%	—	—	—	—	美國奧克拉荷馬大學企管碩士 飛捷科技(股)公司總經理 源興科技(股)公司副總經理 光寶科技(股)公司副總經理 飛捷科技(股)公司總經理	註2				
董事	中華民國	王薇薇	女	107.06.08	3年	73.08.13	11,040,443	7.72%	11,040,443	7.72%	16,217,505	11.34%	—	—	美國田納西大學企研所碩士 飛捷科技(股)公司資深副總	註3	董事長	林大成	配偶	
董事	中華民國	逸華投資有限公司	男	107.06.08	3年	107.06.08	78,022	0.05%	78,022	0.05%	—	—	—	—	中國中南大學管理學博士 美國蘇必略湖大學企研所碩士 昆盈企業(股)公司研發及製造本部副總經理 飛捷科技(股)公司執行副總	無				
		代表人：廖瑞聰		—	—	1,644,869	1.15%	—	—	—	—	—	—	—						
獨立董事	中華民國	陳國鴻	男	107.06.08	3年	90.04.10	130,000	0.09%	130,000	0.09%	—	—	—	—	台灣大學電機系 好德科技(股)公司董事長 台林通信(股)公司總經理	註4				
獨立董事	中華民國	謝漢章	男	107.06.08	3年	101.6.15	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企家班 仰德集團總管理處副執行長 士林電機廠(股)公司營運長 國賓大飯店(股)公司營運長	註5				
獨立董事	中華民國	梁偉銘	男	108.06.12	2年	108.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	University of Iowa IE & MBA 東海大學工業工程系 信邦電子(股)公司總經理及董事 慶良電子副總經理	註6				

註 1：Flytech Technology USA INC. 董事長、飛懋電子(上海)有限公司董事。

註 2：飛捷科技(股)公司副董事長、飛迅投資(股)公司董事長、飛懋電子(上海)有限公司董事、box Technologies (Holdings) Limited 董事長、box Technologies Limited 董事、普達系統(股)公司董事（法人代表）、羅捷系統(股)公司董事長（法人代表）。

註 3：Flytech Technology Hong Kong Ltd., 董事長、Flytech USA International Co., Ltd 董事長、Flytech HK International Co., Ltd 董事長、Flytech CN International Co., Ltd 、董事長飛懋電子(上海)有限公司董事長、Bluerider ART 藍騎士藝廊 執行長。

註 4：好德科技(股)公司董事長、台林電通(股)公司董事、敦陽科技(股)公司董事、弘諺科技(股)公司董事長、佳能企業(股)公司獨立董事。

註 5：仰德集團總管理處副執行長、士林電機廠(股)公司常務董事兼營運長、國賓大飯店(股)公司董事兼營運長、新竹物流(股)公司董事、仰德投資事業(股)限公司監察人、新林電機(股)公司董事長、全林科技(股)公司董事、瑞林電機(股)公司董事、廈門士林電機有限公司董事、仰德育樂事業(股)公司董事及總經理、仰德高中董事、英屬維爾京群島士林電機國際貿易有限公司董事、英屬維爾京群島士林電機國際投資有限公司董事、星銳自動化設備(上海)有限公司董事、士林電機(蘇州)電力設備有限公司董事、仰德文教基金會董事、財團法人許金德紀念基金會副執行長、仰德安全顧問(股)公司 監察人、三共運輸(股)公司董事、宏致電子股份有限公司董事、龍翰科技(股)公司董事（法人代表）。

註 6：Worldwide Wire Harnesses Ltd. 董事（法人代表）、信邦電子(股)公司總經理及董事、慶良電子副總經理桐城信邦電子有限公司董事長（法人代表）、江陰信邦電子有限公司董事（法人代表）、香港信邦電子有限公司董事（法人代表）、北京信邦電子有限公司董事（法人代表）、北京信邦同安電子有限公司董事（法人代表）、信邦電子(深圳)有限公司董事（法人代表）、上海信邦電子有限公司董事（法人代表）、江蘇英邁能源科技有限公司董事長（法人代表）、昆山英邁能源科技有限公司董事（法人代表）、英邁新能源科技股份有限公司董事（法人代表）。

法人股東之主要股東

109 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東（註）
逸華投資有限公司	林大成

註：該法人股東之主要股東名稱（其股權比例占前十名者）

姓名	條件	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												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領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
董事長—林大成			√					√	√	√		√		√	√	未兼任	
副董事長—劉久超			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	未兼任	
董事—王薇薇			√					√	√			√		√	√	未兼任	
逸華投資有限公司 代表人：廖瑞聰			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	未兼任	
陳國鴻			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	佳能企業(股)公司 獨立董事	
謝漢章			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	未兼任	
梁偉銘			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	未兼任	

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司之或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- 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1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非1所列之經理人或2、3所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- 6.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- 7.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

- 8.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- 9.非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 10.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 11.未有公司法第30條各款情事之一
- 12.非為公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月30日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	卓君弘	男	99.03	1,904	0.00%	1,153	0.00%	—	—	成功大學工程科學系 志合電腦(股)公司協理 佳必琪(股)公司協理 大乘電子公司副總經理	1.琪捷電子(深圳)有限公司董事 2.box Technologies Limited 董事 3.羅捷系統(股)公司董事(法人代表) 4.華捷智能(股)公司董事(法人代表)				
總經理 兼任 行銷中心 主管	中華民國	徐嘉宏	男	107.03	—	—	—	—	—	—	紐約大學電機工程碩士 聯發科技(股)公司業務處處長	1.華捷智能(股)公司總經理 2.box Technologies Limited 董事 3.華捷智能(股)公司董事長(法人代表)				
行銷中心 協理	中華民國	洪東昌	男	102.09	88,246	0.06%	28,054	0.02%	—	—	東吳大學商學院 EMBA 高階經營碩士在職專班 億泰電線電纜經理	無				
研發中心 副總經理	中華民國	劉運平	男	100.10	—	—	—	—	—	—	中華工專電子工程計算機工程組 政治大學企家班 精英電腦資深協理	飛迅投資(股)公司董事(法人代表)				
製造中心 協理	中華民國	陳俊雄	男	103.02	—	—	—	—	—	—	華夏工專電子工程科 視達科技 物料管理中心經理 源興科技 採購經理 飛捷科技(股)公司資材處處長	無				
管理中心 副總經理 兼任 財務長	中華民國	李美惠	女	95.01	183,986	0.13%	21,027	0.01%	—	—	政治大學企家班 國立台北大學企管系 EMBA 飛捷科技(股)公司財務處協理	1.飛迅投資(股)公司監察人 2.羅捷系統(股)公司監察人 3.華捷智能(股)公司監察人 4.飛懋電子(上海)有限公司董事				

(三) 108 年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

15

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 (註7)		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 (註7)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 或母公司 酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註4)		退職退休金 (F) (註6)		員工酬勞(G) (註5)				本公司 財務報告內所 有公司(註6)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	
董事長	林大成	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	3,611	3,611	0	0	520	0	520	0	0.65%	0.65%	無
董事	王薇薇	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	無
董事	劉久超	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	3,591	3,591	108	108	5,500		5,500		1.33%	1.33%	無
董事	逸華投資有限 公司代表人： 廖瑞聰	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	無
獨立 董事	陳國鴻	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	無
獨立 董事	謝漢章	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	無
獨立 董事	梁偉銘	0	0	0	0	500	500	160	160	660	660	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	無

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司全體董事(含獨立董事)酬金之給付政策，係參考以下條件後擬具給付方案，提送薪資報酬委員會及董事會審議通過：

- (1) 依各董事參與當年度董事會(開會次數、議案數量、議案風險、議案重大性、審議時間)及其他參與營運(與會計師/內部稽核/管理階層面談討論等)的投入程度與貢獻之價值。
- (2) 國內外同業水準。
- (3) 年度個別董事及董事會之績效考核成果。

(4) 公司年度整體營運績效。

(5) 『公司章程』規定：本公司年度如有獲利，應提3%~15%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。

本公司及合併報表所有公司108年度度支付本公司董事酬金總額占稅後純益2.43%。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

註1：係指108年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係指108年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指108年度給付董事之車馬費。

註4：係指108年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係依107年實際分派比例所預估108年度擬議分派之董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得之員工酬勞(含股票及現金)。

註6：係指合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：係指108年度個體財務報告之稅後純益。

2、總經理及副總經理之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D)(註3)				A,B,C及D等四項總額占稅後純益之比例(註5)(%)		有無領取來自轉投資公司或母子公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司		財務報告內所有公司(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註4)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉久超(註6)	16,847	16,847	648	648	2,796	2,796	21,600	0	21,600	0	5.69%	5.69%	無
資深副總	卓君弘(註6)													
副總經理	徐嘉宏(註6)													
副總經理	鄧俊毅(註7)													
副總經理	劉運平													
副總經理	謝勝文(註8)													
副總經理	李美惠(註9)													

17

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~3,000,000 元		
3,000,000 元(含)~4,000,000 元		
4,000,000 元(含)~5,000,000 元	劉運平、李美惠	劉運平、李美惠
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	劉久超、卓君弘、徐嘉宏、鄧俊毅、謝勝文	劉久超、卓君弘、徐嘉宏、鄧俊毅、謝勝文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	7	7

註 1：係指 108 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係指 108 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 3：係依 107 年實際分派比例所預估 108 年度擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 4：係指合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：係指 108 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：劉久超總經理於 108 年 1 月 8 日董事會選任為副董事長，由製造中心卓君弘資深副總經理及行銷中心徐嘉宏副總經理升任為雙首長制之總經理。

註 7：研發中心鄧俊毅副總經理於 109 年 2 月 29 日辭任。

註 8：管理中心謝勝文副總經理於 108 年 11 月 30 日辭任。

註 9：李美惠副總經理於 109 年 1 月 8 日升任管理中心主管，並兼任財務處主管。

4、配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

108年12月31日 單位：新台幣元；股

	職 稱	姓 名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	劉久超 (註 2)	0	24,000,000	24,000,000	3.26%
	製造中心 資深副總	卓君弘 (註 3)				
	製造中心 處長	陳俊雄 (註 4)				
	行銷中心 副總經理	徐嘉宏 (註 5)				
	行銷中心 協理	洪東昌				
	財務處 副總經理	李美惠 (註 6)				
	研發中心 副總經理	劉運平				
	研發中心 副總經理	鄧俊毅 (註 7)				
	管理中心 副總經理	謝勝文 (註 8)				

註 1：係依 107 年實際分派比例所預估 108 年擬議分派經理人之員工酬勞。

註 2：劉久超總經理於 109 年 1 月 8 日董事會選任為副董事長。

註 3：卓君弘資深副總經理於 109 年 1 月 8 日升任雙首長制之總經理。

註 4：陳俊雄處長於 109 年 3 月 1 日升任協理，並擔任製造中心主管。

註 5：徐嘉宏副總經理於 109 年 1 月 8 日升任雙首長制之總經理，兼任行銷中心主管。

註 6：李美惠副總經理於 109 年 1 月 8 日升任管理中心主管，兼任財務處主管。

註 7：研發中心鄧俊毅副總經理於 109 年 2 月 29 日辭任。

註 8：管理中心謝勝文副總經理於 108 年 11 月 30 日辭任。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

	107 年度酬金總額 占當年度稅後純益比例		108 年度酬金總額 占當年度稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董 事	1.89 %	1.89 %	2.43%	2.43%
總經理及副總經理	4.62 %	4.62 %	5.69%	5.69%

2、說明及分析（明細請參閱第 15~18 頁之董事、總經理及副總經理酬金列表）

- (1) 給付董事之酬勞係依據『公司章程』規定，本公司年度如有獲利，應提 3%~15% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，除固定之出席會議車馬費外，給付酬金之係由總經理室彙整每年度定期完成之『董事會績效評估辦法』董事年度績效考核成果，並參考公司年度整體營運績效後(108 及 107 年度考核成果均為優等)，依『薪資報酬委員會組織規程』擬案提報薪資報酬委員會及董事會審議通過後發放，另薪資報酬委員亦定期審核薪資報酬政策、制度、標準與結構之合理性；108 及 107 年度給付金額分別為 3,500,000 元及 2,400,000 元均未超過上限，與董事年度績效考核成果及營運績效相較亦屬合理；「業務執行費用」係出席會議之車馬費，108 及 107 年度分別為 1,540,000 元及 1,440,000 元；108 年度董事酬金佔稅後純益比例較 107 年度略增，主係 108 年 6 月補選增加一席獨立董事所致。
- (2) 給付總經理及副總經理之酬金(包括薪資、獎金、及員工酬勞等)標準，係由總經理室審核其職責範圍、個人年度 KPI 績效達成率及對公司整體營運績效指標達成率之貢獻度，並參考同業薪資水準，依管理規章『職稱職等職級管理辦法』『薪資獎金管理辦法』『薪資報酬委員會組織規程』制定合理的薪酬結構，擬案提報薪資報酬委員會及董事會審議通過，另薪資報酬委員會亦定期審核薪資報酬政策、制度、標準與結構之合理性；108 及 107 年度給付總經理及副總經理之酬金並無重大差異，與年度營運績效相較亦屬合理。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

108 年度本公司董事會計開會 8 次 (A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)【B/A】	備 註
董事長	林大成	8	0	100 % (應出席 8 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
董 事	劉久超	8	0	100 % (應出席 8 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
董 事	王薇薇	7	1	88 % (應出席 8 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
董 事	逸華投資有 限公司代表 人：廖瑞聰	8	0	100 % (應出席 8 次)	新任(改選日期 107 年 6 月 8 日)

職 稱	姓 名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)【B/A】	備 註
獨立董事	陳國鴻	8	0	100 % (應出席 8 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
獨立董事	謝漢章	8	0	100 % (應出席 8 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
獨立董事	梁偉銘	4	0	100 % (應出席 4 次)	新任(當選日期 108 年 6 月 12 日)

其他應記載事項：

1、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事 持反對 或保留意見
108.3.19 第 11 屆 第 6 次	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」「資金貸與他人作業程序」「背書保證作業程序」部份條文案 公司對獨立董事意見之處理：不適用 決議結果：經主席徵詢出全體出席董事同意通過	V	無
108.5.8 第 11 屆 第 8 次	通過 108 年度財務報告簽證會計師公費案 (經 108/5/8 審計委員會審議通過) 公司對獨立董事意見之處理：不適用 決議結果：經主席徵詢出全體出席董事同意通過	V	無
108.8.14 第 11 屆 第 10 次	通過提供子公司 box Technologies Limited 向彰化商業銀行申請 GBP 200 萬元授信額度 100%保證案 (經 108/8/14 審計委員會審議通過)，並授權董事長辦理訂約相關事宜 公司對獨立董事意見之處理：不適用 決議結果：經主席徵詢出全體出席董事同意通過	V	無

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見，且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1) 108/1/16 第 11 屆第 5 次董事會

議案：107 年度經理人績效獎金（年終獎金）案

決議：劉久超總經理任職公司經理人依法迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

(2) 108/8/14 第 11 屆第 10 次董事會

議案：108 年度調薪原則及經理人調薪案

決議：劉久超總經理任職公司經理人依法迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

(3) 108/8/14 第 11 屆第 10 次董事會

議案 1：107 年度董事酬勞 2,400,000 元各董事分配金額案

決議：各董事(含獨立董事陳國鴻、謝漢章、梁偉銘)分別於討論個別酬勞分配時，依法迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

議案 2：107 年度經理人員工紅利分配案

決議：劉久超總經理任職公司經理人依法迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

3、董事會評鑑執行情形

評估週期	本公司已制定『董事會績效評估辦法』包括：評估週期及期間、評估範圍、執行單位、評估程序、及評估指標說明，自 105 年起由總經理室(執行單位)依據該辦法每年執行一次績效評估，於每年底依以下評估內容製作問卷，協助董事及功能委員會委員填寫執行自評後彙整報告，於次年第一季董事會報告提報評估結果，檢討需改進項目討論加強職能改善計劃。 108 年度自評結果係屬優等，已提 109 年 3 月 19 日董事會報告。
評估期間	108 年度係對董事會 108 年 1 月 1 日~12 月 31 日之績效進行評估
評估範圍	董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、審計委員自評、薪資報酬委員自評
評估內容	(1)董事會績效評估指標包括五大面向： 對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 (2)個別董事成員績效評估指標包括六大面向： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (3)功能性委員會(審計及薪資報酬委員會)績效評估指標包括五大面向： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

4、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：

(1)本公司於 91 年起設置二席獨立董事，獨董均積極參與議事並與管理階層溝通以強化公司治理，另本公司於 95 年制定及實施「董事會議事規則」，稽核及財務主管均全程列席董事會（108 年度列席率 100%），董事除討論議案外，並要求管理階層定期報告中具體說明經營績效、市場分析、經營策略、產品佈局、管理運作、人力資源、財務數據、部門運作狀況等，以監督管理階層善盡職責。

(2)本公司於 107 年 6 月 8 日增加一席獨立董事，由三名董事組成審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 執行相關作業及執行原監察人功能，運作情形正常。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

108 年度本公司審計委員計開會 4 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)【B/A】	備 註
獨立董事	陳國鴻	4	0	100 % (應出席 4 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
獨立董事	謝漢章	4	0	100 % (應出席 4 次)	連任(改選日期 107 年 6 月 8 日)
獨立董事	梁偉銘	2	0	100 % (應出席 2 次)	新任(當選日期 108 年 6 月 12 日)

其他應記載事項：

1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計 委員會	議案內容及後續處理	獨立董事 持反對 或保留意見
108.3.19 第 1 屆 第 4 次	1.通過 107 年度財務報表 (含合併報表) 2.通過 107 年度內部控制制度設計及執行有效之「內部控制 制度聲明書」 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」「資金貸與他 人作業程序」「背書保證作業程序」部份條文案 公司對獨立董事意見之處理：不適用 決議結果：全體出席獨立董事同意通過	無
108.5.8 第 1 屆 第 5 次	1.通過 108 年度財務報告簽證會計師公費案 2.通過財務報表簽證會計師獨立性評估案 公司對獨立董事意見之處理：不適用 決議結果：全體出席獨立董事同意通過	無
108.8.14 第 1 屆 第 6 次	1.通過 108 年度第二季合併財務報表 2.通過提供子公司 box Technologies Limited 向彰化商業銀行 申請 GBP 200 萬元授信額度 100%保證案 公司對獨立董事意見之處理：不適用 決議結果：全體出席獨立董事同意通過	無

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3、獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通及重大事項、方式及結果等)

- (1)本公司內部稽核主管於每次董事會前與獨立董事溝通稽核結果，並於審計委員會議中作內部稽核報告，若遇殊狀況亦會即時向審計委員會獨立董事報告，108 年度並無前述特殊狀況，內部稽核主管與審計委員會溝通良好。
- (2)本公司簽證會計師定期於年度財報查核完成後，向董事會成員報告財報查核意見及查核發現、重要財務會計準則及證期法令更新等事項，並與董事座談討論，另視需求不定期邀約董事會談溝通。
- (3)本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，內部稽核主管及財報簽證會計師透過以下溝通會議協助獨立董事善盡職責，並促進董事會更有效率運作：至少每季一次由內部稽核主管與獨立董事會議，溝通內容包含稽核計劃、實際稽核情形、營運成果及其他重大事項；每年度亦定期由財報簽證會計師，針對本公司及子公司財務報告查核結果及內控制度查核發現、法令更新與因應建議等，對獨立董事進行報告。

108 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

日期	溝通摘要
108.3.19	<p>第一屆審計委員會第 4 次會議，溝通事項及結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.稽核主管報告 107 年度稽核實際情形彙總 2.稽核主管報告 107 年度內控自評結果及內部控制制度聲明書 3.稽核主管報告 108 年 1~2 月內部稽核業務執行情形及查核心得 4.稽核主管說明「取得或處分資產處理程序」「資金貸予他人作業程序」「背書保證作業程序」修訂案 5.稽核主管協助總經理室彙總報告 107 年度董事會績效評估結果優等案、及 107 年度誠信經營結果並無違反規定案 6.稽核主管說明將補選一席獨立董事案 7.簽證會計師簡報年度合併暨個體財務報告查核情形、及與公司治理單位溝通情形 <p>獨立董事意見：無</p>
108.5.8	<p>第一屆審計委員會第 5 次會議，溝通事項及結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.稽核主管報告 108 年 3~4 月內部稽核業務執行情形及查核心得 2.稽核主管說明 107 年度內控制度缺失及異常事項改善情形彙總 3.稽核主管說明「董事會議事規則」「薪資報酬委員會組織規程」「董事會績效評估辦法」修訂案 4.稽核主管說明新設置公司治理主管，由財務長兼任案 <p>獨立董事意見：無</p>
108.8.14	<p>第一屆審計委員會第 6 次會議，溝通事項及結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.稽核主管報告 108 年 5~7 月內部稽核業務執行情形及查核心得 2.稽核主管說明增加投資子公司琪捷電子(深圳)有限公司 USD 20 萬元案 3.稽核主管說明子公司 box Technologies Limited 因擴展歐洲市場資金需求向彰化商業銀行申請英鎊 200 萬元授信額度，由本公司繼續提供背書保證案 4.稽核主管說明銀行授信額度年度續約案 <p>獨立董事意見：無</p>

日期	溝通摘要
108.11.8	第一屆審計委員會第7次會議，溝通事項及結果如下： 1.稽核主管報告108年8~10月內部稽核業務執行情形及查核心得 2.稽核主管說明109年度稽核計劃規劃案 3.稽核主管說明，本公司擬以107年度未分配盈餘購置供自行生產或營業用之建築物、軟硬體設備或技術案 獨立董事意見：無
獨立董事對上述事項均無反對意見	

(4) 本公司審計委員會年度工作重點如下：

- 審查訂定或修訂內部控制制度。
- 考核內部控制制度之有效性。
- 審查訂定或修訂取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之作業程序。
- 審查涉及董事自身利害關係之事項。
- 審查重大之資產或衍生性商品交易。
- 審查重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 審查募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 審查簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 審查簽證會計師之獨立性及績效評核
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 審查年度財務報告及半年度財務報告。
- 審查稽核計劃及稽核報告。
- 審查誠信經營制度及執行成果。
- 審計委員會自我評估績效考核。
- 審查其他公司或主管機關規定之重大事項。

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依『上市上櫃公司治理實務守則』，制定『公司治理守則』，並提報104年5月董事會通過後實施，及揭露於公開資訊觀測站與本公司網站。	並無差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	V		<p>(一)已依本公司『公司治理守則』擬定作業程序，規範處理包括股東在內各利害關係人之權責單位及處理程序，由發言人、代理發言人、公關投資部、及各相關部門主管執行。</p> <p>(二)本公司係委託專業股務代理機構處理股務作業，並由財務處與股務代理密切聯繫，有效掌控股東結構。</p> <p>(三)本公司訂有『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』、『轉投資公司營運管理辦法』、內控『子公司監督及管理作業』、『關係人交易之管理作業』及相關管理規章，明確規範與關係企業間之管理權責及管控方式，並監督子公司建立及執行必要之內控機制，以建立良好之風險控管機制及防火牆，符合本公司『公司治理守則』相關規範。</p> <p>(四)本公司訂有以下管理規章</p> <p>1、『誠信經營守則』及『道德行為守則』：規範內部人不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>2、『內部重大資訊處理作業程序』：規範知悉內部重大資訊之內部人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。</p> <p>以上程序均符合本公司『公司治理守則』相關規範。</p> <p>以上(一)~(四)108年度確實依規定落實執行。</p>	並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V		<p>並無差異</p>

(一)本公司已依『上市上櫃公司治理實務守則』擬定『公司治理守則』，其中強化董事會職能項下，已規範：本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等 (2)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司董事會之多元化具體目標及達成情形說明如下：

1、性別目標：女性董事佔全體董名額25%、或二席。
達成情形：本公司已於107年選任一席女性董事，佔比14%，將持續努力。

2、年齡目標：60歲以下佔 30%。
達成情形：二位董事未達60歲，其餘五位60~65歲，將持續努力。

3、學經歷目標：碩士以上、或上市櫃公司專業經理人。
達成情形：一位博士及五位碩士，外部董事均任職或曾任上市櫃公司專業經理人，已達成目標。

4、專業目標：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力
達成情形：各董事專業背景如下表，已達成多元互補目標

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

多元化 核心項目 董事姓名	專業背景	性別	營運判斷 能力	會計及財務 分析能力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業經驗			國際市場觀	領導能力	決策能力
							電腦	電子	投資			
林大成	產業,科技,行銷,管理	男	V		V	V	V	V		V	V	V
王薇薇	行銷,財務,設計,管理	女	V	V	V	V	V		V	V	V	V
劉久超	產業,科技,行銷,管理	男	V	V	V	V	V	V		V	V	V
廖瑞聰	產業,科技,製造,管理	男	V	V	V	V	V	V		V	V	V
陳國鴻	產業,科技,行銷,管理	男	V		V	V		V	V	V	V	V
謝漢章	產業,財務,行銷,管理	男	V	V	V	V		V	V	V	V	V
梁偉銘	產業,科技,行銷,管理	男	V		V	V	V	V		V	V	V

28

(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？

(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？

(二)本公司已設置以下功能性委員會

- 1、100年10月設置薪資報酬委員會及制定『薪資報酬委員會組織規程』並依規程執行。
- 2、107年6月設置審計委員會及制訂『審計委員會組織規程』並依規程執行。

(三)本公司已於106年3月29日董事會通過制定『董事會績效評估辦法』，包括：評估週期及期間、評估範圍、執行單位、評估程序、及評估指標，由總經理室為執行單位，每年年底執行一次績效評估並彙整報告，並於次年第一季董事會報告彙總評估結果，評估指標及執行方式如下：

- 1、評估董事會之指標包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向。
- 2、評估董事成員之指標包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3、每年底至次年初由指定執行單位總經理室負責進行董事會及董事個人之績效評估，績效評估結果提第一季董事會報告，檢討需改進項目討論加強職能改善計劃，並提供用於評估個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>108年度評估結果之全體董事個人績效及董事會整體績效均屬優等，已提報109年3月19日董事會報告。</p> <p>(四)本公司係於108年5月8日董事會中，依據安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師及王勇勝會計師出具之符合獨立性聲明函，審查下列事項以評估其獨立性，審查結果全體董事均同意並無違反事項，本公司財報簽證會計師符合公正客觀及獨立性資格：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對本公司之服務項目是否無違反獨立性 2.對本公司之財務報告簽證及核閱品質是否嚴謹專業 3.與本公司客戶及董監事間是否無重大利益往來或融資保證行為 <p>以上(一)~(四)108年度確實依規定落實執行。</p>	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司由總經理室及管理中心共同組成『永續經營推動組』負責推動公司治理，為『企業社會責任推動小組』分組之一，原由管理中心最高主管兼任負責人，108年4月23日董事會正式通過由財務長李副總經理兼任公司治理主管，負責督導『永續經營推動組』成員協助董事會善盡職權，並已向主管機關申報，李副總經理任職本公司財務處十餘年，且以往年度均協助管理中心及總經理室辦理董事會及股東會相關事宜，資格及經驗均符合規定，公司治理主管之職權、108年度主要執行情形、及進修情形如下：</p> <p>公司治理主管職權</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜 2、製作董事會及股東會議事錄及辦理公司登記及變更登記 	並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因														
	是	否		摘要說明													
			<p>3、協助董事就任及持續進修 4、提供董事執行業務所需之資料 5、協助董事遵循法令 6、其他依公司章程或契約所訂定之事項 7、安排董事與內部稽核主管及簽證會計師會議以瞭解公司 8、安排公司各事業處主管與董事會議以瞭解公司 9、檢視營運及公司治理相關法令更新情形並提供董事參考 10、督導永續經營推動組內成員執行：蒐集、研擬、推動與公司治理相關之各項政策</p> <p>108年度執行情形</p> <p>1、協助全體董事執行職務，提供董事所需資料，包括：董事會議事資料、與經營領域及公司治理相關之法令更新、公司重要資訊、每季總經理經營績效報告 2、研擬制修定與公司治理相關之公司政策或管理規章 3、安排全體董事完成六小時課程進修 4、安排董事與內部稽核主管及簽證會計師會議 5、安排公司各事業處主管及子公司負責人與董事會議 6、依規定辦理董事會及股東會通知、召集、提供會議資料、製作議事錄等 7、追蹤董事會及股東會後負責追蹤議案完成 8、依法辦理股東會資料上傳及公司登記</p> <p>108年度進修情形如下</p>														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108.10.04</td> <td rowspan="3">會計研究發展基金會</td> <td>新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>108.10.30</td> <td>台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違法案例與法遵稽核實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>108.12.06</td> <td>企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核控管實務</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	108.10.04	會計研究發展基金會	新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析	6	108.10.30	台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違法案例與法遵稽核實務	6	108.12.06	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核控管實務	6
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數														
108.10.04	會計研究發展基金會	新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析	6														
108.10.30		台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違法案例與法遵稽核實務	6														
108.12.06		企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核控管實務	6														

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已於中英文企業網站(http://www.flytech.com)中設置利害關係人專區,依利害關係人類別列示重要關注議題並提供溝通管道及聯絡方式,並已制定管理規章『利害關係人專區管理作業程序』規範回應利害關係人所關切重要議題之負責部門及作業程序。 108年度確實依規定落實執行	並無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司係委任群益金鼎證券股份有限公司辦理股東會事務。	並無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(一)本公司訂有『內部重大資訊處理作業程序』,由公關投資部及財務處彙整資訊,由發言人在公開資訊觀測站揭露依法規定應公告之財務業務資訊及法說會過程資料,且同時在本公司企業網站(http://www.flytech.com)揭露財務業務及公司治理各重要資訊包括:公司治理、重要規章、董事會重要決議、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形、內部稽核組織及運作、企業社會責任、落實誠信經營情形、環保節能政策、供應商管理、員工照顧、利害關係人專區等,108年度確實依規定落實執行。 (二)同第(一)項說明 (三)本公司108年度均於規定期限前,提早公告申報第一、二、三季財務報告各月份營運情形。	並無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或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及社會責任等)名或其他各類功能性委員會之運作情形?	V		1、本公司自創立至109年已36年,始終堅持“專注本業、永續經營、追求卓越”的信念來經營企業,具有“完整產品、先進技術、卓越製造、堅強的夥伴承諾”的優勢,已取得ISO 9001/13485品質管理系統、ISO 14001環境管理系統、及ISO 27001資訊安全系統認證,並依據經濟部「台灣智慧財產管理規範(TIPS)」建立本公司智財管理制度,提供高品質的產品及服務與智財權之保護,並以誠信穩健的理念,經由風險控管建構良好的公司治理環境,已制訂:內部控制制度、管理規章、會計制度、預算制度、ISO標準作業程序、TIPS管理制度、及MIS系統等風控設計,由各級員工分層授權各司其職經營運作,並藉由內部稽核、董事會、審計委員會功能監督制衡。	並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>2、本公司已制訂公司治理相關管理規章如下</p> <p>(1)『公司治理實務守則』：明確規範應涵蓋之制度規章。</p> <p>(2)本公司訂有『誠信經營守則』及『道德行為守則』(均於104年5月12日董事會通過)、『誠信經營作業程序及行為指南』(105年11月10日董事會通過)、『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』、『關係人交易之管理作業』、『轉投資公司營運管理辦法』及相關規章制度：</p> <p>規範與關係人、客戶、供應商、投資人、員工及其他利害關係人間之往來，均應遵守唎及誠信道德原則，以期建立和諧互信的關係。</p> <p>(3)『董事會績效評估辦法』：規範對董事會及董事成員進績效評估之週期及期間、評估範圍、執行單位、評估程序、及評估指標等，經由定期評估程序，持續檢討強化董事會職能。</p> <p>3、本公司已設置『職工福利委員會』『勞工安全衛生委員會』，提供各項福利措施及安全衛生保障，並在人事規章中明定員工行為守則、職責權限、安全衛生、福利獎懲、敘薪考核、教育訓練等均於，提供員工安全、穩定且溝通無礙的優質工作環境。</p> <p>4、本公司管理階層重視公司治理，定期經營會議中均持續關注制度（權責分工、風險管理、作業程序、資訊傳遞等）及實際運作是否有效並評估調整，董監事亦透過董事會及與管理階層及稽核人員溝通，瞭解公司治理運作提出建言。</p> <p>108年度確實依規定落實執行</p> <p>本公司108年度已於1月份為全體董監事購買責任保險。並安排各董監事年度定期進修與職務及與公司治理有關之專業課程，108年度全體董事進修情形如下：</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
董事長	林大成	107.06.08	108.09.19	證基會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
			108.10.04	中華公司治理協會	數位韌性－董監事與高階主管面對的新議題	3	是
副董事長	劉久超	107.06.08	108.09.17	中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3	是
			108.09.30		從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3	是
董事	王薇薇	107.06.08	108.09.04	證基會	5G數位通訊與物聯網的原理與應用	3	是
			108.12.10	中華公司治理協會	公司策略：過去、現在、未來	3	是
法人董事 代表人	廖瑞聰	107.06.08	108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界－董事會面對租稅天堂經濟實質規範、CRS及境外資金回台專法之挑戰與因應	3	是
			108.09.27	中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查與商務契約介紹	3	是
獨立董事	陳國鴻	107.06.08	108.10.17	證基會	企業財務危機預警與類型分析	3	是
			108.10.25	中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞危機管理策略	3	是
獨立董事	謝漢章	107.06.08	108.08.20	工商協進會	企業創新典範實務探討	3	是
			108.08.27		從公司治理談如何善盡公司負責人義務以免法律責任	3	是
獨立董事	梁偉銘	108.06.12	108.07.05	中華公司治理協會	重大企業舞弊之趨勢與防制	3	是
			108.09.27		企業併購之法律盡職調查與商務契約介紹	3	是

