

**FLYTECH**

飛捷科技股份有限公司  
FLYTECH TECHNOLOGY CO., LTD.

# 一一二年度年報

## 2023 ANNUAL REPORT

股票代碼：6206

刊印日期：中華民國一一三年四月三十日

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：徐嘉宏

職稱：總經理

電話：(02) 8791-4988

電子郵件信箱：publicrelationship@flytech.com

**代理發言人**

姓名：許政銓

職稱：投資處處長

電話：(02) 8791-4988

電子郵件信箱：publicrelationship@flytech.com

**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：張惠貞、許詩淳

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>
<b>壹、致股東報告書</b>	1
<b>貳、公司簡介</b>	2
<b>參、公司治理報告</b>	
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.....	22
四、會計師公費資訊.....	64
五、更換會計師資訊.....	64
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.....	65
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.....	65
八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料.....	67
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.....	68
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份.....	69
二、公司債辦理情形.....	75
三、特別股發行情形.....	75
四、海外存託憑證辦理情形.....	75
五、員工認股權憑證辦理情形.....	75
六、限制員工權利新股辦理情形.....	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	75
八、資金運用計劃執行情形.....	75
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	76
二、市場及產銷概況.....	86
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	93
四、環保支出資訊.....	93
五、勞資關係.....	96
六、資通安全管理.....	98
七、重要契約.....	100
八、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形.....	100
九、員工行為或倫理守則.....	100
十、內部重大資訊處理作業程序.....	100
十一、工作環境與員工人身安全的保護措施.....	100
<b>陸、財務概況</b>	
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...	102
二、最近五年度財務分析.....	107

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	111
四、最近年度財務報告 .....	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	111
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 .....	111
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	112
二、財務績效 .....	113
三、現金流量 .....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	114
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 .....	116
六、風險事項評估 .....	116
七、其他重要事項 .....	121
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	122
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	126
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 .....	126
四、其他必要補充說明事項 .....	126
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 .....	126

## 壹、致股東報告書

### 營業成果

112 年對於飛捷科技無疑是充滿挑戰的一年，上半年由於客戶庫存仍處於高檔，飛捷持續提升新產品的開發，再者隨著美國聯準會為抑制通膨的貨幣政策，終端市場對於景氣前景亦趨於保留，因此飛捷科技 112 年度合併營收僅接近 35 億元，稅後淨利歸屬於母公司為新台幣 5 億元，相當於每股盈餘 3.51 元，儘管如此，飛捷在毛利率的表現反而達到十餘年來最佳，反應近年飛捷在發展策略上的調整，已逐步看出成效。

### 營業計畫

經過多年的佈局，飛捷科技整合硬體、軟體及人工智慧 (AI)，在技術上打下穩固的根基，除了 POS 硬體設計製造，並已開始在市場上提供設計先進的整體智能解決方案。華捷智能運用 AI 影像辨識技術，為速食品牌業者進行數據分析，進而改善服務流程以優化管理，提升其營運效率和營收；鑒於全球智慧化、無人化的趨勢，飛捷並在去年底推出 Retail AI 解決方案，在要求自助結帳的精準性之外，更要降低結帳失誤造成的風險，深度解決零售業當今發展上面臨的課題；因此，除了硬體上擁有 SCO 新型產品的加持，非硬體事業的發展，也都陸續在今年進一步對公司業績提升貢獻。

### 法規環境

環境永續與營運發展並行，是飛捷科技竭力追求的目標；除了已經完成第二個年度 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，飛捷科技亦於 2023 年完成第一項產品的 ISO 14067 碳足跡盤查，兩者並都取得第三方查證聲明書。在 2023 年「天下永續公民獎」中堅企業組的排名，飛捷較前一個年度進步至第八名；同時，在產品設計上，飛捷開發高效能主機板，打造節能機種，並建立碳管理平台監測碳排數據，以提供客戶量測數據，規劃節能方案。此外，在公司的節能計畫執行下，不僅在電量使用上有顯著下降，碳排內部盤查亦較前一年度有雙位數百分比的降幅。

### 外部競爭與總體經濟之影響

隨著人口結構、科技局勢的改變，全球逐漸聚焦在「無人」的商機：無人商店、無人駕駛、無人搬運等，各領域的無人應用或自助服務無不蓬勃發展。飛捷在終端應用的推陳出新從不間斷，同時對於身為解決方案提供者擁有強烈的使命，雖然開發新的自助結帳機 (SCO) 對飛捷並非難事，但我們希望能實際幫助客戶解決營運上的痛點，因此推出具有 AI 技術的防漏刷設計，以滿足零售業者的需求；儘管近來多數企業紛紛標榜自己在 AI 的佈局，但當中多數仍僅止於將硬體產品售予 AI 應用的公司，而非真正意義上在 AI 著墨，飛捷了解自己的客戶及其場域，因此清楚自身在整體價值鏈的定位，及如何與時俱進地提高競爭力。

### 未來發展

飛捷科技今年將邁入 40 週年，從最初的硬體製造公司，到近年來發展軟硬整合、深化場域應用，飛捷不斷精進，期許成為智慧化解決方案的提供者。我們相信：無論個人或企業的成長，不應只來自審視內部的優缺，更要加上對外的觀察、聆聽、學習所帶來的發想與刺激，正因如此，飛捷亦藉由與新創加速器的合作，關注新創公司和新型商業模式，給予新創適當的輔助，甚或是資金投入，來汲取多元的創意和對市場的脈動，讓員工能不受侷限地思考並尋求新的商機；唯有注入創新的元素，內化為企業核心價值，飛捷才能永續經營，打造下一個輝煌的 40 年。

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>6、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>7、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>8、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>9、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>10、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>11、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>12、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>13、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>14、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>15、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>16、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>17、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>18、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>19、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>20、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>21、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>22、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。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>23、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，取得 ISO 13485 認證。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 redden 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>24、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>25、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>26、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>27、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>28、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 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。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。獲得第二屆公司治理評鑑前三分之一(105 年 4 月公佈 104 年度成績)。</p>

年度	重要發展記事
105 年 至 108 年	<p>29、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，防油汙與使用 304 食品醫療等級不鏽鋼材質，Panel PC K778 榮獲 iF 2016 Computex d&amp;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)。名列第三屆公司治理評鑑前三分之一(106 年 4 月公佈 105 年度成績)。</p> <p>30、106 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P335N2/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。Touch POS P655 榮獲 2017 年德國 iF 設計大獎。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。名列第四屆公司治理評鑑前三分之一強(107 年 4 月公佈 106 年度成績)。</p> <p>31、107 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P385N/P455/P485/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」電腦週邊設備業第 12 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。獲得第五屆公司治理評鑑前 20% 好成績(108 年 4 月公佈 107 年度成績)。</p> <p>32、108 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P337/P458/P617/P667/P274/K757V/K865/K86B/K959/PB82/PB88/PC12/P155N。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。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 2019 年 7 月 31 日至 2022 年 6 月 25 日)。榮獲中華徵信所「2019 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」電腦週邊設備業第 12 名。KIOSK K86B 榮獲 2019 歐洲設計獎。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。獲得第六屆公司治理評鑑前百分之二十(109 年 4 月公佈 108 年度成績)。</p>

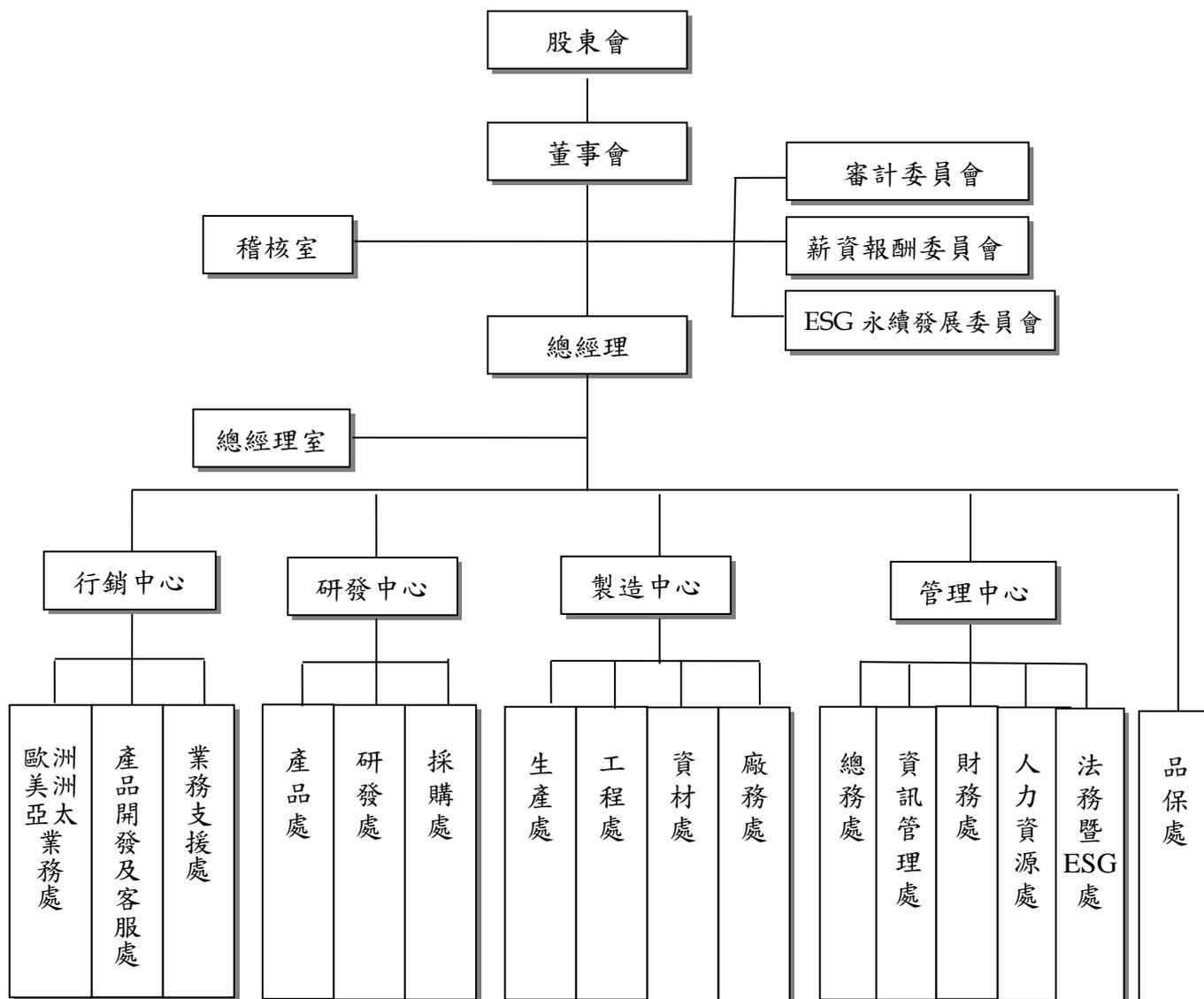
年度	重要發展記事
109 年 至 111 年	<p>33、109 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P615/P617N/P667/P667N/PB96/M276/M278/K736/K737/K738/K739/K889/PC17/PC18/PC26，Touch POS P617 榮獲德國【2020 iF 設計大獎】、研發成功雲端監控 UEM 軟體 Inefi。換證審查通過：ISO9001：2015 年版(效期 2020 年 12 月 3 日至 2023 年 8 月 21 日)、ISO14001：2015 年版(效期 2020 年 12 月 3 日至 2022 年 9 月 21 日)、通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統 2018 年版認證(效期 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日)。榮獲中華徵信所「2020 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」電腦週邊設備業第 13 名。編製第一本『2019 年企業社會責任報告書』於 110 年 2 月發行，具體呈現本公司在企業社會責任方面的持續努力與績效。連續第三年獲得公司治理評鑑上市組前百分之二十，以及市值 50~100 億元上市櫃組前百分之五好成績 (110 年 4 月公佈 109 年度第七屆成績)。成立防疫專案妥善因應疫情並維持內外部人員之正常運作。</p> <p>34、110 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：P337N2/P/457/P495D/P665/PC40/PC46/K959T/K889/PC16/PC35/PC41/B6000。開發首項遠端監控硬體機台的軟體服務「Inefi」，以訂閱制的方式提供遠程管理，讓客戶能更有效的進行硬體的維運，同時提高飛捷產品在市場上的競爭力。發行『2020 年企業社會責任報告書』，榮獲《天下雜誌》2021 年「天下永續公民獎」小巨人組第八名。通過 IATF 16949 汽車業品質管理系統 2016 年版認證(效期 2021 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 11 日)。榮獲中華徵信所「2021 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」電腦週邊設備業第 12 名。連續第四年獲得「公司治理評鑑」上市組前百分之二十好成績 (111 年 4 月公佈 110 年度第八屆成績)。</p> <p>35、112 年度，本公司研發成功產業電腦系列及週邊新產品：B6140/B6120/PC40/PC42/PC56/PC49/PC55/M285/K75A/PC51/PC54。正式推廣遠端監控硬體機台的軟體服務「Inefi」，透過現代化 OTA (over-the-air) 技術進行遠程管理，協助客戶能更有效的進行硬體的維運，獲得客戶好評。發行本公司第中英文版永續報告『2022 年永續報告書』，榮獲《天下雜誌》2022 年「天下永續公民獎」中堅企業組第十一名。完成第一次 ISO 14064-1 溫室氣體 110 年度盤查報告並取得第三方查證聲明書。榮獲中華徵信所「2022 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」電腦週邊設備業第 11 名。將持有之子公司普達系統全數股份售予仁寶電腦，處分利益新台幣 22,042 千元。連續第五年獲得「公司治理評鑑」上市組前百分之二十好成績 (112 年 4 月公佈 111 年度第九屆成績)。</p>
112 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 PC POS 系列、Non-PC 及新 MB 搭配主機系列：POS316/317/319、POS335X2、POS337X2、POS627、POS657、POS615N2、POS617N2、POS665N2、POS667N2、POS5000N2、B6120、PC51、PC54、PC56、PC63、PC65、KPC2、KPC5、KPC6N。</p> <p>2、發行第四本中文版永續報告『2022 年永續報告書』及第二本英文版報告書。</p> <p>3、榮獲《天下雜誌》2023 年「天下永續公民獎」中堅企業組第八名，見證本公司的努力與成績，持續落實永續發展社會共融，邁向更美好的未來。</p>

年度	重要發展記事
112 年	<p>4、超前於前金管會規定，完成第二年度(111 年)ISO 14064-1 溫室氣體盤查報告，並取得第三方查證聲明書。</p> <p>5、榮獲中華徵信所「2022 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」電腦週邊設備業第 13 名，製造業經營績效第 63 名。</p> <p>6、建立產品碳管理平台，完成第一項 Panel PC 產品的碳足跡盤查報告，並取得 ISO 14067 第三方查證聲明書。</p> <p>7、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>8、名列「公司治理評鑑」上市組前三分之一強及連續第二年位居市值 50~100 億上市櫃公司前 10% (113 年 4 月公佈 112 年度第十屆成績)。</p>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

(一) 組織結構 (資料截止日：113 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，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。
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、Non-POS 產品、雲端監控軟體 Inefi 之市場開發，業務接單及客戶服務、差異分析及管理改善。
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、差異分析及管理改善。
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、差異分析及管理改善。
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。規劃及執行人力資源政策、人才召募、培訓計劃及績效考核。合約及法務事項審查，及智慧財產權管理。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、編製合併財務報表及差異分析，協助推動各項 ESG 永續營運活動、並協助總經理室推動公司治理及誠信經營。
品保處	訂定品質政策、建立及維護品質管理系統、進料／製程／成品品質檢驗、矯正預防及異常處理、儀器校驗、售後維修服務、協助採購執行供應商資格認定及評鑑、差異分析及管理改善。