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司於第二至第四屆連續獲得三屆獲得公司治理評鑑排名21%-35%，並於第五屆及第六屆更進一步獲得6%-20%的好成績，並無主管機關要求之改善事項；本公司之公司治理推動單位均自主就未得分項目持續進行改善，包括：編製英文版議事手冊及年報等加強資訊揭露、並於107年6月8日設置審計委員會、薪資報酬委員會亦包括二席獨立董事。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	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 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 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	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8				
獨立董事	陳國鴻			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
獨立董事	謝漢章			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	曾明仁			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	

註 1：非公司或其關係企業之受僱人。

註 2：非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

註 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 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

註 4：非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

註 5：非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

註 6：非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

註 7：非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

註 8：非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

註 9：非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

註 10：非為有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆(第四屆)委員任期：107年6月8日至110年6月7日，108年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	陳國鴻	5	0	100%(應出席5次)	連任(改選日期107年6月8日)
委員	謝漢章	5	0	100%(應出席5次)	新任(改選日期107年6月8日)
委員	曾明仁	5	0	100%(應出席5次)	新任(改選日期107年6月8日)

其他應記載事項：

- 1、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 2、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理	薪酬委員反對 或保留意見	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
108.1.16 第4屆 第3次	1.審查本公司107年度績效獎金(年終獎金)案：發放原則以全體員工2個月薪資基礎為上限，部門主管依員工對公司年度貢獻提報發放建議，再依考績核決權限呈總經理核准。	無	提1/16董事會 經全體出席 董事同意通過
	2.審查本公司107年度經理人績效獎金(年終獎金)案：發放原則由總經理依各經理人工作表現、年度貢獻及KPI達成狀況並視部門整體表現，提報發放建議如附件，由薪酬委員會決議。	無	
	公司對薪資報酬委員意見之處理：不適用 決議結果：各議案均經全體出席薪資報酬委員同意通過		
108.3.19 第4屆 第4次	1.定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案：通過現行董事及經理人各項薪酬給付、相關績效考核及薪酬辦法。	無	提3/19董事會 經全體出席 董事同意通過
	2.審查本公司107年度員工及董事酬勞分派案：依公司章程規定：如有獲利應提3%~15%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，擬分派董事酬勞新台幣2,400,000元，員工酬勞80,000,000元。	無	
	公司對薪資報酬委員意見之處理：不適用 決議結果：各議案均經全體出席薪資報酬委員同意通過		
108.6.12 第4屆 第5次	通過美洲區徐嘉宏副總經理升任行銷中心主管案。	無	提6/12董事會 經全體出席 董事同意通過
	公司對薪資報酬委員意見之處理：不適用 決議結果：各議案均經全體出席薪資報酬委員同意通過		
108.8.14 第4屆 第6次	1.審查本公司108年度調薪原則及經理人調薪案案。	無	提8/14董事會 經全體出席 董事同意通過
	2.審查財務處李美惠協理升任副總經理案。	無	
	公司對薪資報酬委員意見之處理：不適用 決議結果：各議案均經全體出席薪資報酬委員同意通過		

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	薪酬委員反對或保留意見	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.10.2 第4屆 第7次	1.審查本公司107年度董事酬勞分配案：108年6月12日股東會通過107年度董事酬勞計2,400,000元及各董事各分配數額。	無	提10/2董事會經全體出席董事同意通過
	2.審查本公司107經理人員工紅利分配案：依公司章程及經理人工作表現與年度貢獻並視部門整體績效表現擬定如附件，由薪酬委員會決議。	無	
	3.審查本公司薪資報酬委員會109年行事曆案	無	
公司對薪資報酬委員意見之處理：不適用 決議結果：各議案均經全體出席薪資報酬委員同意通過			

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司執行步驟如下，每年底配合預算作業，由『企業社會責任推動小組』督導轄下三個分組，鑑別出財務資訊以外，有可能影響公司經濟面、環境面、社會面及公司治理面的風險或機會之各類議題，針對其影響程度進行風險衝擊分析，以辨認出應執行管理之重大議題、風險管理策略及方法，並於官網揭露。</p> <p>108年度已確實辨認重大關注議題進行風險管理，議題已公告於官網。</p>	並無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		<p>本公司已制定『企業社會責任守則』，並提報104年5月董事會通過後實施，規範企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，並於企業網站（http://www.flytech.com）及公開資訊觀測站中揭露。</p> <p>本公司已設置『企業社會責任推動小組』，由管理中心兼任推動單位：永續經營推動組(總經理室及管理中心)、產品開發創新組(研發中心及行銷中心)、環保製造推動組(製造中心)，管理中心負責監督三個推動小組共同履行本公司之社會責任政策，並檢討其執行成效，每年年底定期於年度會議中安排宣導課程，對董事與員工宣達公司社會責任政策，並於次年第一季董事會報告執行成效及改善計劃。三個推動組職掌如下：</p> <p>1、永續經營推動組</p> <p>(1)擬定、檢討修訂及推動企業社會責任政策 (2)推動公司治理各項政策 (3)評估影響公司治理及永續經營環境之風險及推動改善計劃 (4)關注及保障利害關係人權益 (5)推動社會公益及關懷活動 (6)輔導供應商，共同建立綠色供應鏈,減少原物料及運送對環境衝擊。</p>	並無差異

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
			<p>2、產品開發創新組</p> <p>(1)研發對環境友善的綠色設計產品 (2)研發低耗能/高效率/低毒害/易回收/可降低對環境衝擊的創新產品 (3)研發可延長使用耐久性高的創新產品，降低汰換產生的廢棄物 (4)蒐集分析市場及科技趨勢，設計研發可推動社會及科技進步，且具有經濟價值的創新產品。</p> <p>3、環保製造推動組</p> <p>(1)設計無鉛綠色製程，擬定及推動節能減碳目標，減少溫室氣體及碳排放量，節約能源，並妥善利用水資源 (2)遵循環保法規及ISO14001，建立安全清潔衛生工</p> <p>本公司管理中心最高主管負責監督三個分組共同履行本公司之社會責任政策，監督及檢討其執行成效，並依『服務基本規定』『獎懲管理辦法』，經由定期考核作業持續評核員工遵循情形，以確保社會責任政策有效執行，每年定期彙整執行成果，於次年第一季董事會報告執行成效及改善計劃。</p> <p>108年度企業社會責任政策推動均依規定辦理，並無重大異常或風險事件，實際執行成果包括重大議題及與利害關係人溝通情形，已於109年3月19日董事會中報告。</p>	並無差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一)本公司『企業社會責任守則』已規範發展永續環境應遵循之守則，包括：遵循環境相關法規及相關之國際準則、致力提升各項資源之利用效率、建立合適之環境管理制度、設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案、定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程、妥善永續利用水資源、及執行企溫室氣體盤查以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊等，以誠信永續經營為原則，建立良善的營運環境，專注本業，研發製造優質產品創造營收及獲利，與客戶、供應商、股東、員工及其他利害關係人共享，以善盡社會責任。</p>	並無差異

評估項目	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																							
	是	否	摘要說明																								
<p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>			<p>本公司已於90年取得國際環境管理系統ISO 14001認證(108年換證審查通過：2015年版(效期2019年9月22日至2022年9月21日))，在產品設計面，採用節能環保綠色設計、以及低汙染製造對環境友善的耗材；在生產過程面，全面採用無鉛製程，除產品使用零組件均符合RoHS歐盟環保標準外，成品亦取得RoHS認證；透過廢棄物管理計劃、遵守法規及加強資源回收再利用、預防監測環境空氣水質污染等工作，持續推動節能減碳並發展永續經營環境，減少對環境衝擊，符合國際趨勢及客戶期待。</p> <p>(二)(三)同第(一)項說明</p> <p>(四)本公司自104年度開始自主盤查溫室氣體排放，已制定管理策略、方法、目標，以及排放減量目標，並持續監測改善，有關節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物之管理政策及方法請參閱第78~79頁說明，107~108年直接排放及能源間排放接統計結果，包括溫室氣體、廢棄物、及用電用水能源間排放減量之監測數據如下，108年度持續進步中，兩年度盤查報告均已於公開資訊觀測站揭露：</p> <p>1、溫室氣體排放年度排放總量與辦公室樓層面積及使用人數相關，以人均排放量遞減1%為目標。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地點</th> <th>年份</th> <th>用電度數</th> <th>人力</th> <th>人均用電度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">內湖總部</td> <td>107</td> <td>852,914 度</td> <td>191 人</td> <td>4,466 度</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>833,623 度</td> <td>188 人</td> <td>4,434 度</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">林口工廠</td> <td>107</td> <td>2,323,552 度</td> <td>279 人</td> <td>8,328 度</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>2,174,679 度</td> <td>265 人</td> <td>8,206 度</td> </tr> </tbody> </table>	地點	年份	用電度數	人力	人均用電度	內湖總部	107	852,914 度	191 人	4,466 度	108	833,623 度	188 人	4,434 度	林口工廠	107	2,323,552 度	279 人	8,328 度	108	2,174,679 度	265 人	8,206 度	
地點	年份	用電度數	人力	人均用電度																							
內湖總部	107	852,914 度	191 人	4,466 度																							
	108	833,623 度	188 人	4,434 度																							
林口工廠	107	2,323,552 度	279 人	8,328 度																							
	108	2,174,679 度	265 人	8,206 度																							

評估項目	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																																																														
	是	否	摘要說明																																																																
			<p>2、廢棄物直接排放</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地點</th> <th>年份</th> <th>總處理量(t)</th> <th>總 CO2 排放量(t)</th> <th>佔整體排放量(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">內湖總部</td> <td>107</td> <td>7.2 t</td> <td>14.8 t</td> <td>24.5 %</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>6.7 t</td> <td>13.8 t</td> <td>23.7 %</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">林口工廠</td> <td>107</td> <td>31.3 t</td> <td>64.4 t</td> <td>4.5 %</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>29.8 t</td> <td>61.3 t</td> <td>5.1 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>3、用電用水能源間接排放</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地點</th> <th>年份</th> <th>總用電用水量 度數</th> <th>總 CO2 排放量(t)</th> <th>佔整體排放量(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">內湖總部</td> <td>107(電)</td> <td>852,914 度</td> <td>44.9 t</td> <td>75.5 %</td> </tr> <tr> <td>107(水)</td> <td>3,268 度</td> <td>0.5t</td> <td></td> </tr> <tr> <td>108(電)</td> <td>833,623 度</td> <td>43.9 t</td> <td>76.3 %</td> </tr> <tr> <td>108(水)</td> <td>3,209 度</td> <td>0.5t</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">林口工廠</td> <td>107(電)</td> <td>2,323,552 度</td> <td>1,367 t</td> <td>95.5 %</td> </tr> <tr> <td>107(水)</td> <td>7,706 度</td> <td>1.2t</td> <td></td> </tr> <tr> <td>108(電)</td> <td>2,174,679 度</td> <td>1,158 t</td> <td>94.9 %</td> </tr> <tr> <td>108(水)</td> <td>7,450 度</td> <td>1.1t</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司溫室氣體排放量盤查無通過外部驗證，係屬自我管理統計。</p> <p>依經濟部能源局最新公告 107 年用水排放係數 0.160 公斤 CO2/度計算。</p> <p>依經濟部能源局最新公告 107 年用電排放係數 0.533 公斤 CO2/度計算。</p> <p>以上(一)~(四)108 年度確實依規定落實執行。</p>		地點	年份	總處理量(t)	總 CO2 排放量(t)	佔整體排放量(%)	內湖總部	107	7.2 t	14.8 t	24.5 %	108	6.7 t	13.8 t	23.7 %	林口工廠	107	31.3 t	64.4 t	4.5 %	108	29.8 t	61.3 t	5.1 %	地點	年份	總用電用水量 度數	總 CO2 排放量(t)	佔整體排放量(%)	內湖總部	107(電)	852,914 度	44.9 t	75.5 %	107(水)	3,268 度	0.5t		108(電)	833,623 度	43.9 t	76.3 %	108(水)	3,209 度	0.5t		林口工廠	107(電)	2,323,552 度	1,367 t	95.5 %	107(水)	7,706 度	1.2t		108(電)	2,174,679 度	1,158 t	94.9 %	108(水)	7,450 度	1.1t		
地點	年份	總處理量(t)	總 CO2 排放量(t)	佔整體排放量(%)																																																															
內湖總部	107	7.2 t	14.8 t	24.5 %																																																															
	108	6.7 t	13.8 t	23.7 %																																																															
林口工廠	107	31.3 t	64.4 t	4.5 %																																																															
	108	29.8 t	61.3 t	5.1 %																																																															
地點	年份	總用電用水量 度數	總 CO2 排放量(t)	佔整體排放量(%)																																																															
內湖總部	107(電)	852,914 度	44.9 t	75.5 %																																																															
	107(水)	3,268 度	0.5t																																																																
	108(電)	833,623 度	43.9 t	76.3 %																																																															
	108(水)	3,209 度	0.5t																																																																
林口工廠	107(電)	2,323,552 度	1,367 t	95.5 %																																																															
	107(水)	7,706 度	1.2t																																																																
	108(電)	2,174,679 度	1,158 t	94.9 %																																																															
	108(水)	7,450 度	1.1t																																																																

評估項目	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
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		並無差異

(一)本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，茲參考世界人權宣言、聯合國全球盟約、及國際勞工組織關於工作中的基本原則與權利的宣言等國際公認之人權標準，制定本公司『人權政策』並於109年1月公告實施，以杜絕侵犯及違反人權的行為，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。

(二)本公司遵循勞基法訂定之『假別管理辦法』規範請休假管理制度，並已於81年成立職工福利委員會提供各項員工福利活動及補助，在薪酬方面係依『公司章程』規定，年度如有獲利，應提3%~15%為員工酬勞，另本公司訂有『薪資獎金管理辦法』『考績管理辦法』『獎懲管理辦法』規範固定薪資、獎金、員工酬勞等之薪資報酬政策，以及由薪資報酬委員會定期審議，配合考績作業評核包括：員工績效、內部控制制度遵循情形、及包括社會責任制度在內之各項公司政策遵循情形，再依薪酬政策及獎懲辦法予以獎勵或懲處，薪酬政策概述如下：

- 1、固定薪資(本薪、專業加給、職務加給)：依據勞基法及員工學經歷與工作能力核定，不因年齡性別種族而異。
- 2、年終獎金及績效獎金：年終獎金係參考年度營運狀況，依據各員工考績與KPI達成表現以核定獎金數額，績效獎金則係依據各部門之業務／生產／研發／專案績效及各員工貢獻度而核定。
- 3、員工酬勞：依據各員工考績評核結果及KPI達成情形，計算核定個別分配數額。
- 4、調薪政策：年度調薪係參考前一年度經營績效及市場薪酬狀況核定，個別晉升及調薪則依『獎懲管理辦法』審核辦理。

評估項目	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
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			<p>(三)本公司遵循ISO 14001環境管理系統維護良好工作環境，除依法令規範提供全與健康之工作環境外，已依據職業安全衛生相關法令制定管理辦法包括：『預防工作負荷引發腦血管及心臟疾病標準作業規範』、『工作中母性健康保護標準作業規範』、『預防人因性危害標準作業規範』、『預防工作負荷引發腦血管及心臟疾病管理作業辦法』，並落實執行檢查及定期評估持續改善，並已成立勞工安全衛生委員會，聘有專業護理人員，定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素，以建立提供安全及健康之工作場所，實施情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、為員工投保勞保、健保、及團保 2、依據勞安衛設施規則確保安全工作場所及提供合格之作業器械機具 3、每季定期消防設施(滅火器、防火避難設施、緊急照明燈、電器設施、消防抽水機及消防栓)檢查保養，年度排煙設備檢查保養，及每半年度進行員工安全教育訓練及防災應變演習。 4、依ISO『設備保養作業程序』進行日/週/月/季保養各類製造設備 5、每月定期委託專業技師進行機電設備檢查 6、保全人員每日定時巡檢 7、每年度員工定期健康檢查 8、每三個月飲用水設備保養維護及更換濾心及自來水水源水質檢測 9、提供林口工廠員工營養衛生團膳午餐服務 10、規劃於109年建立ISO 45001職業安全衛生管理系統並取得認證

評估項目	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
	是	否	
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>(四)本公司依ISO教育訓練辦法及內控程序，規劃各部門員工應接受之訓練及學分數，訓練方式分為內部及外部課程，類別分為：新人職前訓練、在職訓練、階層別訓練、及專案訓練，協助員工提昇專業能力，並開設【飛捷知識+】內部課程，每月定期聘請專家學者為全體員工授課；另舉辦『中高階幹部訓練計劃』以年度為週期規劃專業課程，培訓管理職員工之專業、領導能力及職涯規劃。</p> <p>(五)本公司『企業社會責任守則』已規範本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為，並已於108年度依循GDPR及我國個人資料保護法等規範，建立入個人資料管理制度，保護客戶隱私。</p> <p>(六)本公司『企業社會責任守則』已規範本公司與主要供應商簽訂契約時，內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，實際執行係依本公司ISO9001『供應商資格認定程序』『供應商評等與績效追蹤程序』規定遴選及管理供應商，以要求要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循守本公司規範。</p> <p>以上(一)~(六)108年度確實依規定落實執行。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		V	<p>本公司『企業社會責任推動小組』已成立 CSR 專案小組，計劃於 109 年 9 月底前，自主編寫完成 108 年度企業社會責任報告書。</p>
<p>六、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： 本公司已制定『企業社會責任守則』，並揭露於公開資訊觀測站與企業網站，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無差異。</p>			

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1、提倡全員參與社會服務，經由社區服務及參與各類公益活動，回饋社會並善盡企業經營之義務，107 年度籌辦活動如下：				
(1) 配合『福委會』成立『廣慈社』，每二個月舉辦關懷弱勢活動並致贈物資。				
(2) 舉辦『繁星培訓營』，持續於每年寒暑與大專院校合作舉辦，提供大專及研究所在學學生為期八天的培訓計劃，藉由高階主管經驗分享及近距離實務互動，讓學生實際體驗企業實務運作，協助學生對未來職涯規劃以培育學子，並定期舉辦『繁星校友會』講座及聚會，持續追蹤各屆繁星校友分享經驗及學習成果，舉辦至今已有多位學員於畢業後加入飛捷成為優秀幹部，成果卓著。				
(3) 配合『飛捷文教基金會』舉辦培育弱勢學童及推廣科技創新活動，包括：①獎學金之旅『企業心旅行』：持提供台東縣高中(職)校清寒或優秀學生獎學金，確認名單後提供得獎學生參與『企業心旅行』活動及頒獎，透過企業參訪拓展視野、②『自造小時代』科技教育活動：包括基礎網頁入門營及影片製作營，帶領學生從畫面結構的認識、手機錄影的實際操作，使其透過鏡頭記錄下生活中點滴，並學習時下各大拍賣網站使用方式，練習經營管理賣場的各種技巧、③ Design For Taiwan『DFT 工作坊』：針對全台大專院校生規劃，從暑假到寒假以一年為期，舉辦六次工作坊，由大專院校學生組成團隊針對環境／社會／能源／教育／科紀等議題提出改善效能與效率，第三屆工作坊結束後於 6 月在台北市松菸北向製菸工廠展演成果，下半年第四屆工作坊亦順利展開、④DFT 系列講座：邀請國內外設計思考專家舉辦公開講座。				
(4) 配合工商團體安排各類參訪及活動，促進產官學界交流，並透過合作專案，創新技術及應用服務領域，提昇產業核心競爭力。				
(5) 贊助社服單位或學術活動。				
(6) 推動全公司節能減碳績效競賽，落實環保政策。				
(7) 每月固定蒐集發票捐助創世基金會及蒐集書籍雜誌及回收物資捐助慈濟。				
2、活動明細、參與人次及受幫助、產學合作人次如下：				
			單位：人數	
活動項目	活動月份	活動內容	本公司參與人次	受幫助/參與活動人次
廣慈社活動	1	與華山基金會合辦『送暖到老家』活動，致贈物資 5,000	40	12
	3	基隆大武崙沙灘舉辦『還我藍藍海』淨灘活動	70	
	5	與明志國中貓貓俱樂部舉辦『浪我保護你』活動	58	
	7	與關愛之家合辦『愛一起長大』活動	30	40
	9	與三峽甘樂文創合辦『淨溪大行動』活動	65	
	11	與內湖慈濟回收站合辦『環保小小兵』活動	40	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	

單位：人數

活動項目	活動月份	活動內容	本公司參與人次	受幫助/參與活動人次
繁星培訓營	1,8	繁星寒訓營及暑訓營，二梯次各八天活動	60	73
	6,12	繁星校友會，二梯次各一天餐會及聯誼活動	15	90
飛捷文教基金會合辦活動	1,7	『企業心旅行』台東縣高中(職)校清寒及優秀學生獎學金，二梯次各三天活動及頒獎，帶領學生參訪企業拓展視野。	20	57
	1,4,7	『自造小時代』生活大導演影片製作營－綠島國中、台東都蘭國中、花蓮玉里國中，三梯次各二日活動；3D 列印手作營－台東關山國中，二日活動	10	100
	2,4,6,7,8,10,11	『DFT 工作坊』七次工作坊	36	480
	4	『DFT 工作坊』一場演講	30	80
	6	『DFT 工作坊』成果展	30	8,800
產學參訪活動	12	臺科大學生工廠參訪交流活動	10	15
贊助活動	4	贊助警察之友基金 300,000 元		
節能減碳競賽	每月	各樓層用電評比及獎勵競賽	全體員工	

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：

本公司已取得以下認證

ISO 9001 品質管理系統：2015 年版（換證審查通過，效期 2019 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 21 日）

ISO 13485 醫療器材品質系統：2016 年版（換證審查通過，效期 2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日）

ISO 14001 環境管理系統：2015 年版（換證審查通過，效期 2016 年 9 月 22 日至 2019 年 9 月 21 日）

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			<p>(三)本公司『誠信經營作業程序及行為指南』已規範具體誠信經營之作法、不誠信行為定義、提供／收受／承諾利益時應遵循程序、內部宣導／建立獎懲／申訴制度及紀律處分且應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度，防範不誠信行為之管理規章包括：管理規章『服務基本規定』『獎懲管理辦法』『檢舉作業辦法』及員工簽署之聘雇合約中訂有廉潔聲明書，規範員工不得營私舞弊、竊佔公物、挪用公款、收受賄賂佣金等廉潔條款，以及利益迴避條款，並規範員工應須遵守，若有違反依情節輕重懲處，以確保本公司得以誠信方式經營企業。</p> <p>如第(二)項第2點所述，『誠信經營推動小組』負責定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以檢討修訂，108年度已完成年度檢討並微幅修訂『誠信經營守則』『誠信經營作業程序及行為指南』，本年度並未發生不誠信之異常事項，已將年度政策制度之檢討情形及監督執行之成果彙整為報告，提報109年3月19日董事會。</p> <p>以上(一)~(三)108年度確實依規定落實執行。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>			<p>(二)本公司依據『誠信經營作業程序及行為指南』規定，於105年11月設立『誠信經營推動小組』為專責單位，隸屬於董事會，辦理該程序指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，該指南規範推動小組應定期(至少一年一次)向董事會報告，108年度已完成年度檢討彙整提報109年3月19日董事會報告如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、配合主管機關範本，修訂『誠信經營守則』『誠信經營作業程序及行為指南』。 2、線上教育訓練(公司相關規章說明、法遵事項、不誠信案例等)及測驗。 3、不誠信情形抽查稽核。 4、受理檢舉事件調查情形。 <p>108年度並無違反誠信之異常事項，亦無爭訟或受主管機關裁罰事項。</p> <p>(三)本公司『服務基本規定』『獎懲管理辦法』訂有員工不得擅自使用公司名義經營其它業務、未經公司許可不得在外兼職，不得經營或出資於與本公司類似之營利事業等利益迴避條款，『董事會議事規則』亦訂有董事利益迴避制度，另本公司已制定『誠信經營作業程序及行為指南』，規範本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司『利益』之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互相互支援等程序。以上各款誠信經營由『誠信經營推動小組』負責監督執行。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度及相關管理規章等，銷售、採購、驗收、收付款、理財投資等作業均已考量誠信經營目標，內部稽核單位係依各項作業之風險評估結果，擬具年度稽核計畫提董事會通過，再依據計劃執行稽核及年度內部控制自行評估，並在於董事會中報告內控設計之有效性及遵循情形，108年度之內控制度評估均屬有效，執行情形查核均未發現重大異常，財務報告簽證會計師出具之年度內部會計控制查核報告亦無重大缺失。</p> <p>(五)本公司已制定『誠信經營作業程序及行為指南』規範每年應舉辦一次內部宣導，向董事及員工傳達誠信之重要性，108年度開始以E化方式進行教育訓練，並於新任員工職前訓練時，說明誠信經營相關之內控制度與管理規章。</p> <p>以上(一)~(五)108年度確實依規定落實執行，並無違反誠信經營之重大異常。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一)本公司於105年11月10日制定『檢舉作業辦法』訂定具體檢舉及獎勵制度，並設置『誠信經營推動小組』為受理檢舉之專責單位。</p> <p>(二)本公司『檢舉作業辦法』規範受理檢舉、保密、申訴、審查、記錄及資訊揭露等機制，並於企業網站及內部網站設置檢舉信箱，提供員工及其他利害關係人申訴管道，調查完成後應採取之後續措施如下： 檢舉案件如有以下情事，應立即呈報至獨立董事：檢舉情事涉及董事或高階管理階層、屬重大違規情事、公司有受重大損害之虞。</p> <p>(三)本公司『檢舉作業辦法』規範受理檢舉後之保密程序，以妥善保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p> <p>108年度確實依規定落實執行，並無重大違規事項。</p>	並無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司設有企業網站 (http://www.flytech.com) 揭露相關訊息，包括；願景與使命、產業應用、組織架構、財務資訊、股東會資訊、重大訊息、公司治理訊息、重要規章、董事會訊息、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形、內部稽核組織及運作情形、企業永續經營及社會責任、落實誠信經營情形、環保節能政策、供應商管理、資訊安全管理等公司治理相關資訊及執行成效，並於官網或公開資訊觀測站揭露包括：公司治理守則、道德行為守則、誠信經營守則、企業社會責任守則、誠信經營作業程序及行為指南等。</p> <p>108年度確實依規定落實執行</p>	並無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已制定『誠信經營守則』『誠信經營作業程序及行為指南』『檢舉作業辦法』，已揭露於企業網站及公開資訊觀測站，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無差異，108年度確實依規定由本公司『誠信經營推動小組』監督各相關單位落實執行，並無違反誠信經營之重大異常事項，已於109年3月董事會中報告。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司已依『誠信經營守則』制定『誠信經營作業程序及行為指南』經105年11月10日董事會通過後實施，並依金管會108年5月修訂之『上市上櫃公司誠信經營守則』修訂部份條文，規範具體之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並設置『誠信經營推動小組』隸屬於董事會，辦理該程序指南之修訂、執行、及監督執行，並每年舉辦一次內部宣導及每年定期向董事會報告，以對全體員工及董監事傳達誠信之重要性及持續落實執行，108年度誠信經營成果已於109年3月董事會中報告。</p>				

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制訂之公司治理相關規章包括：公司治理守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、檢舉作業辦法、企業社會責任守則、道德行為守則、董事會績效評估辦法、公司章程、股東會議事規則、董事選舉辦法、獨立董事之職責範疇規則、審計委員會組織規程、董事會議事規則、內部重大資訊處理作業程序、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，已上傳公開資訊觀測站，或於本公司企業網站企業治理專區中揭露。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 229 頁

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 108 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、與缺失與改善情形：無

(十一) 108 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、108 年度股東常會重要決議內容及執行情形

(1) 通過 107 年度營業狀況報告、決算表冊、員工及董事酬勞分配案。

(2) 通過 107 年度盈餘分配案。

平衡穩定股利政策及健全財務結構，本公司 107 年度盈餘依法提列 10% 法定公積新台幣 80,144,792 元後，依公司章程規定發放股東現金股利計新台幣 643,780,458 元，每股配發現金股利新台幣 4.5 元。另依公司法第 241 條，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 71,531,162 元發放現金，依發放基準日股東名簿記載之股東持股，每股發放現金新台幣 0.5 元。

執行情形：訂定 108 年 7 月 23 日為分配基準日，已依股東會決議於 108 年 8 月 20 發放完畢（每股發放現金 5 元）。

(3) 通過修訂：取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序部份條文案。

執行情形：各規章均均於會後公告於本公司官網，並依修訂後程序辦理。

(4) 補選第十一屆獨立董事一席案

獨立董事當選名單：梁偉銘，任期自民國 108 年 6 月 12 日起至 110 年 6 月 7 日止，已於公開資訊觀測站並及公司官網公告。

(5) 解除董事競業禁止案

為因應科技產業急速變化之經濟環境，實有必要借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法由董事會提請股東會同意，解除補選新任之獨立董事梁偉銘之競業禁止之限制。

2、108 年度董事會及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

- (1) 108 年董事及經理人投保責任險報告案
- (2) 資深副總李東陵辭任報告案
- (3) 通過本公司 108 年度營運計劃案
- (4) 通過本公司 108 年度稽核計劃案
- (5) 通過薪資報酬委員會審議通過之 107 年度績效獎金(年終獎金)案
- (6) 通過 108 年度股東常會召開日期地點及相關事宜案
- (7) 通過透過控股子公司飛迅投資股份有限公司新設立子公司「華捷智能股份有限公司」案，投資 NTD4,200 萬元持有 70% 股權
- (8) 通過投過境外控股子公司 FTCN BVI, 新設立子公司「琪捷電子(深圳)有限公司」案，投資 USD40 萬元持有 40% 股權案
- (9) 107 年度董事會績效評估及誠信經營執行情形報告案
- (10) 通過薪資報酬委員會提案之 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派案
- (11) 承認本公司 107 年度財務報表(含合併報表)案
- (12) 通過本公司 107 年度盈餘分配案
- (13) 通過本公司以資本公積發放現金股利案
- (14) 通過本公司 107 年度內部控制制度設計及執行有效之「內部控制制度聲明書」案
- (15) 通過補選本公司獨立董事一席案
- (16) 通過解除補選新任獨立董事競業禁止限制案
- (17) 通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』『資金貸與他人作業程序』『背書保證作業程序』部份條文案
- (18) 通過訂定本公司召開 108 年股東常會相關議案
- (19) 通過本公司 108 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名補選一席董事候選人名單案及股東提案
- (20) 通過修訂本公司『董事會績效評估辦法』『薪資報酬委員會組織規程』『董事會議事規則』部份條文案
- (21) 通過設置本公司公司治理主管案，由財務長兼任
- (22) 本公司 108 年度第一季合併財務報表報告案
- (23) 通過 108 年度定期評估本公司財務報告簽證會計師獨立性案
- (24) 通過 108 年度財務報表簽證會計師公費案
- (25) 通過美洲區徐嘉宏副總經理升任行銷中心副總經理案
- (26) 通過總經理特助林瓊琪轉任關聯企業琪捷電子(深圳)有限公司董事長兼總經理案
- (27) 本公司 108 年度第二季合併財務報表報告案
- (28) 通過薪酬委員會通過之 108 年度調薪原則及經理人調薪案
- (29) 通過財務主管李美惠協理升任財務處副總經理案
- (30) 通過增加投資子公司琪捷電子(深圳)有限公司案，持股由 40% 增加至 60%
- (31) 通過續約彰化商業銀行金融授信額度案

- (32) 通過續約國泰世華商業銀行金融授信額度案
- (33) 通過申請華南商業銀行金融授信額度案
- (34) 通過提供子公司 box Technologies Limited 向彰化商業銀行申請授信額度保證案，並授權董事長辦理訂約相關事宜
- (35) 通過薪酬委員會通過之各董事分配 107 年度董事酬勞金額案
- (36) 通過薪酬委員會審議通過之 107 年度經理人員工紅利分配案
- (37) 以 107 年度未分配盈餘購置供自行生產或營業用之建築物、軟硬體設備或技術案
- (38) 本公司 108 年度第三季合併財務報表報告案
- (39) 通過以 107 年度未分配盈餘購置供自行生產或營業用之建築物、軟硬體設備或技術案
- (40) 109 年董事及經理人投保責任險報告案
- (41) 管理中心副總謝勝文辭任報告案
- (42) 管理中心詹益文協理退休報告案
- (43) 本公司確實具備能力自行編製財務報告四大報表及所有附註初稿供會計師查核(核閱)報告案
- (44) 因市場變動及考量整體經營績效，經評估決議註銷子公司飛捷電子(北京)及安捷系統(香港)公司登記案
- (45) 通過本公司 109 年度營運計劃案
- (46) 通過本公司 109 年度稽核計劃案
- (47) 通過薪資報酬委員會審議通過之 108 年度績效獎金(年終獎金)案
- (48) 通過增設副董事長乙職並推舉劉久超董事升任副董事長案
- (49) 通過製造中心卓君弘資深副總經理及行銷中心徐嘉宏副總經理升任雙首長制之總經理案
- (50) 通過財務處李美惠副總經理升任管理中心主管案
- (51) 通過 109 年度股東常會召開日期地點及相關事宜案
- (52) 研發中心鄧俊毅副總經理辭任報告案
- (53) 108 年度董事會及個別成員及功能性委員會績效評估報告案
- (54) 108 年度誠信經營執行情形報告案
- (55) 108 年度企業社會責任政策執行情形與利害關係人溝通情形報告案
- (56) 108 年度資安管理情形報告案
- (57) 通過薪資報酬委員會提案之 108 年度員工及董事酬勞分派案
- (58) 承認本公司 108 年度財務報表(含合併報表)案
- (59) 通過本公司 108 年度盈餘分配案
- (60) 通過本公司以資本公積發放現金股利案
- (61) 通過本公司 108 年度內部控制制度設計及執行有效之「內部控制制度聲明書」案
- (62) 通過修訂內部控制制度融資循環『適用國際會計準則之管理作業』部份條文案
- (63) 通過修訂『公司章程』部份條文案

- (64) 通過修訂『誠信經營守則』『誠信經營作業程序及行為指南』『董事會議事規則』『股東會議事規則』部份條文案
- (65) 通過訂定本公司召開 109 年股東常會相關議案

(十二) 108 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) 108 年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

109 年 4 月 10 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	劉久超	93 年 1 日	109 年 1 日	榮升本公司副董事長
研發副總	鄧俊毅	107 年 8 日	109 年 2 月	個人生涯規劃辭任

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	王勇勝	108.1.1~108.12.31	

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			389	389
2	2,000 千元（含）~4,000 千元		3,688		3,688
3	4,000 千元（含）~6,000 千元				
4	6,000 千元（含）~8,000 千元				
5	8,000 千元（含）~10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

(一) 本公司 108 年度支付簽證會計師及簽證會計師所屬事務所之非審計公費達審計公費之 11%。

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘 王勇勝	3,688		59		330	389	108.1.1~108.12.31	其他包括移轉訂價報告 180 千元，無形資產減損服務費 100 千元及其他

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司108年度及截至年報刊印日止，並未更換會計師事務所。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司108年度審計公費3,688千元較前一年度3,558千元略增。

五、更換會計師資訊：本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並未更換會計師事務所。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：不適用。

七、108 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。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		截至 109 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (大股東)	林大成	—	—	—	—
副董事長	劉久超 (註 1)	(32,700)	—	—	—
董 事	王薇薇	—	—	—	—
董 事	逸華投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：廖瑞聰	—	—	—	—
獨立董事	陳國鴻	—	—	—	—
獨立董事	謝漢章	—	—	—	—
獨立董事	梁偉銘	—	—	—	—
總經理	卓君弘 (註 1)	—	—	—	—
總經理 兼任 行銷中心 主管	徐嘉宏 (註 1)	—	—	—	—
行銷中心 協理	洪東昌	—	—	—	—
製造中心 協理	陳俊雄 (註 1)	—	—	—	—
研發中心 副總經理	劉運平	—	—	—	—
管理中心 副總經理 兼任 財務長	李美惠 (註 2)	—	—	—	—

職 稱	姓 名	108 年度		截至 109 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
研發中心 副總經理	鄧俊毅 (註 3)	—	—	—	—
管理中心 副總經理	謝勝文 (註 4)	—	—	—	—

註 1：劉久超總經理於 109 年 1 月 8 日董事會選任為副董事長，由製造中心卓君弘資深副總經理及行銷中心徐嘉宏副總經理升任為雙首長制之總經理，徐嘉宏總經理兼任行銷中心主管，陳俊雄協理升任製造中心主管。

註 2：李美惠副總經理於 109 年 1 月 8 日升任管理中心主管，兼任財務處主管。

註 3：研發中心鄧俊毅副總經理於 109 年 2 月 29 日辭任。

註 4：管理中心謝勝文副總經理於 108 年 11 月 30 日辭任，

(二) 股權移轉資訊：無

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料

109 年 4 月 30 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
林大成	16,217,505	11.34 %	11,040,443	7.72 %	—	—	王薇薇 必達投資 中傳投資	配偶 公司董事長 之一親等	
王薇薇	11,040,443	7.72 %	16,217,505	11.34 %	—	—	林大成 必達投資 中傳投資	配偶 公司董事長 之一親等	
富邦人壽保險股份有限公司	4,573,000	3.20 %	—	—	—	—	無	無	
吉特投資發展股份有限公司	4,475,253	3.13 %	—	—	—	—	無	無	
大通託管富蘭克林特寶 豐亞洲小型公司基金	4,023,753	2.81 %	—	—	—	—	無	無	
必達投資開發股份有限公司 代表人：林逸中	3,840,925	2.69 %	—	—	—	—	林大成 王薇薇	子	
花旗託管挪威中央銀行 投資專戶	3,185,000	2.23 %	—	—	—	—	無	無	
匯豐(台灣)託管摩根士 丹利投資專戶	3,092,716	2.16 %	—	—	—	—	無	無	
飛特投資股份有限公司	2,581,729	1.81 %	—	—	—	—	無	無	
中傳投資發展股份有限公司 代表人：林逸中	2,422,133	1.69 %	—	—	—	—	林大成 王薇薇	子	

九、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：

108年12月31日 單位：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
Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI)	100,000	100.00	—	—	100,000	100.00
Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)	50,000	100.00	—	—	50,000	100.00
Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)	200,000	100.00	—	—	200,000	100.00
飛迅投資(股)公司 (飛迅投資)	19,000,000	100.00	—	—	19,000,000	100.00
box Technologies(Holdings) Ltd.(Box Holdings)	4,000	100.00	—	—	4,000	100.00
Flytech Technology USA Inc. (Flytech USA)	—	—	700,000	100.00	700,000	100.00
Flytech Technology (HK) Ltd (Flytech HK)	—	—	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00
飛懋電子(上海)有限公司 (Flytech Shanghai)	—	—	註 1	100.00	註 1	100.00
琪捷電子(深圳)有限公司 (QIJIE ELECTRONICS)	—	—	註 1	60.00	註 1	60.00
安捷系統有限公司 (iSAPPOS)	—	—	註 1	100.00	註 1	100.00
羅捷系統(股)公司 (羅捷系統)	—	—	4,800,000	80.00	4,800,000	80.00
普達系統(股)公司 (普達系統)	—	—	10,354,000	49.31	10,354,000	49.31
華捷智能(股)公司 (華捷智能)	—	—	4,200,000	70.00	4,200,000	70.00
普達投資有限公司	—	—	註 1	100.00	註 1	100.00
Poindus Systems UK Ltd. (Poindus UK)	—	—	300,000	100.00	300,000	100.00
Adasys GmbH Elektronische Komponenten (Adasys)	—	—	2	100.00	2	100.00
Poindus Systems GmbH GroBhandelmit EDV. Oberureel (Poindus GmbH)	—	—	註 1	100.00	註 1	100.00
box Technologies Ltd. (box UK.)	—	—	10,000	100.00	10,000	100.00
BTechnologies AB (Box Nordic)	—	—	5,000	100.00	5,000	100.00

註 1：係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

109年4月30日 單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
73.08	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金增資	無	註1
74.12	10	250,000	2,500,000	250,000	2,500,000	現金增資	無	註2
77.04	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資	無	註3
80.02	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	註4
89.11	15	48,000,000	480,000,000	18,000,000	180,000,000	盈餘轉增資 18,000,000 元 現金增資 102,000,000 元	無	註5
90.05	30	48,000,000	480,000,000	24,000,000	240,000,000	盈餘轉增資 9,000,000 元 公積轉增資 18,000,000 元 現金增資 33,000,000 元	無	註6
91.06	10	48,000,000	480,000,000	31,200,000	312,000,000	盈餘轉增資 48,000,000 元 公積轉增資 24,000,000 元	無	註7
92.06	10	48,000,000	480,000,000	36,348,000	363,480,000	盈餘轉增資 51,480,000 元	—	註8
93.04	—	48,000,000	480,000,000	36,503,767	365,037,670	可轉債轉增資 1,557,670 元	—	註9
93.11	10	70,000,000	700,000,000	42,855,648	428,556,480	盈餘轉增資 62,755,650 元 可轉債轉增資 763,160 元	—	註10
94.04	—	70,000,000	700,000,000	43,578,614	435,786,140	可轉債轉增資 7,229,660 元	—	註11
94.07	—	70,000,000	700,000,000	43,691,226	436,912,260	可轉債轉增資 1,126,120 元	—	註12
94.10	10	70,000,000	700,000,000	49,976,554	499,765,540	盈餘轉增資 55,578,610 元 可轉債轉增資 7,274,670 元	—	註13
95.01	—	70,000,000	700,000,000	50,409,189	504,091,890	可轉債轉增資 4,326,350 元	—	註14
95.04	—	70,000,000	700,000,000	51,471,351	514,713,510	可轉債轉增資 10,621,620 元	—	註15
95.07	—	70,000,000	700,000,000	52,567,201	525,672,010	可轉債轉增資 10,958,500 元	—	註16
95.09	10	120,000,000	1,200,000,000	61,748,395	617,483,950	盈餘轉增資 91,811,940 元	—	註17
95.10	—	120,000,000	1,200,000,000	61,798,395	617,983,950	可轉債轉增資 500,000 元	—	註18
96.01	—	120,000,000	1,200,000,000	62,329,645	623,296,450	可轉債轉增資 5,312,500 元	—	註19
96.09	10	120,000,000	1,200,000,000	73,679,092	736,790,920	盈餘轉增資 113,494,470 元	—	註20
97.09	10	120,000,000	1,200,000,000	83,547,001	835,470,010	盈餘轉增資 98,679,090 元	—	註21
98.04	—	120,000,000	1,200,000,000	78,694,001	786,940,010	註銷庫藏股 48,530,000 元	—	註22
99.09	10	120,000,000	1,200,000,000	82,628,701	826,287,010	盈餘轉增資 39,347,000 元	—	註23
100.01	—	120,000,000	1,200,000,000	82,633,701	826,337,010	員工認股權轉增資 50,000 元	—	註24
100.04	—	120,000,000	1,200,000,000	82,675,701	826,757,010	員工認股權轉增資 420,000 元	—	註25
100.07	—	120,000,000	1,200,000,000	82,975,701	826,957,010	員工認股權轉增資 200,000 元	—	註26
100.09	—	120,000,000	1,200,000,000	90,963,271	909,632,710	公積轉增資 82,675,700 元	—	註27
100.10	—	120,000,000	1,200,000,000	91,011,697	910,116,970	可轉債轉增資 484,260 元	—	註28
101.04	—	120,000,000	1,200,000,000	91,171,697	911,716,970	員工認股權轉增資 1,600,000 元	—	註29
101.09	—	120,000,000	1,200,000,000	100,288,867	1,002,888,670	盈餘轉增資 91,171,700 元	—	註30
101.10	—	120,000,000	1,200,000,000	100,303,867	1,003,038,670	員工認股權轉增資 150,000 元	—	註31

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
102.01	—	120,000,000	1,200,000,000	100,424,867	1,004,248,670	員工認股權轉增資 1,210,000 元	—	註 32
102.03	—	120,000,000	1,200,000,000	103,079,138	1,030,791,380	員工認股權轉增資 4,420,000 元 可轉債轉增資 22,122,710 元	—	註 33
102.07	—	120,000,000	1,200,000,000	107,035,223	1,070,352,230	員工認股權轉增資 4,660,000 元 可轉債轉增資 34,900,850 元	—	註 34
102.09	—	120,000,000	1,200,000,000	117,446,863	1,174,468,630	盈餘轉增資 104,116,400 元	—	註 35
102.10	—	120,000,000	1,200,000,000	119,297,543	1,192,975,430	員工認股權轉增資 3,430,000 元 可轉債轉增資 15,076,800 元	—	註 36
103.01	—	120,000,000	1,200,000,000	119,965,138	1,199,651,380	員工認股權轉增資 200,000 元 可轉債轉增資 6,475,950 元	—	註 37
103.04	—	180,000,000	1,800,000,000	120,080,248	1,200,802,480	員工認股權轉增資 450,000 元 可轉債轉增資 701,100 元	—	註 38
103.07	—	180,000,000	1,800,000,000	120,091,318	1,200,913,180	可轉債轉增資 110,700 元	—	註 39
103.09	—	180,000,000	1,800,000,000	132,099,343	1,320,993,430	公積轉增資 120,080,250 元	—	註 40
103.10	—	180,000,000	1,800,000,000	132,612,678	1,326,126,780	員工認股權轉增資 4,180,000 元 可轉債轉增資 953,350 元	—	註 41
104.02	—	180,000,000	1,800,000,000	132,947,202	1,329,472,020	員工認股權轉增資 2,220,000 元 可轉債轉增資 1,125,240 元	—	註 42
104.05	—	180,000,000	1,800,000,000	138,316,623	1,383,166,230	可轉債轉增資 53,694,210 元	—	註 43
104.07	—	180,000,000	1,800,000,000	139,452,492	1,394,524,920	可轉債轉增資 11,358,690 元	—	註 44
104.09	—	180,000,000	1,800,000,000	146,368,324	1,463,683,240	公積轉增資 69,158,320 元	—	註 45
107.02	—	180,000,000	1,800,000,000	143,062,324	1,430,623,240	註銷庫藏股 33,060,000 元	—	註 46

- 註 1：經經濟部商業司 73 年 08 月 13 日 (73) 商字第 138462 號函核准在案。
- 註 2：經經濟部商業司 74 年 12 月 04 日 (74) 商字第 160682 號函核准在案。
- 註 3：經經濟部商業司 77 年 04 月 22 日 (77) 商字第 152023 號函核准在案。
- 註 4：經經濟部商業司 80 年 02 月 11 日 (80) 商字第 101879 號函核准在案。
- 註 5：經經濟部商業司 89 年 11 月 09 日 (89) 商字第 141350 號函核准在案。
- 註 6：經經濟部商業司 90 年 05 月 28 日 (90) 商字第 09001190800 號函核准在案。
- 註 7：經財政部證期會 91 年 06 月 27 日台財證(一)字第 0910135158 號函核准在案。
- 註 8：經財政部證期會 92 年 06 月 19 日台財證(一)字第 0920128244 號函核准在案。
- 註 9：經經濟部中部辦公室 93 年 04 月 23 日經授中字第 09331996430 號函核准在案。
- 註 10：台北市政府 93 年 11 月 03 日府建商字第 09321089910 號函核准在案。
- 註 11：台北市政府 94 年 04 月 25 日府建商字第 09408058910 號函核准在案。
- 註 12：台北市政府 94 年 07 月 26 日府建商字第 09411451400 號函核准在案。
- 註 13：台北市政府 94 年 10 月 14 日府建商字第 09423341100 號函核准在案。
- 註 14：經經濟部商業司 95 年 01 月 27 日經授商字第 09501018380 號函核准在案。
- 註 15：經經濟部商業司 95 年 04 月 19 日經授商字第 09501070490 號函核准在案。
- 註 16：經經濟部商業司 95 年 07 月 14 日經授商字第 09501151620 號函核准在案。
- 註 17：經經濟部商業司 95 年 09 月 15 日經授商字第 09501211830 號函核准在案。
- 註 18：經經濟部商業司 95 年 10 月 13 日經授商字第 09501232110 號函核准在案。
- 註 19：經經濟部商業司 96 年 01 月 09 日經授商字第 09601004100 號函核准在案。

- 註 20：經經濟部商業司 96 年 09 月 20 日經授商字第 09601231850 號函核准在案。
- 註 21：經經濟部商業司 97 年 09 月 15 日經授商字第 09701235800 號函核准在案。
- 註 22：經經濟部商業司 98 年 04 月 14 日經授商字第 09801072810 號函核准在案。
- 註 23：經經濟部商業司 99 年 09 月 10 日經授商字第 09901204910 號函核准在案。
- 註 24：經經濟部商業司 100 年 01 月 17 日經授商字第 10001009390 號函核准在案。
- 註 25：經經濟部商業司 100 年 04 月 18 日經授商字第 10001076400 號函核准在案。
- 註 26：經經濟部商業司 100 年 07 月 19 日經授商字第 10001154680 號函核准在案。
- 註 27：經經濟部商業司 100 年 09 月 08 日經授商字第 10001206560 號函核准在案。
- 註 28：經經濟部商業司 100 年 10 月 19 日經授商字第 10001239630 號函核准在案。
- 註 29：經經濟部商業司 101 年 04 月 24 日經授商字第 10101072070 號函核准在案。
- 註 30：經經濟部商業司 101 年 09 月 06 日經授商字第 10101184680 號函核准在案。
- 註 31：經經濟部商業司 101 年 10 月 16 日經授商字第 10101214920 號函核准在案。
- 註 32：經經濟部商業司 102 年 01 月 16 日經授商字第 10201011370 號函核准在案。
- 註 33：經經濟部商業司 102 年 03 月 27 日經授商字第 10201055210 號函核准在案。
- 註 34：經經濟部商業司 102 年 07 月 19 日經授商字第 10201141670 號函核准在案。
- 註 35：經經濟部商業司 102 年 09 月 04 日經授商字第 10201183250 號函核准在案。
- 註 36：經經濟部商業司 102 年 10 月 18 日經授商字第 10201212520 號函核准在案。
- 註 37：經經濟部商業司 103 年 01 月 16 日經授商字第 10301007230 號函核准在案。
- 註 38：經經濟部商業司 103 年 04 月 23 日經授商字第 10301069410 號函核准在案。
- 註 39：經經濟部商業司 103 年 07 月 14 日經授商字第 10301139430 號函核准在案。
- 註 40：經經濟部商業司 103 年 09 月 11 日經授商字第 10301185160 號函核准在案。
- 註 41：經經濟部商業司 103 年 10 月 21 日經授商字第 10301217920 號函核准在案。
- 註 42：經經濟部商業司 104 年 02 月 06 日經授商字第 10401010400 號函核准在案。
- 註 43：經經濟部商業司 104 年 05 月 04 日經授商字第 10401080500 號函核准在案。
- 註 44：經經濟部商業司 104 年 07 月 21 日經授商字第 10401147880 號函核准在案。
- 註 45：經經濟部商業司 104 年 09 月 22 日經授商字第 10401193810 號函核准在案。
- 註 46：經經濟部商業司 107 年 02 月 13 日經授商字第 10701017840 號函核准在案。

109 年 4 月 30 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
上市公司普通股	143,062,324	36,937,676	180,000,000	—

(二) 股東結構

109 年 4 月 30 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	8	65	102	11,682	11,857
持有股數	0	7,618,238	21,629,542	28,860,144	84,954,400	143,062,324
持有比例	0.00%	5.33%	15.12%	20.17%	59.38%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股：每股面額 10 元。(本公司並未發行特別股)

109 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999 股	2,989	700,098	0.49 %
1,000 至 5,000 股	6,821	14,120,522	9.87 %
5,001 至 10,000 股	1039	7,706,003	5.39 %
10,001 至 15,000 股	353	4,420,772	3.09 %
15,001 至 20,000 股	165	2,928,548	2.05 %
20,001 至 30,000 股	162	3,971,119	2.78 %
30,001 至 40,000 股	85	2,960,752	2.07 %
40,001 至 50,000 股	48	2,181,631	1.53 %
50,001 至 100,000 股	87	5,964,979	4.16 %
100,001 至 200,000 股	47	6,598,976	4.61 %
200,001 至 400,000 股	23	6,910,790	4.83 %
400,001 至 600,000 股	8	3,778,166	2.64 %
600,001 至 800,000 股	3	2,002,720	1.40 %
800,001 至 1,000,000 股	6	5,154,078	3.60 %
1,000,001 股 以上	21	73,663,170	51.49 %
合 計	11,857	143,062,324	100.00 %

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上股

東或股權比例占前十名之股東

109 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 %
林大成		16,217,505	11.34 %
王薇薇		11,040,443	7.72 %
富邦人壽保險股份有限公司		4,573,000	3.20 %
吉特投資發展股份有限公司		4,475,253	3.13 %
大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金		4,023,753	2.81 %
必達投資開發股份有限公司		3,840,925	2.69 %
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		3,185,000	2.23 %
匯豐(台灣)託管摩根士丹利投資專戶		3,092,716	2.16 %
飛特投資股份有限公司		2,581,729	1.81 %
中傳投資發展股份有限公司		2,422,133	1.69 %

(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；仟股

項目		年度	107 年度	108 年度	109 年度 截至 4 月 30 日止	
每股 市價	最 高		88.0	82.3	76.5	
	最 低		67.1	66.5	52.9	
	平 均		77.03	74.47	68.68	
每股 淨值	分 配 前		30.69	30.78	32.10	
	分 配 後 (註 1)		26.19	註 2	—	
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數 (千 股)		143,062	143,062	143,062	
	每 股 盈 餘 (追 溯 後)		5.60	5.15	—	
每股 股利 (註 2)	現 金 股 利		5.0	4.5	—	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		0.0	0.0	—
		資 本 公 積 配 股		0.0	0.0	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—	
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 3)		13.76	14.46	—	
	本 利 比 (註 4)		15.41	16.55	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)		6.49	6.04	—	

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 108 年度股利分派案業經 109 年 3 月 19 日董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司於 105 年 6 月 8 日股東會通過修訂公司章程有關股利政策如下：

- (1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分配之。分配數不低於當年度稅後淨利彌補以往虧損、提列法定盈餘公積、特別盈餘公積各項餘額後 60%。
- (2) 本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之 10%。

2、執行狀況

本次股東會擬通過 109 年 3 月 19 日董事會提議之 108 年度盈餘分派案，依公司章程規定，就本公司 108 年度盈餘先提列 10% 法定公積新台幣 73,652,216 元後，發放股東現金股利計 572,249,296 元，每股配發 4.0 元，另資本公積發放現金，每股發放現金新台幣 0.5 元。

(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/年度		108 年度(預估數)
期初實收資本額 (新台幣仟元)		1,430,623
本年度配股息情形	每股現金股利 (新台幣元) (註 1)	4.0
	盈餘轉增資每股配發股數 (股) (註 1)	0
	資本公積轉增資每股配發股數 (註 1)	0.5
營業績效變化情形	營業利益	不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增加比例 (%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增加比例 (%)	
	每股盈餘 (新台幣元)	
	每股盈餘較去年同期增加比例 (%)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘(新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率
	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(新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率

註 1：俟民國 109 年度股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 109 年度財務預測資訊。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司『公司章程』第 23 條記載本公司年度如有獲利，應提 3%~15% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，應經董事會特別決議並報告股東會。員工酬勞得以股票或現金分派，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司 109 年 3 月 19 日董事會通過 108 年度董事酬勞及員工酬勞分派案，員工酬勞係依 108 年度獲利狀況及參考以往年度分派比例估列，實際發放金額則依各員工考績評核結果及 KPI 達成情形核定分配數額，董事酬勞係參考以往年度分派數額及 108 年度董事會績效評估成果估列，實際發放金額則參考各董事之年度績效評估成果決

定分配數額。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：估計之 108 年度員工酬勞及董監酬勞金額，依其性質列入營業成本或費用項下，若嗣後股東會決議配發金額與財務報表估列數有差異時，則視為估計變動列入當期損益。

3、109 年 3 月 19 日董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，與認列費用年度估列金額之差異、原因及處理情形：

員工現金酬勞 77,000,000 元及董事酬勞 3,500,000 元，與 108 年度財務報表估列入帳金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及估本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本期並未配發員工股票酬勞。

4、前一年度實際分派員工、董事及監察人酬勞情形（包括分派股數、金額及股價）：

員工現金酬勞 80,000,000 元及董事酬勞 2,400,000 元，與 108 年度財務報表估列入帳金額並無差異，108 年度並未以股票分派酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股發行情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用

(二) 執行情形

不適用

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、業務範圍：

(1) 主要內容：

產業電腦及相關週邊產品之設計、製造、及銷售。

(2) 營業比重：

單位：新台幣千元

項目	年度	107 年度		108 年度	
		金額	百分比%	金額	百分比%
產業電腦		3,971,676	85.82	3,434,820	87.47
週邊		627,788	13.56	468,312	11.93
其他(註)		28,841	0.62	23,601	0.60
合計		4,628,305	100.00	3,926,733	100.00

註：其他係指委託開發設計收入等

(3) 公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新產品(服務)

①公司目前主要產品：

All-in-one POS、Panel PC、Mobile POS、KIOSK、box PC、POS Monitor 等系列。

②未來計劃開發之新產品：

新規格 All-in-one POS、Panel PC、Mobile POS、KIOSK、box PC、POS Monitor 等系列。

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

(1) POS System

POS 系統是針對使用者特殊需求設計之客製化產品，與消費型電子產品如 PC 產業的標準規格量產模式有所差異，主要銷售對象是系統整合商或增值經銷商，為配合廠商多元化規格標準及應用軟體多樣化需求，硬體製造商必須具備高度穩定的品質及彈性設計整合製造能力，因此 POS 產業的高附加價值來自於廠商的品質與服務，具有相當程度的產業進入障礙，不易面臨競爭廠商削價競爭的惡性循環。隨著資通訊(ICT)技術的演進，業界領導廠商都已運用科技來滿足客戶的新需求，擁有觸控螢

幕多功能一機的 All-in-one Touch POS 系統，已廣泛應用在餐飲業、旅館業、零售連鎖百貨業、超商門市、彩券娛樂業、流通服務業、金融業、及其他服務業，提供及時處理大量銷售、庫存、客戶資訊之查詢、運算、分析及管理功能，持續創新的功能及成熟的軟硬體整合技術，讓 POS 跨入 Point-of-Service 的廣泛應用領域，而目前最創新的人工智慧(AI)亦開始應用在智慧零售、智慧餐飲、智慧結帳等高附加價值服務，種種刺激需求市場持續擴張，持續帶動 POS 產業成長力道。

隨著行動產品在消費性電子市場的普及應用，物聯網、雲端運算、及智慧生活等概念興起，攸關的硬體運算速度、系統軟體、及無線資訊傳輸等行動產品核心技術已成熟穩定，結合支付功能及大數據資料庫已是全球最火熱的應用需求，因此帶動了行動化(Mobility)產品的嶄新產品趨勢，提供移動式近身商品解說、商品蒐尋、庫存查詢、資料蒐集、近身結帳列印、及發送資料至終端主機等功能，可靈活運用於各業種，提供包括加速服務、不受場所空間限制、避免櫃檯結帳等待、及近身客服等高附加價值服務，依然是持續推動 Point-of-Service 產業跨入新應用市場的最大動力。

108 年本公司 POS 機台出貨數量持續維持全球前三大的市場地位，並穩居台灣區第一大地位。

(3) 工業電腦 Panel PC 及 KIOSK

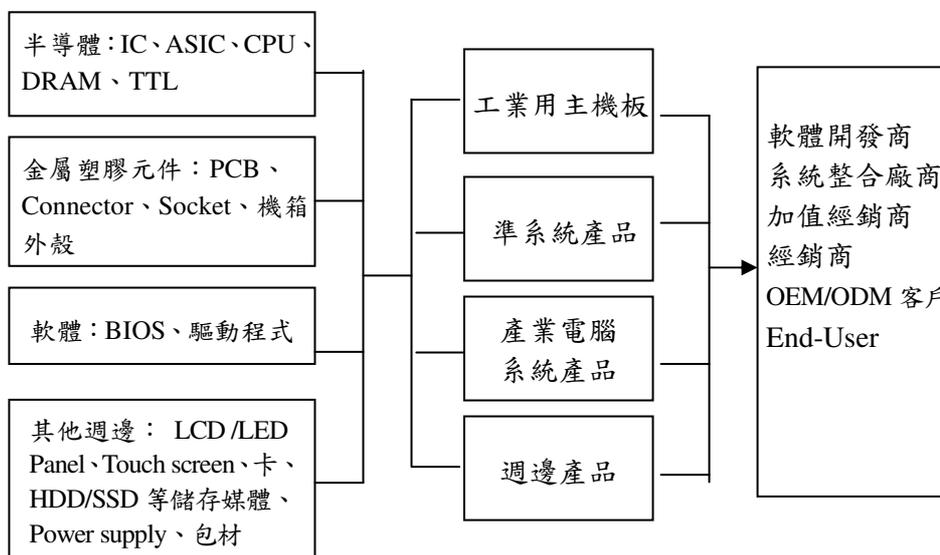
在工業電腦領域中，平板電腦 (Panel PC) 整合了主機、硬體及顯示螢幕為一個精簡不佔空間的單板，防水防塵防震防干擾的堅固耐用機身是 Panel PC 特色，可為需要簡易整合、低耗電、重量輕、可移動的應用需求提供最佳整合服務，目前已普遍應用於工業控制／醫療設備／安全監控／交通監控／餐飲廚房／交通運輸工具／戶外展示等需要移動或多塵高溫高濕的應用環境，隨著有線無線網路的基礎建設日益完整，平板電腦可藉由與遠端主機資料庫的資訊傳輸提供更多元的運用，應用範圍更形寬廣，在工控、醫療、商用、公共資訊服務、交通、訂餐訂票、e-home、遊戲、KVS、博奕等領域均有廣大的應用市場。

人工智慧(AI)與自動化趨勢是目前最重要的科技創新革命，相關應用更是鋪天蓋地的發展中，預期未來的產業發展必須結合 AI 應用以創造更先進的智慧便利性，在此趨勢下相關系統產品也被更廣泛的運用在應用端，本公司第二大產品線 Panel PC 也用在智慧醫療、智慧工控、智慧管理等相關領域，消費者對自助服務(Self service)的喜好和需求則為 KIOSK 開創了新的市場，而廣泛應用在一般商店的新設自助服務動線與無人商店結帳機台產品。

Panel PC 和 KIOSK 均是經由應用創新開創商機的重量級產業電腦明星，是本公司另一個重要產品系列。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為 POS System、Panel PC、Mobile POS 及 PC POS，其上游與一般個人電腦產業相仿，主要零組件包括 LCD/LED Panel、Touch screen、CPU、Chipset、DRAM、Storage device、PCB、邏輯 IC、被動元件、Power adaptor、及輸出入裝置等，而下游銷售對象則不同於個人電腦業，多為系統整合業者、增值經銷商、或 ODM 客戶等企業用戶，較少直接售予一般消費者，產業上中下游之關聯性圖示如下：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司主要產品特色說明如下：

(1) POS System

本公司在專業客製化 POS 設計、技術與製程開發上均領先同業，並引領 POS 產業硬體規格趨勢，在技術上的深耕與創新，已累積 84 項專利智財權。回顧過往，自 88 年起領先國內同業投入 POS 市場，91 年起，POS 已成為本公司主力產品，以企業專案及國際大廠之行銷策略為主軸，提供研發設計、製造、及服務，並以成為國際一流的專業 POS (Point-of-Service) 硬體設計製造商為目標。92 年開始，本公司持續推出一系列整合觸控液晶顯示幕與主機於一體之觸控式端點銷售系統 (Touch POS)，整合週邊產品推出客戶端顯示器 (Customer Display) 端點銷售系統，目前主力出貨機種為具備觸控螢幕多功能一機的四代機 All-in-one Touch POS，本公司自 98 年開始投入的微型化嵌入式系統 Embedded System 平台研發，研發多種螢幕尺寸及不同效能處理器的整合性產品，並提供高度客製化的彈性設計，讓系統整合商

得以開發更廣泛的市場，獲得客戶高度肯定並持續擴大銷售版圖。104 年度，本公司研發推出 PTS (Payment Terminal Solution) 系列，並在 105 年量產出貨，顛覆了傳統 POS 印象，在腳座內建熱感應紙印列機，觸控螢幕可直接拿起作平板使用，同時也提供桌上型固定式機台，將以精巧的外型、移動式應用、及價格優勢，提供支付中介機構最佳商品，搶攻以往 POS 產業較難涉入的小型商場商店需求版圖，開發微型店家單機租賃或購買市場。

面對日新月異的技術發展以及客戶端不同的應用需求，智慧型 POS 系統的應用也愈來愈豐富，本公司在 103 年 COMPUTEX 展推出的第一代 Mobile POS 系列可整合付款功能，即是為了打造全球最新趨勢智慧城市行動服務的嶄新產品，107 年 COMPUTEX 再度推出新一代 Mobile POS 274，本公司 Mobile POS 搭載了 Wi-Fi 與 3G 模組、MSR、IC card reader(已通過 EMV Level 1.2 認證)、Scanner、NFC、fingerprint 等裝置，並具備 IP54 防潑水功能、高電池壽命與可更換電池等優異功能，可透過無線裝置搭配多種行動刷卡和列印設備，提供近身商品解說、商品蒐尋、庫存查詢、資料蒐集、近身結帳列印，及發送資料至終端主機等功能，可靈活運用於各業種，提供簡化消費流程及不受場所空間限制的近身高附加價值服務，亦配合開發出應用在 iOS 的一系列週邊產品，可使客戶在指紋解鎖、行動支付與連結相關周邊設備等得到完整解決方案。

106 年本公司研發專利產品 System Diagnostic Recorder (SDR) 裝置及對應的手機 APP，使用者可透過手機 APP 來監控 POS 系統的關鍵零組件狀況，使用者得以透過手機監控關鍵零組件、系統 CPU、風扇速度及系統溫度。在醫療與工業領域部分，預期將持續帶領 Point-of-Service 開創出新的應用規格。

隨著行動化產品市場需求擴大，本公司於 108 年推出全新系列 Mobile POS，新產品成功解決應用場所空間限制，提供連線速度與品質俱佳的桌邊刷碼點餐服務，獲得國際知名品牌客戶好評及訂單，將持續為飛捷 POS system 產品系列創造更多應用動能。

本公司從 MB 開始自行設計，自華亞園區新廠於 100 年底落成啟用後，擁有 4 條 SMT 全製程生產線及完善的品管系統，從 MB 到整機組裝包裝出貨一氣呵成，相較於其他供應商，本公司具備純熟穩定的研發能力、製造技術及客製化經驗，且擁有完整的產品線、廣泛的價格區間、及不同規格配備之高／中／低階機種，可針對不同的市場需求提供解決方案，具備承接國際大廠訂單及客製化企業專案訂單的絕佳優勢。

本公司一貫以『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』為 POS 設計主軸，除了繼續拓展歐亞美洲外銷市場及新興市場國家外，也持續深耕內銷及大中華區市場，核心競爭力包括：重視客戶承諾、獨特的產品策略、關鍵專業技術，專業豐富的系統經驗、彈性化製造能力、迅速優質服務、特殊的市場定位、