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

113年4月30日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	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	61~70歲	110.07.07	3年	73.08.13	16,423,263	11.48%	16,423,263	11.48%	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	王薇薇	配偶	
董事	中華民國	王薇薇	女	61~70歲	110.07.07	3年	73.08.13	11,040,443	7.72%	11,040,443	7.72%	16,423,263	11.48%	—	—	美國田納西大學企研所碩士 飛捷科技(股)公司資深副總	註2	董事長	林大成	配偶	
董事	中華民國	財團法人飛捷文教基金會	男	51~60歲	110.07.07	3年	110.07.07	900,000	0.63%	1,200,000	0.84%	—	—	—	—	美國紐約大學電機碩士 聯發科技(股)公司處長	註3				
		代表人：徐嘉宏						—	—	24,118	0.02%	—	—	—	—						
董事	中華民國	逸華投資有限公司	男	51~60歲	110.07.07	3年	110.07.07	78,022	0.05%	78,022	0.05%	—	—	—	—	北京大學光華管理學院碩士 台北大學金融與合作經濟學系 微邦科技(股)公司總經理 訊聯生物科技(股)公司總經理 JOHNSON & JOHNSON Medical Taiwan Franchise Head	註4				
		代表人：劉天來						—	—	—	—	—	—	—							
獨立董事	中華民國	謝漢章	男	61~70歲	110.07.07	3年	101.6.15	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企家班 仰德集團總管理處副執行長 士林電機廠(股)公司總經理	註5				
獨立董事	中華民國	梁偉銘	男	61~70歲	110.07.07	3年	108.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	University of Iowa IE & MBA 東海大學工業工程系 慶良電子副總經理 信邦電子(股)公司集團總經理及董事	註6				
獨立董事	中華民國	邱奕嘉	男	41~50歲	110.07.07	3年	110.07.07	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學科技管理博士 政治大學商學院副院長 政治大學科技管理與智慧財產研究所專任教授	註7				

註 1：Flytech Technology USA INC. 董事長、Flytech Technology Hong Kong Ltd., 董事長、飛懋電子(上海)有限公司董事、意德士科技股份有限公司董事(法人代表)、逸華投資有限公司董事長。

註 2：飛懋電子(上海)有限公司董事長、Bluerider ART 藍騎士藝廊 執行長。

註 3：飛捷科技(股)公司總經理、華捷智能(股)公司董事長(法人代表)、Box Technologies (Holdings) Limited 董事長、Box Technologies Limited 董事、.Flytech USA International Co., Ltd 董事長、Flytech HK International Co., Ltd 董事長、Flytech CN International Co., Ltd 董事長、飛迅投資(股)公司董事長、英諾菲數位科技董事長(法人代表)。

註 4：訊聯健康基金會董事、臺北大學校友總會理事、臺北大學金融與合作學系系友會會長

註 5：仰德集團總管理處副執行長、士林電機廠(股)公司常務董事兼總經理、國賓大飯店(股)公司董事、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、仰德育樂事業(股)公司董事、仰德高中董事、英屬維爾京群島士林電機國際投資有限公司董事、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董事、仰德安全管理顧問(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

註 6：Worldwide Wire Harnesses Ltd. 董事(法人代表)、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)、北京信邦同安新能源科技股份有限公司董事(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)、信鼎能源管理顧問股份有限公司董事長(法人代表)、江陰信邦電子有限公司北京通州分公司董事長(法人代表)、泰誼投資股份有限公司董事、SINBON Technologies Tennessee LLC 董事(法人代表)、江陰信承電子有限公司董事(法人代表)、睿信電子股份有限公司董事(法人代表)

註 7：王品股份有限公司獨立董事、定穎投資控股股份有限公司獨立董事。

#### 1、法人股東之主要股東

113 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)

#### 2、主要股東為法人者其主要股東：財團法人飛捷文教基金會非營利事業，故不適用。

## (二) 董事及監察人資料

## 1、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長－林大成		具備產業、科技、行銷、企管等專業，為本公司創辦人，領導本公司研發設計及行銷管理多年，自公司成立即任職董事，現任本公司董事長。		
董事－王薇薇		具備投資、財管、企管、行銷等專業，曾任職本公司資深副總，負責投資及管理，自公司成立即任職董事，目前專任董事。		
董事－財團法人飛捷文教基金會代表人：徐嘉宏		具備產業、科技、行銷、管理等專業，曾任職上市公司聯發科(股)公司主管，目前任職本公司總經理並兼任行銷中心主管，110年7月7日股東會選任為董事。		
董事－逸華投資有限公司代表人：劉天來		具備產業、科技、製造、管理等專業，任職興櫃公司微邦科技(股)公司總經理，法人董事逸華投資原指派代表卓君弘總經理退休後，112年8月指派劉天來擔任代表人。		
獨立董事－謝漢章		110.7.7 連任第十二屆董事會獨立董事，初任上市櫃公司董事日期為94年，101年初任本公司獨立董事。具備產業、財務、行銷、管理等專業，任職上市公司士林電機(股)公司總經理多年，具備財會分析及營運管理能力，且未有公司法第30條各款情事。	符合 (註1)	0
獨立董事－梁偉銘		110.7.7 連任連任第十二屆董事會獨立董事，初任上市櫃公司董事日期為94年，108年初任本公司獨立董事。具備產業、財務、科技、管理等專業，任職上市公司信邦電子(股)公司總經理多年，具備財會分析及應運管理能力，且未有公司法第30條各款情事。	符合 (註1)	0
獨立董事－邱奕嘉		110.7.7 新任第十二屆董事會獨立董事，初任上市櫃公司董事日期為95年，110年初任本公司獨立董事。具備學術、新創開發管理、智財管理、企管等專業，任教政治大學商學院經營管理EMBA學程執行長多年，且未有公司法第30條各款情事。	符合 (註1)	王品股份有限公司獨立董事 定穎投資控股股份有限公司獨立董事

註1：最近二年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。

## 2、董事會多元化及獨立性：

## (1)董事會多元化政策、目標及達成情形

本公司董之組成係考量營運架構、業務型態、及未來發展趨勢等需求，並評估多元化的各種面向，擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等）及專業知識與技能（專業背景如產業、科技、財務、行銷、管理、製造等專業技能及產業經歷等），提供多元化面向的觀點與視角，以提升董事會決策品質，並有益於各類利害關係人。

➤性別目標：應有四分之一為女性董事、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。

➤年齡目標：應有三成董事為60歲以下。

達成情形：110年新選任第十二屆董事有三位未超過60歲超過三成，已達到年齡年輕化的目標。

➤經驗目標：應有三分之二董事為碩士以上、或上市櫃公司專業經理人。

達成情形：第十二屆董事成員包括一位博士及六位碩士，外部董事均任職上市櫃公司專業經理人、或為國立大學之資深教授，已達成目標。

➤國籍文化目標：應有二分之一以上董事具備海外學府碩士以上學位、或曾任職海外企業。

達成情形：三位董事取得美國碩士學位、二位董事取得北京大學光華管理學院碩士學位，均曾任職或管理海外企業，已達成目標。

➤專業目標：應具備營運判斷能力、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。

董事姓名	專業背景	多元化核心項目 ●具有能力 ○具有部份能力							
		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
林大成	產業,科技,行銷,企管	●	○	●	●	電腦、電子	●	●	●
王薇薇	投資,財管,企管,行銷	●	●	●	●	電腦、投資	●	●	●
徐嘉宏	產業,科技,行銷,管理	●	●	●	●	電腦、投資	●	●	●
劉天來	產業,科技,製造,管理	●	○	●	●	電腦、電子	●	●	●
謝漢章	產業,財務,行銷,管理	●	●	●	●	電子、投資	●	●	●
梁偉銘	產業,財務,科技,管理	●	●	●	●	電腦、電子	●	●	●
邱奕嘉	學術,新創,智財,企管	○	●	○	●	投資、企管	●	●	●

(2)董事會獨立性

本公司全體董事共計七人，其中三人為獨立董事，董事會已具備獨立性，董事長及王薇薇董事互為配偶，其餘董事均無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113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 兼任 管理中心 中心主管	中華民國	徐嘉宏	男	109.01	24,118	0.02%	—	—	—	—	紐約大學電機工程碩士 聯發科技(股)公司業務處處長	1.飛捷科技(股)公司總經理 2.華捷智能(股)公司董事長 (法人代表) 3.Box Technologies (Holdings) Limited 董事長 4.Box Technologies Limited 董事 5.Flytech USA International Co., Ltd 董事長 6.Flytech HK International Co., Ltd 董事長 7.Flytech CN International Co., Ltd 董事長 8.飛迅投資(股)公司董事長 9.英諾菲數位科技(股)公司董事長(法人代表)				
行銷中心 副總經理	中華民國	宋景昇	男	112.01	—	—	1,000	0.001%	—	—	德克薩斯州大學達拉斯分校 MBA 碩士 宏碁電腦 品保工程師 智邦科技 品保工程師 飛捷科技(股)公司協理	華捷智能(股)公司董事(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	Box Technologies Limited 董事				
行銷中心 協理	中華民國	黃忠賢	男	112.01	—	—	—	—	—	—	喬治亞理工電機工程碩士 雲派科技業務開發協理	無				
製造中心 中心主管 (代)	中華民國	朱永浩	男	111.09	—	—	—	—	—	—	中正大學電機所碩士 宣德科技處長	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	無				

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	
研發中心協理	中華民國	周立群	男	112.01	—	—	—	—	—	—	微星科技(股)公司研發部資深經理 金寶電子(股)公司研發部經理	英諾菲數位科技(股)公司董事 (法人代表)				
財務長	中華民國	吳碧桃	女	112.01	2,000	0.01%	—	—	—	—	國立台北大學會計系碩士 崇仁科技股份有限公司財務長 耐特科技材料股份有限公司稽核經理 資誠會計師事務所	華捷智能(股)公司監察人				

(三)112 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

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金							A,B,C 及 D 等 四項總額及占稅 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 等七項總額及占 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																							
董事	王薇薇																							
董事	財團法人飛捷 文教基金會 代表人：徐嘉宏																							
董事	逸華投資有限 公司代表人： 卓君弘(註 8)																							
董事	逸華投資有限 公司代表人： 劉天來(註 8)	0	0	0	0	5,600	5,600	1,320	1,320	6,920	6,920	8,705	8,705	146	146	3,520	0	3,520	0	19,291	19,291	3.84%	3.84%	無
獨立 董事	謝漢章																							
獨立 董事	梁偉銘																							
獨立 董事	邱奕嘉																							

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112年度支付本公司董事酬金總額占稅後純益1.38%。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	林大成、王薇薇、財團法人飛捷文教基金會代表人：徐嘉宏、逸華投資有限公司代表人：卓君弘、劉天來(註8)	林大成、王薇薇、財團法人飛捷文教基金會代表人：徐嘉宏、逸華投資有限公司代表人：卓君弘、劉天來(註8)	王薇薇 逸華投資有限公司代表人：劉天來(註8)	王薇薇 逸華投資有限公司代表人：劉天來(註8)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	謝漢章、梁偉銘、邱奕嘉	謝漢章、梁偉銘、邱奕嘉	謝漢章、梁偉銘、邱奕嘉 逸華投資有限公司代表人：卓君弘(註8)	謝漢章、梁偉銘、邱奕嘉 逸華投資有限公司代表人：卓君弘(註8)
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			林大成	林大成
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			財團法人飛捷文教基金會代表人：徐嘉宏、	財團法人飛捷文教基金會代表人：徐嘉宏、
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	7	7	7	7

註1：係指112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112年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指112年度給付董事之車馬費。

註4：係指112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111年實際分派比例所預估112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112年度個體財務報告之稅後純益。

註8：法人董事逸華投資有限公司原指派代表卓君弘總經理於112年5月退休，逸華投資於112年8月指派劉天來擔任代表人。

2、總經理及副總經理之酬金

112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等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資公司酬金
		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	卓君弘(註6)	10,712	10,712	470	470	2,060	2,060	5,700	0	5,700	0	18,942 3.77%	18,942 3.77%	無
總經理	徐嘉宏													
副總經理	劉運平													
副總經理	謝勝文(註7)													
副總經理	宋景昇													

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
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	卓君弘	卓君弘
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	謝勝文	謝勝文
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	劉運平、宋景昇	劉運平、宋景昇
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	徐嘉宏	徐嘉宏
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
總計	5	5

註1：係指112年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指112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111年實際分派比例所預估112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112年度個體財務報告之稅後純益。

註6：卓君弘總經理於112年5月退休。

註7：謝勝文副總經理於113年2月退休。

## 3、分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

112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(註 2)	卓君弘	0	9,200,000	9,200,000	1.83%
	總經理	徐嘉宏				
	行銷中心副總經理	宋景昇				
	行銷中心 協理	洪東昌				
	行銷中心 協理	黃忠賢				
	研發中心 副總經理	劉運平				
	研發中心 協理	周立群				
	管理中心 副總經理(註 3)	謝勝文				
	管理中心 財務長	吳碧桃				
	製造中心 協理(註 4)	馬琮泰				

註 1：係依 111 年實際分派比例所預估 112 年擬議分派經理人之員工酬勞。

註 2：卓君弘總經理於 112 年 5 月退休。

註 3：謝勝文於 113 年 2 月退休。

註 4：馬琮泰於 112 年 12 月離職。

(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

	111 年度酬金總額 占當年度稅後純益比例		112 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	2.48%	2.48%	3.84%	3.84%
總經理及副總經理	2.88%	2.88%	3.77%	3.77%

2、說明及分析(明細請參閱第 17~21 頁之董事、總經理及副總經理酬金列表)

## (1) 給付董事酬勞

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”為原則，除固定之出席會議車馬費外，給付董事之酬金係依據總經理室每年度依『董事會績效評估辦法』完成之董事年度績效考核成果，考核內容包括董事會運作及董事成員自評，評估內容請參閱第 25 頁之說明，112 及 111 年度考核成果均為優等，人資單位依『薪資報酬委員會組織規程』提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；112 及 111 年度給付總金額分別為 5,600,000 元及 3,500,000 元，由七位董事均分，並未超過上限，與

董事年度績效考核成果(112 及 111 年度均為 90 分以上為優等)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，112 及 111 年度分別為 800,000 元及 980,000 元。

(2) 給付總經理、副總經理、及經理人之酬金(包括薪資、獎金、及員工酬勞等)

薪資標準係由人資單位根據各職位之職責範圍，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』，並參考同業薪資水準，擬定合理的薪酬結構，提報薪資報酬委員會及董事會審議通過而定；年終獎金及酬勞紅利，則依據『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”為原則，再審核經理人對公司整體營運績效指標之個人 KPI 達成率；KPI 指標包括二類：A 財務指標：營收額、毛利率額、費用率、淨利率、EPS 等；B 非財務指標：客戶增加數、材料成本率、開發時程率、交期天數、庫存週轉率、應收帳款週轉率、無違法、無違反公司規章等，核算其 KPI 達成率後提案至薪資報酬委員會，審核核定後發放；另薪資報酬委員會亦每年度定期審核薪資報酬政策、制度、標準與結構之合理性；112 及 111 年度給付總經理、副總經理、及經理人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

112 年度本公司董事會計開會 6 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	6	0	100 % (應出席 6 次)	連任第 12 屆董事 (改選日期 110 年 7 月 7 日)
董 事	王薇薇	4	2	67% (應出席 6 次)	連任第 12 屆董事 (改選日期 110 年 7 月 7 日)
財團法人飛捷文教 基金會 法人董事代表人	徐嘉宏	6	0	100 % (應出席 6 次)	新任第 12 屆董事 (當選日期 110 年 7 月 7 日)
逸華投資有限公司 法人董事代表人	卓君弘	2	0	100 % (應出席 2 次)	逸華投資連任第 12 屆董事， 原指派代表卓君弘於 112 年 5 月退休
	劉天來	2	1	67 % (應出席 3 次)	
獨立董事	謝漢章	6	0	100 % (應出席 6 次)	連任第 12 屆獨立董事 (改選日期 110 年 7 月 7 日)
獨立董事	梁偉銘	6	0	100 % (應出席 6 次)	連任第 12 屆獨立董事 (改選日期 110 年 7 月 7 日)
獨立董事	邱奕嘉	5	0	83 % (應出席 6 次)	新任第 12 屆獨立董事 (當選日期 110 年 7 月 7 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：

(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
112.1.13 第 12 屆 第 12 次	追認通過本公司財務/會計主管暨公司治理主管李美惠副總經理於 111 年 12 月 31 日退休，前述職務由財務處處長吳碧桃接任案。(經 112/1/13 審計委員會審議通過)	V	無
	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		
112.5.10 第 12 屆 第 14 次	1、因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，自 112 年第一季季報起更換簽證會計師案。(經 112/5/10 審計委員會審議通過)	V	無
	2、通過 112 年度財務報告簽證會計師公費案。(經 112/5/10 審計委員會審議通過)	V	無
	3、通過本公司增資子公司 inefi Holding Co., Ltd. 轉增資孫公司英諾菲數位科技(股)公司案。(經 112/5/10 審計委員會審議通過)	V	無
	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		
112.8.10 第 12 屆 第 15 次	通過繼續提供子公司 Box Technologies Limited 向彰化銀行申請 GBP 100 萬元授信額度 100% 保證案(經 112/8/10 審計委員會審議通過)並授權董事長辦理訂約相關事宜。	V	無
	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		
112.9.22 第 12 屆 第 16 次	1、通過任命財務處處長吳碧桃擔任本公司財務、會計暨公司治理主管案。(經 112/9/22 審計委員會審議通過)	V	無
	2、通過本公司子公司 inefi Holding Co., Ltd. 增資供發行 ESOP 股票做為激勵案。(經 112/9/22 審計委員會審議通過)	V	無
	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		
112.11.2 第 12 屆 第 17 次	通過本公司增資子公司 Flytech USA International Co., Ltd. 現金增資案。(經 112/11/2 審計委員會審議通過)	V	無
	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		

(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：無

## 3、董事會評鑑執行情形

評估週期	<p>本公司於 106 年制定『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，由總經理室(執行單位)依據該辦法每年執行一次績效評估，於每年底蒐集董事會活動資料製作自評問卷，協助董事及功能性委員會委員自我評估後由總經理室彙整，並由總經理室對董事會運作進行評估，董事會整體及成員自評彙整報告於次年第一季董事會報告，檢討需改進項目討論加強職能改善計劃。</p> <p>112 年度自評結果係屬 90 分以上為優等，極少數自評為 4 分之項目(滿分 5 分)係屬一位董事期許疫情過後有更多面對面溝通建言機會增加貢獻、以及二位董事受疫情隔離影響無法回台或出差國外而委託出席之外，並無重大異常，111 年度營運績效延續飛捷成立以來無虧損之好成績，在治理及法遵方面亦表現優異，無重大爭訟事項，已提 113 年 3 月董事會報告。</p>
評估期間	112 年度係對董事會 112 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	<p>(1)董事會績效評估指標包括五大面向：</p> <p>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、董事之選任及持續進修、內部控制，董事長之績效衡量另包括：營運及治理成果。</p> <p>(2)個別董事成員績效評估指標包括六大面向：</p> <p>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。</p> <p>(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：</p> <p>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。</p>

## 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 91 年起設置 2 席獨立董事，107 年增加 1 名獨立董事。本公司董事會轄下設有審計委員會及薪資報酬委員會，審計委員會(107 年設立)由全體 3 名獨董組成，薪資報酬委員會(100 年設立)由 3 名獨董組成，功能性委員會之組織規程均經董事會核准。
- (2)為提升董事會運作功能及效率，本公司於 106 年訂定『董事會績效評估辦法』於每年年底定期執行一次績效評估，由總經理室蒐集董事會活動資訊製作問卷分發給全體董事及功能性委員會，總經理並執行董事會整體評估及彙整自評結果做成報告，於次年第一季董事會報告。
- (3)為落實公司治理，本公司於 108 年設置公司治理主管，負責提供董事執行職務及遵循法令所需資料，並安排持續進修，以協助董事會善盡職權。
- (4)本公司董事會均遵循「董事會議事規則」運作，稽核主管及財務主管均全程列席董事會，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。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本屆（第2屆）委員任期：110年7月7日至113年7月6日，112年度本公司審計委員計開會6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	謝漢章	6	0	100% (應出席6次)	連任(改選日期110年7月7日)
獨立董事	梁偉銘	6	0	100% (應出席6次)	連任(改選日期110年7月7日)
獨立董事	邱奕嘉	5	0	83% (應出席6次)	新任(當選日期110年7月7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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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) 112年度審計委員會工作重點包括：審核111年度合併及個體財務報告、核閱112年第一、二、三季合併財務報告、考核內部控制制度設計及執行之有效性、審核成立重要轉投資子公司、審核對子公司背書保證案、評估財報簽證會計師獨立性及公費案等，符合證券交易法第14條之5所列事項如下表：

審計 委員會	議案內容及後續處理	符合證交法 第14條之5 所列事項	獨立董事 持反對或 保留意見 或重大建議
112.1.13 第2屆 第8次	追認通過本公司財務/會計主管暨公司治理主管李美惠副總經理於111年12月31日退休，前述職務由財務處處長吳碧桃接任案。 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	V	無
112.3.17 第2屆 第9次	1、通過111年度財務報表案(含合併報表)。 2、通過111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」。 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	V V	無 無
112.5.10 第2屆 第10次	1、因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，自112年第一季季報起更換簽證會計師案。 2、通過112年度財務報告簽證會計師公費案。 3、通過112年度第一季合併財務報表案。 4、通過本公司增資子公司 inefi Holding Co., Ltd.轉增資孫公司英諾菲數位科技(股)公司案。 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	V V V V	無 無 無 無

審計委員會	議案內容及後續處理	符合證交法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事持反對或保留意見或重大建議
112.8.10 第 2 屆 第 11 次	1、通過 112 年度第二季合併財務報表案。	V	無
	2、通過繼續提供子公司 Box Technologies Limited 向彰化銀行申請 GBP 100 萬元授信額度 100% 保證案。	V	無
	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		
112.9.22 第 2 屆 第 12 次	1、通過任命財務處處長吳碧桃擔任本公司財務、會計暨公司治理主管案。	V	無
	2、通過本公司子公司 inefi Holding Co., Ltd. 增資供發行 ESOP 股票做為激勵案。	V	無
	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		
112.11.2 第 2 屆 第 13 次	通過 112 年度第三季合併財務報表案。	V	無
	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		

(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)

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：

(1) 本公司內部稽核主管至少每季一次於審計委員會中與獨立董事會議，溝通內容包含內部稽核情形及重要營運業務事項，如有特殊狀況，亦會即時向審計委員會獨立董事報告，112 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完成財報查核後與董事座談討論，向董事會說明財報查核意見、內控制度查核發現、重要法令更新等與因應建議等事項，如有特殊狀況，亦會即時向審計委員會獨立董事報告，112 年度並無前述特殊狀況，簽證會計師係於 112 年 3 月及 17 月即 11 月 2 日單獨與審計委員會成員定期座談交流，簽證會計師與審計委員會溝通良好。

112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

審委會	議案內容及後續處理
112.1.13	第 2 屆審計委員會第 8 次會議，稽核主管溝通事項及結果如下： 1、報告 111 年 12 月內部稽核業務執行情形及查核心得及 112 年度稽核計畫。 2、溝通說明本公司財務/會計主管技公司治理主管異動案。

審委會	議案內容及後續處理
112.3.17	第 2 屆審計委員會第 9 次會議，稽核主管溝通事項及結果如下： 1、報告 111 年度內部稽核實際情形彙總。 2、報告 111 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、報告 112 年 1~2 月內部稽核業務執行情形及查核心得。 簽證會計師報告 111 年度合併暨個體財務報告查核情形、與公司治理單位溝通情形、及法令宣導，並單獨與獨立董事交流溝通(112 年度第一次單獨會談)。 獨立董事意見：均無反對意見
112.5.10	第 2 屆審計委員會第 10 次會議，稽核主管溝通事項及結果如下： 1、報告 112 年 3~4 月內部稽核業務執行情形及查核心得。 2、說明 111 年內控制度缺失及異常事項改善情形彙總。 3、溝通說明子公司 inefi Holding Co., Ltd.現金增資案。 獨立董事意見：均無反對意見
112.8.10	第 2 屆審計委員會第 11 次會議，稽核主管溝通事項及結果如下： 1、報告 112 年 5~7 月內部稽核業務執行情形及查核心得。 2、溝通說明子公司 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 100 萬元授信額度，由本公司繼續提供 100% 背書保證案。 獨立董事意見：均無反對意見
112.9.22	第 2 屆審計委員會第 12 次會議，稽核主管溝通事項及結果如下： 1、報告 112 年 8 月內部稽核業務執行情形及查核心得。 2、溝通說明本公司財務/會計主管暨公司治理主管異動案。 3、溝通說明現金增資子公司 inefi Holding Co., Ltd.後再轉增資孫公司英諾菲數位科技股份有限公司案。 獨立董事意見：均無反對意見
112.11.2	第 2 屆審計委員會第 13 次會議，稽核主管溝通事項及結果如下： 1、報告 112 年 9~10 月內部稽核業務執行情形及查核心得。 2、溝通說明子公司 Flytech USA Inbernational Co., Ltd.現金增資案。 簽證會計師進行法令宣導，並單獨與獨立董事交流溝通(112 年度第二次單獨會談)。 獨立董事意見：均無反對意見

## (1) 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。
- 審查由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師核閱之第一、二、三季財務報告。
- 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，最近一次修訂為112年5月，已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』、『關係人相互間財務業務相關作業規範』、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、『內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法』：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，以及防範內線交易的規範。</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)112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		摘要說明
<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政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<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，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。</p> <p>依據該守則，本公司董事會多元化政策包括以下二大面向：  (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化 (2)專業知識與技能：產業及相關經驗、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技），具體目標及達成情形說明如下。：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●性別目標：應有四分之一為女性董事、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。</li> <li>●年齡目標：應有三成董事為60歲以下。 達成情形：110年新選任第十二屆董事有三位未超過60歲超過三成，已達到年齡年輕化的目標。</li> <li>●國籍文化目標：應有二分之一以上董事具備海外學府碩士以上學位、或曾任職海外企業。 達成情形：二位董事取得美國碩士學位、二位董事取得北經大學光華管理學願碩士學位，均曾任職或管理海外企業，已達成目標。</li> <li>●經驗目標：應有三分之二董事為碩士以上、或上市櫃公司專業經理人。 達成情形：第十二屆董事成員包括一位博士及六位碩士，外部董事均任職或曾任上市櫃公司專業經理人、或為國立大學之資深教授，已達成目標。</li> </ul>	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	

- 專業目標：應均具備營運判斷能力、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

董事姓名	專業背景	多元化核心項目 ●具有能力 ○具有部份能力							
		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
林大成	產業,科技,行銷,企管	●	○	●	●	電腦、電子	●	●	●
王薇薇	投資,財管,企管,行銷	●	●	●	●	電腦、投資	●	●	●
徐嘉宏	產業,科技,行銷,管理	●	●	●	●	電腦、投資	●	●	●
劉天來	產業,科技,製造,管理	●	○	●	●	投資、企管	●	●	●
謝漢章	產業,財務,行銷,管理	●	●	●	●	電子、投資	●	●	●
梁偉銘	產業,財務,科技,管理	●	●	●	●	電腦、電子	●	●	●
邱奕嘉	學術,新創,智財,企管	○	●	○	●	投資、企管	●	●	●

- (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？

V

- (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』，最近一次修訂為110年1月，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：

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			<p>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及董事長之營運與治理成果。</p> <p>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。</p> <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>112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113年3月8日董事會報告。</p> <p>(四)本公司係於112年5月10日董事會中，依據安侯建業聯合會計師事務所張惠貞會計師及許詩淳會計師出具之符合獨立性聲明書，參考審計品質指標(AQIs)審查下列事項，全體董事審查結果均為否，並無違反事項，財報簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國SEC及PCAOB等相關規定，符合公正客觀及獨立性資格：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係？</li> <li>2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為？</li> <li>3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係？</li> <li>4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務？</li> <li>5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目？</li> <li>6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券？</li> <li>7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突？</li> <li>8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？</li> </ol> <p>以上(一)~(四) 112年度確實依規定落實執行。</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	
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『永續經營組』負責推動公司治理，為本公司『ESG永續發展委員會』轄下四個分組之一，由管理中心李副總經理兼任公司治理主管負責督導成員，協助董事會善盡職權，其職權及112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"> <li>1、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜</li> <li>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</li> <li>3、協助董事就任及持續進修</li> <li>4、提供董事執行業務所需之資料</li> <li>5、協助董事遵循法令</li> <li>6、其他依公司章程或契約所訂定之事項</li> <li>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</li> <li>8、安排公司各事業處主管與董事會議以瞭解公司</li> <li>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</li> <li>10、督導『永續經營組』成員執行：蒐集、研擬、推動與公司治理相關之各項政策</li> </ol> <p>112年度執行情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>2、研擬制修定與公司治理相關之公司政策或管理規章</li> <li>3、安排全體董事完成六小時課程進修</li> <li>4、安排董事與內部稽核主管及簽證會計師會議</li> <li>5、安排公司各事業處主管及子公司負責人與董事會議</li> <li>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</li> <li>7、追蹤董事會及股東會後負責追蹤議案完成</li> <li>8、依法辦理股東會資料上傳及公司登記</li> </ol>	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	
112年度進修情形如下			
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	<p>本公司已於中英文企業網站(<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>)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,持續努力互動來回應利害關係人需求、期許及關注主題,以檢討精進內部管理、回饋對應作為、及採取行動,藉以落實負責任的企業經營;另透過編製「ESG永續報告書的過程(首次發行版本為108年度報告書,最近一期111年度報告書係於112年7月發行),瞭解利害關係人關注的重大主題,以擬定管理方針,並透過追蹤考核評鑑程序,持續確保其有效性,作為每年度的進步目標。</p> <p>112年度確實依規定落實執行</p>	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?	V	(一)本公司訂有『內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法』,規定內部重大資訊處理及揭露方式,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( <a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a> )揭露財務業務及公司治理重要資訊包括:公司治理及功能性委員會、公司規章、董事會、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、企業社會責任及ESG、落實誠	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>(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)?</p> <p>(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?</p>	V	V	<p>信經營情形、環保節能政策、供應商管理、資通安全管理、智慧財產管理、風險管理、及利害關係人專區等,112年度確實依規定落實執行。</p> <p>(二)同第(一)項說明</p> <p>(三)本公司係依法規時限公告申報111年度財務報告及第一、二、三季中英文財務報告,並提前公告各月份營運情形。</p>	
<p>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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V		<p>1、本公司自民國73年創立至今,始終堅持“專注本業、誠信負責、永續經營、追求卓越”的信念來經營企業,以及“共進卓越、永續創新”為ESG永續經營的願景,本公司具有“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、ISO 45001職業安全衛生管理系統、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:內控制度、管理規章、會計制度、預算制度、ISO標準作業程序、智財管理制度、及ERP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。</p> <p>2、為持續關注內外部可能影響本公司營運之各項潛在風險,建立適當之管理措施與因應準備,為所有利害關係人提供適當的風險管理,以協助在發生事故時,可持續進行關鍵營運活動,確保持續營運,本公司已於110年1月20日董事會通過『風險管理政策及作業辦法』並於112年1月13日董事會通過修訂,內容包含風險管理之:目的、原則、政策、目標、治理與文化、組織架構與職責、管理程序、報導與揭露、資訊揭露,以建立妥善之風險管理制度。</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>3、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』、『誠信經營作業程序及行為指南』、『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』、『關係人相互間財務業務相關作業規範』、『內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法』及相關規章制度：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>4、本公司已設置『職工福利委員會』『環安衛委員會』（係合併ISO 14001及45001後，『勞工安全衛生委員會』升級），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>5、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>112年度確實依規定落實執行</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	

本公司已於112年1月為全體董事購買責任保險。並安排各董事年度定期進修與職務及與公司治理有關之專業課程，112年度全體董事進修情形如下：

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	110.7.7	112.9.15	中華公司治理協會	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3	是
			112.10.4	中華公司治理協會	董事會如何訂定ESG永續治理策略	3	是
董事	王薇薇	110.7.7	112.8.18	中華公司治理協會	大數據分析與舞弊偵防	3	是
			112.8.25	中華公司治理協會	企業財務報表舞弊與案例探討	3	是
法人董事 代表人	徐嘉宏	110.7.7	112.8.18	中華公司治理協會	大數據分析與舞弊偵防	3	是
			112.9.8	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3	是
法人董事 代表人	劉天來	110.7.7	112.10.13	證券暨期貨市場發展基金會	董事實務進階研討會-碳權交易機制與企業管理應用	3	是
			112.11.15	證券暨期貨市場發展基金會	董事實務進階研討會-2030/2050綠色工業革命	3	是
獨立董事	謝漢章	110.7.7	112.5.31	中華民國工商協進會	永續轉型系列課程-全球循環經濟趨勢與其挑戰和機會	3	是
			112.6.5	中華民國工商協進會	董事會中的企業資訊安全治理課題-績效與風險議程	3	是
獨立董事	梁偉銘	110.7.7	112.7.25	中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
			112.7.25	中華公司治理協會	公司治理4.0介紹	3	是
獨立董事	邱奕嘉	110.7.7	112.7.21	中華公司治理協會	新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計	3	是
			112.8.4	中華公司治理協會	公司治理3.0下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	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及第十屆位居公司治理評鑑排名21%-35%，第五屆至第九屆排名6%-20%，均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：主動編製英文版財務季報及英文版「ESG永續報告書」，加強英文資訊揭露、自108年度開始編製年度「企業社會責任報告書CSR report」(110年度報告書改名為「ESG永續報告書」)等。