以及針對不同市場區隔及應用領域開發高附加價值的差異化產品，完備的 POS 產品線可提供迅速優質的客製化服務，包含產品設計、製造、供應管理、及售後服務，服務範圍涵蓋整個 Point-of-Service 價值鏈，與同業形成市場區隔，避免惡性競爭。展望未來，將持續提供全方位量身打造的完整服務，搶攻企業專案及國際大廠訂單，與大廠合作策略聯盟，成為具備「完整產品、先進技術、卓越製造、堅強的夥伴承諾」的『Point-of-Service hardware System Provider』標竿企業。

(2) 工業電腦 Panel PC 及 KIOSK

工業電腦領域中，整合主機、硬體及顯示螢幕於一體的平板電腦 (Panel PC)，其精簡堅固耐用的單板外型，具備整合簡易、低耗電、重量輕、裝機方便的特性，可針對於小型或受限空間、戶外場地、移動承載工具、溫濕度震動變化大或多塵的嚴苛環境，提供精簡耐用的整合服務，本公司成功開發一系列 Panel PC 產品，其中與國際知名廠商合作開發用於行動醫療車及遠距照護平台的 Bedside Terminal 持續穩定出貨，可提供醫療院所資訊管理／病床管理／病床照護／醫療記錄電子病歷查詢、以及病患使用的電話／視訊／多媒體／網路／查詢／點餐等多樣化服務，量身訂作的客製化設計及良好品質，已成功跨入醫療專用機的利基市場且頗受好評。

本公司亦成功開發各種尺寸及多元功能的完整 Panel PC 系列產品，用在各類自動化應用功能如：餐飲、工控、醫療、商用、交通、公共資訊服務、訂餐訂票、e-home、遊戲、博奕等創新應用領域，我們研發的產品更領先業界達到 IP67 等級全機防水，本公司在 105 年 Embedded World 展推出新 K770 系列，使用 SUS 304 食品醫療等級不鏽鋼，全平面多點觸控螢幕，搭載 Intel 最新 BayTrail® 處理器，搭配 SGS 驗證通過全機 IP69K 防水測試及 1Grms 抗震及 20G 抗衝擊測試，提供客戶最完整的解決方案，適用於食品加工廠、餐廳廚房、醫事設備等應用；K740 系列提供嵌入式應用，搭載 Intel BayTrail® 處理器，前面板通過 IP 66 防水測試，適用於嚴峻工廠自動化環境，USB 與開關位於前面板並可闔蓋鎖上，避免於作業環境下因意外碰撞所導致的機器開關及未經許可之資料傳輸，NFC／RFID／WiFi／Bluetooth 位於前面板，以最佳化其訊號傳輸介面，獨立 I/O port 且通過防拉扣測試，除了主打工業自動化市場外，亦可應用於醫療產品及商業應用，為企業用戶最佳工業電腦選擇；K750 系列產品則提供 32" 全平面投射式電容 10 點觸控平板電腦，搭載最新 Intel Skylake 處理器，並提供豐富的擴充功能及 I/O 介面，適用於各種醫療院所及 Operation Room 使用，可提供客戶更多樣化規格、各類型安裝場所、及差異化應用的解決方案。

除了 Panel PC 機台，本公司亦開發成功提供自助服務(Self

service)的 KIOSK，應用在無人商店、航空站自助 check in 及飯店自助 check in/out 等專案機台，108 年成功研發推出新一代的超薄型 KIOSK 解決方案，不僅符合 ADA(American Disability Act)障礙友善設計，並且總重僅相較於市面上機種降低一半以上達到零搖晃程度，並已獲得知名品牌出貨實績。

隨著人工智慧(AI)的發展及產業應用日趨成熟，本公司亦積極研發結合(AI)與自動化功能的創新產品，於 108 年成立子公司華捷智能，投入人工智慧與深度學習等軟體技術研發，成功開發出應用人工智慧(AI)辨識結帳商品的服務機台，將提供嶄新的快速自助結帳體驗，創造高附加價值的新市場需求。

Panel PC 系列及 KIOSK 是本公司第二大事業體，以最新科技創新產品功能，以應用創新開發商機，用客製化差異化優良品質與良好的服務，爭取知名企業合作專案，是本公司站穩利基市場搶下市場版圖的重要成功因素。

(三) 技術及研發概況

1、最近五年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年 度	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度 截至4月30日
研發費用	177,802	189,051	194,757	189,990	169,628	58,000

2、最近年度開發成功之技術或產品

完成日期	研發成果
106年	1、研發成功產業電腦(POS system、Mobil POS、Panel PC)系列及週邊新產品：P335N2、P455、P544、P274、PB41、PB53、PB55、PB57、PB61、PB62、PB63、PB65、PB66、PB77 2、研發成功新主機板系列：D33、D41、D56、D65、D86U、D91、D95、D96
107年	1、研發成功產業電腦(POS system、Mobil POS、Panel PC、KIOSK)系列及週邊新產品：P337N2、P655、T605A+、K75D、K959、PB99、PB81、PB82、PB85、PB88、K85B 2、研發成功新主機板系列：D01、D42、D42L、D86S、D87U、D89S
108年	1、研發成功產業電腦(POS system、Mobile POS、Panel PC、KIOSK system)系列及週邊新產品：P617、P667、P337、K757V、P274 星巴克、K865、K86B、K889、K959、PB82、PB88、PB96、PC12 2、研發成功新主機板系列：D16、D66、D84U、D86U、D97

(四) 長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1) 行銷策略

- ①從不同的產品線開發各種應用，從不同應用面（餐飲／旅館／超市／賣場／零售／查價／售票／點餐／購物／多媒體廣告／醫療／工控／交通控制／博奕等）擴張產品深度及廣度，擴展 Point-of-Service 產品線的應用版圖。
- ②掌控智慧應用的科技趨勢，因應產業行動化(Mobility)及自助服務化(Self service)的需求，推出可整合付款 Mobile POS 及零售無人商店使用之 KIOSK 新產品，全方位延伸多元化產品應用領域，持續積極開發創新應用市場。
- ③以多年累積的系統整合及客製化彈性生產經驗，持續搶攻企業專案及國際知名品牌訂單，有效運用差異化研發設計、快速製造、優良品質、成本控管之核心優勢，提高競爭對手進入門檻。
- ④透過投資設立子公司，布局品牌策略與發展新產品銷售通路，以「中央廚房」的模式提供給各子公司資源，掌握核心優勢包含先進科技技術開發、貼近市場需求的產品設計、關鍵零件採購、彈性生產製造等，並持續提供給客戶最佳服務。
- ⑤聚焦重點客戶並培植潛力客戶，為客戶設計開發外型新穎且功能創新多樣的利基產品，協助客戶擴充應用領域並提高銷售量及市佔率。
- ⑥併購海外子公司取得控制股權，藉由其品牌行銷專長、既有客戶群及歐洲通路，發揮供應鏈垂直整合綜效。
- ⑦以歐美地區的成功銷售經驗，繼續深耕亞洲、大中華區、及新興國家市場，佈建區域市場策略合作夥伴，結合作夥伴之服務平台，深入當地通路開拓新客源，並提供迅速之客戶服務。

(2) 研發及生產政策

- ①在研發階段導入設計成本管理，以精簡堅固實用為目標，研發效益最佳的機構及電子設計，以共用模組及收斂關鍵零件材料規格，配合策略性採購計劃，因應材料供應市場的變化。
- ②配合全球市場趨勢，全面導入產品，在研發階段透過綠色設計達成降低環境衝擊之目的，同時經由綠色採購，將環保要求向上游延伸至元件與原物料，並擴及產品使用過程及廢棄後之處置等產品全階段。

- ③從客戶使用角度出發，建立有效的品保系統，以 SOP 強化管控設計品質／零件品質／製程品質，從研發到出貨，經由嚴格的零件篩選／全面性的／產品驗證，全面提昇產品品質。
- ④運用高效率與高品質的自動化設備，大幅度增加生產的穩定度與產能，並藉由自行研發之製程管理系統，強化製程計劃與排程管理，以彈性運用產能，配合訂單狀況調整製造排程及模組化生產，提高生產效率並降低成本，從設計／生產／到售後服務，廣泛且完整的整合，帶給客戶高品質的服務與產品。

(3) 營運規模與財務配合：

- ①以台灣營運總部為研發及生產據點，並藉由台灣、英國、美國、香港、大陸等地子公司及各地區策略合作夥伴，深入當地市場作全球化佈局。
- ②以位於內湖科技園區的自有營運總部、以及 100 年度新落成的林口科技園區華亞製造中心自有廠房，落實根留台灣之決心，強化全球運籌機制及財務運作之穩健度，並提高經營效率。
- ③持續專注本業，創新產品及應用功能，提昇經營團隊戰力深耕產品市場，提昇核心競爭優勢。
- ④建構良好的訓練環境，提供新進及在職同仁持續進修學習專業技術及內控訓練，提昇員工專業素質及促進良好協調溝通平台，進而提高整體營運績效。

2、長期發展計劃

(1) 行銷策略

- ①以「完整產品、先進技術、卓越製造、堅強的夥伴承諾」的『服務性製造業』為定位，以誠信正直的經營理念堅守對客戶及其他利害關係人的承諾，與客戶建立深遠的夥伴關係，提供全球性、全方位完整服務、以及量身打造的產品規劃與售後服務。
- ②以內湖科技園區營運總部為全球運籌及研發中心、以林口科技園區華亞新廠為製造中心，配合海外營運據點優勢以策略聯盟擴大銷售版圖，精耕重要客戶，提供最佳創新設計製造服務，以硬體供應商定位，協助客戶開發利基產品拓展銷售商機及市場，成為國際一流的專業系統製造商。
- ③運用策略聯盟，整合合作廠商的技術、產品、應用軟體和通路，結合本業的研發生產優勢及合作夥伴的服務優勢和技術，為本

公司創造最高效益。

- ④透過子公司研發新科技應用軟體，開發結合新應用軟體的新規格機台。
- ⑤透過子公司發展品牌行銷及新銷售通路，擴大市場市占率。
- ⑥持續以創新及差異化角度開發新產品應用領域及應用功能，擴展市場開發深度及廣度，以業績永續成長為目標。
- ⑦以全球市場為目標，以創新應用持續擴展市場，加強與經銷商及加值經銷商合作，針對不同地區的應用需求，以高／中／低階機種系列推出不同市場定位的差異化產品擴大銷售基礎。

(2) 生產政策與產品發展方向

- ①集中方向在創新且高利潤的產業，區隔市場定位，提高產品附加價值，並掌握關鍵技術及專業經驗，開發高附加價值利基型客製化產品。
- ②從產品發展應用，開發可用於 Desktop、Wall mount、Tower、Mobile、Mini、Self service 等差異化環境的機種，持續提昇內建功能及速度、創新應用領域、加強外觀 ID 設計，從應用需求市場中發展出多元且具市場競爭力的領先產品。
- ③在不同的高／中／低階產品線中，鎖定利基型產品，以最佳化機種規格提供多元應用面的客製化服務，另設計高品質的高附加價值標準品系列，提供快速交貨服務，成為中小規模客戶的最佳選擇，將產銷研效益極大化。
- ④組織扁平化提高決策執行效率，透過產品企劃、研發、物控、採購、倉管、製造、品管等上下游流程的緊密結合及資訊溝通精確度，提供迅速正確反應的彈性製程。
- ⑤以 shopfloor 控管生產、品管、出貨流程並及時回饋記錄，強化製程規劃及排程管理，提高產能效率並全面提產品品質，以滿足客戶需求。
- ⑥持續落實 ISO 9001 品質系統、ISO 13485 醫療類產品品質系統、及 ISO 14001 環境管理系統，以專門的技術支援窗口貼近客戶提供迅速優質的服務，強化客戶服務功能提高客戶滿意度，並提昇客戶對產品之應用能力，開發相關產品銷售商機。

(3) 營運規模與財務配合

- ①經由客製化服務及優異的研發製造實力，為客戶設計開發多樣

化利基產品提高市佔率，搭配高附加價值標準品系列搶攻中小規模客戶版圖，創造本公司的營收成長。

- ②持續落實內部控制、內部稽核及預算管理，強化提昇經營效率。
- ③持續落實公司治理，以誠信正直及永續經營的理念專注於本業的創新與深耕，創造股東、員工、客戶、供應商及其他利害關係人之共利共贏關係。
- ④透過預算制度及績效指標管理，有效管控庫存、成本、及費用，配合營收成長，持續提高獲利率。
- ⑤經由本公司依營運規模及彈性生產模式所開發之 MIS 系統整合集團企業作業系統，統合母公司及全球子公司資訊系統，全面性統籌企業資源及營運管理，並落實 ISO 27001 資訊系統強化資訊資產之安全管理。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區		年度		107 年度		108 年度	
		金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
內 銷		401,931	8.68	300,982	7.66		
外 銷	美 洲	2,123,173	45.87	1,936,531	49.32		
	歐 洲 及 非 洲	1,672,594	36.14	1,287,372	32.79		
	亞 洲	430,607	9.31	401,848	10.23		
	小 計	4,226,374	91.32	3,625,751	92.34		
合 計		4,628,305	100.00	3,926,733	100.00		

2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) POS System

隨著科技、應用領域和功能的不斷創新及多元化，現今的 POS 定義早已超越最初單純管理銷售庫存的 Point-of-Sales，而是結合各種應用服務設計的 Point-of-Service，目標市場除了傳統的餐飲業、旅館業、零售業及流通業，包括食衣住行育樂等商業活動，工控、醫療、運輸、安全監控、軍用等所需的電腦系統，及各類結合人工智慧(AI)及自動化管理的智慧型功能，均是應用 POS 的目標市場。PC base 的 POS system 可連接後臺資料庫及前臺作業系統，快速掌握銷售及庫存資訊達到精確化管

理的目標，擁有觸控螢幕多功能於一機的 Touch POS 是目前的主流產品，具備即時資料蒐集／查詢／處理／運算及互動功能，是業者必備的商業競爭利器。POS 產業的成長空間隨著 Point-of-Service 應用範圍的不斷創新而擴大，也刺激創造新的需求。各種日新月異的技術發展以及客戶端不同的需求，更啟動了智慧型 POS 系統的創新應用需求，看準行動產品市場的爆發性成長，本公司 103 年推出的行動(Mobile)POS 為 POS 應用開出全新的需求版圖，以內建模組搭配行動週邊，提供商品解說、商品蒐尋、庫存查詢、資料蒐集、結帳列印，及發送資料至終端主機等近身行動服務功能，搭配進年最新的行動支付趨勢，已帶領 Point-of-Service 產業開創全新的需求市場；106 年本公司研發專利產品 System Diagnostic Recorder (SDR) 裝置及對應的手機 APP，使用者可透過手機 APP 來監控 POS 系統的關鍵零組件狀況，使用者得以透過手機監控關鍵零組件、系統 CPU、風扇速度及系統溫度，嶄新的應用規格將為 POS 需求市場帶來更多動能。隨著行動化(Mobility)產品需求的快速發展，本公司於 108 年推出全新系列 Mobile POS 回應行動化市場需求，新產品提供連線速度與品質俱佳的桌邊刷碼點餐服務，成功搶獲國際知名品牌客戶專案訂單開始出貨，隨著品牌在亞洲區的展店行動，已獲得市場肯定和銷售實績。本公司亦開發一系列應用在 POS system 上的智慧零售、智慧餐飲、智慧結帳等高附加價值的新穎應用需求。

POS 系統的應用升級帶動汰換需求活絡，全球市場的裝換機需求均持續擴張，本公司自 88 年領先國內同業投入開發 POS 專用機，核心優勢包括：產品線完整、豐富的系統整合經驗、客製化研發實力與工程技術、良好的成本控制及供應鏈管理、多線彈性的生產排程、穩定的品質、完善的客戶服務、及靈活的銷售策略，為客戶量身打造客製化程度高、高中低階規格完整、價格具競爭力、且交期迅速的最佳差異化產品。隨著應用新規格的持續創新，需求市場不斷擴大，本公司關鍵技術、量產實力及市占率均穩定領先國內同業，成長持續看好，108 年本公司 POS 機台出貨數量持續維持全球前三大的市場地位，並穩居台灣區第一大地位。

(1) 工業電腦 Panel PC 及 KIOSK

平板電腦 (Panel PC) 是將主機、硬體及顯示螢幕整合於一機的輕薄單板機台，除了造型輕巧，整合簡易、低耗電、重量輕、移動方便的特性，可突破使用空間限制，提供精簡耐用及

多元應用整合與互動式服務。

隨著資通訊(ICT)技術的演進、產品技術的成熟穩定、以及應用功能的多樣化，平板電腦持續快速的開發新的需求市場，其中『醫療服務產業』是備受看好的創新應用領域，結合先進科技提供優質服務已是醫護產品市場的必要趨勢，看準此商機，本公司和國際知名廠商成功合作研發 Bedside Terminal 醫療專用機，並通過 ISO 13485 醫療系統品質認證，可提供病患使用電腦／網路／電話／視訊／多媒體／點餐／資訊查詢，並可記錄醫事資訊作為病房管理／病床照護／床邊醫療記錄及電子病歷管理的精簡平板電腦，可用於行動醫療車或遠距照護平台，出貨後廣受好評，且持續開發多世代機台量產出貨，在此成功案例後，本公司持續接獲多家國際知名醫療設備廠商的專案訂單，開發多款醫療控制機台及量產出貨。除了醫療專用機，本公司亦推出多系列的 Panel PC 產品，運用食品醫療等級不鏽鋼、搭配驗證通過的防水抗震抗衝擊測試、用機構設計最佳化訊號傳輸介面、及豐富的擴充功能及 I/O 介面，以因應用各種裝機環境嚴峻的行業如：食品加工業／餐飲業廚房／醫事設備／工廠自動化／安全監控／交通監控／公共資訊服務／交通運輸工具／戶外展示／KVS／博奕／訂餐訂票／遊戲／e-home 等，持續開發 Panel PC 的需求市場。除了 Panel PC，可用在無人商店、航空站自助 check in 及飯店自助 check in/out 的 KIOSK 專案機台出貨亦逐漸升溫，108 年推出的新一代的超薄型 KIOSK 解決方案，不僅符合 ADA(American Disability Act)障礙友善設計，並且總重僅相較於市面上機種降低一半以上達到零搖晃程度，成功獲得北美連鎖店具指標性意義的大型專案訂單，已於 108 年開始大量出貨，成功攻下市場版圖。

此外，人工智慧(AI)的發展及產業應用日趨成熟，本公司於 108 年成立子公司華捷智能，深耕於人工智慧與深度學習等軟體技術，結合母公司完整的產品線及專業整合技術，並搭配在零售餐飲業豐富的通路關係，已開始出貨且深獲客戶好評，將持續創造更多需求動能，提供市場需要的智慧零售、智慧餐飲、智慧結帳等高附加價值服務。

本公司將秉持在 Point-of-Service 耕耘多年的研發整合實力及製造經驗，從不同業種的創新應用出發，設計符合各業種裝機環境需求的規格，持續在不同應用領域開拓新的商機，以輕簡耐用的外型、優良的品質、合理的價格、以及多樣化的應用功能，為客戶打造最佳的客製化機台，預期將持續在工業電腦市場中搶攻版圖。

從市場整體供給面分析，POS system、Panel PC 及 KIOSK 均是客規生產的的高度客製化產品，屬高毛利的利基型市場，量產經濟規模並非主要競爭優勢，個別客戶對供應商的：產品應用面提供套

裝解決方案之研發技術能力、客製化彈性生產能力、應用新科技的新功能研發能力、品質穩定度、以及是否提供良好的售後服務，才是決定供給面競爭廠商市占率的主要因素，本公司累積多年系統整合應用的純熟技術，具備彈性生產客製化商品的豐富經驗，品質管控及售後服務良好，因此市場口碑佳且客戶忠誠度高，是本公司開拓市場佔有率的利基。

從需求面觀察，隨著科技發展的日新月異，持續創造新的應用領域和 E 化行動化需求，科技創新帶動了產業創新，繼而開發新的需求市場，而全球景氣復甦更帶動了市場動能，不論是舊機汰換需求、新科技如行動支付帶動的新興需求、或新市場新功能的裝機需求，均將持續擴張成長動能。

3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

- ① 產業商機持續看好
- ② 市場定位正確
- ③ 產品線完整
- ④ 廣泛的價格區間及多樣化規格的高中低階機種
- ⑤ 彈性快速且品質穩定的客製化技術
- ⑥ 掌握基礎技術及系統整合技術
- ⑦ 專業的行銷、研發、及製造團隊
- ⑧ 靈活的銷售方式及暢通的銷售管道
- ⑨ 以「完整產品、先進技術、卓越製造、堅強的夥伴承諾」，堅守對客戶、供應商、員工、股東及所有利害關係人的承諾

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- ① 有利因素：
 - A、設計創新、定位利基型產品市場
 - B、交期迅速且品質穩定
 - C、擁有組織完整的優秀研發、行銷、及製造團隊
 - D、掌握關鍵研發及製造整合技術
 - E、產能運用彈性有效率
 - F、成本費用控制得宜
 - G、市場行銷的彈性空間大
 - H、產品線完整、擴充性及應用面廣泛

- I、量身訂做之客戶服務、重視對客戶承諾建立良好合作關係
- J、長期及穩定的產品供應

②不利因素：

客製化生產屬少量多樣特性，單一產品之生產規模無法與一般大量標準化產品比較，生產成本及零件採購成相較之下會比較高。

因應對策：

- A、以模組化的專案方式向客戶推廣，並與系統整合商合作開發，以期降低價格競爭的衝擊。
- B、為客戶量身設計具有市場優勢的高附加價值應用產品，並提供技術解決方案，擴大與市面標準產品的差異，避免同業低成本競爭的惡性循環。
- C、從設計端強化成本控制，導入共用材料及模組化設計，提高單一材料的採購規模有利議價。
- D、透過策略性採購，控制關鍵零組件成本及存貨。
- E、以規模量產標準品銷售給中小型客戶，壓低成本提高獲利。
- F、加強對重點客戶及潛力客戶的服務，開發更新更有利的應用領域及利基產品，為客戶及飛捷共創新的商機。

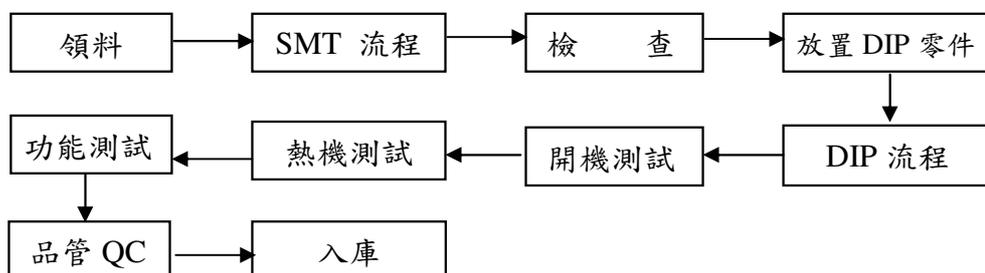
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途：

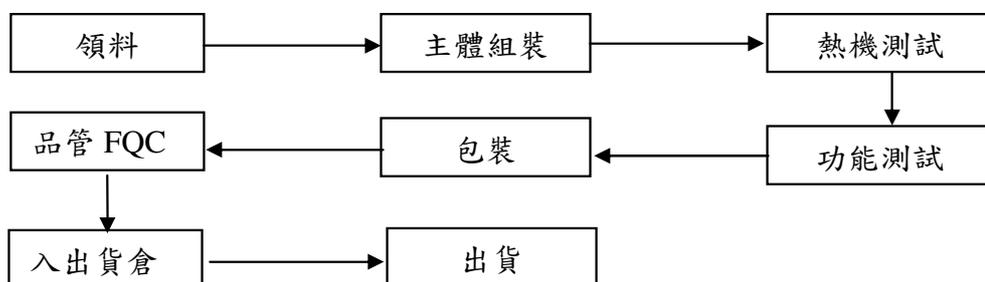
產品名稱	主要應用範圍
POS system All-in-One POS、PC POS Mobile POS	連鎖業／流通業／大型商場之收銀系統、餐飲業點餐收銀系統、航空業／旅館業櫃檯系統、休閒娛樂產業樂彩機、及移動式點餐／近身資料蒐集查詢結帳等行動應用領域。
工業電腦 Panel PC、KIOSK、KPC	商業公共資訊設備、多媒體廣告、人機介面自動化機械控制、醫療設備、觸控顯示幕、工業控制、安全監控、交通運輸、觸控式遊戲娛樂等領域。多媒體資訊查詢系統、零售無人商店、自助式服務機台、多媒體試聽播放機、自助式相片沖洗機、自助訂房點餐售票儲值系統、自助／多媒體互動、自助商品辨識等領域。
週邊	讀卡機、客戶顯示幕等

2、主要產品之製造過程

(1) 自製及委外生產半成品：



(2) 自製及委外生產系統主機：



3、主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料分為電子材料、機構材料、包裝材料，包括：LCD/LED Panel、Touch screen、CPU、Chipset、DRAM、Storage device、PCB、Power adaptor、機構鐵塑件壓鑄件等。電子材料除部份 IC 半導體、LCD/LED Panel 向國外採購外，其餘大部份購自國內供應商，機構鐵塑件壓鑄件等材料則自行設計，並委託國內供應商開模生產，為確保貨源多元化及增加價格彈性，以分散採購策略與國內供應商或代理商購買，料源穩定可靠。

4、主要進銷客戶名單

(1) 最近二年度及 109 年度截至第一季止曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止 (註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	聯強	457,290	15.64	無	聯強	406,663	18.60	無	—	—	—	—
2	其他	2,467,450	84.36	無	其他	1,779,609	81.40	無	—	—	—	—
3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	進貨淨額	2,924,740	100.00	—	進貨淨額	2,186,272	100.00	—	—	—	—	—

註：截至年報刊印日 109 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年第一季財務報表資料。

(2) 增減變動說明

本公司生產之產品為產業用電腦，其組合之零組件項目眾多，隨著專業分工趨勢日益明顯，IC 類供貨廠商係代理商或經銷商，其餘電子電氣或機構零組件供應商多屬製造商。因其零組件種類繁雜且品牌眾多，各廠商比重都很平均，無特別高或低的情形。

(3) 最近二年度及 109 年度截至第一季止曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止 (註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	TI	1,244,807	26.90	無	TI	775,764	19.76	無	—	—	—	—
2	AG	601,565	13.00	無	AG	468,766	11.94	無	—	—	—	—
3	BL	470,507	10.16	子公司	其他	2,682,203	68.30	無	—	—	—	—
	其他	2,311,426	49.94									
	銷貨淨額	4,628,305	100.00	—	銷貨淨額	3,926,733	100.00	—	—	—	—	—

註：截至年報刊印日 109 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 108 年第一季財務報表資料。

(4) 增減變動說明

本公司為專業產業電腦硬體製造商，主要銷售對象包括硬體品牌商、系統整合商、代理通路商、企業專案、及國際知名大廠等，營收較前一年減少主係專案結束，最近二年度主要銷售客戶之變化情形說明如下：

① TI 公司為 POS 硬體品牌商。

② AG 公司為本公司主要法國代理通路商。

5、最近二年度生產量值

單位：新台幣千元；套

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
產業電腦		250,000	229,880	2,726,882	250,000	216,572	2,331,602
週邊		—	—	486,209	—	—	356,081
合計		250,000	229,880	3,213,091	250,000	216,572	2,687,683

註：本公司產品全製程之前段主機板及卡類年產能 600,000 片；後段組裝線製程為系統整合服務，常需視個案及訂單需求彈性生產各機種，其最高產能計：600,000 台。

6、最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元；套

銷售量值 主要商品	107 年度		108 年度		107 年度		108 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
產業電腦	17,093	239,645	219,381	3,732,031	14,211	217,799	193,592	3,217,021
週 邊	—	151,954	—	475,834	—	80,265	—	388,047
其 他 (註)	—	10,332	—	18,509	—	2,918	—	20,683
合 計	17,093	401,931	219,381	4,226,374	14,211	300,982	193,592	3,625,751

註：其他係指委託開發設計收入等

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		107 年度	108 年度	109 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	生 產	250	238	225
	研 發	84	86	89
	銷 售	43	48	49
	行 政	44	48	47
	合 計	421	420	410
平 均 年 齡		40.01 歲	40.31 歲	40.31 歲
平 均 服 務 年 資		7.75 年	7.92 年	7.92 年
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	14.25 %	16.43 %	17.07 %
	大 專	48.46 %	46.67 %	49.76 %
	高 中 職	28.74 %	28.10 %	25.61 %
	國 中 及 以 下	8.55 %	8.81 %	7.56 %

四、環保支出資訊

- (一) 最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包含賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無
- (二) 未來三年預計環保資本支出：無
- (三) 本公司訂有『企業社會責任守則』，已於 90 年取得國際環境管理系統 ISO 14001 認證(108 年換證審查通過：2015 年版 (效期 2019 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 21 日))，在產品設計階段，透過節能環保綠色設計以及低汙染製造對環境友善的耗材，達成降低環境衝擊之目的；在採購面，經由供應商管理及綠色採購，將環保要求向上游延伸至廠商製程與原物料；在生產過程面，由於行業特性，本公司的產品製程並無造成環境水源或空氣污染，製程已全面採用無鉛製程，除產品使用零組件均符合 RoHS 歐盟環保標準外，成品亦取得 RoHS 認證；另透過廢棄物管理計劃、遵守法規及加強資源回收再利用、預防監測環境空氣水質污染等工

作，持續推動節能減碳並發展永續經營環境，減少對環境衝擊，符合國際趨勢及客戶期待，以上各項活動均透過企業社會責任推動小組持續監督落實執行，以善盡企業社會責任。

- (四) 本公司自 104 年度開始自主盤查溫室氣體排放量，已制定管理策略、方法、目標，以及排放減量目標，並持續監測改善，有關節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物之管理政策及執行情形說明如下：

1、溫室氣體管理之策略

本公司溫室氣體排放屬於間接排放型態，電力使用所產生之二氧化碳排放為本公司主要溫室氣體排放來源，節能減碳計劃以節約用電為主。

- (1) 在生產製程方面：馬達運轉控制最佳化，將相關生產廢棄物交予經認證的資源回收單位處理，降低對整體環境的衝擊等。

- (2) 鼓勵同仁提案節能減碳。

- (3) 在日常作業方面：

- 公共區域照明更換為節能之 LED 燈。
- 推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能。
- 日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。
- 雨水回收進行廠區樹木澆灌。
- 確實推動垃圾分類及資源回收。
- 規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於 25°C。

- (4) 推廣電子 E 化流程，朝無紙化前進，降低紙張與碳粉的使用，以降低電力使用量與二氧化碳排放量。

- 內部公文與簽呈簽核系統全面 E 化。
- 持續推廣 ERP 表單電子簽核系統。
- 事務機設定節電模式，長時間未使用時，自動進入節電模式。

- 2、本公司 107~108 年直接排放及能源間排放接統計結果，包括溫室氣體、廢棄物、及用電用水能源間排放減量之監測數據，請參閱第 39~40 頁之說明，108 年度持續進步中。

- 3、本公司目前執行及計畫中的溫室氣體減量相關方案如下：

- (1) 辦公室影印文件儘量重複利用回收紙張。
- (2) 生產程序之調整。
- (3) 廠內節能措施進行。
- (4) 確實推動垃圾分類及資源回收。
- (5) 辦公室隨手關燈，午休熄燈及下班時間關燈巡檢。

- (6)新鮮進氣、廁所通風排氣、開放式辦公區及隔間辦公室空調分別設定時控管理，以減少冷氣流失及不必要的用電。
- (7)停車場照明採跳盞開燈。

五、勞資關係

- (一) 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、福利措施與其實施狀況

本公司自創立以來奉行員工第一之信念，視員工為公司之重要資產，且重視勞資雙方之溝通協調，除在81年成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃辦理各項福利聯誼活動外，並提供每月慶生及生日禮金、每季國內旅遊、每二年度國外旅遊、三節禮品、年終聚餐、教育訓練、社團活動、健康檢查、勞保/健保/團保、資深員工表揚、員工持股會、工廠團膳午餐、運動遊戲室、婚喪喜慶禮金、年終獎金、專案獎金等福利措施，以落實照顧員工之理念。

2、進修、訓練制度與其實施狀況

本公司訂有 ISO 教育訓練辦法及內控程序，規定各部門員工應接受之訓練及學分數，訓練方式分為內部及外部課程，內訓部份包括：新人職前訓練、職能別在職訓練、階層別訓練、專案訓練，外訓部份則包括建教合作及其他外部訓練，協助員工提昇專業能力，每年底各部門提報訓練計劃及預算，員工依年度計劃及實際需求提出訓練申請，結訓後提交訓練心得報告書或意見調查表給管理處訓練單位登錄學分，作為績效考核及異動升遷之參考，受訓資料則交由訓練單位彙整提供其他員工分享及傳承，並開設【飛捷知識+】定期課程，選擇優秀部門員工授課分享專業；另自 103 年起實施『中高階幹部訓練計劃』，以整年度為週期規劃專業課程，培訓管理職員工之專業及領導能力，108 年度實際進修人次及時數如下：

部門別	行銷中心	研發中心	製造中心	管理中心
實際進修人次	224	689	4,402	165
實際進修時數	790	1,330	4,831	470

3、退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，依據勞基法規定訂有退休撫卹管理辦法，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月按照「勞工退休準備金提撥及管理辦法」，已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之專戶名義存入中央信託局，並由該委員會管理之。另自民國

94年7月1日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法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，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下

(1)自請退休：員工有下列情形之一者，得自請退休：

- ①工作十五年以上年滿五十五歲者。
- ②工作二十五年以上者。
- ③工作十年以上年滿六十歲者。
- ④其他經本公司核准者。

(2)強制退休：員工有下列情形之一者，公司得強制退休：

- ①年滿六十五歲者。
- ②心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項①所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。國外子公司採確定福利退休計畫者，依當地法令規定提撥退休金至退休金管理事業。