(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	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	謝漢章 (獨立董事)		110.7.7 連任第五屆薪酬委員，並擔任本屆委員會召集人，初任上市櫃公司董事日期為94年，101年初任本公司獨立董事。具備產業、財務、行銷、管理等專業，任職上市公司士林電機(股)公司總經理多年，具備財會分析及營運管理能力，且未有公司法第30條各款情事。	符合 (註1)	0
委員	梁偉銘 (獨立董事)		110.7.7 連任第五屆薪酬委員，初任上市櫃公司董事日期為94年，108年初任本公司獨立董事。具備產業、財務、科技、管理等專業，任職上市公司信邦電子(股)公司總經理多年，具備財會分析及應運管理能力，且未有公司法第30條各款情事。	符合 (註1)	0
委員	邱奕嘉 (獨立董事)		110.7.7 新任第五屆薪酬委員，初任上市櫃公司董事日期為95年，110年初任職本公司獨立董事。具備學術、科技、智財管理、企管等專業，任教政治大學商學院經營管理EMBA學程執行長多年，且未有公司法第30條各款情事。	符合 (註1)	王品股份有限公司薪酬委員 定穎投資控股股份有限公司薪酬委員

註1：最近二年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。

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5屆)委員任期：110年7月7日至113年7月6日，112年度本公司薪資報酬委員會開會3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	謝漢章 (獨立董事)	3	0	100 % (應出席3次)	連任第5屆薪酬委員 (改選日期110年7月7日)
委員	梁偉銘 (獨立董事)	3	0	100 % (應出席3次)	連任第5屆薪酬委員 (改選日期110年7月7日)
委員	邱奕嘉 (獨立董事)	3	0	100 % (應出席1次)	新任第5屆薪酬委員 (選任日期110年7月7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
112.1.13 第5屆 第5次	1.審查本公司 111 年度績效獎金(年終獎金)案。 2.審查本公司 111 年度經理人績效獎金(年終獎金)案。 3.審查本公司財務、會計主管暨公司治理主管異動案。 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	無	提 1/13 董事會 經全體出席 董事同意通過
112.3.17 第5屆 第6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。 2.審查本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。 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	無	提 3/17 董事會 經全體出席 董事同意通過
112.9.22 第5屆 第7次	1.審查本公司 111 年度董事酬勞分配案。 2.審查 112 年度調薪及經理人調薪案。 3.審查本公司 111 年經理人及員工紅利分配案。 4.審查薪資報酬委員會 113 年行事曆案。 5.審查本公司財務、會計主管暨公司治理主管任命案。 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	無	提 9/22 董事會 經全體出席 董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1、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，最近一期修改111年5月董事會通過更名為『企業永續發展守則』，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（<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>）及公開資訊觀測站中揭露。</p> <p>2、各組織之執行情形組織之執行情形</p> <p>(1) 本公司設置『企業社會責任推動小組』多年，109年改名稱為『企業社會責任委員會』，111年再改名為『ESG永續發展委員會』，董事會是飛捷永續發展的最高治理機構，『ESG永續發展委員會』隸屬董事會，委員會由董事長擔任召集人，總經理為主任委員，轄下推動辦公室負責督導四個分組：永續經營組／綠色營運組／企業承諾組／社會參與組，安排資源及規劃管理方式，並負責追蹤各組各司其職。</p> <p>(2) 各組工作職掌請參閱本公司企業網站：關於飛捷／投資人關係／企業治理／企業永續經營與ESG分頁，或本公司「永續報告書」之說明，共同履行企業永續發展責任，並檢討其執行成效。</p> <p>(3) 推動辦公室定期於每年上半年董事會中報告推動成果、重大永續議題、改善計劃及與利害關係人互動情形，下半年報告「ESG永續報告書」經董事會通過，以確保持續落實企業永續責任，112年度報告日期分別為3月17日及11月2日，並無重大異常或風險事件，與利害關係人互動良好。</p> <p>3、董事在推動辦公室定期報告的董事會中，除聽取報告，亦審核本公司永續發展路徑的執行狀況，並指導年度重大議題的管理方針、策略、目標及各相關部門的執行情形，提出建言。</p> <p>112年度確實依規定落實執行</p>

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、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？	√		<p>1、本公司進行重大主題風險評估之邊界僅限飛捷科技股份有限公司，不包含子公司。</p> <p>2、辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略的方式，是透過四大步驟(了解組織脈落→鑑別實際及潛在衝擊→評估衝擊顯著性→排定最顯著衝擊的優先報導順序)鑑別與【經濟、環境、人群】三大構面有關的重要議題，概述如下(作業細節請參閱111年度「ESG永續報告書」第二章之說明)：</p> <p>(1) 本公司『ESG永續發展委員會』轄下之推動辦公室，於每年度啟動專案召集內部專家，從GRI standards、SASB及TCFD指引、產業趨勢、公司策略等各面向，鑑別出環境、社會、公司治理相關的18個重大議題清單。</p> <p>(2) 推動辦公室對六大類利害關係人發放問卷了解利害關係人對議題清單的關注程度，召集內部專家評估議題對飛捷的潛在與實際正負面衝擊，及利害關係人問卷調查對經濟/環境/人群的重大性評分，再以矩陣列示利害人關注分數及對飛捷的衝擊分數，選出11個重大永續議題。</p> <p>(3) 推動辦公室與四個分組針對永續議題擬定管理方針及策略，提報『ESG永續發展委員會』通過及董事會通過，透過各分布達應執行、改善、及優化的事項，透過持續的例行月會定期追蹤、溝通協調達成共識，確保永續策略得以落實與資源有效配置，讓全體同仁朝向一致的永續方向努力，確實將永續與營運核心結合為飛捷競爭力的一環。</p> <p>112年度已確實辨認重大關注議題進行風險管理，依此程序完成之111年度「ESG永續報告書」已申報公開資訊觀測站並公告於官網。</p>	並無差異

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<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> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>(一) 本公司『企業永續發展守則』已規範發展永續環境應遵循守則，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，以善盡永續責任。</p> <p>本公司已於90年取得國際環境管理系統ISO 14001認證(111年換證審查通過：2015年版(效期至2025年9月21日))</p> <p>(二) 本公司持續致力於提升能源使用效率及使用環保再生物料，於111年第四季啟動碳管理專案，已經在112年建立設備及產品碳足跡管理面板，據以聚焦節能改善項目，節能及廢棄物基準年數據及達成情形，請查閱本公司「ESG永續報告書」第六章之說明，除了日常營運的GHG排放減量措施，飛捷也從新產品開發進行綠色設計，相關說明概述如下：</p> <p>(1) 模組化機構設計，延長主系統產品壽命及低碳循環。</p> <p>(2) 產品設計極簡化，大幅降低供應商開模與生產相關零件的碳排放。</p> <p>(3) 致力提高主機板電源效率，提高機台的能效。</p> <p>(4) 包裝精簡化，最小化包材體積及最大化緩衝設計。</p> <p>(5) 採用再生紙料包材/環保可回收材料及綠色驗證材料，提升紙包裝使用率，已從部分標準品及客製機種開始導入。</p> <p>(6) 生產製程全面採用無鉛製程，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。</p>	並無差異

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>本公司已完成111及110年度溫室氣體盤查及ISO 14064-1外部查證，以盤查結果作為提高能源使用效率及使用再生物料之政策及目標的計算基準，經『ESG永續發展委員會』核定後，提報董事會通過，並透過每月定期會議持續追蹤。</p> <p>1、本公司依ISO 14064-1盤查110年度組織型溫室氣體排放數據時，定義五年節能減碳計畫，以110年為基期，總用電度數及溫室氣體均應每年較基期減少1%，至114年應減少5%；由於本公司溫室氣體來源主係(範疇二)間接能源排放，因此以節電為主要對策，積極作為包括110年投資新台幣1,500萬元更新內湖總部空調設備提升能耗效率、更換R-410a環保冷媒、及112年投資250萬元增設工廠SMT樓層獨立空調避免夜班使用全廠空調系統，111及112年均達成前述節電及GHG減量目標</p> <p>2、制定廢棄物管理計畫、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>112年度確實依規定落實執行</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>董事會是飛捷永續發展的最高治理機構，『ESG永續發展委員會』隸屬董事會，召集人擔任董事長，總經理為主任委員，推動辦公室由ESG事業處主管負責，透過以下四大方向執行氣候相關議題之因應措施：</p> <p>1、評估與公司價值鏈相關的氣候變遷重大議題並核定減緩與調適的目標，每季向董事會報告。</p> <p>2、佈達董事會核定之策略與目標給各執行分組，由各組擬定落實目標之具體措施。</p> <p>3、量化氣候變遷之風險與機會的財務衝擊，訂定績效指標與量化目標，定期評估成效以提報董事會。</p> <p>4、持續關注衡量氣候變遷嚴重度與國際趨勢，適時調整策略與目標。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否		摘要說明																	
(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>本公司參考TCFD指引，評估轉型風險及實體風險，分析羅列出風險與機會、潛在財務影響、以及所採取的應變措施，詳細說明請查閱本公司企業網站：投資人關係／企業治理／風險管理分頁，或本公司「ESG永續報告書」第三章氣候變遷風險管理之說明。</p> <p>112年度確實依規定落實執行</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>(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94~96頁說明。</p> <p>1、最近兩年之統計數據及密集度</p> <p>(1) 溫室氣體 (以產品銷售數量計算密集度)</p> <p>本公司依據ISO 14064-1規範，對內湖總部及林口工廠(不包含子公司)盤查溫室氣體排放範疇一、二、三結果如下，主要來自範疇二之電力排放：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>內湖總部及林口工廠</th> <th>111 年度</th> <th>112 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>172.31 公噸</td> <td>168.42 公噸</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>1,806.64 公噸</td> <td>1483.86 公噸</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>578.53 公噸</td> <td>554.47 公噸</td> </tr> <tr> <td>總計(公噸 CO<sub>2</sub>e)</td> <td>2,557.48 公噸</td> <td>2,206.75 公噸</td> </tr> <tr> <td>單位產品排放量(kgCO<sub>2</sub>e)</td> <td>12.19</td> <td>15.33</td> </tr> </tbody> </table> <p>詳細說明請查閱本公司「ESG永續報告書」第六章綠色營運之說明。</p> <p>112年度平均kgCO<sub>2</sub>e較前111年少，除了110年更換內湖總部空調設備提高節能效果以及112年增設工廠SMT樓層獨立空調設備外，客戶訂單減少產量降低也是原因之一，而本公司主要GHG來源係(範疇二)間接用電，日常營運用電無可避免，因此，每單位生產機台數量計算排放量較前一年度增加。</p>	內湖總部及林口工廠	111 年度	112 年度	範疇一	172.31 公噸	168.42 公噸	範疇二	1,806.64 公噸	1483.86 公噸	範疇三	578.53 公噸	554.47 公噸	總計(公噸 CO <sub>2</sub> e)	2,557.48 公噸	2,206.75 公噸	單位產品排放量(kgCO <sub>2</sub> e)	12.19	15.33
內湖總部及林口工廠	111 年度	112 年度																			
範疇一	172.31 公噸	168.42 公噸																			
範疇二	1,806.64 公噸	1483.86 公噸																			
範疇三	578.53 公噸	554.47 公噸																			
總計(公噸 CO <sub>2</sub> e)	2,557.48 公噸	2,206.75 公噸																			
單位產品排放量(kgCO <sub>2</sub> e)	12.19	15.33																			

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否																																								
			<p>(2) 用水量 (以年底人數計算密集度)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th></th> <th>111 年度</th> <th>112 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">內湖</td> <td>用水總度數</td> <td>3,079 度</td> <td>3,159 度</td> </tr> <tr> <td>人均用水度數</td> <td>15.95 度</td> <td>16.80 度</td> </tr> <tr> <td>單位人均用水量</td> <td>15,953 公升</td> <td>16,803 公升</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">林口</td> <td>用水總度數</td> <td>7,840 度</td> <td>6,076 度</td> </tr> <tr> <td>人均用水度數</td> <td>33.50 度</td> <td>27.87 度</td> </tr> <tr> <td>單位人均用水量</td> <td>33,504 公升</td> <td>27,872 公升</td> </tr> </tbody> </table> <p>飛捷積極宣導愛護水資源，包括林口工廠回收雨水澆灌週邊植物，並加裝節水裝置的方式減少水龍頭的出水量以持續為保護環境資源做努力。</p> <p>(3) 廢棄物 (均無有害廢棄物，以年底人數計算密集度)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>內湖總部及林口工廠</th> <th>111 年度</th> <th>112 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>生活廢棄物</td> <td>12.91 公噸</td> <td>11.17 公噸</td> </tr> <tr> <td>事業廢棄物</td> <td>31.311 公噸</td> <td>14.76 公噸</td> </tr> <tr> <td>工業垃圾</td> <td>29.311 公噸</td> <td>13.70 公噸</td> </tr> <tr> <td>單位人均排放量</td> <td>0.1 公噸</td> <td>0.06 公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>112年度客戶訂單減少產量降低，故廢棄物減少。</p> <p>2、本公司以110年為基期，用電度數及溫室氣體均應每年較基期減少1%，以此為目標，至114年共應減少5%，已經過『ESG永續發展委員會』確認節能目標及具體措施，及董事會通過後，持續執行追蹤。</p> <p>3、本公司已完成個體公司(飛捷科技股份有限公司)111及110年度溫室氣體盤查，均取得ISO 14064-1外部查證聲明書。</p> <p>以上(一)~(四)112年度確實依規定落實執行，並透過『ESG永續發展委員會』設定目標及具體措施，提報董事會通過後，持續執行追蹤。</p>			111 年度	112 年度	內湖	用水總度數	3,079 度	3,159 度	人均用水度數	15.95 度	16.80 度	單位人均用水量	15,953 公升	16,803 公升	林口	用水總度數	7,840 度	6,076 度	人均用水度數	33.50 度	27.87 度	單位人均用水量	33,504 公升	27,872 公升	內湖總部及林口工廠	111 年度	112 年度	生活廢棄物	12.91 公噸	11.17 公噸	事業廢棄物	31.311 公噸	14.76 公噸	工業垃圾	29.311 公噸	13.70 公噸	單位人均排放量	0.1 公噸	0.06 公噸
		111 年度	112 年度																																							
內湖	用水總度數	3,079 度	3,159 度																																							
	人均用水度數	15.95 度	16.80 度																																							
	單位人均用水量	15,953 公升	16,803 公升																																							
林口	用水總度數	7,840 度	6,076 度																																							
	人均用水度數	33.50 度	27.87 度																																							
	單位人均用水量	33,504 公升	27,872 公升																																							
內湖總部及林口工廠	111 年度	112 年度																																								
生活廢棄物	12.91 公噸	11.17 公噸																																								
事業廢棄物	31.311 公噸	14.76 公噸																																								
工業垃圾	29.311 公噸	13.70 公噸																																								
單位人均排放量	0.1 公噸	0.06 公噸																																								

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	飛捷董事會為風險管理最高治理單位，本公司已將氣候變遷風險管理整合至「風險管理政策及作業辦法」，由董事會負責核准風險管理政策、程序及架構，確保：營運策略方向與風險管理政策一致、已建立適當之風險管理機制與風險管理文化、分配與指派充足且適當之資源，並負責風險管理有效性的最終責任。本公司由董事長擔任『ESG 永續發展委員會』召集人，總經理和四大營運中心最高主管為委員，負責鑑別評估風險及研議策略與目標，並負責推動相關具體作為與管理活動，委員會每年定期二次向董事會報告，由董事會審核監督並確保整體風險管理機制之有效運作。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	飛捷『ESG 永續發展委員會』係於每年第四季預算作業時，進行包含氣候風險在內的定期風險評估，鑑別評估氣候風險與機會時，會考量公司的營運環境、業務特性、產銷模式、價值鏈、員工規模等脈絡，分析可能產生負面風險及正面機會的影響因子，判斷各因子對公司營運的實際及潛在衝擊，與發生可能性，據以制定氣候風險與機會的減緩及調適因應策略和目標，再擬定具體的管理對策與短期、中期、長期執行計畫，作成整體風險管理計畫提報董事會。本公司係透過 ISO 14064-1 組織型溫室氣體盤查及 ISO 14067 產品碳足跡盤查，以及已建立的碳管理監控平台，分析產品及營運能耗熱點，據以訂定逐步減少碳足跡的短期及中期管理目標，並以 2050 年完成淨零碳排為長期目標，請參閱本公司 2023 年度永續報告書第三章有關氣候變遷風險管理段落，及第六章綠色營運之詳細說明。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	飛捷鑑別出的轉型風險包括二項高度風險及二項中度風險，高度風險包括：歐盟 CBAM 及美國碳稅徵收等政策法規風險，及低碳商品成為市場主流影響公司產品線布局的名譽風險，中度風險則包括：開發低碳產品及低碳設備的技術風險，及客戶對低碳商品需求增加與競爭對手推出節能產品的市場風險；本公司主要銷售客戶主要分布在歐美地區，客戶將會要求提供碳足跡數據，以協助抵減當地之碳費碳稅，預期將在財務面增加碳足跡管理成本、增加低碳產品新技術的研發成本、更新或購置節能設備等資本支出等影響，請參閱本公司 2023 年度永續報告書第三章有關氣候變遷風險管理段落，及第六章綠色營運之詳細說明。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	請參閱第 2 項之說明。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	飛捷尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	飛捷轉型風險包括：各國碳費碳稅徵收的政策法規風險、低碳商品成為市場主流的名譽風險、低碳節能新技術研發及設備汰換的技術風險、客戶競爭版圖變化的市場風險。 因應計畫包括：規劃碳管理人力及建立碳足跡管理軟體平台、逐年增加 ISO 14067 外部認證(已於 2023 年取得一項產品查證聲明書)建立公司品牌形象、分析能耗熱點以聚焦更新節能設備、在開發階段導入節能設計、在設計階段減少包裝、使用再生塑料採用可回收包材、以模組化整合型抽換設計延長使用壽命、使用節能零組件導入新主機板、透過碳管理平台提供可量測數據吸引客戶、購買綠電等作為，請參閱本公司 2023 年度永續報告書第三章有關氣候變遷風險管理段落，及第六章綠色營運之詳細說明。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	飛捷並未使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	飛捷已完成 2021 及 2022 年度 ISO 14064 組織型溫室氣體盤查及取得外部查證聲明書，據盤查得知主要碳排放來源為外購電力，依此本公司以範疇二的電力使用為主要改善因應方式，已制定以 2021 年為基期，每年減少 1% 至 2030 減少 10% 用電的中期目標，從營運日常節電及加速開發低碳綠色產品兩方面雙管齊下，並延伸至價值鏈，輔導供應商共同降低碳足跡等行動，逐年減少溫室氣體排放，達成 2050 年淨零碳排的長期目標，請參閱本公司 2023 年度永續報告書第六章綠色營運之詳細說明。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫	個體公司(飛捷科技股份有限公司)溫室氣體盤查資訊請參閱年報第 45~46 頁之表列說明，本公司已完成 2021 及 2022 年度溫室氣體盤查，均取得 ISO 14064-1:2018 外部查證聲明書，2023 年資訊截至年報刊印日止正在盤查中，預計 9 月進行外部查證。 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫請參閱年報第 94~96 頁之說明。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展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		<p>並無差異</p> <p>(一)本公司為善盡ESG永續發展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，內容包含：人權評估、人權關注事項與作法(提供安全與健康的工作環境、杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等、禁用童工、禁止強迫勞動、身心健康與工作平衡、人權保障之職前/在職/職安/誠信道德等訓練)、及申訴制度，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，最近修訂日期為113年4月，增加盡職調查條文以監督落實執行，已公告於公司官網：關於飛捷／人權政策。</p> <p>(二)飛捷視人才為最重要的資產，以”多元化無歧視”為宗旨，員工聘雇、薪資及職涯發展著重在專業能力及工作表現，而非年齡、學歷、種族、或性別，112年底女性員工比例44.8%，女性主管佔比29%；由於組織扁平化，除總經理、副總經理及協理以上高階主管外，其餘管理階層以中階主管為主要結構；休假及福利措施均平等無歧視，本公司員工福利措施(包含薪酬、休假及其他福利)概述如下：</p> <p>1、薪酬政策</p> <p>本公司『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每年度定期審議，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，說明如下：</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(1) 固定薪資(本薪、專業及職務加給)：依勞基法及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：年終獎金以二個月為基礎，參考各員工考績以核定數額，績效獎金則依據各部門之業務／生產／研發／專案之達成表現而核定。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) 員工酬勞：『公司章程』規定，年度如有獲利，應提3%~15%為員工酬勞，依據各員工考績評核結果，及審核年初各員工擬定且經核准之KPI達成情形(各部門依不同的營運性質有不同的KPI 例如：營收達成率、毛利率、交期達成率等)，計算核定個別分配數額。</p> <p>2、休假及福利政策</p> <p>本公司遵循勞基法訂定『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優於法規之員工福利活動及補助，包括：生日禮金與每月慶生、婚喪喜慶補助金、三節禮品、國內及國外定期旅遊、社團活動、節慶聚餐、定期健康檢查、資深員工表揚等、運動遊戲室、彈性工時、產假及陪產假、育兒假及復職後工作協助、飛's BOOK圖書室等。</p> <p>3、員工持股信託</p> <p>本公司105年成立「飛捷科技股份有限公司員工持股會」，同仁自薪資中自提固定金額，公司再相對提撥同額獎勵金，存入金融機構，以增加員工對公司的認同，並協助會員取得本公司股票，增進會員未來退休離職生活之安定。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展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)1、取得相關驗證情形</p> <p>本公司90年獲得 ISO 14001認證 (2015年版，效期2022年9月22日至2025年9月21日)，109年取得ISO 45001認證 (2018年版，換證通過，效期2023年12月1日至2026年11月30日)，已建立安全衛生工作環境。</p> <p>2、對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形</p> <p>本公司已依據職業安全衛生法及相關法規，成立『勞工安全衛生委員會』(109年取得ISO 45001系統認證後，合併升級成立『環安衛委員會』)，成員包括內湖總部與林口工廠的主管及工作者。除擬定作業方法之外，委員會負責內湖總部與林口工廠兩地的：職業安全訓練、審議機械、設備及原料等安全、審議職業災害調查報告、考核現場職業安全績效等，為環境安全進行全方面的把關，並定期辦理安全衛生、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，實施措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 員工勞保、健保、及團保，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</li> <li>(2) 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。</li> <li>(3) 依ISO『設備保養作業程序』進行日/週/月/季保養各類製造設備</li> <li>(4) 每月定期委託專業技師進行機電設備檢查</li> <li>(5) 全人員每日定時巡檢</li> <li>(6) 每年度員工定期健康檢查</li> <li>(7) 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</li> </ol>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			<p>(8) 提供林口工廠員工營養衛生團膳午餐服務            管理中心負責依ISO『教育訓練管理程序』執行新進員工及在職員工有關環境、職業安全衛生(環安衛)之訓練課程，以確保全體員工瞭解環安衛政策、應遵循之辦法及應有之權益。</p> <p>3、本公司內湖總部為辦公室，林口工廠僅有SMT線及組裝線並無操作重型機具，均依ISO 45001規範進行危害鑑別風險評估並訂定環安衛管理程序，112年僅有5件割傷刮傷輕微傷害紀錄，並無發生職災，亦未發生火災。</p> <p>(四)本公司依ISO『教育訓練管理程序』及內控程序，規劃員工訓練計劃(包含一般員工及主管及員工)，訓練方式分為外部及內部課程。</p> <p>外部訓練係由各部門於每年底提報訓練計劃及預算核准後，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或意見調查表給人資訓練單位登錄學分，分享課程資料或內部分享轉訓。</p> <p>內部訓練包括以下訓練，培訓員工提昇專業技能及職涯規劃能力：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、新人訓練：新進人員到職當日進基礎課程訓練，確保新人於加入飛捷初期可以迅速接收團隊理念及文化。</li> <li>2、專案訓練；針對儲備幹部及中高階精英幹部規劃專屬課程，讓各階層人才傳承飛捷人的智慧與實務操作，並在未來培育出更多菁英與領導人才。</li> <li>3、學分制學習：飛捷訂定所有同仁每年須達到的訓練基本學分，同仁在透過參與各種內外部課程累積學分，為自己的學習歷程留下紀錄，並持續提升專業技能自我成長。</li> <li>4、不定期講座，邀請外部專家分享專業。</li> <li>5、I Learning 線上教育訓練平台。</li> <li>6、指定同仁接受專業課程及讀書會。以上訓練計劃，培訓員工提昇專業技能及職涯規劃能力。</li> </ol>

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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>(五)本公司『企業永續發展守則』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，本公司屬B2B營運型態，並未直接面對最終消費者，已於108年度依循GDPR及我國個人資料保護法等規範，建立飛捷之個人資料管理制度包括：『個人資料管理政策』『個人資料補護組織設置要點』『個人資料檔案安全管理辦法』『個人資料保護衝擊分析管理程序』，以保護客戶隱私，搭配『RMA policy』及客訴機制提供客戶申訴回修管道。</p> <p>(六)本公司『企業永續發展守則』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ISO 9001『供應商資格認定程序』規定，從源頭管理，在評選新供應商時，將ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001納入評比考量，至112年底已有近七成供應商簽署「環境保護暨禁用物質及減碳承諾聲明書」、「企業社會責任暨誠信廉潔承諾書」及「不使用衝突礦產政策聲明書」，輔導供應商共同建立保護環境及勞工安全衛生人權的綠色供應鏈，並遵守商業道德、政府環保法規、職業安全衛生法規、勞動法規及不得雇用童工等勞動人權規範，共同致力落實ESG永續責任。</p> <p>再透過『供應商評等與績效追蹤程序』及定期發放供應商環境調查表，每年定期進行環安衛調，督促供應商重視環保永續議題、且遵守政府環保法規政策，共同履行企業社會責任。</p> <p>以上(一)~(六)112年度確實依規定落實執行。</p>	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	V		<p>本公司『ESG 永續發展委員會』已於 110 年 2 月、6 月分別發行 108、109「企業社會責任報告書」，均依據 2016 年版 GRI standards 編製；111 年 6 月發行之「ESG 永續報告書」加入 SASB 準則及 TCFD 指引；112 年 7 月發行之 111 年度「ESG 永續報告書」，則依據 2021 年版 GRI standards 及 SASB 準則／TCFD 指引完成，以上報告書均為自行編製。</p> <p>確保報告書品質，本公司將在 113 年首度委託獨立第三方機構採用 AA1000 AS 第一類型中度保證等級進行 112 年度永續報告書查證。</p>	並無差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制定『企業永續發展守則』，並揭露於企業網站（<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>）及公開資訊觀測站，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>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，年度舉辦活動如下：</p> <p>(1) 配合『福委會』成立『飛捷愛公益』社團，每二個月舉辦關懷弱勢活動並致贈物資，並邀集員工共同參與。</p> <p>(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七天的培訓計劃，藉由高階主管經驗分享及近距離實務互動，讓同學瞭解產業趨勢，並且對於工業電腦的應用場域有更直接的認識，工業電腦產業經營模式與產品，並促進跨領域、跨專業的同學交流砥礪，112 年度於寒暑假各舉辦一梯，總計 53 名學員參與，來自北中南的同學們齊聚一堂，不同領域、專長及背景的學生們在課程中共同學習、一同成長，密集地培訓活動中，除了讓國內優秀學子了解產業的實務運作，更能夠讓彼此互相切磋交流、自我成長，至今已舉辦 18 屆，累積參與超過一千八百多位大專以上學生報名，並定期舉辦『繁星校友會』講座及聚會，112 年度舉辦了兩天一夜露營交流活動，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。</p> <p>(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提供台東縣高中(職)校清寒及優秀學生獎學金，提供得獎學生參與企業參訪活動及頒獎拓展視野 ②Design For Taiwan『DFT 工作坊』：已舉辦七屆『Design For Taiwan』工作坊，累計邀請了 13 位國際講師以及 44 位國內講師授課，共培訓了 594 位大專院校生，累積舉辦 7 場實體或線上社會設計展，吸引了超過 45,000 名社會大眾前往參觀，並且辦理 7 場不同主題的創新講座，發揮社會影響力。</p> <p>(4) 贊助社服單位或學術活動。</p> <p>(5) 持續推動全公司節能減碳績效競賽，落實環保政策。</p> <p>(6) 持續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。</p>				

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

2、活動明細、參與人次及受幫助、產學合作人次如下：

活動類別	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
人才培力	繁星培訓營	1,8	繁星暑訓營，七天活動	123	53
		11	繁星校友會，兩天一夜露營交流活動	6	42
	Design for Taiwan	3,4,5,7,,9,10,12	『DFT 工作坊』7 次工作坊 『DFT 講座』10 月、12 月	281	392
		7	『DFT 工作坊』成果展 『成果展講座』10 場次	80	觀展人次 5603 展覽講座人次 350 參與非營利機/社創機構數:24 展覽銷售:38,390 元 參與展覽組數:7
社會公益關懷	飛捷愛公益	2	關懷獨居長輩 捐款送物資 華山基金會	14	20
		4	北觀處協辦「找回藍藍海」淨灘(宜蘭北提)	75	清理 402 公斤
		6	石門農耕志工活動	29	50
		7	飛捷廠慶淨山&公益擺攤	356	公益義賣約 4.4 萬元
		8	關愛之家陪伴照顧弱勢孩童	19	50 人，10 箱濕紙巾、3 箱奶粉
		10	全體素立吃素活動	35	完成 711 餐減少碳排 568.8 公斤
	11-12	送愛到偏鄉 聖誕禮物募集	65	募集 219 份禮物；價值約 16.3 萬元	
	飛捷獎學金	8	台東高中(職)校清寒及優秀學生獎學金及淨灘活動	15	17 人，淨灘 60 公斤
贊助活動		5	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

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>八、公司產品或ESG永續報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司已取得以下認證</p> <p>ISO 9001 品質管理系統：2015 年版（換證審查通過，效期 2022 年 8 月 24 日至 2025 年 8 月 23 日）</p> <p>ISO 13485 醫療器材品質系統：2016 年版（換證審查通過，效期 2021 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日）</p> <p>ISO 14001 環境管理系統：2015 年版（換證審查通過，效期 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 21 日）</p> <p>ISO 45001 職業安全衛生管理系統：2018 年版（換證審查通過，效期 2023 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 30 日）</p> <p>IATF 16949 汽車業品質管理系統：2016 年版（首次認證，效期 2021 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 11 日）</p> <p>ISO 14064-1 組織型溫室氣體盤查報告第三方查證聲明書(2021 及 2022 年)</p> <p>ISO 14067 產品碳足跡盤查報告及第三方查證聲明書(K737F34 2022 年)</p>			

(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	摘要說明	
(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，112年度已完成年度檢討，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113年3月董事會報告。</p> <p>以上(一)~(三) 112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		<p>(一)本公司創立迄今始終秉持“專注本業、誠信負責、永續經營、追求卓越”之核心政策，除依法規及風險控管機制建立會計制度、內部控制制度、稽核制度等作好風險管理外，並於客戶合約及採購合約中明訂保障雙方權益及責任之條款，拒絕內線交易，以公平透明方式進行商業活動。另已制定『誠信經營作業程序及行為指南』規範與他人簽訂契約前，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂誠信交易事項，並依本公司『合約審查辦法』審核核准後始得簽約，112年度並無交易對象之不誠信事項。</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	
<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，112年度已完成年度檢討彙整提113年3月董事會報告包括：教育訓練及不誠信情形抽查，112年度並未發生異常事項或檢舉事項，亦無爭訟或受主管機關裁罰事項。</p> <p>112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，不得不當相互支援等程序。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	
<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，再依據計畫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，110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。本公司董事會於112年11月通過制訂『內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法』，禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，包括董事不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票。</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，110年度開始以I-Learning E化線上平台進行教育訓練，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。除此之外，本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，並於新任董事、經理人及受僱人到職1個月內提供教育宣導，宣導內容包括內部重大資訊範圍及保密作業、內線交易定義與管理、違規之罰則處理，112年度並無發生內線交易之情事。</p> <p>以上(一)~(五) 112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>

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>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月制定『檢舉作業辦法』，最近一次修訂為109年5月，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：</p> <p>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>以上(一)~(三) 112年度確實依規定落實執行，並無重大違規事項。</p>	並無差異
<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 (<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>) 揭露公司治理重要資訊包括：公司治理及功能性委員會、公司規章、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、企業社會責任及ESG、落實誠信經營情形、環保節能政策、供應商管理、資通安全管理、智慧財產管理、風險管理、及利害關係人專區等資訊，並於官網公司規章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>112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，112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113年3月董事會中報告。</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	
<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，最近一次修訂為 111 年 3 月，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，112 年度誠信經營成果已於 113 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、內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法、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、關係人相互間財務業務相關作業規範等，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 241 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) 112 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) 112 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、112 年度股東常會重要決議內容及後續執行情形