民國108年及107年12月31日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為28,983千元及27,351千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

4、勞資間之協議

本公司訂有『勞資會議實施辦法』提供勞資協商機制，且本公司組織係採扁平化管理，經理人與員工在日常營運作業時，均可經由會議或晤談進行雙向溝通，公司成立迄今勞資雙方關係和諧，並未發生勞資糾紛。

5、各項員工權益維護措施情形

本公司內部控制制度及管理規章已明確規範各部門各職級員工之職責及權益，已設置職工福利委員會實施各項福利活動，並經由定期績效考核提供獎金、調薪、分紅、或升遷等鼓勵。本公司亦訂有『人權政策』以杜絕侵犯及違反人權的行為，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受之損失，並揭露其目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約：無

七、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形

本公司財務、會計、內部稽核人員、及稽核代理人均受過嚴格的專業訓練，財會主管已取得會研基金會舉辦之會計主管專業認證，內部稽核人員已取得國際內部稽核師（CIA）執照，前述人員每年均依主管機關之規定持續進修專業課程。

八、員工行為或倫理守則

本公司訂有『誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』、『道德行為守則』、『服務基本規定』、『獎懲管理辦法』、『出勤管理辦法』、及『考績管理辦法』等管理規章及相關之內部控制作業程序，規範員工應遵守之誠信道德守則，以及一般工作守則包括：工作時間之一般規定、各職等職級之職務規範、出勤及請假規定、禁止兼職之規定、業務及機密事項之保密責任、公務外出及出差之規定、環境維護及財產設備保管之責任、使用共用資源及設備之規定、使用資訊系統及網路設施之規定、應遵守內控規範之規定、及定期考評方式等等。

本公司已於公司內部網站公告相關管理規章及內控制度，供員工查詢閱覽，並定期舉辦年度在職員工教育訓練宣導及新入職員工職前訓練，透過年度在職員工考核及新人考核，確保員工均明瞭並遵守行為守則。

九、內部重大資訊處理作業程序

本公司於訂有『內部重大資訊處理作業程序』，適用對象為董事、經理人、及受僱人，除原規章所訂之彙整、會簽、審核、發佈重大資訊的負責單位及作業流程等規定外，另加強內部重大資訊之保密程序、並設置『處理內部重大資訊之專責小組』、異常情形處理、定期教育宣導等管理方式，以確保本公司公開發佈之資訊，均經適當之核准程序且遵循法令。

十、工作環境與員工人身安全的保護措施

- (一) 依據 ISO 9001 品質管理系統，對機器及儀器設備進行定期之保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生工安事故。
- (二) 依據 ISO 14001 環境管理系統，對於環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理，以維護良好的工作環境。
- (三) 本公司之辦公場所及製造工廠均非高危險性場域，本公司係依據 ISO 9001 品質管理系統，對機器及儀器設備進行定期之保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生工安事故；並遵循 ISO 14001 環境管理系統，

對於環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理，以維護良好的工作環境。

本公司除依法令規範提供全與健康之工作環境外，已依據職業安全衛生相關法令制定管理辦法包括：『預防工作負荷引發腦血管及心臟疾病標準作業規範』、『工作中母性健康保護標準作業規範』、『預防人因性危害標準作業規範』、『預防工作負荷引發腦血管及心臟疾病管理作業辦法』，並落實執行檢查及定期評估持續改善，並已成立勞工安全衛生委員會，聘有專業護理人員，定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素，以建立提供安全及健康之工作場所。

其他與工作環境與員工人身安全保護有關之具體措施實施情形如下：

- 1、為員工投保勞保、健保、及團保
- 2、依據勞安衛設施規則確保安全工作場所及提供合格之作業器械機具
- 3、每季定期消防設施(滅火器、防火避難設施、緊急照明燈、電器設施、消防抽水機及消防栓)檢查保養，年度排煙設備檢查保養，及每半年度進行員工安全教育訓練及防災應變演習。
- 4、依 ISO 『設備保養作業程序』進行日/週/月/季保養各類製造設備
- 5、每月定期委託專業技師進行機電設備檢查
- 6、保全人員每日定時巡檢
- 7、每年度員工定期健康檢查
- 8、每三個月飲用水設備保養維護及更換濾心及自來水源水質檢測
- 9、提供林口工廠員工營養衛生團膳午餐服務
- 10、規劃於 109 年建立 ISO 45001 職業安全衛生管理系統並取得認證

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及查核意見：

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1、最近五年度簡明資產負債表－合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					109 年度截至 第一季止(註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產		4,517,968	4,378,175	4,182,710	4,066,365	4,112,065	—
不動產、廠房及設備		1,156,416	1,145,713	1,207,027	1,167,147	1,141,842	—
無形資產		208,409	587,900	535,467	438,285	350,067	—
其他資產		63,927	62,004	83,358	7,335	4,363	—
資產總額		5,976,099	6,201,367	6,050,863	5,806,721	5,749,792	—
流動負債	分配前	1,019,047	1,213,092	1,382,274	1,013,545	914,617	—
	分配後	1,897,257	1,944,934	2,026,054	1,657,325	尚未分配	—
非流動負債		62,397	134,604	114,179	109,393	136,812	—
負債總額	分配前	1,081,444	1,347,696	1,496,453	1,122,938	1,051,429	—
	分配後	1,959,654	2,079,538	2,140,233	1,766,718	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		4,558,248	4,529,103	4,235,807	4,391,203	4,403,356	—
股本		1,463,683	1,463,683	1,463,683	1,430,623	1,430,623	—
資本公積		756,228	761,822	762,804	745,778	674,247	—
保留盈餘	分配前	2,322,362	2,325,968	2,332,494	2,255,146	2,347,888	—
	分配後	1,444,152	1,594,126	1,688,714	1,611,366	尚未分配	—
其他權益		15,975	(22,370)	(37,221)	(40,344)	(49,402)	—
庫藏股票		—	—	(285,953)	—	—	—
非控制權益		336,407	324,568	318,603	292,580	295,007	—
權益總額	分配前	4,894,655	4,853,671	4,554,410	4,683,783	4,698,363	—
	分配後	4,016,445	4,121,829	3,910,630	4,040,003	尚未分配	—

註1：五年度財務資料均經會計師查核。

註2：截至年報刊印日109年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年第一季財務報表資料。

2、最近五年度簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料 (註 1)					109 年度截至 第一季止(註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	5,213,056	5,633,782	6,565,317	6,569,769	5,330,472	—
營業毛利	1,793,747	1,893,789	1,944,203	1,926,378	1,869,256	—
營業損益	1,128,696	982,369	934,178	906,424	909,977	—
營業外收入及支出	75,218	21,111	(102,424)	13,461	(27,473)	—
稅前淨利	1,203,914	1,003,480	831,754	919,885	882,504	—
繼續營業單位本期淨利	1,042,732	871,847	731,420	792,493	722,285	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,042,732	871,847	731,420	792,493	722,285	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	660	(39,251)	(13,422)	(3,081)	(11,059)	—
本期綜合損益總額	1,043,392	832,596	717,998	789,412	711,226	—
淨利歸屬於母公司業主	1,016,596	881,816	738,368	801,448	736,522	—
淨利歸屬於非控制權益	26,136	(9,969)	(6,948)	(8,955)	(14,237)	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,017,277	843,471	723,517	798,325	727,464	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	26,115	(10,875)	(5,519)	(8,913)	(16,238)	—
每股盈餘 (追溯後)	7.02	6.02	5.06	5.60	5.15	—

註1：五年度財務資料均經會計師查核。

註2：截至年報刊印日109年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年第一季財務報表資料。

3、最近五年度簡明資產負債表一個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		3,630,029	3,237,330	2,834,223	2,931,119	2,843,326
不動產、廠房及設備		1,100,091	1,081,495	1,151,134	1,108,620	1,082,594
無形資產		8,884	8,534	6,265	3,837	3,434
其他資產		11,404	10,614	4,849	2,968	552
資產總額		5,517,089	5,532,203	5,153,895	5,196,354	5,077,694
流動負債	分配前	896,784	918,643	868,746	751,529	618,835
	分配後	1,774,994	1,650,485	1,512,526	1,395,309	尚未分配
非流動負債		62,057	84,457	49,342	53,622	55,503
負債總額	分配前	958,841	1,003,100	918,088	805,151	674,338
	分配後	1,837,051	1,734,942	1,561,868	1,448,931	尚未分配
股本		1,463,683	1,463,683	1,463,683	1,430,623	1,430,623
資本公積		756,228	761,822	762,804	745,778	674,247
保留盈餘	分配前	2,322,362	2,325,968	2,332,494	2,255,146	2,347,888
	分配後	1,444,152	1,594,126	1,688,714	1,611,366	尚未分配
其他權益		15,975	(22,370)	(37,221)	(40,344)	(49,402)
庫藏股票		—	—	(285,953)	—	—
權益總額	分配前	4,558,248	4,529,103	4,235,807	4,391,203	4,403,356
	分配後	3,680,038	3,797,261	3,592,027	3,747,423	尚未分配

註：五年度財務資料均經會計師查核

4、最近五年度簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料 (註)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	4,492,061	4,536,778	4,580,890	4,628,305	3,926,733
營業毛利	1,510,564	1,548,750	1,387,265	1,388,268	1,364,656
營業損益	1,056,484	1,068,316	935,507	919,636	916,709
營業外收入及支出	97,960	(64,577)	(105,809)	10,259	(33,613)
稅前淨利	1,154,444	1,003,739	829,698	929,895	883,096
繼續營業單位本期淨利	1,016,596	881,816	738,368	801,448	736,522
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,016,596	881,816	738,368	801,448	736,522
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	681	(38,345)	(14,851)	(3,123)	(9,058)
本期綜合損益總額	1,017,277	843,471	723,517	798,325	727,464
每股盈餘 (追溯後)	7.02	6.02	5.06	5.60	5.15

註：五年度財務資料均經會計師查核

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、黃柏淑	無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、施威銘	無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、施威銘	無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、王勇勝	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、王勇勝	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－合併

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)					109 年度截至 第一季止(註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.10	21.73	24.73	19.34	18.29	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	428.66	435.39	386.78	410.67	423.45	—
償債能力 (%)	流動比率	443.35	360.91	302.60	401.20	449.59	—
	速動比率	373.61	290.09	237.85	316.07	367.01	—
	利息保障倍數	960.29	685.5	216.54	280.18	311.85	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.93	5.12	5.22	5.96	6.38	—
	平均收現日數	74.11	71.33	69.98	61.20	57.17	—
	存貨週轉率(次)	5.99	5.03	5.55	5.58	4.53	—
	應付款項週轉率(次)	6.90	5.81	6.18	6.95	7.22	—
	平均銷貨日數	60.93	72.61	65.74	65.39	80.59	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.51	4.92	5.44	5.63	4.67	—
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.87	0.91	1.09	1.13	0.93	—
	資產報酬率(%)	18.49	14.34	11.99	13.41	12.54	—
	權益報酬率(%)	23.14	17.89	15.55	17.16	15.40	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	82.25	68.56	56.83	62.85	61.69	—
	純益率(%)	20.00	15.48	11.14	12.06	13.55	—
現金流量	每股盈餘(元)追溯後	7.02	6.02	5.06	5.60	5.15	—
	現金流量比率(%)	115.13	97.96	50.93	132.48	92.35	—
	現金流量允當比率(%)	105.93	122.12	111.68	118.81	118.43	—
槓桿度	現金再投資比率(%)	6.52	6.16	-0.58	13.96	2.48	—
	營運槓桿度	1.13	1.18	1.20	1.21	1.23	—
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	—

註 1：五年度財務資料均經會計師查核。

註 2：截至年報刊印日 109 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年第一季財務報表資料。

註 3：上表計算公式如下

1、財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2、償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3、經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率
= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率。
= 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4、獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5、現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6、槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 財務分析一個體

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.38	18.13	17.81	15.49	13.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	419.99	426.59	372.25	400.93	411.87
償債能力 (%)	流動比率	404.78	352.43	326.24	390.02	459.46
	速動比率	345.02	295.74	269.38	324.61	396.42
	利息保障倍數	920.88	20,912.23	12,572.18	92,990.50	29,437.53
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.72	4.66	5.25	5.49
	平均收現日數	79.51	77.41	78.34	69.49	66.54
	存貨週轉率(次)	6.52	5.97	6.63	6.87	6.08
	應付款項週轉率(次)	6.41	5.44	5.74	6.80	7.23
	平均銷貨日數	55.95	61.13	55.05	53.11	60.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.08	4.19	3.98	4.17	3.63
	總資產週轉率(次)	0.81	0.82	0.89	0.89	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	18.94	15.96	13.82	15.49	14.34
	權益報酬率(%)	23.53	19.41	16.85	18.58	16.75
	稅前純益占實收資本比率(%)	78.87	68.58	56.69	65.00	61.73
	純益率(%)	22.63	19.44	16.12	17.32	18.76
	每股盈餘(元) 追溯後	7.02	6.02	5.06	5.60	5.15
現金流量	現金流量比率(%)	123.15	115.95	82.92	143.99	138.46
	現金流量允當比率(%)	104.43	125.83	107.72	109.60	112.26
	現金再投資比率(%)	5.41	5.41	-0.23	8.62	2.74
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.09	1.09	1.1	1.09
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.0	1.00

註1：五年度財務資料均經會計師查核

註2：上表計算公式如下

1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2、償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3、經營能力

- (1) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率
= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率。
= 銷貨成本 / 各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4、獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5、現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6、槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱第 111 頁

四、最近年度財務報告：請參閱第 112~171 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 172~228 頁

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年 度	107 年度	108 年度	差 異	
				增 (減) 金額	%
流 動 資 產		4,066,365	4,112,065	45,700	1.12
非 流 動 資 產		1,740,356	1,637,727	(102,629)	(5.90)
資 產 總 額		5,806,721	5,749,792	(56,929)	(0.98)
流 動 負 債		1,013,545	914,617	(98,928)	(9.76)
非 流 動 負 債		109,393	136,812	27,419	25.06
負 債 總 額		1,122,938	1,051,429	(71,509)	(6.37)
股 本		1,430,623	1,430,623	0	-
資 本 公 積		745,778	674,247	(71,531)	(9.59)
保 留 盈 餘		2,255,146	2,347,888	92,742	4.11
股 東 權 益 總 額		4,683,783	4,698,363	14,580	0.31

(一) 前後期增減比例 20 % 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者之變動分析：

非流動負債/負債總額增加，主係 108 年起適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」，認列使用權資產及租賃負債所致。

(二) 財務狀況變動影響：對財務狀況並無顯著影響。

(三) 未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	107 年度	108 年度	增減金額	變動比例 (%)
		合 計	合 計		
營業收入淨額		6,569,769	5,330,472	(1,239,297)	(18.86)
營業成本		(4,643,391)	(3,461,216)	(1,182,175)	(25.46)
營業毛利		1,926,378	1,869,256	(57,122)	(2.97)
營業費用		(1,019,954)	(959,279)	(60,675)	(5.95)
營業利益		906,424	909,977	3,553	0.40
營業外收入及支出		13,461	(27,473)	(40,934)	(304.09)
稅前淨利		919,885	882,504	(37,381)	(4.06)
所得稅費用		(127,392)	(160,219)	32,827	25.77
稅後淨利		\$ 792,493	\$ 722,285	(70,208)	(8.86)

前後期增減比例 20% 以上者之變動分析：

- 1、營業成本減少，主係專案結束，營收減少，成本隨之減少所致。
- 2、營業外收益及支出減少，主係外幣換算產生的匯兌損失增加。
- 3、所得稅費用增加，主係免稅所得及投資抵減項目影響所致。

(二) 營業毛利變動分析：

單位：新台幣千元

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(57,122)	(5,769)	(26,105)	(7,654)	(17,594)
說 明		註 1	註 2	註 3	註 4

註1：針對不同市場特性、開發各區域市場，部份產品價格波動，故產生不利之售價差異。

註2：因重要料件成本上揚，導致成本較高，故產生不利之成本價格差異。

註3：因銷售產品之比重導致兩期差異，故產生不利之銷售組合差異。

註4：本公司致力推廣各系列專案產品，導致數量差異，因此產生不利之數量差異。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金 淨流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計畫
2,282,840	844,653	916,643	2,210,850	—	—

1、本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動之淨現金流入844,653仟元，主係來自108年度營運活動所產生淨利之現金流入。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出167,429仟元，主係本年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產現金流出170,912仟元所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出744,157仟元，主係發放股東現金股利所致。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計無現金不足額之情形。

(二) 未來一年現金流動性分析

本公司無須對未來一年提供財務預測，包括現金流量預測。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：不適用

(二) 預期可能產生效益：不適用

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣千元

說明 項目	轉投資政策	被投資公司 108 年度損益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計劃	未來其他 投資計劃
box Holdings	發揮垂直整合綜效	30,576	策略成功 大幅擴增英國市場		—
Flytech USA	拓展美洲市場及客戶服務	(225)	屬客服據點費用 中心		—
Flytech HK	拓展亞洲市場及客戶服務	9,082	策略成功營運成長		—
飛懋電子(上海)	拓展大陸內銷市場、生產 及客戶服務	6,748	策略成功營運成長		—
琪捷電子(深圳)	拓展大陸內銷市場、生產 及客戶服務	(683)	新創公司	二年內損 益兩平	—
安捷系統	水平整合括大產品線	(1,594)	市場競爭激烈	擴展市場	—
羅捷系統	水平整合括大產品線	(2,335)	市場競爭激烈	擴展市場	—
華捷智能	發揮垂直整合綜效	(11,284)	新創公司	二年內損 益兩平	—
普達系統	水平整合括大產品線	25,779	策略成功 營運持續成長		—
Poindus UK	水平整合括大產品線	(1,234)	市場競爭激烈	加強行銷	—
Poindus GE	水平整合括大產品線	(60)			—
Adasys GmbH	水平整合擴大產品線	(4,286)	市場競爭激烈	加強行銷	
box UK	發揮垂直整合綜效	37,559	策略成功 大幅擴增英國市場		—
box Nordic	發揮垂直整合綜效	(6,984)		加強行銷	—

六、風險事項評估

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，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、利率變動之影響及因應措施

利率風險對本公司損益的影響，分為收益及資金成本兩部份，在利息收入方面，本公司係以低風險高流動性投資評估要點，大部份剩餘資金運用於銀行定存，以保守穩健操作原則降低利率變動之衝擊作為因應措施，未來之財務管理政策亦無重大改變。在資金成本方面，並無舉債計劃，因此評估利率變動對本公司損益變化並無重大影響。

2、匯率變動之影響及因應措施

本公司產品的外銷比重約佔營收九成，產品報價多以美元為主，

其次為英鎊，由於部份進口之Key component多以美元計價，因此美元及英鎊匯率走勢與本公司匯兌損益變化息息相關，本公司主要運用自然避險及遠期外匯合約因應匯率變化衝擊，因應措施如下：

- (1)隨時注意國內外政經情勢以迅速掌握外匯市場之脈動，依計價貨幣之強弱走勢，對應收付帳款交易作提前／或延後收付之操作。
- (2)對客戶報價及議定採購條件時，考量匯率變動因素，保障公司合理之利潤及成本。
- (3)對持有之外幣淨部位，建立相對應之部位作自然避險，儘量使採購之計價貨幣與業務報價之幣別一致，降低匯兌換算風險。
- (4)定期估算外幣之進出口淨部位需求，分析國內外經貿相關訊息及往來銀行之建議，研判外匯市場走勢，依「取得或處份資產處理程序」規定之程序，以遠期外匯合約避險。

3、物價變動之影響及因應措施

本公司直間接受到原物料價格波動影響的材料成本包括在LCD /LED Panel、Touch screen等Key component及機構料，約佔全部成本的四成，在售價方面，由於本公司產品型態屬客製化生產，而非同質性高的標準化規格品，係配合客戶需求量身訂作之差異化產品，因此對產品定價及與客戶議價時具有較佳優勢。在進料成本方面，為降低物價變動對本公司獲利的衝擊，措施如下：

- (1)從研發階段加強 design for cost 成本控制，在電子設計部份導入模組化設計並收斂材料規格，以批量採購優勢降低採購成本，在機構設計部份則運用核心技術優勢開發精簡堅固實用的結構設計，降低機構體積及重量，減少金屬及塑件的耗用。
- (2)對於常用共用料、或預期市場價格將有大幅波動／缺料／漲價之原物料，規劃長期採購計劃或 Policy buy 專案採購，確保原物料供應順暢並有效管控材料成本。
- (3)分析廠商報價的成本結構，協助供應商提高效能減少損耗以節約成本，並提供 forecast 提高採購需求的能見度，提高廠商配合意願，增加談判議價的籌碼。
- (4)持續強化產銷採購資訊溝通平台，加速市場訊息反應速度，及時調整採購計劃及銷售報價。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1、本公司採行穩健保守之財務管理政策，相關作業程序及公告申報均依本公司『取得或處分資產處理程序』『背書保證作業程序』及『資金貸與他人作業程序』辦理。

2、本公司遵循保守穩健之財務管理政策，以往均未從事高風險及高槓桿投資活動，未來仍將秉持最審慎態度評估高風險投資理財活動，以避免可能產生之風險，108年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司之情形如下：

(1)背書保證

子公司box Technologies Limited(子公司Box Holdings之子公司)為擴展歐洲市場營運週轉需求，向彰化商業銀行申請200萬英鎊授信額度，本公司已依『背書保證作業程序』規定評估及提報董事會通過後，就前述授信案提供100%保證，並未超過限額，截至年報刊印日止該子公司尚未動用額度。除此案之外，全體子公司均未為他人背書保證。

(2)資金貸予他人

子公司普達系統因其子公司Adasys GmbH之業務需求，已依普達系統『資金貸與他人作業程序』規定評估及提報董事會通過後，貸放資金予Adasys GmbH，107年底之貸放餘額為1,100,000歐元，並未超過限額，普達系統為考量集團整體財務規劃及實際營運需求，於108年3月董事會通過將其中450,000歐元貸款轉做Adasys GmbH增資款，至年報刊印日止資金貸放餘額為650,000歐元。除此案之外，本公司及其餘子公司均未對外貸放資金。

(3)衍生性商品交易

本公司之衍生性商品交易策略，均係規避現有外幣資產或負債之匯率變動風險為目標所從事之避險交易；子公司部份僅有Box Technologies Ltd.(子公司Box Holdings之子公司)依本公司『取得或處分資產處理程序』有關衍生性商品交易規定，以遠期外匯合約避險，並由本公司依規定按月申報公告外，其餘子公司均未從事衍生性商品交易。

(三) 最近年度研發投資計劃與進度，及未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司108年度研發計劃均依進度進行，除少部份產品已完成測試、驗證及試產將於109年上半年度進入量產外，餘均已投入量產銷售；108年度研發方向除了完成上年未完成產品及延伸現有系列擴充產品規格外，將繼續針對不同市場區隔及應用領域，開發高附加價值且具市場競爭力的新產品系列，並積極拓展新興需求市場，創新開發多元化的應用領域；此外，本公司以專案控管研發進度，並隨時注意科技發展情形、產品趨勢、競爭對手狀況、銷售市場及材料供應市場供需變化等可能影響研發成功之因素，以確保研發計劃均能符合市場需求且依進度完成。

年度	研發計劃	未完成研發計劃之目前進度	預計完成量產時間	須再投入之研發費用	未來影響研發成功之主要因素
108	1.產業電腦系列： POS337/ POS458/ POS617/ POS667/ P274 星巴克/ K75V/ K865/ K86B/ K889/ K959/ PB82/ PB88/ PB96/ PC12 2.新主機板系列： D16/ D66/ D84U/ D86U/ D97	大部分已依計畫於108年度開發完成，少部分未完成產品將陸續於109年上半年完成量產	依原計畫進行量產	無	無
109	1.產業電腦系列： POS615/ POS665/ POS617N/ POS667N/ K728/ K736/ K737/ K738/ K739/ M276/ M278/ PC15/ PC16/ PC17/ DA01 2.新主機板系列： D66U/ D82Y/ F12/ F14/ F16/ F63U/ F64U/ F93	依計畫進行中	109年底	預估 109 年將投入研發費用新台幣 153,699 仟元	無

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司持續關注國內及國際政經環境、重要政策、與法律之變動情形，並隨時分析檢討其影響程度，對於主管機關發佈有關公司治理及風險控管等重要函令，亦配合檢討修訂本公司之遵循控管機制。經評估前述有關之變動對本公司108年度及截至年報刊印日止之財務業務均無重大影響，因此因應措施不適用。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司自成立以來即積極投入電腦產品設計、銷售通路及研發創新的工作，成立至今歷經台灣電子資訊產業之劇烈變化，近年來各種新科技不斷推陳出新，例如行動化(Mobility)服務、大數據應用、及無人商店自助服務(Self service)等創新應用，本公司均充分掌握科技及產業脈動，並導入新產品設計提供創新應用，故產品定位正確，再配合靈活的銷售策略及廣泛佈局的市場通路領先競爭對手，且本公司產品為量身訂作之客製化產品，係以廣泛的應用面向及彈性的客製能力為競爭利基，且能維持穩定之獲利。經評估科技及產業之變化對本公司108年度損益及截至年報刊印日止之財務業務均無重大影響，因此因應措施不適用。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來始終秉持“追求卓越”及誠信穩健的經營原則，

專注本業、追求「彈性」與「創新」、且重視企業形象及風險控管，在組織的運作與制度的推展上，強調兼具「大公司的制度及小公司的彈性」，在面臨各種外在環境的變化與挑戰時，保持組織高度彈性以快速回應市場變化，對於災害（包括颱風、水災、地震、資訊系統中斷、原物料供應、疫情、或電力供應短缺等天然及人為災害）發生時的緊急應變，均訂有緊急復原計劃、應變計劃、及任務編組，並定期評估修正及演練，以備緊急事件發生時得迅速恢復正常營運，108年及截至年報刊印日止並未發生影響營運之危機事項。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

無

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於108年度及截至年報刊印日止並無擴充廠房之計劃。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨：108年度及截至年報刊印日止，除聯強係IC類電子材料大宗代理商超過進貨淨額比率10%之外，其餘進貨對象均未超過進貨淨額之10%，並無過度集中之虞。

2、銷貨：本公司為產業電腦客製化設計、開發之專業製造商，主要銷售對象包括系統整合商、企業專案、及國際大廠等，客戶類型較分散，在銷貨方面亦無過度集中之風險疑慮。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

108年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量移轉或更換股權之情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於108年度及截至年報刊印日止，並無經營權移轉之情形或計劃。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司於108年度及截至年報刊印日止，並無相關訴訟或非訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

108年度並無其他重要風險事項，109年初因新冠肺炎疫情影響全球，本公司自1月下旬成立預防性緊急應變任務編組，進行宣導及配套管控包括：每週全員健康調查、全員出入檢疫及戴好口罩、作業環境通風消毒、減少出差及返國同仁居家隔離、以視訊取代群聚會議、員工分流避免接觸等措施，至年報刊印日止控管妥當，並未發生影響營運之危機事項。

七、其他重要事項：無

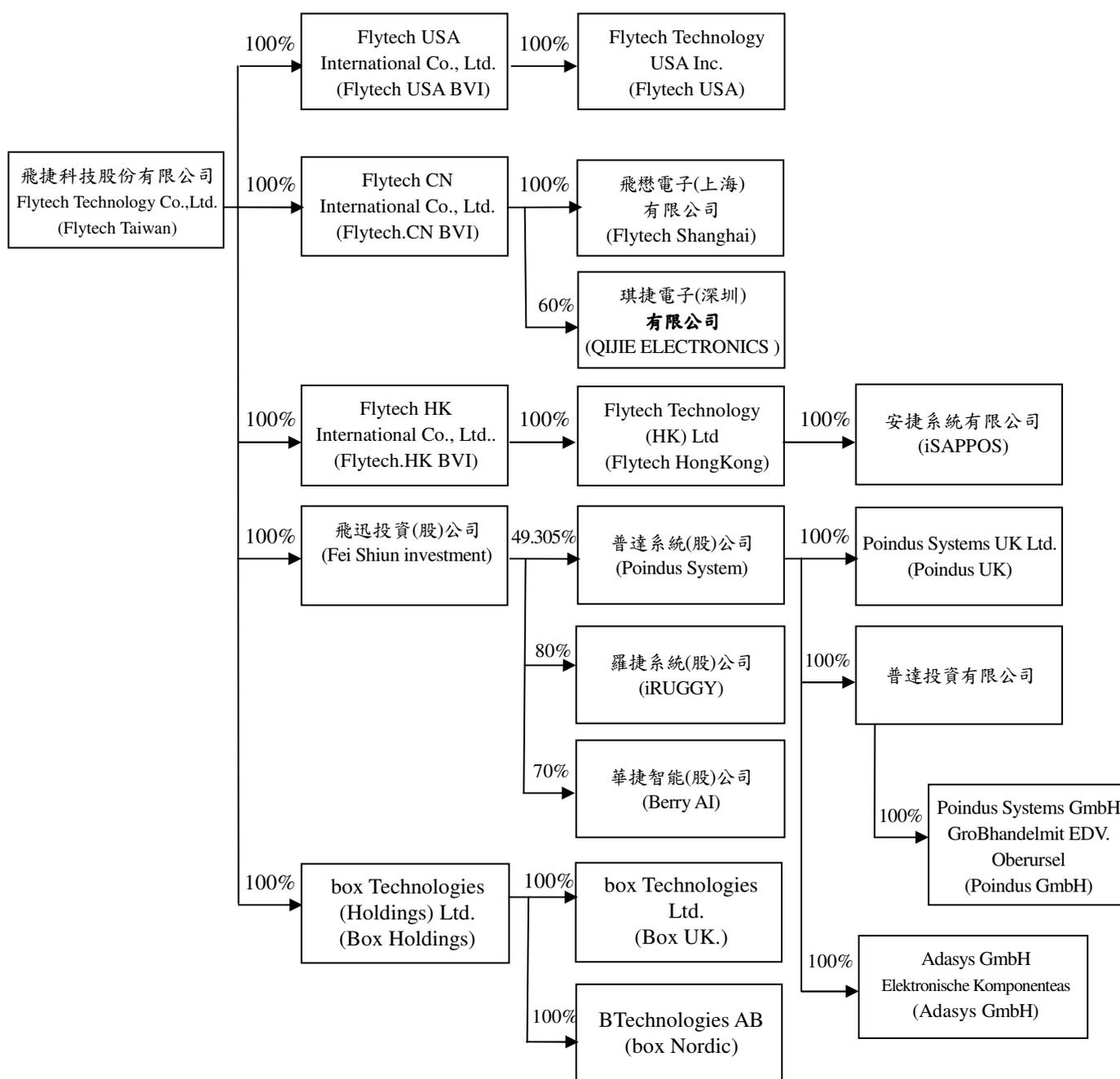
捌、特別記載事項

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) 本公司與子公司之投資關係及持股比例如下（資料截止日：108年12月31日）



(2) 關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Flytech USA BVI	90.05	英屬維京群島	3,355	控股公司
Flytech HK BVI	90.05	英屬維京群島	1,723	控股公司
Flytech CN BVI	90.07	英屬維京群島	6,544	控股公司
飛迅投資(股)公司	97.01	台北市	190,000	一般投資業
box Holdings	93.01	英國	189	一般投資業
Flytech USA	78.11	美國	23,741	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Flytech HK	78.12	香港	10,433	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
飛懋電子(上海)	90.10	上海市	69,089	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
琪捷電子(深圳)	108.01	深圳市	30,850	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
安捷系統	104.12	香港	31,690	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
羅捷系統	104.12	台北市	60,000	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
華捷智能	108.01	台北市	60,000	經營資料軟體與資訊處理，整合軟體、硬體之服務
普達系統	98.06	台北市	210,000	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
普達投資	98.07	台北市	4,100	一般投資業
Poindus UK	104.10	英國	14,297	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Adasys GmbH	83.03	德國	3,292	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Poindus GE	104.10	德國	1,721	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
box UK	81.06	英國	472	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
box Nordic	102.08	瑞典	2,330	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業經營業務所涵蓋之行業，包括電子業、電腦業、製造業、買賣業等。

(4) 各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股或出 資比率%
Flytech USA BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	100,000 股	100 %
Flytech HK BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	50,000 股	100 %
Flytech CN BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇	200,000 股	100 %
飛迅投資(股)公司	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：劉久超	19,000,000 股	100 %
	董 事	飛捷科技股份有限公司 代表人：謝勝文		
	董 事	飛捷科技股份有限公司 代表人：劉運平		
	監察人	飛捷科技股份有限公司 代表人：李美惠		
box Holdings	董事長	劉久超	—	—
	董 事	林逸芝		
	董 事	Russell Willcox		
Flytech USA	董事長	林大成	—	—
Flytech HK	董事長	王薇薇	HKD 1,000,000	100 %
	董 事	Flytech HK BVI		
飛懋電子(上海)	董事長	Flytech CN BVI 代表人：王薇薇	USD 2,000,000	100 %
	董 事	Flytech CN BVI 代表人：林大成		
	董 事	Flytech CN BVI 代表人：劉久超		
	監 事	Flytech CN BVI 代表人：李美惠		
琪捷電子(深圳)	董事長	ipos Samoa 代表人：林瓊琪	USD 400,000	40 %
	董 事	Flytech CN BVI 代表人：李穎謙	USD 600,000	60 %
	董 事	Flytech CN BVI 代表人：卓君弘		
	監 事	Flytech CN BVI 代表人：謝勝文		
安捷系統有限公司	董事長	潘明安	HKD 7,500,000	100 %
	董 事	林逸芝		
羅捷系統(股)公司	董事長	張宗矩	480,000 股	10 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：劉久超	4,800,000 股	80 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：蕭文蕙		
	監察人	李美惠	—	—
華捷智能(股)公司	董事長	林逸芝	450,000 股	7.5 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：謝勝文	4,200,000 股	70 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：鄧俊毅		
	監察人	李美惠	—	—
普達系統(股)公司	董事長	胡木鎮	358,000 股	1.70 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：劉久超	10,354,000 股	49.305 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：張洪瑞		
	董 事	王思懿	—	—
	獨立董事	劉天來	—	—
	獨立董事	黃仁烜	—	—
	獨立董事	李玉菁	—	—