(1) 通過 111 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 111 年度盈餘分配案。

(3) 通過修訂：『公司章程』、『股東會議事規則』部份條文案。

2、112 年度董事會及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

(1) 通過本公司 111 年度稽核計劃案。

(2) 通過本公司 112 年度稽核計劃案。

(3) 112 年董事及經理人投保責任險報告案。

(4) ESG 委員會報告 112 年度永續重大議題案。

(5) 通過本公司 112 年度營運計劃案。

(6) 通過薪資報酬委員會審議通過之 111 年度績效獎金(年終獎金)案。

(7) 通過 112 年度股東常會召開日期地點及相關事宜案。

(8) 通過本公司財務/會計暨公司治理主管異動案。

(9) 通過行銷中心協理晉升業務副總經理案。

(10) 通過修訂『公司章程』部分條文案。

(11) 通過修訂『風險管理政策及作業辦法』部分條文案。

(12) 111 年度董事會及功能性委員會績效評估報告案、111 年度智慧財產管理計劃及執行情形報告案、111 年度誠信經營情形報告案、111 年度資訊安全管理情形報告案、111 年度風險管理情形報告案，均無異常。

- (13) 永續發展執行業務報告案，永續發展推動辦公室提報 111 年度企業社會責任 ESG 永續發展情形與利害關係人溝通情形並無異常。
- (14) 第一季本公司溫室氣體盤查及查證時程計劃之執行情形報告案。
- (15) 通過薪資報酬委員會提案之 111 年度員工及董事酬勞分派案。
- (16) 承認本公司 111 年度財務報表（含合併報表）案。
- (17) 通過本公司 111 年度盈餘分配案。
- (18) 通過本公司 111 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。
- (19) 通過修訂『股東會議事規則』部分條文案。
- (20) 通過訂定本公司召開 112 年股東常會相關議案。
- (21) ESG 委員會報告第一季溫室氣體盤查及查證時程計畫及永續發展執行業務報告案。
- (22) 通過因安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，更換財務報表簽證會計師案
- (23) 通過參考審計品質指標 AQIs 評估本公司財務報表簽證會計師符合獨立性案。
- (24) 通過 112 年度財務報表簽證會計師公費案。
- (25) 承認審計委員會通過之本公司 112 年度第一季合併財務報表案。
- (26) 通過安侯建業聯合會計師事務所簽證會計師及其事務所及事務所關係企業，112 年擬向本公司及子公司提供之非確信服務案。
- (27) 通過子公司 inefi Holding Co., Ltd. 現金增資案。
- (28) 通過本公司總經理異動案。
- (29) 通過修訂『公司治理守則』部分條文案。
- (30) ESG 委員會報告第二季溫室氣體盤查及查證時程計畫及永續發展執行業務報告案。
- (31) 通過因應會計準則變革，需迴轉 111 年法定盈餘公積新台幣 626,255 元，修正本公司 111 年度盈餘分配表案。
- (32) 承認審計委員會通過之本公司 112 年度第二季合併財務報表案。
- (33) 通過繼續提供子公司 box Technologies Limited 向彰化商業銀行申請授信額度英鎊 100 萬元保證案，並授權董事長辦理訂約相關事宜。
- (34) 通過續約彰化商業銀行及華南商業銀行金融授信額度案。
- (35) 通過本公司資訊安全專責主管任命案。
- (36) 通過薪酬委員會通過之 111 年度各董事酬勞分配金額案。
- (37) 通過薪酬委員會通過之 112 年度調薪原則及經理人調薪案，
- (38) 通過 111 年度經理及員工紅利分配案。
- (39) 通過本公司財務/會計暨公司治理主管任命案。
- (40) 通過子公司 inefi Holding Co., Ltd. 現金增資後再轉增資英諾菲數位科技股份有限公司案。
- (41) 報告檢視獨立董事任職期間內資格符合相關法令規章案。

- (42) ESG 委員會報告第三季溫室氣體盤查及查證時程計畫及永續發展執行業務報告案、報告 2022 年度 ESG 報告書及獲得 2023 年天下永續公民獎中堅企業組第 8 名。
- (43) 通過審計委員會通過之本公司 112 年度第三季合併財務報表案。
- (44) 通過子公司 Flytech USA International Co., Ltd. 現金增資案。
- (45) 通過修訂『內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法』(原名內部重大資訊處理作業程序)部分條文案。
- (46) 通過制訂『關係人相互間財務業務相關作業規範』案。
- (47) 通過制訂『永續報告書編製及驗證之作業程序』案。
- (48) 112 年度董事會及功能性委員會績效評估報告案、112 年度智慧財產管理計劃及執行情形報告案、112 年度誠信經營情形報告案、112 年度資訊安全管理情形報告案、112 年度風險管理情形報告案，均無異常。
- (49) 永續發展執行業務報告案，永續發展推動辦公室提報 112 年度企業社會責任 ESG 永續發展情形與利害關係人溝通情形並無異常。
- (50) ESG 委員會報告第一季溫室氣體盤查及查證時程計畫及永續發展執行業務報告案。
- (51) 通過薪資報酬委員會提案之 112 年度員工及董事酬勞分派案。
- (52) 承認本公司 112 年度財務報表(含合併報表)案。
- (53) 通過本公司 112 年度盈餘分配案。
- (54) 通過以資本公積發放現金股利案。
- (55) 通過本公司 112 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。
- (56) 通過改選本公司第十三屆董事案。
- (57) 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
- (58) 通過訂定本公司召開 113 年股東常會相關議案。
- (59) 通過參考審計品質指標 AQIs 評估本公司財務報表簽證會計師符合獨立性案。
- (60) 通過 113 年度財務報表簽證會計師公費案。
- (61) 通過安侯建業聯合會計師事務所簽證會計師及其事務所及事務所關係企業，113 年擬向本公司及子公司提供之非確信服務案。
- (62) 通過修訂『風險管理政策及作業辦法』案。
- (63) 通過審查本公司 113 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名第 13 屆董事(含獨立董事)候選人名單。
- (64) 通過審查本公司 113 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提案。
- (65) 通過本代理發言人異動案。
- (66) 通過本公司『人權政策』『關係人相互間財務業務相關作業規範』修訂案。
- (67) 通過本公司『生物多樣性承諾 Biodiversity Commitment』制訂案。

(十二) 112 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) 112 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、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形：  
113 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	卓君弘	99 年 3 月到職，108 年 1 月接任雙首長制總經理	112 年 5 月	退休

#### 四、會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞 許詩淳	112.1.1 ~112.12.31	3,827	196	4,023	非審計公費包括移轉訂價報告 15 萬及其他

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一) 關於前任會計師

更換日期	112 年 1 月 1 日		
更換原因及說明	配合安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

## (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	張惠貞會計師、許詩淳會計師
委任之日期	112年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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、112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	112 年度		截至 113 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	—	—	—	—
董 事	王薇薇	—	—	—	—
董事／總經理	逸華投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：卓君弘(註 1)	—	—	—	—
董事／總經理	財團法人飛捷文教基金會	300,000	—	—	—
	代表人：徐嘉宏	—	—	—	—
董 事	逸華投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：劉天來(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	謝漢章	—	—	—	—
獨立董事	梁偉銘	—	—	—	—
獨立董事	邱奕嘉	—	—	—	—
行銷中心 副總經理	宋景昇	—	—	—	—
行銷中心 協理	洪東昌	—	—	—	—
行銷中心 協理	黃忠賢	—	—	—	—
管理中心 副總經理	謝勝文(註 2)	—	—	—	—

職 稱	姓 名	112 年度		截至 113 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
製造中心 協理	馬琮泰(註 3)	—	—	—	—
研發中心 副總經理	劉運平	—	—	—	—
研發中心 協理	王閩程(註 4)	—	—	—	—
研發中心 協理	周立群	—	—	—	—
財 務 長	吳碧桃	—	—	—	—

註 1：法人董事逸華投資有限公司原指派代表卓君弘總經理於 112 年 5 月退休，逸華投資於 112 年 8 月指派劉天來擔任代表人

註 2：謝勝文副總經理於 113 年 2 月退休。

註 3：馬琮泰協理於 112 年 12 月離職。

註 4：王閩程協理於 112 年 11 月離職。

(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

113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	16,423,263	11.48 %	11,040,443	7.72 %	—	—	王薇薇	配偶	
							林逸芝	女	
							林逸中	子	
							必達投資 中傳投資	子	
王薇薇	11,040,443	7.72 %	16,423,263	11.48 %	—	—	林大成	配偶	
							林逸芝	女	
							林逸中	子	
							必達投資 中傳投資	子	
吉特投資發展股份有限公司	4,475,253	3.13 %	—	—	—	—	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	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管藍屋有限公司投資專戶	2,960,000	2.07 %	—	—	—	—	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	2,742,442	1.92 %	—	—	—	—	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	
林逸芝	1,980,668	1.38 %	—	—	—	—	林大成 王薇薇	女	
林逸中	1,980,668	1.38 %	—	—	—	—	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：

112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)	3,000,000	100.00	—	—	3,000,000	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
inefi Holding Co., Ltd. (inefi Holding)	28,000,000	100.00	—	—	28,000,000	100.00
Box Technologies(Holdings) Ltd.( Box Holdings)	4,000	100.00	—	—	4,000	100.00
Flytech Technology (USA) Inc. (Flytech USA)	—	—	2,700,000	100.00	2,700,000	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
Box Technologies Ltd. (Box UK.)	—	—	10,000	100.00	10,000	100.00
英諾菲數位科技(股)公司 (英諾菲)	—	—	18,000,000	100.00	18,000,000	100.00
華捷智能(股)公司 (華捷智能)	—	—	21,000,000	70.00	21,000,000	70.00
泰科動力(股)公司 (Tac Dynamics)	—	—	653,134	18.91	653,134	18.91
BTechnologies AB (Box Nordic)	—	—	5,000	100.00	5,000	100.00
Berry AI International Co., Ltd (Berry AI BVI)	—	—	50,000	100.00	50,000	100.00
Berry AI USA INC	—	—	1,000,000	100.00	1,000,000	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

113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。

113 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	76,937,676	220,000,000	—

## (二) 股東結構

113 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	3	6	87	118	14,597	14,811
持有股數	1,414,400	3,384,677	23,198,992	18,556,408	96,507,847	143,062,324
持有比例	0.99 %	2.36 %	16.22 %	12.97 %	67.46 %	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)

113 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	3,560	713,580	0.50 %
1,000 至 5,000 股	8,809	17,942,851	12.54 %
5,001 至 10,000 股	1,243	9,507,707	6.65 %
10,001 至 15,000 股	399	5,046,638	3.53 %
15,001 至 20,000 股	205	3,683,620	2.58 %
20,001 至 30,000 股	217	5,386,391	3.77 %
30,001 至 40,000 股	111	3,885,204	2.72 %
40,001 至 50,000 股	61	2,808,938	1.96 %
50,001 至 100,000 股	97	6,877,809	4.81 %
100,001 至 200,000 股	43	5,730,748	4.01 %
200,001 至 400,000 股	29	8,624,579	6.03 %
400,001 至 600,000 股	11	5,058,856	3.53 %
600,001 至 800,000 股	5	3,380,209	2.36 %
800,001 至 1,000,000 股	4	3,730,566	2.60 %
1,000,001 以上	17	60,684,628	42.41 %
合 計	14,811	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

113 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 %
林大成		16,423,263	11.48 %
王薇薇		11,040,443	7.72 %
吉特投資發展股份有限公司		4,475,253	3.13 %
必達投資開發股份有限公司		3,840,925	2.69 %
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管藍屋有限公司投資專戶		2,960,000	2.07 %
台灣人壽保險股份有限公司		2,742,442	1.92 %
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 %
林逸芝		1,980,668	1.38 %
林逸中		1,980,668	1.38 %

## (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	111 年度	112 年度	113 年度 截至 4 月 30 日止	
每股 市價	最 高		99.5	75.8	86.0	
	最 低		60.9	61.1	66.1	
	平 均		75.78	68.88	74.8	
每股 淨值	分 配 前		34.46	32.57	32.57	
	分 配 後 ( 註 1 )		註 2	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 )		7.29	3.51	—	
每股 股利 (註 2)	現 金 股 利		5.5	4.0	—	
	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 )		10.40	19.62	—	
	本 利 比 ( 註 4 )		13.78	17.22	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 ( 註 5 )		7.26	5.81	—	

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 112 年度股利分派案業經 113 年 3 月 8 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

本公司 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%。

## (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		112 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)	3.5
	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 (%)	
	年平均投資報酬率 (%)	
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 113 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 111 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 113 年 3 月 8 日董事會通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞分派案，員工酬勞係依 112 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 112 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 112 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、113年3月8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 43,800,000 元及董事酬勞 5,600,000 元，與 112 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 110,000,000 元及董事酬勞 5,600,000 元，與 111 年度財務報表估列入帳金額並無差異，111 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	111 年度		112 年度	
		金額	百分比%	金額	百分比%
產業電腦		4,298,698	89.0	2,468,596	85.7
週邊		491,793	10.2	377,497	13.1
其他(註)		36,628	0.8	35,880	1.2
合計		4,827,119	100.00	2,881,973	100

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、Non-POS 新產品等系列。

##### 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、雲端軟體平台、Non-POS 新產品、非 PC 應用新產品等系列。

#### (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。

受到 109 開始的 COVID-19 疫情影響，以及新科技行動消費模式的興起，對傳統餐飲零售業造成不小的衝擊，在 AIoT 智能化的趨勢下，智慧零售、智慧餐飲、智慧交通、智慧城市等相關的解決方案，已帶動 POS system 及 Mobile POS 產業，配合市場趨勢開創出新的應用商機。112 年全球疫情緩解，市場復甦回溫，雖然客戶在 111 年疫情後採購的庫存仍在高檔因此下單趨緩，本公司仍持續結合 AI 解決方案開發新產品，仍穩居全球領先的 POS 製造商地位。

## (2) 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。

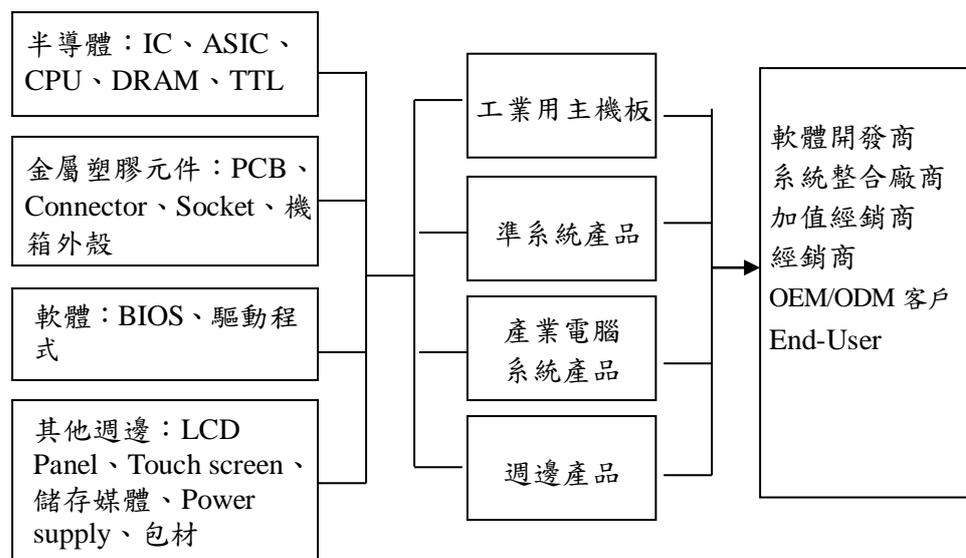
人工智慧(AI)與自動化趨勢是目前最重要的科技創新革命，相關應用更是鋪天蓋地的發展中，預期未來的產業發展必須結合 AI 應用以創造更先進的智慧便利性，在此趨勢下相關系統產品也被更廣泛的運用在應用端，本公司第二大產品線 Panel PC 也用在智慧醫療、智慧工控、智慧管理等相關領域，消費者對自助服務(Self service)的喜好和需求則為 KIOSK 開創了新的市場，而廣泛應用在一般商店的新設自助服務動

線與無人商店結帳機台產品。

109 開始的 COVID-19 疫情，對消費模式產生重大衝擊與改變，在 AIoT 智能化的趨勢下，智慧醫療、工廠自動化、智慧城市的興盛，亦帶動 Panel PC 及 KIOSK 的成長，飛捷掌控新的需求及消費行為模式的變化，適時作出因應，持續投入相關新技術、進行新產品的開發，成功開發醫療應用產品系列及量產出貨，將危機化為轉機。112 年全球疫情緩解，市場復甦回溫，未來，飛捷也從場域應用結合 AI 開發智能化解決方案，持續創造新的應用商機，Panel PC 和 KIOSK 仍是本公司經由應用創新開創商機的重重要產品系列。

### 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，擁有三條 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，可針對於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。

109 年開始，全球餐飲零售業受到 COVID-19 疫情影響，產生不小的營運衝擊，飛捷與客戶共同面對市場變化，開發新的應用商機，例如，為了提供更多創新的增值服務功能，我們在 108 年成立子公司華捷智能，提供智能解決方案給客戶，此外，也積極發展 AIoT 軟硬體解決方案，以提供給客戶全方位的服務為目標，擴張應用場域所需的軟硬體需求，在 109 年成功研發並於 110 開始銷售雲端監控 UEM 軟體 Inefi，以訂閱制的方式提供遠端監控硬體的軟體服務，讓客戶能更有效的進行遠距操控硬體的維運，這項增值功能預計將為客戶省下可觀的維運成本，同時提高飛捷產品在市場上的競爭力。

本公司一貫以『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』為 POS 設計主軸，以『Build Smart Solutions for Tomorrow』為願景，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，我們已成功在 111 年搶下國內知名連鎖商店的 POS 系統專案大單，並於年底前裝機完成。

112 年是飛捷科技充滿挑戰的一年，上半年由於客戶在 111 年疫情後採購的庫存仍在高檔因此下單趨緩，而需求市場也因為智慧化、無人化的應用趨勢產生了質變，飛捷除了持續創新開發，為客戶設計製造可用在不同場域的 POS 應用產品，我們也整合硬體、軟體及人工智慧 (AI) 在市場上推出先進的整體智能解決方案，在 112 年底推出 Retail AI 解決方案，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 System Provider』標竿企業，並將引領 POS 市場邁向人工智慧的新世代應用領域。

## (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。

從 109 年開始，全球受到 COVID-19 疫情的重大衝擊，飛捷視危機為轉機，利用醫療資源需求的增加，積極地進行新領域、新產品的開發，成功爭取到醫用 Panel PC 大專案，在後疫情時代 AIoT 的發展趨勢，智慧醫療、工廠自動化的興盛、無人化智慧化的市場趨勢，飛捷將持續發展多樣化新產品，從場域應用的需求提供智能化解決方案，並且在技術深耕與創新，開發新應用商機，並整合硬體、軟體及人工智慧 (AI) 提供整體解決方案。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	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度 截至4月30日
研發費用	169,628	158,736	169,227	181,473	155,570	59,874

## 2、最近年度開發成功之技術或產品

完成日期	研發成果
110年	1、研發成功產業電腦(POS system、Mobile POS、Panel PC、KIOSK、PC POS system、及 Non-PC)系列及週邊新產品：POS337N2、POS457、POS495D、P665、PC46、K959T、K889、PC16、PC35、PC41、B6000 2、研發成功新主機板系列：F12R、F34、F36、84U、F91U、F92S、F95、F98
111年	1、研發成功產業電腦(POS system、Mobile POS、Panel PC、KIOSK、PC POS system、及 Non-PC)系列及週邊新產品：B6140、B6120、PC40、PC42、PC56、PC49、PC55、M285、K75A、PC51、PC54 2、研發成功新主機板系列：F32、F33、F3A、F8A、F8B、F87、F91U、F96、F99S
112年	1、研發成功產業電腦(POS system、Mobile POS、Panel PC、KIOSK、PC POS system、及 Non-PC)系列及週邊新產品：POS316/317/319、POS335X2、POS337X2、POS627、POS657、POS615N2、POS617N2、POS665N2、POS667N2、POS5000N2、B6120、PC51、PC54、PC56、PC63、PC65、KPC2、KPC5、KPC6N 2、研發成功新主機板系列：G17、G69S、G94S、F35、F85、F87、F32、F33、F37、F38

## (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，並著墨更多元的領域，讓各行各業客戶都能擁有最佳的智能解決方案，場域包含：畜牧農場、食品處理廠、電動車工廠、醫療場所及物聯網應用。
- 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。
- ⑧從場域應用出發，主動提供客戶多樣的通用及特殊應用產品；從研發設計、生產製造、行銷支援至售後服務，都以滿足客戶在不同領域的應用需求為目標，有效地整合客戶需求與競爭趨勢，為目標市場提供更具價值的產品解決方案。
- ⑨發展亞太及大中華區品牌行銷。

## (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。
- ⑤配合開發軟體的子公司及新團隊，開發智能化與自動化所需的硬體產品及軟體服務，為合作夥伴提供更多元的軟硬體整合解決方案，以強化成長動能，與合作夥伴一同成長。
- ⑥使用模組化整合型共用設計概念導入主系統設計，客戶有升級需求時無須更換整機，可藉由抽換式設計，直接更換主機板或通用模組的方式，達到延長產品壽命及低碳循環的目的。

### (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、以自建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，提升中階成員及激勵高階主管，打造優秀團隊，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透過子公司發展品牌行銷及新銷售通路，擴大市場市占率。
- ⑤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。
- ⑥以全球市場為目標，以創新應用持續擴展市場，加強與經銷商及增值經銷商合作，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。
- ⑦持續透過子公司及新團隊開發智能化軟體服務產品，提供客戶軟硬體解決方案的全方位服務。

### (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。
  - ⑦選擇優勢大陸供應商進行模具技術合作開發。
  - ⑧持續開發雲端服務軟體及 Non-POS、Non-Hardware 產品。
  - ⑨建立碳管理平台盤查產品碳足跡、組建綠色供應鏈、開發高效能主機板打造綠色節能機種，協助客戶規劃節能方案，開拓永續商機。
- (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。
- (4) 落實 ESG 永續發展

飛捷成立至今，始終專注本業並堅持誠信經營，我們深切體認到永續經營除了憑藉自身競爭力，更需要員工、供應商、客戶、投資人、社區及非營利組織等利害關係人的共同合作，我們的永續經營目標是落實經營者責任、追求營運績效極大化並兼顧全體利害關係人權益，

現今全球最關注的 ESG 議題，一直是我們堅持“提升治理效率、環境保護、落實社會責任”的核心價值，飛捷深信“取之於社會，用之於社會”，企業應負的責任不僅是獨善其身，更應該兼善天下做出貢獻。

本公司已設置直接隸屬董事會的『ESG 永續發展委員會』，由董事長擔任召集人，總經理為主任委員，督導由 ESG 處負責的『推動辦公室』及四個執行小組，鑑別對飛捷重大的永續議題，善用資源聚焦正確的改善範圍及策略，藉以與全體利害關係人“共利、共享、共榮、共好”，達成“共進卓越、永續創新”的願景。

## 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	111 年度		112 年度	
			金額	比例%	金額	比例%
內銷			574,590	11.90	64,220	2.23
外銷	美洲		2,779,358	57.58	1,659,315	57.57
	歐洲及非洲		1,102,679	22.84	870,032	30.19
	亞洲		370,492	7.68	288,406	10.01
	小計		4,252,529	88.10	2,817,753	97.77
合計			4,827,119	100.00	2,881,973	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，COVID-19 疫情期間，對餐飲零售業造成不小的衝擊，疫情期間人們的生活習慣改變及行動裝置普及化，讓消費習慣產生變化，對智能化無人化的需求提高，傳統機台的換機速度也趨緩，需求市場產生了質變，飛捷除了深耕技術與創新，從場域應用的需求發展多樣化新產品，開拓新應用商機，並且搭配子公司及新團隊的軟體及 AI 技術，整合硬體、軟體及人工智慧提供整體解決方案，來因應新態樣的市場需求。例如 110 年推出的客戶雲端監控 UEM 訂閱制軟體 Inefi，為系統商客戶提供遠端監控硬體的軟體服務，大幅降低維運成本提高產品附加價值，訂閱樹已開始成長；111 年成功搶下國內知名連鎖商店的 POS 系統專案大單裝機完成，及在 112 年推出 Retail AI 解決方案，都是因應市場變化而策略轉型的好例子；飛捷也在去年建立了碳管理平台，並開始依 ISO 14067 盤查產品碳足跡，提供量化數據並開發高效能主機板打造綠色節能機種，協助客戶規劃節能方案，開拓永續商機。

112 年對 POS 硬體製造商及飛捷來說都是充滿挑戰的一年，我們的努力已在 113 年見到成效，在全球 POS 市場依然穩站領先地位。

## (2) 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，成功攻下市場版圖，持續穩定出貨。

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。

自 109 開始，全球受到 COVID-19 疫情的重大衝擊，飛捷與客戶共同面對市場衝擊，掌控醫療產業新的需求及消費行為模式的變化，適時因應，成功開發多個醫療應用產品系列及量產出貨，並從場域應用提供智能化解決方案，開發新的應用商機，化危機為轉機，終於在 111 年迎來市場回溫。未來，本公司將掌握疫後消費市場對智能化無人化的需求質變，結合子公司及新團隊的軟體服務，整合硬體、軟體及人工智慧提供整體解決方案，預期將持續在工業電腦市場拓展版圖。

從市場整體供給面分析，POS system、Panel PC 及 KIOSK 均是客規生產的高度客製化產品，搭配整合軟硬體的智能化解決方案，更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，本公司近年來整合子公司及新團隊的軟體服務，提供整合硬體、軟體及人工智慧的整體解決方案，以及盤查碳足跡並開發綠色產品，協助客戶規劃永續節能方案，都是本公司開拓市場佔有率的新亮點。

從需求面觀察，隨著科技發展的日新月異，以及 COVID-19 後疫情時代的消費習慣改變，持續創造新的應用領域，而科技創新帶動了產業創新，行動化、智能化、無人化的需求，帶來新的商機，市場動能版塊挪移但並未消失，端看廠商能否掌握商機，飛捷 110 年推出的客戶雲端監控 UEM 訂閱制軟體服務 Inefi，即是人群受疫情影響減少接觸的情形下，運用科技提供客戶遠距無接觸監控硬體維修服務的新興商機，飛捷團隊整合硬體、軟體及人工智慧提供整體解決方案，也是從硬體服務轉型抓住新需求商機的強棒，而近年來致力開發的節能綠色設計機種，預期將成為現今全球關注永續議題的明星產品。跨過疫後艱難的 112 年，飛捷會掌握市場需求快速因應，投入相關軟硬體及節能新技術開發，在銷售通路上持續與各國的銷售夥伴合作，並拓展新客戶，危機亦是轉機。

### 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 反應迅速的產品開發團隊
- ⑥ 彈性快速且品質穩定的客製化技術
- ⑦ 掌握基礎技術、系統整合技術、及整合軟體應用服務的能力
- ⑧ 專業的行銷、研發、及製造團隊
- ⑨ 靈活的銷售方式及暢通的銷售管道
- ⑩ 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；此外，隨著 COVID-19 疫情期間，人們的生活習慣改變及行動裝置的普及化，帶來了消費型態及需求市場的質變，飛捷必須調整銷售策略及產品應用方案來因應新態樣的市場需求。

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。
- G、提供不同場域的應用產品、提供硬體結合軟體的綜合解決方案，以因應新態樣的市場需求。
- H、開發綠色設計新產品以因應永續趨勢。

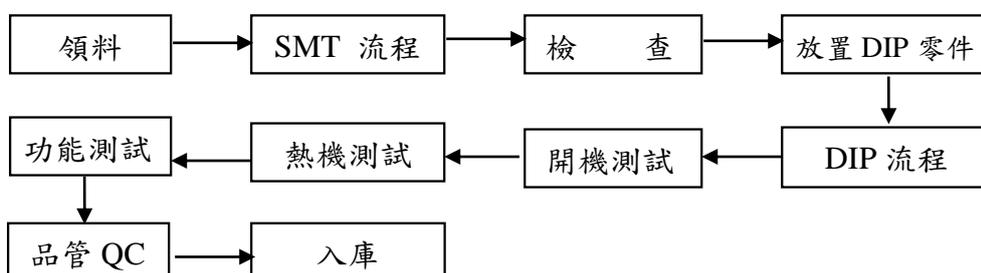
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途：

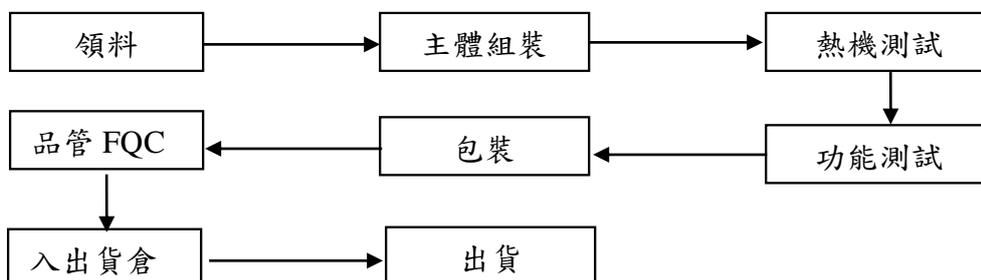
產品名稱	主要應用範圍
POS system All-in-One POS、PC POS、Mobile POS	連鎖業／流通業／大型商場之收銀系統、餐飲業點餐收銀系統、航空業／旅館業櫃檯系統、休閒娛樂產業樂彩機、及移動式點餐／近身資料蒐集查詢結帳等行動應用領域。
工業電腦 Panel PC、KIOSK、 KPC	商業公共資訊設備、多媒體廣告、人機介面自動化機械控制、醫療設備、觸控顯示幕、工業控制、安全監控、交通運輸、觸控式遊戲娛樂等領域。多媒體資訊查詢系統、零售無人商店、自助式服務機台、多媒體試聽播放機、自助式相片沖洗機、自助訂房點餐售票儲值系統、自助／多媒體互動、自助商品辨識等領域。
週 邊	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 113 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	111 年度				112 年度				113 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	513,398	19.51	無	聯強	221,605	18.07	無	—	—	—	—
2	進金生	273,529	10.39	無	進金生	153,628	12.52	無	—	—	—	—
	其他	1,844,632	70.10		其他	851,481	69.41					
	進貨淨額	2,631,559	100.00	—	進貨淨額	1,226,714	100.00	—	—	—	—	—

註：截至年報刊印日 113 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 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 113 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	111 年度				112 年度				113 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	1,120,684	23.22	無	TI	739,844	25.67	無	—	—	—	—
2	其他	3,706,435	76.78	無	其他	2,142,129	74.33	無	—	—	—	—
	銷貨淨額	4,827,119	100.00	—	銷貨淨額	2,881,973	100.00	—	—	—	—	—

註：截至年報刊印日 113 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 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：TI 公司為 POS 硬體品牌商。

## 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	111 年度			112 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
產業電腦		250,000	209,741	2,660,174	250,000	143,966	1,402,593
週 邊		—	—	935,372	—	—	249,511
合 計		250,000	209,741	3,595,546	250,000	143,966	1,652,104

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	年度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
產業電腦		13,149	502,594	213,409	3,796,104	1,637	30,261	142,136	2,438,335
週 邊		—	70,126	—	421,667	—	32,512	—	344,985
其 他 (註)		—	1,871	—	34,757	—	1,447	—	34,433
合 計		13,149	574,591	213,409	4,252,528	1,637	64,220	142,136	2,817,753

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		111 年度	112 年度	113 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	生 產	225	208	223
	研 發	94	84	94
	銷 售	53	49	50
	行 政	60	65	56
	合 計	432	406	423
平 均 年 齡		40.76	41.36	40.50 歲
平 均 服 務 年 資		7.64 年	8.45 年	8.06 年
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	17.36%	18.97%	18.44%
	大 專	52.31%	51.72%	50.59%
	高 中 職	27.08%	25.86%	28.13%
	國 中 及 以 下	3.24%	3.45%	2.84%