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股或出 資比率%
普達投資有限公司	董事長	普達系統股份有限公司 代表人：張洪瑞	NTD 4,100,000	100 %
	董事	普達系統股份有限公司 代表人：胡木鎮		
Poindus Systems UK	董事	普達系統股份有限公司 代表人：胡木鎮	GBP 300,000	100 %
	董事	普達系統股份有限公司 代表人：張洪瑞		
Adasys GmbH	執行董事	Thomas Schäfer	—	—
Poindus GE	董事	普達系統股份有限公司 代表人：張洪瑞	EUR 25,000	100 %
box UK	董事長	Russell Willcox	—	—
	董事	劉久超		
	董事	卓君弘		
	董事	張宗矩		
	董事	林逸芝		
	董事	Stuart Walker		
	董事	Ian Patterson		
box Nordic	執行董事	Ralf Hedvold	—	—
	董事	Russell Willcox		
	董事	Stuart Walker		

2、各關係企業營運概況

108年12月31日 單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Flytech USA BVI	3,355	18,612	0	18,612	0	0	(222)	—
Flytech HK BVI	1,723	136,329	0	136,329	0	0	9,082	—
Flytech CN BVI	6,544	121,202	0	121,202	0	(927)	7,539	—
飛迅投資(股)公司	190,000	396,182	82	396,100	0	(1,664)	(21,274)	—
box Holdings	189	242,473	40,671	201,802	0	0	30,576	—
Flytech USA	23,741	23,841	6,263	17,578	2,418	(26,795)	(225)	—
Flytech HK	10,433	157,330	21,023	136,307	119,226	8,824	9,082	—
飛懋電子(上海)	69,089	124,194	21,581	102,613	97,031	6,126	6,748	—
琪捷電子(深圳)	30,850	35,914	7,636	28,278	6,587	(610)	(683)	—
安捷系統有限公司	31,690	2,679	38	2,641	1,588	(1,413)	(1,594)	—
羅捷系統(股)公司	60,000	32,920	7,111	25,809	29,195	(2,702)	(2,335)	—
華捷智能(股)公司	60,000	52,439	3,723	48,716	0	(11,703)	(11,284)	—
普達系統(股)公司	210,000	638,304	121,571	516,733	604,190	44,654	25,779	1.23
普達投資有限公司	4,100	835	0	835	0	0	(62)	—
Poindus Systems UK	14,297	80,714	82,881	(2,167)	104,786	(1,059)	(1,234)	—
Adasys GmbH	3,292	126,884	122,871	4,013	274,752	(4,211)	(4,286)	—
Poindus GE	1,721	602	216	386	0	(60)	(60)	—
box UK	472	470,307	238,722	231,585	882,134	51,467	37,559	—
box Nordic	2,330	17,417	10,830	6,587	75,470	(5,879)	(6,984)	—

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國108年度(自108年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業關係報告書：未有需編制關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

審計委員會查核報告書

本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，經本審計委員會依法查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

本公司一〇九年股東常會

飛捷科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：陳 國 鴻



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：飛捷科技股份有限公司

董 事 長：林大成

日 期：民國一〇九年三月十九日



會計師查核報告

飛捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

飛捷科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達飛捷科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與飛捷科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對飛捷科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨續後衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價及呆滯損失之認列情形，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

飛捷科技股份有限公司及其子公司之存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，由於科技發展及生產技術更新，致原有之備料可能過時或不再符合市場需求，另因同業競爭使相關產品之銷售價格可能下跌，故管理階層需運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值，以認列可能之存貨跌價及呆滯損失，因此存貨評價為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨續後衡量之評估文件，檢查其是否依循集團既定之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查存貨是否分類於適當庫齡區間；取得成本與淨變現價值評估表，瞭解及測試管理階層所採用之淨變現價值估計及計算之合理性。

二、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損評估之關鍵假設，請詳合併財務報告附註六(十)。

關鍵查核事項之說明：

飛捷科技股份有限公司及其子公司因企業併購產生之商譽需於每年或有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得飛捷科技股份有限公司及其子公司管理階層自行評估之資產減損測試表，並檢查所有需包含於年度減損測試之資產項目之帳面價值已完整涵蓋；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方式及重要假設，包括折現率及預計營收成長率等之合理性；以及針對測試結果進行敏感度分析；本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設之合理性，並檢視飛捷科技股份有限公司及其子公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

其他事項

飛捷科技股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估飛捷科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算飛捷科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

飛捷科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對飛捷科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使飛捷科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致飛捷科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對飛捷科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



王勇勝



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一〇九年三月十九日

飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,210,850	38	2,282,840	39
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	120	-	846	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(三))	287,575	6	107,945	2
1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十九))	858,194	15	811,631	14
130X 存貨(附註六(五)及八)	712,229	12	816,271	14
1410-1470 預付款項及其他流動資產(附註六(四)及八)	43,097	1	46,832	1
流動資產合計	<u>4,112,065</u>	<u>72</u>	<u>4,066,365</u>	<u>70</u>
非流動資產：				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	17,220	-	25,938	-
1960 預付投資款(附註六(七))	-	-	42,000	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,141,842	20	1,167,147	20
1755 使用權資產(附註六(九))	54,023	1	-	-
1780 無形資產(附註六(十))	350,067	6	438,285	8
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	70,212	1	59,651	1
1915 預付設備款	903	-	1,624	-
1980 其他金融資產－非流動	3,460	-	5,711	-
非流動資產合計	<u>1,637,727</u>	<u>28</u>	<u>1,740,356</u>	<u>30</u>
資產總計	<u>\$ 5,749,792</u>	<u>100</u>	<u>5,806,721</u>	<u>100</u>

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(承前頁)
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100	\$ 8,530	-	8,800	-
2120				
	417	-	-	-
2150-2170	394,221	7	564,962	10
2200	285,809	5	260,819	4
2230	120,271	2	110,262	2
2250	36,005	1	34,022	-
2280	23,506	-	-	-
2300	45,858	1	34,680	1
	<u>914,617</u>	<u>16</u>	<u>1,013,545</u>	<u>17</u>
非流動負債：				
2570	61,680	1	67,043	1
2640	44,581	1	42,350	1
2580	30,551	-	-	-
	<u>136,812</u>	<u>2</u>	<u>109,393</u>	<u>2</u>
	<u>1,051,429</u>	<u>18</u>	<u>1,122,938</u>	<u>19</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七)(十八))：				
3110	1,430,623	25	1,430,623	25
3200	674,247	12	745,778	13
保留盈餘：				
3310	995,739	17	915,594	16
3320	40,344	1	37,221	1
3350	1,311,805	23	1,302,331	22
3400	(49,402)	(1)	(40,344)	(1)
	<u>4,403,356</u>	<u>77</u>	<u>4,391,203</u>	<u>76</u>
36XX	295,007	5	292,580	5
	<u>4,698,363</u>	<u>82</u>	<u>4,683,783</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 5,749,792</u>	<u>100</u>	<u>5,806,721</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及十四)	\$ 5,330,472	100	6,569,769	100
5000 營業成本(附註六(五)(八)(十)(十二)(十三)(十四)(十五)(二十)及十二)	<u>(3,461,216)</u>	<u>(65)</u>	<u>(4,643,391)</u>	<u>(71)</u>
營業毛利	<u>1,869,256</u>	<u>35</u>	<u>1,926,378</u>	<u>29</u>
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十二)(十四)(十五)(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(478,801)	(9)	(540,999)	(8)
6200 管理費用	(281,643)	(5)	(275,702)	(4)
6300 研究發展費用	<u>(198,835)</u>	<u>(4)</u>	<u>(203,253)</u>	<u>(3)</u>
	<u>(959,279)</u>	<u>(18)</u>	<u>(1,019,954)</u>	<u>(15)</u>
營業淨利	<u>909,977</u>	<u>17</u>	<u>906,424</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出(附註六(十二)(廿一))：				
7010 其他收入	23,992	-	14,711	-
7020 其他利益及損失	(48,286)	-	2,045	-
7050 財務成本	(2,839)	-	(3,295)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	<u>(340)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(27,473)</u>	<u>-</u>	<u>13,461</u>	<u>-</u>
稅前淨利	882,504	17	919,885	14
7950 所得稅費用(附註六(十六))	<u>(160,219)</u>	<u>(3)</u>	<u>(127,392)</u>	<u>(2)</u>
本期淨利	<u>722,285</u>	<u>14</u>	<u>792,493</u>	<u>12</u>
其他綜合損益(附註六(十五)(十六)(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,624)	-	(112)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,767</u>	<u>-</u>	<u>263</u>	<u>-</u>
	<u>(3,857)</u>	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,202)	(1)	(3,232)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(7,202)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,232)</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>(11,059)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,081)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 711,226</u>	<u>13</u>	<u>\$ 789,412</u>	<u>12</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 736,522	14	801,448	12
8620 非控制權益	<u>(14,237)</u>	<u>-</u>	<u>(8,955)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 722,285</u>	<u>14</u>	<u>\$ 792,493</u>	<u>12</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 727,464	14	798,325	12
8720 非控制權益	<u>(16,238)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,913)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 711,226</u>	<u>13</u>	<u>\$ 789,412</u>	<u>12</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 5.15</u>		<u>\$ 5.60</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.10</u>		<u>\$ 5.55</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目						
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	確定福利 計畫再衡 量數	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘								
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,463,683	762,804	841,757	22,370	1,468,367	2,332,494	(32,398)	(4,823)	(37,221)	(285,953)	4,235,807	318,603	4,554,410
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	851	851	-	-	-	-	851	(1,141)	(290)
期初重編後餘額	1,463,683	762,804	841,757	22,370	1,469,218	2,333,345	(32,398)	(4,823)	(37,221)	(285,953)	4,236,658	317,462	4,554,120
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	73,837	-	(73,837)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	14,851	(14,851)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(643,780)	(643,780)	-	-	-	-	(643,780)	-	(643,780)
庫藏股註銷	(33,060)	(17,026)	-	-	(235,867)	(235,867)	-	-	-	285,953	-	-	-
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,969)	(15,969)
本期淨利	-	-	-	-	801,448	801,448	-	-	-	-	801,448	(8,955)	792,493
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,334)	211	(3,123)	-	(3,123)	42	(3,081)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	801,448	801,448	(3,334)	211	(3,123)	-	798,325	(8,913)	789,412
民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,430,623	745,778	915,594	37,221	1,302,331	2,255,146	(35,732)	(4,612)	(40,344)	-	4,391,203	292,580	4,683,783
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	80,145	-	(80,145)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,123	(3,123)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(643,780)	(643,780)	-	-	-	-	(643,780)	-	(643,780)
資本公積配發現金股利	-	(71,531)	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,531)	-	(71,531)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,311	29,311
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,646)	(10,646)
本期淨利	-	-	-	-	736,522	736,522	-	-	-	-	736,522	(14,237)	722,285
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,457)	(1,601)	(9,058)	-	(9,058)	(2,001)	(11,059)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	736,522	736,522	(7,457)	(1,601)	(9,058)	-	727,464	(16,238)	711,226
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,430,623	674,247	995,739	40,344	1,311,805	2,347,888	(43,189)	(6,213)	(49,402)	-	4,403,356	295,007	4,698,363

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 882,504	919,885
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	119,226	92,806
攤銷費用	92,813	94,265
預期信用減損損失	(1,620)	(654)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,147	4,277
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	340	-
處分不動產、廠房及設備損失	382	382
利息費用	2,839	3,295
利息收入	(19,384)	(7,370)
處分投資損失	641	-
商譽減損損失	-	6,248
收益費損項目合計	<u>196,384</u>	<u>193,249</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(44,952)	580,373
存貨	105,835	27,029
預付款項及其他流動資產	8,620	(1,748)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>69,503</u>	<u>605,654</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(171,794)	(206,062)
其他應付款	24,131	(27,780)
負債準備	1,983	2,700
其他流動負債	10,586	(17,400)
淨確定福利負債	(3,526)	(878)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(138,620)</u>	<u>(249,420)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(69,117)</u>	<u>356,234</u>
營運產生之現金流入	1,009,771	1,469,368
支付之所得稅	(165,118)	(126,609)
營業活動之淨現金流入	<u>844,653</u>	<u>1,342,759</u>

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(承前頁)
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(170,912)	-
支付企業合併之或有對價	-	(39,992)
取得採用權益法之投資	(12,340)	-
預付長期投資款減少(增加)	42,000	(42,000)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(63,566)	(46,604)
處分不動產、廠房及設備價款	12	1,350
併購子公司淨現金流入	16,601	-
取得無形資產	(3,538)	(3,470)
其他金融資產減少	2,251	37,577
收取之利息	15,805	8,948
投資活動之淨現金流出	<u>(173,687)</u>	<u>(84,191)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	52	(105,676)
租賃本金償還	(27,155)	-
發放現金股利	(715,311)	(643,780)
子公司發放現金股利予非控制權益	(10,646)	(15,969)
非控制權益增加	18,000	-
支付之利息	(2,839)	(3,295)
籌資活動之淨現金流出	<u>(737,899)</u>	<u>(768,720)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,057)</u>	<u>(3,807)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(71,990)	486,041
期初現金及約當現金餘額	2,282,840	1,796,799
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,210,850</u>	<u>2,282,840</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

飛捷科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年八月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區行愛路168號。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目包括電腦及週邊設備之設計、製造及買賣等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租部份一年內到期之辦公室及廠房適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產以租賃負債剩餘給付現值衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；及
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為63,608千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為3.87%。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 64,741
認列豁免：	
短期租賃	(883)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	<u>1,992</u>
	<u>\$ 65,850</u>
以 108.1.1 增額借款利率折現後之金額 (即於 108.1.1 認列之租賃負債金額)	<u>\$ 63,608</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「重大之定義」	2020 年 1 月 1 日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具及或有對價)；及
- (2) 淨確定福利負債係依確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以其營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司內部之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公			所持股權百分比		
司名稱	子公司名稱	業務性質	108.12.31	107.12.31	說明
本公司	Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI)	投資控股	100.00%	100.00%	-
本公司	Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)	投資控股	100.00%	100.00%	-
本公司	Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)	投資控股	100.00%	100.00%	-
本公司	飛迅投資股份有限公司(飛迅投資)	投資控股	100.00%	100.00%	-
本公司	Box Technologies (Holdings) Ltd. (Box Holdings)	投資控股	100.00%	100.00%	-
Flytech USA BVI	Flytech Technology (U.S.A.) Inc. (Flytech USA)	電腦及週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	-
Flytech HK BVI	Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK)	電腦及週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	-
Flytech CN BVI	飛懋電子(上海)有限公司(飛懋電子)	電腦及週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	-
Flytech CN BVI	飛捷電子(北京)有限公司(飛捷北京)	電腦及週邊設備之買賣	-	100.00%	(註一)
Flytech CN BVI	琪捷電子(深圳)有限公司(琪捷)	電腦及週邊設備之買賣	60.00%	-	(註二)
Flytech HK	安捷系統有限公司(iSAPPOS)	電腦及週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	-
飛迅投資	華捷智能股份有限公司(華捷智能)	經營資訊軟體與資料處理，整合軟體、硬體之服務業務	70.00%	-	(註三)
飛迅投資	羅捷系統股份有限公司(羅捷系統)	電腦及週邊設備之買賣	80.00%	80.00%	-
飛迅投資	普達系統股份有限公司(普達系統)	電腦及週邊設備之買賣	49.31%	49.31%	-
普達系統	Poindus America Corp. (Poindus America)	電腦及週邊設備之買賣	-	49.31%	(註四)
普達系統	普達投資有限公司(普達投資)	投資控股	49.31%	49.31%	-
普達系統	Poindus Systems UK Limited (Poindus UK)	電腦及週邊設備之買賣	49.31%	49.31%	-
普達系統	Adasys GmbH Elektronische Komponenteas (Adasys)	電腦及週邊設備之買賣	49.31%	49.31%	-
普達投資	Poindus Systems GmbH GroBhandel mit EDV. Oberursel (Poindus GmbH)	電腦及週邊設備之買賣	49.31%	49.31%	-
Box Holdings	Box Technologies Limited (Box UK)	電腦及週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	-
Box Holdings	BTechnologies AB (Box Nordic)	電腦及週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	-

註一：飛捷北京於民國一〇八年三月清算完結。

註二：原係合併公司之關聯企業，合併公司於民國一〇八年十月增加持股取得對其控制能力，故自該日起併入合併財務報告。

註三：華捷智能係民國一〇八年一月新設立之子公司。

註四：Poindus America於民國一〇八年四月清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現者；或
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導期間後至少十二個月用以交換、清償負債受有限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.於報導期間後十二個月內到期清償者；或
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。合併公司依交易慣例購買或出售資產時，採用交易日會計處理。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為收取本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)，係認列為損益。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(八)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。其中固定製造費用係按生產設備之正常產能或實際產量孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。淨變現價值係指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。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對關聯企業投資採權益法處理。權益法下，原始取得時依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司自取得重大影響力之日起，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之份額。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備，3～12年；模具，4～5年；辦公設備，3～15年；其他設備，2～10年；另，房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建物，50年；機電工程，20年；空調系統，10年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，同時減除收取之任何租賃誘因。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件當合併公司承擔附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃，其他租賃則為營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

1.商 譽

收購子公司產生之商譽認列於無形資產，採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2.其他無形資產

合併公司因併購而產生之商標權、專利及技術及客戶關係以收購日之公平價值入帳，續後以成本減除累計攤銷及累計減損衡量。合併公司之其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：商標權，5~7年；專利及技術，5年；客戶關係，5~7年；外購軟體，3~5年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司對產品提供標準保固而具瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十三)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

合併公司提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並認列於其他權益。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

其他移轉對價中所包含之或有對價係以收購日之公允價值認列。收購日後或有對價公允價值之變動若屬衡量期間調整者，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間調整係因合併公司於收購日後始取得關於收購日已存在事實與情況之額外資訊所作之調整，衡量期間自收購日起不超過一年。對於非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其會計處理係取決於或有對價之分類。或有對價分類為權益者不得再衡量，且其後續交割係在權益內調整。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

或有對價於收購日後之每一報導日按公允價值衡量，且公允價值變動認列為損益或其他綜合損益。

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(廿一)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司管理階層認為尚未有對已認列於財務報告之金額有重大影響之重大會計判斷。

未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，合併公司管理當局認為存有將於未來次一年度造成重大調整之風險者，相關資訊如下：

(一)存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。由於科技發展及生產技術更新，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或低於市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨跌價損失評估，參閱合併財務報告附註六(五)之說明。

(二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大差異。有關商譽減損評估，參閱合併財務報告附註六(十)之說明。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金	\$ 1,297	2,117
活期存款及支票存款	1,964,291	2,148,582
原始到期日為三個月以內之定期存款	<u>245,262</u>	<u>132,141</u>
	<u>\$ 2,210,850</u>	<u>2,282,840</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	<u>\$ 120</u>	<u>846</u>
持有供交易之金融負債：	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
遠期外匯合約	<u>\$ (417)</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產－			
遠期外匯合約	英鎊 1,400	賣出英鎊/買入台幣	109.1.31~109.2.27
金融負債－			
遠期外匯合約	英鎊 650	賣出英鎊/買入台幣	109.1.31
	美元 250	賣出英鎊/買入美元	109.03.20~109.10.09
	<u>107.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產－			
遠期外匯合約	英鎊 1,400	賣出英鎊/買入台幣	108.1.31~108.2.27
	美元 2,000	賣出美元/買入台幣	108.1.31
	美元 223	賣出英鎊/買入美元	108.1.15~108.6.28

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
原始到期日三個月以上定期存款	<u>\$ 304,795</u>	<u>133,833</u>
帳列：		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$ 287,575	107,945
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	<u>17,220</u>	<u>25,938</u>
	<u>\$ 304,795</u>	<u>133,883</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為收取本金及流通在外本金金額之利息。

(四)應收票據及帳款及其他應收款

	108.12.31	107.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 5,871	5,332
應收帳款－按攤銷後成本衡量	862,315	818,348
減：備抵損失	<u>(9,992)</u>	<u>(12,049)</u>
	858,194	811,631
其他應收款(帳列其他流動資產項下)	<u>6,312</u>	<u>5,699</u>
	<u>\$ 864,506</u>	<u>817,330</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之信用風險特性，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 657,714	0.04%	279
逾期 0~30 天	148,948	0.89%	1,319
逾期 31~60 天	57,987	11.27%	6,536
逾期 61~180 天	2,301	27.03%	622
逾期 180 天以上	<u>1,236</u>	100.00%	<u>1,236</u>
	<u>\$ 868,186</u>		<u>9,992</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 540,488	0.29%	1,555
逾期 0~30 天	213,165	0.67%	1,436
逾期 31~60 天	61,009	8.20%	5,005
逾期 61~180 天	6,449	23.01%	1,484
逾期 180 天以上	2,569	100.00%	2,569
	<u>\$ 823,680</u>		<u>12,049</u>

1. 合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ 12,049	13,382
迴轉之減損損失	(1,620)	(654)
因無法收回而沖銷之金額	(454)	(600)
外幣換算損益	17	(79)
期末餘額	<u>\$ 9,992</u>	<u>12,049</u>

2. 應收帳款讓售

合併子公司Adasys依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。於報導日符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

讓售對象	108.12.31					
	除列金額	尚可預支 金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	其他重要事項
Deutsche Factoring Bank	<u>\$ 13,978</u>	<u>-</u>	<u>12,564</u>	<u>1,414</u>	2.75%	無

讓售對象	107.12.31					
	除列金額	尚可預支 金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	其他重要事項
Deutsche Factoring Bank	<u>\$ 8,562</u>	<u>-</u>	<u>7,680</u>	<u>882</u>	2.75%	無

3. 合併公司之應收帳款提供質押作為借款擔保之情形，請詳附註八。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

1.存貨明細如下：

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 278,721	386,115
在製品	141,249	120,794
製成品	116,013	93,049
商品存貨	<u>176,246</u>	<u>216,313</u>
	<u>\$ 712,229</u>	<u>816,271</u>

2.當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	108 年度	107 年度
已出售存貨成本	\$ 3,365,219	4,538,078
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(5,420)	8,006
存貨報廢損失	33,460	40,754
存貨盤(盈)損淨額	(190)	736
存貨轉列維修成本	<u>59,563</u>	<u>49,751</u>
	<u>\$ 3,452,632</u>	<u>4,637,325</u>

3.合併公司之存貨提供質押作為借款擔保之情形，請詳附註八。

(六)子公司

1.收購子公司－琪捷電子(深圳)有限公司

合併公司於民國一〇八年四月透過Flyteh BVI CN以現金12,340千元投資設立琪捷公司取得40%之股權，並取得重大影響力，另於民國一〇八年十月一日以現金6,258千元收購琪捷公司額外20%之股權而取得對該公司之控制能力。琪捷公司主要於大陸地區從事低階POS或Panel PC產品之製造及銷售業務。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)收購日取得可辨認資產與承擔負債之公允價值如下：

移轉對價－現金	\$	6,258
加：對被收購者原有權益之公允價值		10,708
非控制權益(以可辨認淨資產公允價值按非控制 權益之比例衡量)		11,311
減：取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：		
現金及約當現金	\$	22,859
應收帳款		12
存貨		3,401
預付款項及其他流動資產		2,378
使用權資產		1,112
預付設備款		2,160
應付帳款		(1,053)
其他應付款		(859)
租賃負債(流動及非流動)		(1,141)
其他流動負債		(592)
		28,277
		\$ -

(2)經營成果之擬制資訊

自民國一〇八年十月一日起至民國一〇八年十二月三十一日，琪捷之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，挹注之收入及淨損分別為1,372千元及100千元。若假設琪捷收購日發生於民國一〇八年一月一日，則合併公司民國一〇八年度之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為5,331,648千元及736,351千元。

1.具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益 表決權之比例	
		108.12.31	107.12.31
普達系統	台灣	50.69%	50.69%

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

普達系統之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整，且該等財務資訊係合併公司內部之交易尚未銷除前之金額：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
流動資產	\$ 586,651	639,821
非流動資產	114,275	135,855
流動負債	(143,014)	(189,102)
非流動負債	<u>(37,313)</u>	<u>(20,542)</u>
淨資產	<u>\$ 520,599</u>	<u>566,032</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 263,918</u>	<u>286,951</u>
	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
營業收入	<u>\$ 800,114</u>	<u>1,014,080</u>
本期淨損	\$ (20,618)	(17,730)
其他綜合損益	(3,814)	81
綜合損益總額	<u>\$ (24,432)</u>	<u>(17,649)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (10,452)</u>	<u>(8,989)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (1,934)</u>	<u>42</u>
	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
營業活動現金流量	\$ (18,448)	66,521
投資活動現金流量	(7,332)	(8,568)
籌資活動現金流量	(31,610)	(39,788)
匯率變動之影響	522	117
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ (56,868)</u>	<u>18,282</u>

(七)預付投資款

合併公司透過子公司飛迅投資參與華捷智能股份有限公司之設立，持有該公司70%之股權，截至民國一〇七年十二月三十一日，已支付預付股款計42,000千元。並於民國一〇八年一月四日設立登記完成，納入合併組成個體。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他設備	在建工程	總計
成本：								
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 382,446	658,438	290,423	440,822	90,699	42,994	41,887	1,947,709
增添	-	-	7,312	37,610	5,122	261	11,027	61,332
重分類	(63,208)	116,122	-	5,115	-	1,595	(52,914)	6,710
處分	-	-	(238)	(1,788)	(1,631)	(101)	-	(3,758)
匯率變動之影響	-	(1,235)	2	(62)	(486)	(537)	-	(2,318)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 319,238</u>	<u>773,325</u>	<u>297,499</u>	<u>481,697</u>	<u>93,704</u>	<u>44,212</u>	<u>-</u>	<u>2,009,675</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 382,446	657,515	321,366	419,964	91,523	38,047	33,914	1,944,775
增添	-	685	1,964	16,747	4,261	790	7,973	32,420
重分類	-	-	-	27,546	911	6,419	-	34,876
處分	-	-	(32,735)	(23,435)	(5,312)	(2,046)	-	(63,528)
匯率變動之影響	-	238	(172)	-	(684)	(216)	-	(834)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 382,446</u>	<u>658,438</u>	<u>290,423</u>	<u>440,822</u>	<u>90,699</u>	<u>42,994</u>	<u>41,887</u>	<u>1,947,709</u>
折舊：								
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	148,393	184,108	351,540	67,933	28,588	-	780,562
折舊	-	15,597	22,140	44,379	6,416	3,525	-	92,057
重分類	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)
處分	-	-	(218)	(1,664)	(1,384)	(98)	-	(3,364)
匯率變動之影響	-	(725)	(28)	-	(372)	(284)	-	(1,409)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>163,265</u>	<u>206,002</u>	<u>394,255</u>	<u>72,593</u>	<u>31,718</u>	<u>-</u>	<u>867,833</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	133,251	195,518	319,240	65,754	23,985	-	737,748
折舊	-	15,345	21,410	45,873	6,834	3,344	-	92,806
重分類	-	-	-	9,702	909	2,151	-	12,762
處分	-	-	(32,735)	(23,275)	(4,928)	(858)	-	(61,796)
匯率變動之影響	-	(203)	(85)	-	(636)	(34)	-	(958)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>148,393</u>	<u>184,108</u>	<u>351,540</u>	<u>67,933</u>	<u>28,588</u>	<u>-</u>	<u>780,562</u>
帳面價值：								
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>610,060</u>	<u>91,497</u>	<u>87,442</u>	<u>21,111</u>	<u>12,494</u>	<u>-</u>	<u>1,141,842</u>
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 382,446</u>	<u>510,045</u>	<u>106,315</u>	<u>89,282</u>	<u>22,766</u>	<u>14,406</u>	<u>41,887</u>	<u>1,167,147</u>
民國 107 年 1 月 1 日	<u>\$ 382,446</u>	<u>524,264</u>	<u>125,848</u>	<u>100,724</u>	<u>25,769</u>	<u>14,062</u>	<u>33,914</u>	<u>1,207,027</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

	房屋及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	-	-
首次適用 IFRS 16 之影響數	58,609	4,999	63,608
合併取得(詳附註六(六))	1,599	-	1,599
增添	13,223	3,866	17,089
減少	(602)	(217)	(819)
匯率變動影響數	(809)	(82)	(891)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 72,020</u>	<u>8,566</u>	<u>80,586</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	-	-
合併取得(詳附註六(六))	487	-	487
提列折舊	23,682	3,487	27,169
減少	(552)	(217)	(769)
匯率變動影響數	(286)	(38)	(324)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,331</u>	<u>3,232</u>	<u>26,563</u>
帳面價值：			
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 48,689</u>	<u>5,334</u>	<u>54,023</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租上述資產之說明，請附註六(十四)。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

	商標權	專利及 技術	客戶 關係	商譽	其他	總計
成本：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,908	102,847	320,021	202,652	42,817	768,245
單獨取得	-	-	-	-	3,538	3,538
其他重分類	-	-	-	-	1,023	1,023
處分	-	-	-	-	(24,740)	(24,740)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(21)	(21)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 99,908</u>	<u>102,847</u>	<u>320,021</u>	<u>202,652</u>	<u>22,617</u>	<u>748,045</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,692	102,847	320,021	202,652	39,635	764,847
單獨取得	-	-	-	-	3,470	3,470
其他重分類	216	-	-	-	(273)	(57)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(15)	(15)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 99,908</u>	<u>102,847</u>	<u>320,021</u>	<u>202,652</u>	<u>42,817</u>	<u>768,245</u>
攤銷及減損：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 64,304	80,562	142,046	6,248	36,800	329,960
攤銷	18,032	20,569	49,328	-	4,884	92,813
處分	-	-	-	-	(24,740)	(24,740)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(55)	(55)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 82,336</u>	<u>101,131</u>	<u>191,374</u>	<u>6,248</u>	<u>16,889</u>	<u>397,978</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,103	59,993	92,718	-	30,566	229,380
攤銷	18,032	20,569	49,328	-	6,336	94,265
減損損失	-	-	-	6,248	-	6,248
其他重分類	169	-	-	-	(92)	77
匯率變動之影響	-	-	-	-	(10)	(10)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,304</u>	<u>80,562</u>	<u>142,046</u>	<u>6,248</u>	<u>36,800</u>	<u>329,960</u>
帳面價值：						
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 17,572</u>	<u>1,716</u>	<u>128,647</u>	<u>196,404</u>	<u>5,728</u>	<u>350,067</u>
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 35,604</u>	<u>22,285</u>	<u>177,975</u>	<u>196,404</u>	<u>6,017</u>	<u>438,285</u>
民國 107 年 1 月 1 日	<u>\$ 53,589</u>	<u>42,854</u>	<u>227,303</u>	<u>202,652</u>	<u>9,069</u>	<u>535,467</u>

無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	108 年度	107 年度
製造費用	\$ 690	734
銷售費用	210	314
管理費用	89,505	89,903
研發費用	2,408	3,314
	<u>\$ 92,813</u>	<u>94,265</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

商譽之減損測試

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，因併購取得之商譽係以個別子公司為其現金產生單位，列示如下：

	108.12.31	107.12.31
Box	\$ 175,358	175,358
普達系統	9,115	9,115
Adasys	11,931	11,931
	\$ 196,404	196,404

上述現金產生單位均係管理階層監管含商譽資產之投資報酬下之最小層級單位。根據合併公司執行Box及Adasys現金產生單位之商譽減損測試結果，除Adasys民國一〇七年十二月三十一日該單位之可回收金額低於其帳面價值，故民國一〇七年度認列減損損失計6,248千元外，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之可回收金額高於其帳面價值。各該現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

	108.12.31		107.12.31	
	Box	Adasys	Box	Adasys
營業收入成長率	3%~19.77%	5%~54%	-8%~5%	12%~54%
折現率(稅前)	11.47%	12.49%	12.76%	14.39%

(1)所用之未來現金流量估計係管理階層依據未來之營運規劃所預估之五年期財務預算，超過五年之現金流量均採用年成長率0.5%~1%予以外推。

(2)決定使用價值之折現率係以加權平均資金成本為估計基礎。

(十一)短期借款

	108.12.31	107.12.31
擔保銀行借款	\$ 1,812	-
無擔保之非金融機構借款(向個人短期融資)	6,718	8,800
	\$ 8,530	8,800
尚未使用額度	\$ 1,703,957	2,315,492
利率區間	3%~7.11%	4%

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)，合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 23,506
非流動	\$ 30,551

到期分析請詳附註六(廿三)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	108 年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,431
短期租賃之費用	\$ 3,196
低價值租賃資產之費用	\$ 169

認列於現金流量表之金額如下：

	108 年度
租賃之現金流出總額	\$ 31,951

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、廠房及宿舍，租賃期間通常為一至四年。租期如屆滿則需議定新的合約及價金，合併公司再行重新評估相關使用權資產及租賃負債；部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租停車場、運輸及雜項設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃於符合短期或低價值標的租賃之條件時，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)保固負債準備

	108 年度	107 年度
1 月 1 日餘額	\$ 34,022	31,322
本期提列	2,403	9,865
本期使用	(2,419)	(6,536)
匯率變動影響數	1,999	(629)
12 月 31 日餘額	\$ 36,005	34,022

保固負債準備主要與產品銷售相關，係依據歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售後一至三年度內使用。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)營業租賃(合併公司為承租人)

不可取消營業租賃之應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 24,860
一年至五年	<u>39,881</u>
	<u>\$ 64,741</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室、廠房及停車場等，租賃期間通常為一至五年。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用計31,096千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 87,392	83,433
計畫資產之公允價值	<u>(42,811)</u>	<u>(41,083)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 44,581</u>	<u>42,350</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。國外子公司Adasys，亦採確定福利退休計畫，其確定福利計畫依該計畫相關轄區之法令要求辦理。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。國外子公司採確定福利退休計畫者，依當地法令規定提撥退休金至退休金管理事業。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為28,983千元及27,351千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

	108 年度	107 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 83,433	83,226
當期服務成本及利息	1,583	1,727
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整產生之精算損益	22	135
— 因財務假設變動產生之精算損益	6,213	255
計畫支付之福利	(2,406)	(1,593)
國外計畫之兌換差額	(1,453)	(317)
12 月 31 日確定福利義務現值	<u>\$ 87,392</u>	<u>83,433</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	108 年度	107 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 41,083	39,939
利息收入	617	662
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	611	278
已提撥至計畫之金額	3,565	1,942
計畫已支付之福利	(2,406)	(1,593)
國外計畫之兌換差額	(659)	(145)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 42,811</u>	<u>41,083</u>

(4)資產上限影響之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度均無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

合併公司列報為損益之費用之明細如下：

	108 年度	107 年度
當期服務成本	\$ 331	353
淨確定福利負債之淨利息	635	712
	<u>\$ 966</u>	<u>1,065</u>
營業費用	<u>\$ 966</u>	<u>1,065</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	108 年度	107 年度
1 月 1 日累積餘額	\$ (3,341)	(3,229)
本期認列	(5,624)	(112)
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ (8,965)</u>	<u>(3,341)</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述再衡量數於當期以稅後淨額結轉其他權益項下。

(7)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1%~1.17%	1.1%~2.25%
未來薪資成長率	0%~2.00%	0%~2.00%

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.2~17.3 年。合併公司預計於民國一〇八年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,406千元。

(8)敏感度分析

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

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
108 年 12 月 31 日		
折現率	\$ (2,344)	2,559
未來薪資成長率	958	(837)
107 年 12 月 31 日		
折現率	(2,356)	2,551
未來薪資成長率	1,209	(1,055)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司及其他國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此等計畫下合併公司依規定提撥固定金額，即無支付額外金額之法定或推定義務。國外子公司依當地法令規定提繳退休金。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司確定提撥退休金辦法下列報為費用之明細如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$ 5,159	5,662
營業費用	18,600	18,929
	\$ 23,759	24,591

(十六)所得稅

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 174,644	147,631
調整前期之當期所得稅	478	749
	175,122	148,380
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(14,903)	(20,988)
所得稅費用	\$ 160,219	127,392

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	108 年度	107 年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,767	263

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	\$ 882,504	919,885
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 176,501	183,977
外國轄區稅率差異影響數	18,588	15,234
免稅所得	(34,077)	(47,658)
投資抵減	(872)	(11,467)
未認列暫時性差異之變動	1,842	(1,300)
未分配盈餘加徵稅額	3,720	1,100
所得基本稅額	25	48
以前年度所得稅調整	478	749
所得稅率變動	-	(1,459)
其他	(5,986)	(11,832)
	\$ 160,219	127,392

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 遞延所得稅資產及負債

合併公司投資子公司相關之虧損，因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時間點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

(1) 未認列之遞延所得稅資產

	108.12.31	107.12.31
與投資子公司相關之虧損	\$ 17,530	15,688

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
民國 108 年 1 月 1 日	\$ 10,200	14,525	34,926	59,651
認列於(損)益	(429)	(1,171)	11,129	9,529
認列於其他綜合(損)益	1,767	-	-	1,767
匯率變動影響數	(255)	(124)	(356)	(735)
民國 108 年 12 月 31 日	\$ 11,283	13,230	45,699	70,212
民國 107 年 1 月 1 日	\$ 9,839	11,436	21,026	42,301
認列於(損)益	145	3,123	13,901	17,169
認列於其他綜合(損)益	263	-	-	263
匯率變動影響數	(47)	(34)	(1)	(82)
民國 107 年 12 月 31 日	\$ 10,200	14,525	34,926	59,651

遞延所得稅負債：

	用權益法 認列子公司 損益份額	企業併購 產生之 無形資產	其他	合計
民國 108 年 1 月 1 日	\$ 27,155	38,480	1,408	67,043
認列於(損)益	3,280	(8,562)	(92)	(5,374)
匯率變動影響數	-	-	11	11
民國 108 年 12 月 31 日	\$ 30,435	29,918	1,327	61,680
民國 107 年 1 月 1 日	\$ 22,696	47,042	1,154	70,892
認列於(損)益	4,459	(8,562)	284	(3,819)
匯率變動影響數	-	-	(30)	(30)
民國 107 年 12 月 31 日	\$ 27,155	38,480	1,408	67,043

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)股本及其他權益

1.普通股股本

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,800,000千元，每股面額10元，分為180,000千股，已發行股份均為143,062千股，均為普通股。

2.資本公積

	108.12.31	107.12.31
超過票面金額發行股票溢額		
公司債轉換溢價	\$ 668,638	736,754
已失效員工認股權	-	2,433
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	982
認列對子公司所有權益變動數	5,594	5,594
處分資產增益	15	15
	\$ 674,247	745,778

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。分配數不低於當年度稅後淨利彌補以往虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積各項餘額後60%。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股票股利合計數之百分之十。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年六月十二日及一〇七年六月八日經股東常會決議民國一〇七年及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	107 年度		106 年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.50	<u>643,780</u>	4.50	<u>643,780</u>

民國一〇七年度分配另決議以資本公積發放現金，每股配發0.5元，故民國一〇七年度合計配發每股5.0元之現金。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分派案如下：

	108 年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 4.00	<u>\$ 572,249</u>

另擬議以資本公積發放現金，每股配發0.5元，故民國一〇八年度合計配發每股4.5元之現金。

上述民國一〇八年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司經董事會決議為維護公司信用及股東權益，於民國一〇六年九月至十一月間買回庫藏股計3,306千股，金額計285,953千元，並已於民國一〇七年二月全數註銷。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利計 畫再衡量數	合計
民國 108 年 1 月 1 日	\$ (35,732)	(4,612)	(40,344)
採用權益法認列之子公司之換算差額之份額(稅後淨額)	(7,457)	-	(7,457)
確定福利計畫再衡量數(稅後淨額)	-	593	593
採用權益法認列之子公司確定福利計畫之再衡量數之份額	-	(2,194)	(2,194)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (43,189)</u>	<u>(6,213)</u>	<u>(49,402)</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利計 畫再衡量數	合計
民國 107 年 1 月 1 日	\$ (32,398)	(4,823)	(37,221)
採用權益法認列之子公司之換算差 額之份額(稅後淨額)	(3,334)	-	(3,334)
確定福利計畫再衡量數(稅後淨額)	-	270	270
採用權益法認列之子公司確定福利 計畫之再衡量數之份額	-	(59)	(59)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (35,732)</u>	<u>(4,612)</u>	<u>(40,344)</u>

6.非控制權益(稅後淨額)

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ 292,580	317,462
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(14,237)	(8,955)
子公司分配現金股利予非控制權益	(10,646)	(15,969)
非控制權益增加	29,311	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	255	102
確定福利計畫再衡量數(稅後淨額)	(2,256)	(60)
	<u>\$ 295,007</u>	<u>292,580</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108 年度	107 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 736,522	801,448
普通股加權平均流通在外股數(千股)	143,062	143,062
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.15</u>	<u>5.60</u>

2.稀釋每股盈餘

	108 年度	107 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 736,522	801,448
普通股加權平均流通在外股數(千股)	143,062	143,062
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工酬勞之影響	1,295	1,310
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛 在普通股影響數後)	144,357	144,372
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.10</u>	<u>5.55</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九) 客戶合約收入

1. 收入之細分

	108 年度	107 年度
主要地區市場：		
內銷	\$ 146,466	229,688
外銷：		
亞洲	643,314	778,775
美洲	2,043,572	2,226,709
歐非洲	2,497,120	3,334,597
	\$ 5,184,006	6,340,081
	\$ 5,330,472	6,569,769
主要產品：		
產業電腦	\$ 4,403,277	5,153,871
週邊	804,321	1,290,605
其他	122,874	125,293
	\$ 5,330,472	6,569,769

2. 合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據及帳款	\$ 868,18	823,680	1,404,654
減：備抵損失	(9,992)	(12,049)	(13,382)
合 計	\$ 858,19	811,631	1,391,272

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~15%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為77,000千元及80,000千元，董監酬勞估列金額分別為3,500千元及2,400千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董監酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本及營業費用，若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。本公司董事會決議員工及董監酬勞分派金額與前述本公司財務報告估列金額並無差異，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息收入—銀行存款	\$ 19,384	6,845
利息收入—債券投資	-	525
其他	4,608	7,341
	<u>\$ 23,992</u>	<u>14,711</u>

2.其他利益及損失

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (382)	(382)
處分投資損失	(641)	-
外幣兌換利益(損失)淨額	(46,076)	13,650
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	(1,147)	(4,277)
商譽減損損失	-	(6,248)
其他	(40)	(698)
	<u>\$ (48,286)</u>	<u>2,045</u>

3.財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息費用—銀行借款	\$ 1,408	3,295
利息費用—租賃負債	1,431	-
	<u>\$ 2,839</u>	<u>3,295</u>

(廿二)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產： 強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產—遠期外匯合約	<u>\$ 120</u>	<u>846</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 2,210,850	2,282,840
按攤銷後成本衡量之金融資產	304,795	133,883
應收票據及帳款	858,194	811,631
其他應收款(帳列其他流動資產)	6,312	5,699
其他金融資產—非流動	3,460	5,711
	<u>\$ 3,383,611</u>	<u>3,239,764</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易之金融負債－遠期外匯合約	\$ 417	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 8,530	8,800
應付票據及帳款	394,221	564,962
租賃負債	54,057	-
其他應付款	78,381	63,036
	<u>\$ 535,189</u>	<u>636,798</u>

2.公允價值資訊－非以公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

3.以公允價值衡量之金融工具

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>108.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－遠期外匯合約	\$ 120	-	120	-	120
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
持有供交易之金融負債－遠期外匯合約	\$ 417	-	417	-	417
	<u>107.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－遠期外匯合約	\$ 846	-	846	-	846

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。

公允價值衡量屬第三等級之金融負債變動表：

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ -	32,088
認列於損(益)	-	7,904
本期清償	-	(39,992)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4.按公允價值衡量之金融工具所採用之公允價值評價技術

(1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

民國一〇七年度企業合併之或有對價係採用現金流量折現估計公允價值，其主要假設係考量發生機率以估計所須支付價款，並以折現後之現值估計。

(2)衍生金融工具

遠期外匯合約係就個別合約根據目前之遠期匯率評價。

(廿三)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險及利率風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及相關量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收客戶之票據、帳款及其他應收款等金融資產。合併公司金融資產之總帳面金額代表最大信用暴險金額。合併公司之現金及約當現金係存放於信用良好之金融機構；故合併公司認為不致產生重大之信用風險。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之58%及46%係均由四家客戶組成。合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，未使用之短期借款融資額度分別為1,703,957千元及2,315,492千元。

下表為合併公司金融負債合約到期日，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約			
	現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
108年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 8,530	8,530	-	-
應付票據及帳款	394,221	394,221	-	-
租賃負債	55,117	24,242	17,512	13,363
其他應付款	78,381	78,381	-	-
	<u>\$ 536,249</u>	<u>505,374</u>	<u>17,512</u>	<u>13,363</u>
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	\$ 88,539	88,539	-	-
流 入	(88,242)	(88,242)	-	-
	<u>\$ 297</u>	<u>297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 8,800	8,800	-	-
應付票據及帳款	564,962	564,962	-	-
其他應付款	63,036	63,036	-	-
	<u>\$ 636,798</u>	<u>636,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	\$ 123,039	123,039	-	-
流 入	(123,885)	(123,885)	-	-
	<u>\$ (846)</u>	<u>(846)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理匯率風險，從事衍生工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。一般而言，合併公司以採用避險操作來進行損益波動之管理。

(1)匯率風險

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下：

金額單位：千元

108.12.31						
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	52,249	29.98	1,566,425	1%	15,664
人民幣		33,542	4.31	144,566	1%	1,446
歐元		1,918	33.59	64,426	1%	644
英鎊		4,039	39.36	158,975	1%	1,590
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		6,018	29.98	180,420	1%	1,804
英鎊		143	39.36	5,628	1%	56
107.12.31						
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	31,523	30.72	968,387	1%	9,684
歐元		1,813	35.20	63,818	1%	638
英鎊		2,540	38.88	98,755	1%	988
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		9,602	30.72	294,973	1%	2,950
英鎊		648	38.88	25,194	1%	252

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項：無。

(二)主要管理階層人員報酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 72,510	71,573
退職後福利	4,077	3,512
	<u>\$ 76,587</u>	<u>75,085</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定存單	短期借款額度擔保	\$ 224	222
應收帳款	銀行借款擔保	-	64,731
資訊設備	銀行借款擔保	1,132	-
存貨	銀行借款額度擔保	74,277	64,658
		<u>\$ 75,633</u>	<u>129,611</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	149,865	491,114	640,979	169,341	458,249	627,590
勞健保費用	13,066	27,000	40,066	14,414	26,668	41,082
退休金費用	5,159	19,566	24,725	5,662	19,994	25,656
其他員工福利費用	5,546	12,243	17,789	6,192	17,067	23,259
折舊費用	76,119	43,107	119,226	76,213	16,593	92,806
攤銷費用	690	92,123	92,813	734	93,531	94,265

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元/歐元千元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註三)	資金貸 與總 額 (註三)
													名稱	價值		
1	普達系統	Adasys	長期應 收款	是	38,852 (EUR1,100)	21,834 (EUR650)	21,834 (EUR650)	4%	1	53,502		-		-	51,673	206,693

(註一)：編號之說明如下：

1. 本公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

(註三)：資金貸予他人之個別對象貸放之限額為貸與前十二個月期間雙方業務往來金額與普達系統最近期財務報表淨值10%孰低者為限，對總額度限額為普達系統最近期財務報表淨值之40%為限。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註二)										
0	本公司	Box Technologies Limited	2	880,671	200,000	80,000	-	-	1.82%	2,201,678	Y	N	N

(註一)：編號之說明如下：

1. 本公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係為2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(註三)：本公司為持有表決權百分之百之子公司背書保證，對單一企業背書保證不超過本公司淨值百分之二十為限，對外背書保證總額不超過本公司淨值百分之五十。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			銷貨	金額(註三)	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	普達系統	母子公司	銷貨	162,906	3.06%	月結60天	(註一)	(註二)	26,797	3.12%	
本公司	Box UK	母子公司	銷貨	250,092	4.69%	月結75天	(註一)	(註二)	78,349	9.13%	

(註一)：本公司銷貨予關係人之價格，因各地區經濟環境及市場競爭情況分別決定。

(註二)：銷貨予上述關係人之收款條件為月結60天至75天；而一般交易係出貨日起30天至75天內收款。

(註三)：與關係人進、銷貨之金額，僅揭露銷貨數，相對進貨金額不再贅述。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
				科目(註二)	金額	交易條件	
0	本公司	Box UK	母子公司	銷貨	250,092	月結75天內收款	4.69%
0	本公司	普達系統	母子公司	銷貨	162,906	月結60天內收款	3.06%
0	本公司	飛懋電子	母子公司	銷貨	75,378	月結90天內收款	1.41%
1	普達系統	Adasys	母子公司	銷貨	88,609	月結90天內收款	1.66%
1	普達系統	Poindus UK	母子公司	銷貨	90,156	月結120天內收款	1.69%
0	本公司	Box UK	母子公司	應收帳款	78,349	月結75天內收款	1.36%
1	普達系統	Poindus UK	母子公司	應收帳款	75,936	月結120天內收款	1.32%

(註一)：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產1%(含)之金額，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註三)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註四)：上列交易已於合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/外幣千元/新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註五)	備註(註一)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數	比率			
本公司	Flytech USA BVI	英屬維京群島	投資及控股	38,652	38,652	100	100.00%	18,601	100	100.00%	(222)	(222)	
本公司	Flytech HK BVI	英屬維京群島	投資及控股	10,392	10,392	50	100.00%	134,828	50	100.00%	9,082	9,082	
本公司	Flytech CN BVI	英屬維京群島	投資及控股	90,601	84,343	350	100.00%	116,678	350	100.00%	7,539	7,539	
本公司	飛迅投資	台灣	投資及控股	428,000	428,000	19,000	100.00%	384,985	19,000	100.00%	(21,274)	(21,274)	
本公司	Box Holdings	英國	投資及控股	511,307	511,307	4	100.00%	456,570	4	100.00%	30,576	(489)	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	電腦及週邊設備之買賣	36,358 (USD1,072)	36,358 (USD1,072)	700	100.00%	17,578 (USD586)	700	100.00%	(225) (USD7)	-	
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	電腦及週邊設備之買賣	10,433 (USD298)	10,433 (USD298)	1,000	100.00%	136,308 (USD4,547)	1,000	100.00%	9,082 (USD294)	-	
Flytech HK	iSAPPOS	香港	電腦及週邊設備之買賣	31,690 (HKD7,500)	31,690 (HKD7,500)	(註二)	100.00%	2,641 (HKD686)	(註二)	100.00%	(1,594) (HKD((404))	-	
飛迅投資	華捷智能	台灣	經營資料軟體與資訊處理，整合軟體、硬體之服務	42,000	-	4,200	70.00%	34,101	4,200	70.00%	(11,284)	-	(註三)

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註五)	備註(註一)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數	比率			
飛迅投資	羅捷系統	台灣	電腦及週邊設備之買賣	48,000	48,000	4,800	80.00%	20,647	4,800	80.00%	(2,335)	-	
飛迅投資	普達系統	台灣	電腦及週邊設備之買賣	308,070	308,070	10,354	49.31%	265,797	10,354	49.31%	25,779	-	
普達系統	普達投資	台灣	投資及控股	4,100	4,100	(註二)	100.00%	835	(註二)	100.00%	(62)	-	
普達系統	Adasys	德國	電腦及週邊設備之買賣	57,712 (EUR 1,730)	42,134 (EUR 1,280)	-	100.00%	11,453	(註一)	100.00%	(4,286)	-	
普達系統	Poindus America	美國	電腦及週邊設備之買賣	-	32,195 (USD 1,000)	-	-	-	1,000	100.00%	(1,255)	-	(註四)
普達系統	Poindus UK	英國	電腦及週邊設備之買賣	14,297 (GBP 300)	14,297 (GBP 300)	300	100.00%	(16,579)	300	100.00%	(1,234)	-	
普達投資	Poindus GmbH	德國	電腦及週邊設備之買賣	1,721 (EUR 40)	1,195 (EUR 25)	(註二)	100.00%	386	(註二)	100.00%	(60)	-	
Box Holdings	Box UK	英國	電腦及週邊設備之買賣	472 (GBP 10)	472 (GBP 10)	10	100.00%	235,886 (GBP 5,993)	10	100.00%	37,559 (GBP 952)	-	
Box Holdings	Box Nordic	瑞典	電腦及週邊設備之買賣	2,330 (GBP 49)	2,330 (GBP 49)	5	100.00%	6,587 (GBP 167)	5	100.00%	(6,984) (GBP (177))	-	

(註一)：子公司於編製合併報表時，業已沖銷。

(註二)：係有限公司，故無股數。

(註三)：係民國一〇八年度新設立之子公司。

(註四)：Poindus America於民國一〇八年四月清算完結。

(註五)：含本期未實現損益變動數及投資成本與股權淨值差異本期攤銷數。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美元千元/新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股		本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回				股數	持股比例			
飛戀電子(上海)有限公司	電腦及週邊設備之買賣	69,089 (USD 2,000)	(註一)	69,089 (USD 2,000)	-	-	69,089 (USD 2,000)	6,748 (USD 218)	100%	(註四)	100.00%	6,748 (USD 218)	102,613 (USD 3,423)	-
飛捷電子(北京)有限公司	電腦及週邊設備之買賣	-	(註二)	15,420 (USD 500)	-	-	15,420 (USD 500)	-	-	(註四)	100.00%	-	-	-
琪捷電子(深圳)有限公司	電腦及週邊設備之買賣	30,850 (USD 1,000)	(註三)	-	6,258 (USD 200)	-	6,258 (USD 200)	(683) (USD (22))	60%	(註四)	60.00%	(240) (USD (8))	16,966 (USD 566)	-

(註一)：投資方式為透過第三地區子公司Flytech CN BVI再投資大陸公司。

(註二)：飛捷電子(北京)有限公司業已於民國一〇八年三月辦理清算完結。

(註三)：投資方式為子公司Flytech CN BVI以飛捷電子(北京)有限公司清算收回股款USD 392千元及其自有資金再投資之大陸公司。

(註四)：係有限公司，故無股數。

(註五)：於編制合併報表時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美元千元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
90,767 (USD 2,700)	103,107 (USD 3,100)	2,642,014

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊及營運部門資訊與調節

合併公司有三個應報導部門：國內事業部、歐洲事業部及普達系統。國內事業部主係負責產品之研發、設計、製造、銷售與售後服務；歐洲事業部主係負責在歐洲地區產品之銷售及售後服務；普達系統主係負責普達系統之全球銷售及售後服務。

合併公司之營運部門係依提供之產品或勞務別及地區別為劃分基礎，由於各營運部門之客戶規模、屬性、營業地區及需要之行銷策略不同，故須分別管理。

合併公司之營運部門係以稅前損益作為管理階層資源分配與評估績效之基礎，報導之金額與主要營運決策者使用之報告一致。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108 年度					
	國內事業部	歐洲事業部	普達系統	其他事業部	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,370,389	943,734	777,653	238,696	-	5,330,472
部門間之收入	556,344	13,870	22,461	13,063	(605,738)	-
收入合計	<u>\$ 3,926,733</u>	<u>957,604</u>	<u>800,114</u>	<u>251,759</u>	<u>(605,738)</u>	<u>5,330,472</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 883,096</u>	<u>44,576</u>	<u>31,677</u>	<u>3,019</u>	<u>(79,864)</u>	<u>882,504</u>

	107 年度					
	國內事業部	歐洲事業部	普達系統	其他事業部	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,812,547	1,540,283	979,836	237,103	-	6,569,769
部門間之收入	815,758	9,490	34,244	21,715	(881,207)	-
收入合計	<u>\$ 4,628,305</u>	<u>1,549,773</u>	<u>1,014,080</u>	<u>258,818</u>	<u>(881,207)</u>	<u>6,569,769</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 929,895</u>	<u>47,731</u>	<u>27,690</u>	<u>3,038</u>	<u>(88,469)</u>	<u>919,885</u>

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	單位：新台幣千元	
	108年度	107年度
產業電腦	\$ 4,403,277	5,153,871
週邊產品及其他營業收入	927,195	1,415,898
	<u>\$ 5,330,472</u>	<u>6,569,769</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

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

地區別	108年度	107年度
來自外部客戶收入如下：		
歐非洲	\$ 2,497,120	3,334,597
美洲	2,043,572	2,226,709
亞洲	643,314	778,775
台灣	146,466	229,688
	\$ 5,330,472	6,569,769
非流動資產：		
	108.12.31	107.12.31
台灣	\$ 1,131,363	1,133,853
亞洲	28,923	26,330
美洲	6,130	1,499
歐洲	380,419	445,374
	\$ 1,546,835	1,607,056

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

	108年度	107年度
合併總收入中來自客戶甲之金額	\$ 776,298	1,244,807

會計師查核報告

飛捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

飛捷科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達飛捷科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與飛捷科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對飛捷科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價及呆滯損失之認列情形，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

飛捷科技股份有限公司之存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，由於科技發展及生產技術更新，致原有之備料可能過時或不再符合市場需求，另因同業競爭使相關產品之銷售價格可能有所波動，故管理階層需運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值，以認列可能之存貨跌價及呆滯損失，因此存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨續後衡量之評估文件，檢視其是否依循公司既定之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查存貨是否分類於適當庫齡區間；取得成本與淨變現價值評估表，瞭解及測試管理階層所採用之淨變現價值估計及計算之合理性。

二、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(二)；商譽減損評估之關鍵假設，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

飛捷科技股份有限公司因投資子公司產生之商譽於個體財務報告係包含於採用權益法之投資之帳面價值內，依規定商譽需於每年或有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得飛捷科技股份有限公司管理階層自行評估之資產減損測試表，並檢查所有需包含於年度減損測試之資產項目之帳面價值已完整涵蓋；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方式及重要假設，包括折現率及預計營收成長率等之合理性；以及針對測試結果進行敏感度分析。本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設之合理性，並檢視飛捷科技股份有限公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估飛捷科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算飛捷科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

飛捷科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對飛捷科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使飛捷科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致飛捷科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成飛捷科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對飛捷科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



王勇勝



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一〇九年三月十九日

飛捷科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,624,116	32	1,686,065	32
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	120	-	744	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	149,900	3	-	-
1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十六))	546,507	11	583,501	11
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十六)及七)	132,562	3	169,214	3
130X 存貨(附註六(五))	372,781	7	469,991	9
1410-1470 預付款項及其他流動資產(附註六(四)及八)	17,340	-	21,604	1
流動資產合計	<u>2,843,326</u>	<u>56</u>	<u>2,931,119</u>	<u>56</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,111,662	22	1,122,046	22
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	1,082,594	21	1,108,620	21
1755 使用權資產(附註六(八))	2,600	-	-	-
1780 無形資產	3,434	-	3,837	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	33,526	1	27,764	1
1915 預付設備款	267	-	682	-
1980 其他金融資產－非流動	285	-	2,286	-
非流動資產合計	<u>2,234,368</u>	<u>44</u>	<u>2,265,235</u>	<u>44</u>
資產總計	<u>\$ 5,077,694</u>	<u>100</u>	<u>5,196,354</u>	<u>100</u>

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠




 飛捷科技股份有限公司
 資產負債表(承前頁)
 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2120	\$ 26	-	-	-
	(附註六(二))			
2150-2170	284,737	6	411,021	8
2180	4,138	-	8,185	-
2200	199,789	4	196,011	4
2230	103,563	2	100,730	2
2250	10,646	-	12,735	-
2280	1,032	-	-	-
2300	14,904	-	22,847	-
	<u>618,835</u>	<u>12</u>	<u>751,529</u>	<u>14</u>
流動負債合計				
非流動負債：				
2570	30,822	1	27,635	-
2640	23,100	-	25,987	1
2580	1,581	-	-	-
	<u>55,503</u>	<u>1</u>	<u>53,622</u>	<u>1</u>
非流動負債合計				
	<u>674,338</u>	<u>13</u>	<u>805,151</u>	<u>15</u>
負債總計				
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
3110	1,430,623	28	1,430,623	28
3200	674,247	13	745,778	14
保留盈餘：				
3310	995,739	20	915,594	18
3320	40,344	1	37,221	1
3350	1,311,805	26	1,302,331	25
3400	(49,402)	(1)	(40,344)	(1)
	<u>4,403,356</u>	<u>87</u>	<u>4,391,203</u>	<u>85</u>
權益總計				
負債及權益總計	\$ 5,077,694	100	5,196,354	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 3,926,733	100	4,628,305	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(九)(十)(十一)(十二) (十七)、七及十二)	(2,560,450)		(3,227,059)	
		(65)		(70)
營業毛利	1,366,283	35	1,401,246	30
5910 減：未實現銷貨損益	1,627	-	12,978	-
已實現營業毛利	1,364,656	35	1,388,268	30
營業費用(附註六(四)(七)(八)(九)(十一)(十二) (十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(156,285)	(4)	(165,622)	(4)
6200 管理費用	(122,034)	(3)	(113,020)	(2)
6300 研究發展費用	(169,628)	(4)	(189,990)	(4)
	(447,947)	(11)	(468,632)	(10)
營業淨利	916,709	24	919,636	20
營業外收入及支出(附註六(九)(十八))：				
7010 其他收入	12,831	-	7,012	-
7020 其他利益及損失	(41,050)	(1)	15	-
7050 財務成本	(30)	-	(10)	-
7375 採用權益法認列之子公司利益(損失)	(5,364)	-	3,242	-
	(33,613)	(1)	10,259	-
稅前淨利	883,096	23	929,895	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(146,574)	(4)	(128,447)	(3)
本期淨利	736,522	19	801,448	17
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	741	-	56	-
8330 採用權益法認列之子公司確定福利計畫之再 衡量數之份額	(2,194)	-	(59)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(148)	-	214	-
	(1,601)	-	211	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,457)	-	(3,334)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(7,457)	-	(3,334)	-
本期其他綜合損益	(9,058)	-	(3,123)	-
本期綜合損益總額	\$ 727,464	19	\$ 798,325	17
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.15		\$ 5.60	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.10		\$ 5.55	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	確定福利 計畫再衡 量數			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,463,683	762,804	841,757	22,370	1,468,367	2,332,494	(32,398)	(4,823)	(37,221)	(285,953)	4,235,807
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	851	851	-	-	-	-	851
民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,463,683	762,804	841,757	22,370	1,469,218	2,333,345	(32,398)	(4,823)	(37,221)	(285,953)	4,236,658
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	73,837	-	(73,837)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	14,851	(14,851)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(643,780)	(643,780)	-	-	-	-	(643,780)
庫藏股註銷	(33,060)	(17,026)	-	-	(235,867)	(235,867)	-	-	-	285,953	-
本期淨利	-	-	-	-	801,448	801,448	-	-	-	-	801,448
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,334)	211	(3,123)	-	(3,123)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	801,448	801,448	(3,334)	211	(3,123)	-	798,325
民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,430,623	745,778	915,594	37,221	1,302,331	2,255,146	(35,732)	(4,612)	(40,344)	-	4,391,203
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	80,145	-	(80,145)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,123	(3,123)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(643,780)	(643,780)	-	-	-	-	(643,780)
資本公積配發現金股利	-	(71,531)	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,531)
本期淨利	-	-	-	-	736,522	736,522	-	-	-	-	736,522
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,457)	(1,601)	(9,058)	-	(9,058)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	736,522	736,522	(7,457)	(1,601)	(9,058)	-	727,464
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,430,623	674,247	995,739	40,344	1,311,805	2,347,888	(43,189)	(6,213)	(49,402)	-	4,403,356

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 883,096	929,895
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	81,268	80,639
攤銷費用	3,189	4,732
預期信用減損損失	-	60
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	650	6,009
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	5,364	(3,242)
利息費用	30	10
利息收入	(11,381)	(3,861)
聯屬公司間未(已)實現利益	1,627	12,978
收益費損項目合計	80,747	97,325
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	36,994	204,625
應收帳款－關係人	36,652	54,277
存貨	97,210	(784)
預付款項及其他流動資產	6,411	3,148
與營業活動相關之資產之淨變動合計	177,267	261,266
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(126,284)	(111,775)
應付帳款－關係人	(4,047)	866
其他應付款	4,691	(1,927)
負債準備	(2,089)	116
其他流動負債	(7,943)	4,925
淨確定福利負債	(2,146)	(407)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(137,818)	(108,202)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	39,449	153,064
營運產生之現金流入	1,003,292	1,180,284
支付之所得稅	(146,464)	(98,126)
營業活動之淨現金流入	856,828	1,082,158

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(149,900)	-
取得採用權益法之投資	(6,258)	-
支付企業合併之或有對價	-	(39,992)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(54,757)	(44,412)
取得無形資產	(2,786)	(2,304)
其他金融資產減少(增加)	2,001	(3)
收取之利息	9,234	3,861
投資活動之淨現金流出	<u>(202,466)</u>	<u>(82,850)</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(970)	-
發放現金股利	(715,311)	(643,780)
支付之利息	(30)	(10)
籌資活動之淨現金流出	<u>(716,311)</u>	<u>(643,790)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(61,949)	355,518
期初現金及約當現金餘額	<u>1,686,065</u>	<u>1,330,547</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 1,624,116</u></u>	<u><u>1,686,065</u></u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：卓君弘



會計主管：李美惠



飛捷科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

飛捷科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年八月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區行愛路168號。本公司主要營業項目包括電腦及週邊設備之設計、製造及買賣等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租部份一年內到期之其他設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產以租賃負債剩餘給付現值衡量。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；及
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為926千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.70%。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31 個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 506
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	427
	\$ 933
以 108.1.1 增額借款利率折現後之金額 (即於 108.1.1 認列之租賃負債金額)	\$ 926

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「重大之定義」	2020 年 1 月 1 日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具及或有對價)；及
- (2) 淨確定福利負債係依確定福利義務現值減除退休基金資產之淨值認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現者；或
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後至少十二個月用以交換、清償負債受有限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.於報導期間後十二個月內到期清償者；或
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。本公司依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為收取本金及流通在外本金金額之利息。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)，係認列為損益。

(3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、應收帳款—關係人及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。其中固定製造費用係按生產設備之正常產能或實際產量孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。淨變現價值係指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)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

本公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

移轉對價中所包含之或有對價係以收購日之公允價值認列。收購日後或有對價公允價值之變動若屬衡量期間調整者，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間調整係因本公司於收購日後始取得關於收購日已存在事實與情況之額外資訊所作之調整，衡量期間自收購日起不超過一年。對於非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其會計處理係取決於或有對價之分類。或有對價分類為權益者不得再衡量，且其後續交割係在權益內調整。

其他或有對價於收購日後之每一報導日按公允價值衡量，且公允價值變動認列為損益或其他綜合損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與收購子公司相關之交易成本均應於發生時立即認列為費用。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備，3~12年；模具，4年；辦公設備，3~15年；其他設備，2~10年；另，房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建物，50年；機電工程，20年；空調系統，10年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，同時減除收取之任何租賃誘因。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件當本公司承擔附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃，其他租賃則為營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

本公司之無形資產係外購軟體，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按估計耐用年限3~5年計提，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對產品提供標準保固而具瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十)。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

本公司提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值後之金額。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並認列於其他權益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司管理階層認為尚未有對已認列於財務報告之金額有重大影響之重大會計判斷。

對於假設及估計之不確定性中，本公司管理當局認為存有將於未來一年度造成重大調整之風險者，相關資訊如下：

(一)存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。由於科技發展及生產技術更新，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或低於市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨跌價損失認列情形，參閱個體財務報告附註六(五)之說明。

(二)投資子公司產生之商譽之減損評估

投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大差異。有關商譽減損評估，參閱個體財務報告附註六(六)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金	\$ 774	932
活期存款及支票存款	1,613,342	1,685,133
原始到期日為三個月以內之定期存款	10,000	-
	<u>\$ 1,624,116</u>	<u>1,686,065</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	<u>\$ 120</u>	<u>744</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
遠期外匯合約	<u>\$ (26)</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十八)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

<u>108.12.31</u>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產—			
遠期外匯合約	英鎊 1,400	賣出英鎊/買入台幣	109.1.31~109.2.27
金融負債—			
遠期外匯合約	英鎊 650	賣出英鎊/買入台幣	109.1.31
<u>107.12.31</u>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產—			
遠期外匯合約	英鎊 1,400	賣出英鎊/買入台幣	108.1.31~108.2.27
	美元 2,000	賣出美元/買入台幣	108.1.31

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原始到期日三個月以上定期存款	<u>\$ 149,900</u>	<u>-</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為收取本金及流通在外本金金額之利息。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 4,061	5,048
應收帳款—按攤銷後成本衡量	550,745	586,752
減：備抵損失	<u>(8,299)</u>	<u>(8,299)</u>
	546,507	583,501
應收帳款—關係人	132,562	169,214
其他應收款(帳列其他流動資產項下)	<u>2,194</u>	<u>2,457</u>
	<u><u>\$ 681,263</u></u>	<u><u>755,172</u></u>

本公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之信用風險特性，並已納入前瞻性之資訊。

本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>108.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 424,962	0.04%	166
逾期 0~30 天	78,776	1.45%	1,141
逾期 31~60 天	<u>51,068</u>	13.69%	<u>6,992</u>
	<u><u>\$ 554,806</u></u>		<u><u>8,299</u></u>
	<u>107.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 370,979	0.35%	1,310
逾期 0~30 天	167,654	0.65%	1,095
逾期 31~60 天	49,073	8.93%	4,382
逾期 61~180 天	<u>4,094</u>	36.93%	<u>1,512</u>
	<u><u>\$ 591,800</u></u>		<u><u>8,299</u></u>

本公司評估應收帳款—關係人尚無預期信用損失，無需提列備抵損失。

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
期初餘額	\$ 8,299	8,239
認列減損損失	<u>-</u>	<u>60</u>
期末餘額	<u><u>\$ 8,299</u></u>	<u><u>8,299</u></u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

1.存貨明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料	\$ 204,398	324,459
在製品	119,423	111,036
製成品	48,960	34,496
	<u>\$ 372,781</u>	<u>469,991</u>

2.當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,527,840	3,178,084
存貨跌價及呆滯損失	-	2,500
存貨報廢損失	21,779	36,456
存貨轉列維修成本	7,954	3,475
	<u>\$ 2,557,573</u>	<u>3,220,515</u>

(六)採用權益法之投資

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	<u>\$ 1,111,662</u>	<u>1,122,046</u>

1.子公司之資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.商譽之減損測試

本公司依相關規定進行投資子公司所含之商譽之減損測試，依據測試結果，並無應認列之減損損失。相關評估說明請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>模 具</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>在 建 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本：								
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 382,446	613,347	284,239	390,728	48,189	17,580	41,887	1,778,416
增添	-	-	7,076	29,088	2,314	-	11,027	49,505
重分類	(63,208)	116,122	-	4,754	-	-	(52,914)	4,754
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 319,238</u>	<u>729,469</u>	<u>291,315</u>	<u>424,570</u>	<u>50,503</u>	<u>17,580</u>	<u>-</u>	<u>1,832,675</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 382,446	612,662	315,933	385,137	50,403	17,726	33,914	1,798,221
增添	-	685	1,041	12,961	2,004	185	7,973	24,849
重分類	-	-	-	13,276	-	-	-	13,276
處分	-	-	(32,735)	(20,646)	(4,218)	(331)	-	(57,930)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 382,446</u>	<u>613,347</u>	<u>284,239</u>	<u>390,728</u>	<u>48,189</u>	<u>17,580</u>	<u>41,887</u>	<u>1,778,416</u>
折舊：								
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	128,078	180,698	316,511	32,487	12,022	-	669,796
折舊	-	13,967	21,538	38,957	4,488	1,335	-	80,285
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>142,045</u>	<u>202,236</u>	<u>355,468</u>	<u>36,975</u>	<u>13,357</u>	<u>-</u>	<u>750,081</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋及							總計
	土地	建築	機器設備	模 具	辦公設備	其他設備	在建工程	
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	114,362	192,654	297,281	31,692	11,098	-	647,087
折舊	-	13,716	20,779	39,876	5,013	1,255	-	80,639
處分	-	-	(32,735)	(20,646)	(4,218)	(331)	-	(57,930)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>128,078</u>	<u>180,698</u>	<u>316,511</u>	<u>32,487</u>	<u>12,022</u>	<u>-</u>	<u>669,796</u>
帳面價值：								
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>587,424</u>	<u>89,079</u>	<u>69,102</u>	<u>13,528</u>	<u>4,223</u>	<u>-</u>	<u>1,082,594</u>
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 382,446</u>	<u>485,269</u>	<u>103,541</u>	<u>74,217</u>	<u>15,702</u>	<u>5,558</u>	<u>41,887</u>	<u>1,108,620</u>
民國 107 年 1 月 1 日	<u>\$ 382,446</u>	<u>498,300</u>	<u>123,279</u>	<u>87,856</u>	<u>18,711</u>	<u>6,628</u>	<u>33,914</u>	<u>1,151,134</u>

(八)使用權資產

	其他設備
使用權資產成本：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
首次適用 IFRS 16 之影響數	926
增添	<u>2,657</u>
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,583</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
提列折舊	<u>983</u>
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 983</u>
帳面價值：	
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 2,600</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租上述資產之說明，請附註六(十一)。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 1,032</u>
非流動	<u>\$ 1,581</u>

到期分析請詳附註六(廿二)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	108 年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 30</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 17</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108 年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,017</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.其他租賃

本公司承租停車場及雜項設備之租賃期間為三年，該等租賃於符合短期或低價值標的租賃之條件時，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)保固負債準備

	108 年度	107 年度
1 月 1 日餘額	\$ 12,735	12,619
本期新增	2,898	6,544
本期使用	(4,987)	(6,428)
12 月 31 日餘額	\$ 10,646	12,735

保固負債準備主要與產品銷售相關，依據歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數係將於銷售後之一至三年度內使用。

(十一)營業租賃(本公司為承租人)

不可取消營業租賃之應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 506

本公司以營業租賃承租停車場，租賃期間通常為三年。民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用計1,031千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 52,083	53,338
計畫資產之公允價值	(28,983)	(27,351)
淨確定福利負債	\$ 23,100	25,987

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為28,983千元及27,351千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	108 年度	107 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 53,338	53,229
當期服務成本及利息	917	1,072
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動產生之精算損益	234	630
計畫支付之福利	(2,406)	(1,593)
12 月 31 日確定福利義務現值	\$ 52,083	53,338

(3) 計畫資產公允價值之變動

	108 年度	107 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 27,351	26,779
利息收入	304	366
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	975	686
已提撥至計畫之金額	2,759	1,113
計畫支付之福利	(2,406)	(1,593)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 28,983	27,351

(4) 資產上限影響之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均無確定福利計畫資產上限影響數。

(5) 認列為損益之費用

	108 年度	107 年度
當期服務成本	\$ 331	354
淨確定福利負債之淨利息	282	352
	\$ 613	706
營業費用	\$ 613	706
計畫資產實際報酬	\$ 1,279	1,052

(6) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	108 年度	107 年度
1 月 1 日累積餘額	\$ (7,467)	(7,523)
本期認列	741	56
12 月 31 日累積餘額	\$ (6,726)	(7,467)

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述再衡量數於當期以稅後淨額列於其他權益項下。

(7)精算假設

本公司用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.00%	1.10%
未來薪資成長率	2.00%	2.00%

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.2年。本公司預計於民國一〇八年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為600千元。

(8)敏感度分析

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

主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
108年12月31日		
折現率	(883)	919
未來薪資	958	(837)
107年12月31日		
折現率	(1,116)	1,161
未來薪資	1,209	(1,055)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司確定提撥退休金辦法下列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 4,510	4,981
營業費用	8,454	8,711
	<u>\$ 12,964</u>	<u>13,692</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 149,297	130,114
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(2,723)</u>	<u>(1,667)</u>
所得稅費用	<u>\$ 146,574</u>	<u>128,447</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (148)</u>	<u>214</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 883,096</u>	<u>929,895</u>
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 176,619	185,979
不可扣抵之費用	5	-
免稅所得	(34,077)	(47,658)
投資抵減	(872)	(10,297)
國內投資損失	4,254	1,704
未認列暫時性差異	98	(1,901)
前期(高)低估	(3,173)	(429)
未分配盈餘加徵稅額	3,720	590
所得稅率變動	-	459
	<u>\$ 146,574</u>	<u>128,447</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司投資子公司相關之虧損，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

未認列遞延所得稅資產：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
與投資子公司相關之虧損	<u>\$ 9,347</u>	<u>9,249</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
民國 108 年 1 月 1 日	\$ 5,644	6,500	15,620	27,764
認列於(損)益	(429)	-	6,339	5,910
認列於其他綜合(損)益	(148)	-	-	(148)
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 5,067</u>	<u>6,500</u>	<u>21,959</u>	<u>33,526</u>
民國 107 年 1 月 1 日	\$ 4,877	5,100	11,163	21,140
認列於(損)益	553	1,400	4,457	6,410
認列於其他綜合(損)益	214	-	-	214
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 5,644</u>	<u>6,500</u>	<u>15,620</u>	<u>27,764</u>

遞延所得稅負債：

	採權益法 認列子公司 損益份額	其他	合計
民國 108 年 1 月 1 日	\$ 27,154	481	27,635
認列於(損)益	3,280	(93)	3,187
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 30,434</u>	<u>388</u>	<u>30,822</u>
民國 107 年 1 月 1 日	\$ 22,696	196	22,892
認列於(損)益	4,458	285	4,743
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 27,154</u>	<u>481</u>	<u>27,635</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

(十四)股本及其他權益

1.普通股股本

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,800,000千元，每股面額10元，分為180,000千股，已發行股份均為143,062千股，均為普通股。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

	108.12.31	107.12.31
超過票面金額發行股票溢額		
公司債轉換溢價	\$ 668,638	736,754
已失效員工認股權	-	2,433
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	982
認列對子公司所有權權益變動數	5,594	5,594
處分資產增益	15	15
	\$ 674,247	745,778

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。分配數不低於當年度稅後淨利彌補以往虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積各項餘額後60%。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股票股利合計數之百分之十。

本公司於民國一〇八年六月十二日及一〇七年六月八日經股東常會決議民國一〇七年及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	107 年度		106 年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.50	643,780	4.50	643,780

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年度分配另決議以資本公積發放現金，每股配發0.5元，故民國一〇七年度合計配發每股5.0元之現金。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘案如下：

	108 年度	
	每股股利	金額
	(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 4.00	<u>\$ 572,249</u>

另擬議以資本公積發放現金，每股配發0.5元，故民國一〇八年度合計配發每股4.5元之現金。

上述民國一〇八年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司經董事會決議為維護公司信用及股東權益，於民國一〇六年九至十一月間買回庫藏股計3,306千股，金額計285,953千元，並已於民國一〇七年二月全數註銷。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利計 畫再衡量數	合計
民國 108 年 1 月 1 日	\$ (35,732)	(4,612)	(40,344)
採用權益法認列之子公司之換算差額之份額(稅後淨額)	(7,457)	-	(7,457)
確定福利計畫再衡量數(稅後淨額)	-	593	593
採用權益法認列之子公司確定福利計畫之再衡量數之份額	-	(2,194)	(2,194)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (43,189)</u>	<u>(6,213)</u>	<u>(49,402)</u>
民國 107 年 1 月 1 日	\$ (32,398)	(4,823)	(37,221)
採用權益法認列之子公司之換算差額之份額(稅後淨額)	(3,334)	-	(3,334)
確定福利計畫再衡量數(稅後淨額)	-	270	270
採用權益法認列之子公司確定福利計畫之再衡量數之份額	-	(59)	(59)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (35,732)</u>	<u>(4,612)</u>	<u>(40,344)</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 736,522	801,448
普通股加權平均流通在外股數(千股)	143,062	143,062
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.15</u>	<u>5.60</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 736,522	801,448
普通股加權平均流通在外股數(千股)	143,062	143,062
員工酬勞之影響	1,295	1,310
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	144,357	144,372
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.10</u>	<u>5.55</u>

(十六)客戶合約收入

1.收入之細分

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
主要地區市場：		
內銷	\$ 300,982	401,931
外銷：		
亞洲	401,848	430,607
美洲	1,936,531	2,123,173
歐非洲	1,287,372	1,672,594
	<u>\$ 3,625,751</u>	<u>4,226,374</u>
	<u>\$ 3,926,733</u>	<u>4,628,305</u>
主要產品：		
產業電腦	\$ 3,434,820	3,971,676
週邊	468,312	627,788
其他	23,601	28,841
	<u>\$ 3,926,733</u>	<u>4,628,305</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 687,368	761,014	1,019,916
減：備抵損失	<u>(8,299)</u>	<u>(8,299)</u>	<u>(8,239)</u>
合 計	<u>\$ 679,069</u>	<u>752,715</u>	<u>1,011,677</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~15%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為77,000千元及80,000千元，董監酬勞估列金額分別為3,500千元及2,400千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董監酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本及營業費用，若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。本公司董事會決議員工及董監酬勞分派金額與前述財務報告估列金額並無差異，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息收入—銀行存款	\$ 11,381	3,861
其他收入—其他	<u>1,450</u>	<u>3,151</u>
	<u>\$ 12,831</u>	<u>7,012</u>

2.其他利益及損失

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失	\$ (650)	(6,105)
外幣兌換利益(損失)淨額	(40,360)	6,120
其他	<u>(40)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (41,050)</u>	<u>15</u>

3.財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息費用—銀行借款	\$ -	10
利息費用—租賃負債	<u>30</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30</u>	<u>10</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)金融工具之種類及公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—		
遠期外匯合約	\$ <u>120</u>	<u>744</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 1,624,116	1,686,065
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	149,900	-
應收票據及帳款(含關係人)	679,069	752,715
其他應收款(帳列其他流動資產)	2,194	2,457
其他金融資產—非流動	<u>285</u>	<u>2,286</u>
	<u>\$ 2,455,564</u>	<u>2,444,267</u>

(2)金融負債

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易之金融負債—遠期外匯合約	\$ <u>26</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款(含關係人)	\$ 288,875	419,206
租賃負債	<u>2,613</u>	<u>-</u>
其他應付款	<u>34,271</u>	<u>37,861</u>
	<u>\$ 325,759</u>	<u>457,067</u>

2.公允價值資訊—非以公允價值衡量之金融工具

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

3.以公允價值衡量之金融工具

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				合計
	帳面金額	公允價值			
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
— 遠期外匯合約	\$ 120	-	120	-	120
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
持有供交易之金融負債—遠期外匯合約	\$ 26	-	26	-	26

	107.12.31				合計
	帳面金額	公允價值			
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—遠期外匯合約	\$ 744	-	744	-	744

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。

公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表：

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ -	32,088
認列於損(益)	-	7,904
本期清償	-	(39,992)
期末餘額	\$ -	-

4.按公允價值衡量金融工具所採用之公允價值評價技術

(1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

民國一〇七年度企業合併之或有對價係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係考量發生機率以估計所須支付價款，並以折現後之現值估計。

(2)衍生金融工具

遠期外匯合約係就個別合約根據目前之遠期匯率評價。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險及利率風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及相關量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收客戶之票據及帳款(含關係人)等金融資產。本公司金融資產之總帳面金額代表最大信用暴險金額。

本公司現金及約當現金之交易對象為信用良好之金融機構，不致產生重大信用風險。

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收票據及帳款(含關係人)餘額之58%及49%係由四家客戶組成。本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

應收票據及帳款之信用風險暴險及減損提列情形等相關資訊請詳附註六(四)。現金、應收帳款—關係人及按攤銷後成本衡量之金融資產為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，判定信用風險之說明請詳附註四(六)。民國一〇八年度經評估皆未提列備抵損失。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，未使用之短期借款融資額度分別為1,179,880千元及1,715,005千元。

下表為本公司金融負債合約到期日分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1 年以內	1-2 年	2 年以上
108 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 288,875	288,875	-	-
租賃負債	2,667	1,067	1,067	533
其他應付款	34,271	34,271	-	-
	\$ 325,813	324,213	1,067	533
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	\$ 80,673	80,673	-	-
流 入	(80,767)	(80,767)	-	-
	\$ (94)	(94)	-	-
107 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 419,206	419,206	-	-
其他應付款	37,861	37,861	-	-
	\$ 457,067	457,067	-	-
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	\$ 116,378	116,378	-	-
流 入	(117,122)	(117,122)	-	-
	\$ (744)	(744)	-	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。一般而言，本公司以採用避險操作來進行損益波動之管理。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)及按攤銷後成本衡量之金融資產等，於換算時產生外幣兌換損益。本公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值如下：

金額單位：千元

	108.12.31				損益影響 (稅前)	
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	42,621	29.98	1,277,778	1%	12,778
人民幣		33,542	4.31	144,566	1%	1,446
英鎊		2,100	39.36	82,656	1%	827
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		4,681	29.98	140,336	1%	1,403
	107.12.31				損益影響 (稅前)	
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	21,670	30.72	665,702	1%	6,657
英鎊		1,404	38.88	54,588	1%	546
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		7,694	30.72	236,360	1%	2,364

本公司貨幣性項目於民國一〇八年度及一〇七年度因換算為功能性貨幣而產生之兌換(損)益(含已實現及未實現)之金額分別為(40,360)千元及6,120千元。

(2) 利率風險

本公司主要係以自有資金經營，截至報導日止並無浮動利率之付息債務，且所持有之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故本公司之管理階層認為本公司之利率風險並不重大。

(廿一) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)非現金交易之籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.本公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃負債之 增減變動	匯率變動	108.12.31
租賃負債	\$ 926	(970)	2,657	-	2,613

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

本公司之子公司明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI)	本公司之子公司
Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)	本公司之子公司
Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)	本公司之子公司
飛迅投資股份有限公司(飛迅投資)	本公司之子公司
Box Technologies (Holdings) Ltd. (Box Holdings)	本公司之子公司
Flytech Technology (U.S.A.) Inc. (Flytech USA)	本公司之子公司
Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK)	本公司之子公司
飛懋電子(上海)有限公司(飛懋電子)	本公司之子公司
琪捷電子(深圳)有限公司(琪捷)	本公司之子公司
安捷系統有限公司(iSAPPOS)	本公司之子公司
華捷智能股份有限公司(華捷智能)	本公司之子公司
羅捷系統股份有限公司(羅捷系統)	本公司之子公司
普達系統股份有限公司(普達系統)	本公司之子公司
普達投資有限公司(普達投資)	本公司之子公司
Poindus Systems UK Limited (Poindus UK)	本公司之子公司
Adasys GmbH Elektronische Komponenteas (Adasys)	本公司之子公司
Poindus Systems GmbH GroBhandel mit EDV. Oberursel (Poindus GmbH)	本公司之子公司
Box Technologies Limited (Box UK)	本公司之子公司
BTechnologies AB (Box Nordic)	本公司之子公司

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
子公司：		
Box UK	\$ 250,092	470,624
其他子公司	<u>306,252</u>	<u>345,134</u>
	<u>\$ 556,344</u>	<u>815,758</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，至於銷貨予關係人之收款條件為月結60~120天內收款，惟考量子公司營運資金調度，偶有延收之情形；而一般交易係出貨日起30天至75天內收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經個別評估後無須提列預期信用減損損失。

2.進貨

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
子公司	<u>\$ 19,168</u>	<u>22,613</u>

本公司對上述公司之進貨價格，因商品規格不同，無一般交易價格可比較。其付款期限為二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.營業費用

本公司因關係人間仲介銷貨之產生之佣金支出及委託產品開發之研發費用如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
營業費用	子公司	<u>\$ 26,677</u>	<u>28,963</u>

4.應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款—關係人	子公司—Box UK	\$ 78,349	59,194
應收帳款—關係人	其他子公司	<u>54,213</u>	<u>110,020</u>
		<u>\$ 132,562</u>	<u>169,214</u>

5.應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應付帳款—關係人	子公司	<u>\$ 4,138</u>	<u>8,185</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 41,820	39,325
退職後福利	1,158	660
	<u>\$ 42,978</u>	<u>39,985</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定存單(帳列其他流動資產項下)	海關押金	<u>\$ 224</u>	<u>222</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	136,982	244,529	381,511	155,800	253,181	408,981
勞健保費用	11,849	16,380	28,229	13,134	15,759	28,893
退休金費用	4,510	9,067	13,577	4,981	9,417	14,398
其他員工福利費用	4,829	5,119	9,948	5,419	5,261	10,680
折舊費用	69,275	11,993	81,268	69,462	11,177	80,639
攤銷費用	62	3,127	3,189	106	4,626	4,732

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108 年度	107 年度
員工人數	<u>428</u>	<u>483</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>4</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,024</u>	<u>966</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 902</u>	<u>854</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>5.62%</u>	

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/歐元千元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註三)	資金貸 與總 額 (註三)
													名稱	價值		
1	普達系統	Adasys	長期應 收款	是	38,852 (EUR1,100)	21,834 (EUR650)	21,834 (EUR650)	4%	1	53,502		-		-	51,673	206,693

(註一)：編號之說明如下：

- 1.本公司填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

(註三)：資金貸予他人之個別對象貸放之限額為貸與前十二個月期間雙方業務往來金額與普達系統最近期財務報表淨值10%孰低者為限，對總額限額為普達系統最近期財務報表淨值之40%為限。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註二)										
0	本公司	Box Technologies Limited	2	880,671	200,000	80,000	-	-	1.82%	2,201,678	Y	N	N

(註一)：編號之說明如下：

- 1.本公司填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係為2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(註三)：本公司為持有表決權百分之百之子公司背書保證，對單一企業背書保證不超過本公司淨值百分之二十為限，對外背書保證總額不超過本公司淨值百分之五十。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			銷貨	金額 (註三)	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	普達系統	母子公司	銷貨	162,906	4.15%	月結60天	(註一)	(註二)	26,797	3.95%	
本公司	Box UK	母子公司	銷貨	250,092	6.37%	月結75天	(註一)	(註二)	78,349	11.54%	

(註一)：本公司銷貨予關係人之價格，因各地區經濟環境及市場競爭情況分別決定。

(註二)：銷貨予上述關係人之收款條件為月結60天至75天；而一般交易係出貨日起30天至75天內收款。

(註三)：與關係人進、銷貨之金額，僅揭露銷貨數，相對進貨金額不再贅述。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股／外幣千元／新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Flytech USA BVI	英屬維京 群島	投資及控股	38,652	38,652	100	100.00%	18,601	(222)	(222)	
本公司	Flytech HK BVI	英屬維京 群島	投資及控股	10,392	10,392	50	100.00%	134,828	9,082	9,082	
本公司	Flytech CN BVI	英屬維京 群島	投資及控股	90,601	84,343	350	100.00%	116,678	7,539	7,539	
本公司	飛迅投資	台灣	投資及控股	428,000	428,000	19,000	100.00%	384,985	(21,274)	(21,274)	
本公司	Box Holdings	英國	投資及控股	511,307	511,307	4	100.00%	456,570	30,576	(489)	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	電腦及週邊 設備之買賣	36,358 (USD1,072)	36,358 (USD1,072)	700	100.00%	17,578 (USD586)	(225) (USD(7))	-	
Flytech HK BVI	Flytech HK	香港	電腦及週邊 設備之買賣	10,433 (USD298)	10,433 (USD298)	1,000	100.00%	136,308 (USD4,547)	9,082 (USD294)	-	
Flytech HK	iSAPPOS	香港	電腦及週邊 設備之買賣	31,690 (HKD7,500)	31,690 (HKD7,500)	(註一)	100.00%	2,641 (HKD686)	(1,594) (HKD(404))	-	
飛迅投資	華捷智能	台灣	經營資料軟 體與資訊處 理，整合軟 體、硬體之 服務	42,000	-	4,200	70.00%	34,101	(11,284)	-	(註二)
飛迅投資	羅捷系統	台灣	電腦及週邊 設備之買賣	48,000	48,000	4,800	80.00%	20,647	(2,335)	-	
飛迅投資	普達系統	台灣	電腦及週邊 設備之買賣	308,070	308,070	10,354	49.31%	265,797	25,779	-	
普達系統	普達投資	台灣	投資及控股	4,100	4,100	(註一)	100.00%	835	(62)	-	
普達系統	Adasys	德國	電腦及週邊 設備之買賣	57,712 (EUR1,730)	42,134 (EUR1,280)	-	100.00%	11,453	(4,286)	-	
普達系統	Poindus America	美國	電腦及週邊 設備之買賣	-	32,195 (USD 1,000)	-	-	-	(1,255)	-	(註三)
普達系統	Poindus UK	英國	電腦及週邊 設備之買賣	14,297 (GBP 300)	14,297 (GBP 300)	300	100.00%	(16,579)	(1,234)	-	
普達投資	Poindus GmbH	德國	電腦及週邊 設備之買賣	1,721 (EUR 40)	1,195 (EUR 25)	(註一)	100.00%	386	(60)	-	
Box Holdings	Box UK	英國	電腦及週邊 設備之買賣	472 (GBP 10)	472 (GBP 10)	10	100.00%	235,886 (GBP 5,993)	37,559 (GBP 952)	-	
Box Holdings	Box Nordic	瑞典	電腦及週邊 設備之買賣	2,330 (GBP 49)	2,330 (GBP 49)	5	100.00%	6,587 (GBP 167)	(6,984) (GBP (177))	-	

(註一)：係有限公司，故無股數。

(註二)：係民國一〇八年度新設立之子公司。

(註三)：Poindus America於民國一〇八年四月清算完結。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美元千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
飛戀電子(上 海)有限公司	電腦及週 邊設備之 買賣	69,089 (USD 2,000)	(註一)	69,089 (USD 2,000)	-	-	69,089 (USD 2,000)	6,748 (USD 218)	100.00%	6,748 (USD 218)	102,613 (USD 3,423)	-
飛捷電子(北 京)有限公司	電腦及週 邊設備之 買賣	-	(註二)	15,420 (USD 500)	-	-	15,420 (USD 500)	-	-	-	-	-
琪捷電子(深 圳)有限公司	電腦及週 邊設備之 買賣	30,850 (USD 1,000)	(註三)	-	6,258 (USD 200)	-	6,258 (USD 200)	(683) (USD (22))	60.00%	(240) (USD (8))	16,966 (USD 566)	-

(註一)：投資方式為透過第三地區子公司Flytech CN BVI再投資大陸公司。

(註二)：飛捷電子(北京)有限公司業已於民國一〇八年三月辦理清算完結。

(註三)：投資方式為子公司Flytech CN BVI以飛捷電子(北京)有限公司清算收回股款USD 392千元及其自有資金再投資之大陸公司。

(註四)：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師執行特定查核程序之財務報表認列投資損益。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美元千元/新台幣千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	90,767 (USD 2,700)	103,107 (USD 3,100)	2,642,014

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

飛捷科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及外幣現金		\$ 774
活期存款		887,373
支票存款		8
外幣存款(註一)	美元：24,254 千元 人民幣：33,542 千元	725,961
定期存款		10,000
		\$ 1,624,116

註一：外幣存款係依 108.12.31 即期匯率換算

幣 別	對新台幣之匯率
美 元	29.98
人 民 幣	4.31

飛捷科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲公司		\$ 144,089	
乙公司		122,741	
丙公司		47,443	
丁公司		28,474	
戊公司		28,098	
其他(均小於 5%)		183,961	
減：備抵減損損失		<u>(8,299)</u>	
		<u>\$ 546,507</u>	

應收帳款—關係人明細表

關係人名稱	金 額
普達系統股份有限公司	\$ 26,797
Box Technologies Limited	78,349
飛懋電子(上海)有限公司	16,249
其他(均小於 5%)	<u>11,167</u>
	<u>\$ 132,562</u>

飛捷科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	帳面價值	淨變現價值	
原料	\$ 204,398	206,090	
在製品	119,423	166,229	
製成品	48,960	67,397	
	<u>\$ 372,781</u>	<u>439,716</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收營業稅退稅款		\$ 12,116	
應收利息		2,147	
預付保險費		1,144	
其他(均小於 5%)		1,933	
		<u>\$ 17,340</u>	

飛捷科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期初餘額		首次適用 IFRS 9 之調整	本期增加		本期減少		依權益法認列 之投資(損)益	國外營運機 構財務報表 換算之 兌換差額	確定福利計 畫再衡量數 變動數	已(未)實現 銷貨毛利	期末餘額			提供擔保 或質押情形	
	股數	金額		股數	金額	股數	金額					股數	持股比例	金額		股權淨值
Flytech USA BVI	100	\$ 19,266	-	-	-	-	-	(222)	(455)	-	12	100	100.00%	18,601	18,620	無
Flytech HK BVI	50	128,619	-	-	-	-	-	9,082	(2,605)	-	(268)	50	100.00%	134,828	136,415	無
Flytech CN BVI	150	110,893	-	200	6,258	-	-	7,539	(5,792)	-	(2,220)	350	100.00%	116,678	121,202	無
飛迅投資(股)公司	19,000	409,707	-	-	-	-	-	(21,274)	314	(2,194)	(1,568)	19,000	100.00%	384,985	397,863	無
Box Holdings	4	453,561	-	-	-	-	-	(489)	1,081	-	2,417	4	100.00%	456,570	203,037	無
		\$ 1,122,046	-		6,258		-	(5,364)	(7,457)	(2,194)	(1,627)			1,111,662		

飛捷科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	自預付設備 款轉列	本期減少額	期末餘額	備 註
成本：						
電腦軟體	\$ 34,549	2,786	-	-	37,335	
攤銷：						
電腦軟體	(30,712)	(3,189)	-	-	(33,901)	係以直線法攤銷
	<u>\$ 3,837</u>	<u>(403)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,434</u>	

飛捷科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 公司		\$ 45,229	
B 公司		18,875	
其他(均小於 5%)		220,633	
		<u>\$ 284,737</u>	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額	備註
應付員工酬勞		\$ 88,577	
應付獎金		46,825	
應付薪資		21,301	
其他(均小於 5%)		43,086	
		<u>\$ 199,789</u>	

飛捷科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
合約負債		\$ 11,765	
遞延保固收入		3,053	
代收款		86	
		<u>\$ 14,904</u>	

租賃負債明細表

項 目	租賃期間	折現率	期末餘額
其他設備	2019/7/15~2022/7/14	1.70%	<u>\$ 2,613</u>
流動			<u>\$ 1,032</u>
非流動			<u>\$ 1,581</u>

營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	金 額	備 註
產業電腦		\$ 3,434,820	
其他週邊產品		468,312	
勞務、維修等其他收入		23,601	
		<u>\$ 3,926,733</u>	

飛捷科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原料	
期初原料	\$ 351,861
加：本期進料淨額	2,020,016
委外加工轉入	29,288
減：期末原料	231,711
轉列各項費用及其他	19,050
出 售	66,504
直接原料耗用	2,083,900
直接人工	61,812
製造費用	194,530
製造成本	2,340,242
加：期初在製品	115,443
本期進貨	158,766
減：期末在製品	124,394
轉列各項費用及其他	19,360
出 售	180,809
製成品成本	2,289,888
加：期初製成品	35,186
減：期末製成品	49,175
轉列各項費用及其他	1,633
製造銷售成本	2,274,266
出售原料成本	66,504
出售在製品成本	180,809
存貨報廢損失	21,779
其他	17,092
營業成本	<u>\$ 2,560,450</u>

飛捷科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資支出	\$ 64,923	65,321	109,245
佣金支出	33,381	-	-
廣告費	9,536	969	5
保險費	7,766	5,312	7,578
折舊	1,014	7,502	3,477
研究費	-	-	29,445
勞務費	2,881	6,639	839
其他費用(均小於5%)	36,784	36,291	19,039
合 計	<u>\$ 156,285</u>	<u>122,034</u>	<u>169,628</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(七)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(八)

遞延所得稅資產及負債明細表請詳財務報告附註六(十三)

負債準備明細表請詳財務報告附註六(十)

淨確定福利負債明細表請詳財務報告附註六(十二)

其他收入、其他利益及損失及財務成本明細表請詳財務報告附註六(十八)

飛捷科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十九日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十九日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

飛捷科技股份有限公司

董事長：林大成



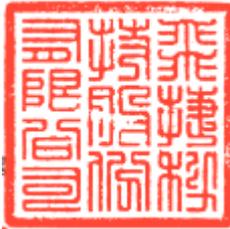
簽章

總經理：卓君弘



簽章

飛捷科技股份有限公司



負責人：林大成