## 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：林口工廠於 112 年底投資 250 萬元增設 SMT 樓層獨立變頻空調，可避免夜間運轉時使用全廠區空調，預期每年可節省 7.5 萬度電，並計畫於 113 年購買綠電。
- (三) 本公司訂有『企業永續發展守則』，飛捷的環安衛政策是「安全、環保、永續」，除了已建立符合法規的勞安衛管理辦法外，我們也在 109 年取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證後(2018 年版 (效期 2020 年 1 月 12 日至 2023 年 11 月 30 日)，整合 90 年取得認證的 ISO 14001(111 年換證審查通過：2015 年版 (效期 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 9 月 21 日)，建置了完整的環境安全衛生管理系統。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本公司『ESG 永續發展委員會』及轄下推動辦公室持續監督四個分組落實執行，以善盡企業社會責任，相關綠色設計及綠色營運推動細節，請參閱本公司於企業官網發佈之 2019 及 2020 年「企業社會責任報告書」、2021 及 2022 年「ESG 永續報告書」。
- (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，飛捷已於 110 建置符合 ISO 14064-1 規範的溫室氣體盤查制度，已完成 111 及 110 年度盤查報告，盤查得知，飛捷營運過程中產生的溫室氣體主要是能源間接（範疇二）排放，少量來自冷氣空調產生的冷媒散逸（範疇一），及差旅交通運輸、進貨運輸、出貨運輸所產生汽柴油燃燒排放與廢棄物燃燒（範疇三）排放，111 及 110 年度盤查結果均已取得 SGS 的 ISO 14064-1 查證聲明書並公告於飛捷官網，112 年度盤查預計將於 113 年 6 月底前完成。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、溫室氣體及能資源管理之策略及方法

本公司溫室氣體之主要排放源是(範疇二)之外購電力使用所產生之 CO<sub>2</sub>e，節能減碳計劃以節約用電為主。

- (1)林口工廠於 112 年底投資 250 萬元增設 SMT 樓層獨立變頻空調，可避免夜間運轉時使用全廠區空調，預期每年可節省 7.5 萬度電。
- (2)在生產製程方面：112 年已建置碳管理平台，配合產品碳足跡盤查，盤點工廠碳排來源及設備能耗，建立碳管理面板，以期透過持續監控，達到設備運轉最化，
- (3)在廢棄物管理方面：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。

- (4)評估更換能效更高的機器設備、購置可提高能效的節能裝置，以節省用電。
- (5)規劃 113 年投資購買綠電，作為溫室氣體減量計畫的一部分。
- (6)在日常作業方面：
  - 內湖企業總部使用節能玻璃，減少室內溫室效應及空調損耗。
  - 持續更換照明設備為節能 LED 燈管或 LED 崁燈。
  - 積極推廣視訊線上會議，節省人員交通時間及溫室氣體排放。
  - 日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。
  - 文件紙張回收再利用，減少紙張資源的浪費。
  - 午休熄燈、閒置會議室關燈、下班時間關燈巡檢。
  - 確實做好垃圾分類與資源回收，減少整體垃圾量。
  - 停車場照明加裝感應燈，人車經過時全亮，減少電力的浪費。
  - 工廠 6F SMT 增加獨立變頻空調，避免夜間單樓層使用全廠區空調系統。
  - 規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於 25°C。
  - 盤查記錄監控營運及製造設備的用電，評估節電方式或採購節能裝置。
  - 規劃採購再生能源，逐步減少對高碳電力的依賴。
  - 全面落實日常生活節約用水、加裝省水隔板，降低水龍頭出水量。
  - 雨水回收進行廠區樹木澆灌，減少自來水使用。
- (7)擴大使用電子 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。
  - 內部文件表單電子 E 化。
  - 111 年導入 SAP 系統使用 ERP 電子表單及 BPM 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、本公司依 ISO 14064-1 盤查 110 年度組織型溫室氣體時，訂定短期五年減量計畫，以 110 年作為基期，總用電度數及溫室氣體均應每年較基期減少 1%，至 114 年應減少 5%，本公司 111~112 年範疇一、二、三之統計結果，請參閱第 45~46 頁之說明。

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)建立碳管理平台，配合組織型溫室氣體盤查及產品碳足跡盤查，分析營運碳排熱點，透過持續監控落實溫室氣體減量目標，
- (2)製程及排程調整以節能。
- (3)辦公室及工廠節約能源活動。

- (4)辦公室影印文件儘量重複利用回收紙張。
- (5)辦公室隨手關燈，午休熄燈及下班時間關燈巡檢。
- (6)確實推動垃圾分類及資源回收。
- (7)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。
- (8)停車場照明採跳盞開燈。
- (9)在產品設計及製程導入節能減碳概念，開發高效能 MB 及節能機種。
- (10)投資再生能源，作為溫室氣體減量計畫的一部分
- (11)使用環保友善材料，篩選符合國際環保標準的新供應商，輔導舊供應商取得國際品質、環境、及職安衛系統之認證，並共同開發低碳環保的原物料素材、製程與運輸模式，致力打造綠色供應鏈。

## 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

本公司依 ISO 教育訓練辦法及內控程序，規劃員工訓練計劃，訓練方式分為外部及內部課程。

外部訓練係於每年底由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或意見調查表給人資訓練單位登錄學分，分享課程資料或內部分享轉訓。

本公司於 110 通過勞動力發展署的 TTQS 人才發展品質管理系統 (Talent Quality-management System) 認證，確保訓練流程的可靠性與正確性，提升訓練品質並持續檢討及修正訓練品質。

內部訓練包括：(1)新人訓練：新進人員到職當日進基礎課程訓練，確保新人於加入飛捷初期可以迅速接收團隊理念及文化；(2)專案訓練：針對儲備幹部及中高階精英幹部，飛捷依職能另外規劃專屬課程，讓各階層的人才能夠傳承飛捷人的智慧與實務操作，並在未來培育出更多菁英與領導人才；(3)學分制學習：透過學分制，飛捷訂定所有同仁每年須達到的訓練基本學分，同仁在透過參與各種內外部課程累積學分，為自己的學

習歷程留下紀錄，並持續提升專業技能自我成長；(4)不定期請外部專家講座；(5)I Learning 線上教育訓練平台；(6)指定同仁接受專業課程及讀書會。以上訓練計劃，培訓員工提昇專業技能及職涯規劃能力。

112 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	383	757	3,265	321
實際進修時數	796	1,207	3,770	885

### 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 111 年 12 月 31 日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額為 26,368 千元，本公司於民國 112 年 7 月與員工達成協議結清舊制年資，按相關規定結清退休金，並將台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額領回轉付予員工。

## 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』及定期盡職調查規範，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。

## 6、員工持股信託

本公司在勞工退休制度方面，除前第3點所述之外，亦由員工於103年自行組成「飛捷科技股份有限公司員工持股會」，會員依公司核定的獎勵金相對應百分之百提撥自提金，獎勵金與自提金或公司給予紅利、獎金共同交付予中國信託商業銀行(受託人)管理與運作，協助同仁取得本公司股票，增加同仁對公司的認同與參與，增進未來退休、離職生活之安定。

(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、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

本公司為執行資訊安全管理制度(ISMS)需達成之資安目標，定有包含『資訊安全政策』『資訊安全管理程序』『資訊安全適用性聲明書』『資訊安全風險管理程序』『資訊安全目標管理程序』『組織全景評鑑管理程序』『資訊安全組織管理程序』及其他相關程序，並已於102年取得ISO27001驗證(2013年版：目前證書有效期間為2022年10月21日至2025年6月25日)。

## 1、 資訊安全風險管理架構



## 2、資訊安全政策

本公司資訊安全政策是「建立安全、可信賴之資訊系統服務，並符合相關法令、法規之要求，維持業務持續運作，降低資訊作業風險，保障客戶之權益」。本政策至少一年評估一次，並於每年第一季董事會彙總報告資安管理情形，112 年度執行情形如下，已提 113 年 3 月 8 日董事會報告：

- (1) 已完成 ISO 27001 內外部稽核並通過年度複評。
- (2) 已完成年度「營業秘密資訊管理辦法」內部稽核，並未發現重大缺失。
- (3) 本公司設置專責資安主管一名，資安人員二名由網管人員擔任。
- (4) 112 年度並未發生重大資安事故。

## 3、資訊安全管理方案

資訊安全推動組係依據資訊安全管理委員會決議與『資訊安全管理程序』，進行資訊安全管理制度之規劃、建立、實施、維護、審查與持續改善，讓全體同仁落實遵循，轄下包括三個分組：事故通報處理分組、資訊安全工作分組、內部稽核分組。

- (1) 資訊安全工作分組以『資訊安全政策』為最高指導原則，依據 ISO 27001 控制要項與『資訊安全管理程序』建立「ISMS 有效性量測表」「資訊安全適用性聲明書」，依『資訊安全適用性聲明書』所選控制項目執行各項風險控制措施，審視資訊資產之風險，經風險管理委員會核准後實施各項風險控制機制。
- (2) 資訊安全事件依『資訊安全事故管理程序』由事故通報處理分組進行處理。
- (3) 資訊安全管理制度之實施與運作情形，由內部稽核分組依『內部品質稽核作業程序』『管理責任審查程序』進行監視與審查，以維持資訊安全管理制度各項活動之有效性、預防風險、與持續改善，每年至少進行一次稽核。
- (4) 每年定期彙整資訊安全報告，提次年第一季董事會報告，112 年度並未發生重大資安事故，已提 113 年 3 月 8 日董事會報告。

## 4、投入資通安全管理之資源

為推動完善的資通安全管理，本公司依過程導向（建立、實施、審查及持續改善）的管理循環，於 102 年建立 ISO 27001 管理制度，透過系統化管理及風險評估作業，投入資源包括資訊安全推動組負責督導及全體同仁共痛執行，以落實資通安全管理於日常工作，確保制度能安全有效地運作，重要投入資源如下：

### (1) 人力及設備

本公司資訊處包括資安主管 1 名，資安人員 2 名由網管人員擔任、及其餘系統及程式維護管理人員 6 人，經評估本公司營業規模係屬合理，

在軟硬體投資方面，112 年增購防火牆軟體約投入 200 萬元。

(2) 定期會議

本公司資訊處隸屬管理中心，除資訊處週會及管理中心雙週會之例行溝通外，亦於每月高階主管會議上報告重要事項，112 年度亦未發生重大資安事件。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可影響及因應措施：無

七、重要契約：無

八、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。

九、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。

十、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』（112 年增訂有關內線交易之防範條文並更名為『內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法』），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、加強內部重大資訊之保密程序、及禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等防範內線交易之規範、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，且無違反內線交易之行為，以維護股東權益。

十一、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) 依據 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，透過管制措施降低員工的職業傷害與職業病風險，打造「安全、環保、永續」的友善職場致。
- (四) 本公司之辦公場所及製造工廠均非高危險性場域，本公司已依據 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 環境管理系統及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，對於環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理。本公司已設置『環安衛委員會(合併 ISO 14001 及 45001，升級『勞工安全衛生委員會』)，定期辦理安全衛生、消防演練、緊急應變等相關教育訓練，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，以保護工作者的健康安全，以建立、實施、維持和持續改進環境與職業安全衛生管理體系。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、每二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。

## 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)					113 年度截至 第一季止(註 2)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		4,112,065	3,971,272	4,729,183	4,677,418	4,200,664	—
不動產、廠房及設備		1,141,842	1,109,754	1,067,096	1,016,813	1,023,305	—
無形資產		350,067	301,028	268,899	203,103	201,478	—
其他資產		4,363	3,841	5,144	14,657	7,986	—
資產總額		5,749,792	5,592,068	6,318,171	6,110,172	5,633,107	—
流動負債	分配前	914,617	850,452	1,441,047	1,053,069	905,558	—
	分配後	1,629,928	1,494,232	2,013,296	1,839,912	尚未分配	—
非流動負債		136,812	132,581	135,989	53,272	23,075	—
負債總額	分配前	1,051,429	983,033	1,577,036	1,106,341	928,633	—
	分配後	1,766,740	1,626,813	2,149,285	1,893,184	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		4,403,356	4,334,170	4,432,215	4,929,510	4,659,257	—
股本		1,430,623	1,430,623	1,430,623	1,430,623	1,430,623	—
資本公積		674,247	597,122	528,355	536,947	538,938	—
保留盈餘	分配前	2,347,888	2,364,364	2,546,710	3,011,351	2,726,365	—
	分配後	1,632,577	1,720,584	1,974,461	2,224,508	尚未分配	—
其他權益		(49,402)	(57,939)	(73,473)	(49,411)	(36,669)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		295,007	274,865	308,920	74,321	45,217	—
權益總額	分配前	4,698,363	4,609,035	4,741,135	5,003,831	4,704,474	—
	分配後	4,126,114	3,965,255	4,168,886	4,216,988	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113年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之113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)					113 年度截至 第一季止(註 2)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	5,330,472	4,432,961	5,185,155	5,544,225	3,488,426	—
營業毛利	1,869,256	1,543,506	1,703,454	1,982,741	1,351,563	—
營業損益	909,977	701,392	821,761	1,106,678	559,313	—
營業外收入及支出	(27,473)	38,570	421	100,937	45,145	—
稅前淨利	882,504	739,962	822,182	1,207,615	604,458	—
繼續營業單位本期淨利	722,285	597,928	691,086	1,020,202	472,710	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	722,285	597,928	691,086	1,020,202	472,710	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(11,059)	(8,978)	(15,168)	24,742	12,785	—
本期綜合損益總額	711,226	588,950	675,918	1,044,944	485,495	—
淨利歸屬於母公司業主	736,522	589,644	683,064	1,043,153	501,857	—
淨利歸屬於非控制權益	(14,237)	8,284	8,022	(22,951)	(29,147)	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	727,464	581,107	667,530	1,066,698	514,599	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(16,238)	7,843	8,388	(21,754)	(29,104)	—
每股盈餘 (追溯後)	5.15	4.12	4.77	7.29	3.51	—

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113年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之113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)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		2,843,326	2,827,382	3,454,609	3,672,189	3,010,038
不動產、廠房及設備		1,082,594	1,048,708	1,006,005	974,466	985,941
無形資產		3,434	1,273	10,970	12,351	26,395
其他資產		552	448	1,580	13,139	6,355
資產總額		5,077,694	4,992,260	5,551,038	5,847,233	5,392,149
流動負債	分配前	618,835	605,417	1,064,977	900,209	731,699
	分配後	1,334,147	1,249,197	1,637,226	1,687,052	尚未分配
非流動負債		55,503	52,673	53,846	17,514	1,193
負債總額	分配前	674,338	658,090	1,118,823	917,723	732,892
	分配後	1,389,650	1,301,870	1,691,072	1,704,566	尚未分配
股本		1,430,623	1,430,623	1,430,623	1,430,623	1,430,623
資本公積		674,247	597,122	528,355	536,947	538,938
保留盈餘	分配前	2,347,888	2,364,364	2,546,710	3,011,351	2,726,365
	分配後	1,632,576	1,720,584	1,974,461	2,224,508	尚未分配
其他權益		(49,402)	2,364,364	(73,473)	(49,411)	(36,669)
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,403,356	4,334,170	4,432,215	4,929,510	4,659,257
	分配後	3,688,044	3,690,390	3,859,966	4,142,667	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一個體

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料 (註)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	3,926,733	3,278,733	3,846,939	4,827,119	2,881,973
營業毛利	1,364,656	1,131,575	1,195,884	1,688,832	1,091,940
營業損益	916,709	725,868	779,171	1,178,517	637,495
營業外收入及支出	(33,613)	31	18,495	45,462	(14,816)
稅前淨利	883,096	725,899	797,666	1,223,979	622,679
繼續營業單位本期淨利	736,522	589,644	683,064	1,043,153	501,857
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	736,522	589,644	683,064	1,043,153	501,857
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(9,058)	(8,537)	(15,534)	23,545	12,742
本期綜合損益總額	727,464	581,107	667,530	1,066,698	514,599
每股盈餘 (追溯後)	5.15	4.12	4.77	7.29	3.51

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
108	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、王勇勝	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、王勇勝	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞、許詩淳	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)					112 年度截至 第一季止(註 2)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.29	17.58	24.96	18.11	16.49	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	423.45	427.27	457.05	497.35	461.99	—
償債能力 (%)	流動比率	449.59	466.96	328.18	444.17	463.88	—
	速動比率	367.01	381.28	225.37	355.21	399.05	—
	利息保障倍數	311.85	335.98	494.80	1,084.06	472.86	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.38	6.16	5.80	5.63	4.42	—
	平均收現日數	57.17	59.26	62.98	64.79	82.57	—
	存貨週轉率(次)	4.53	4.23	3.35	3.04	2.90	—
	應付款項週轉率(次)	7.22	8.77	6.76	6.35	6.23	—
	平均銷貨日數	80.59	86.35	109.07	120.15	125.86	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.67	3.99	4.86	5.45	3.41	—
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.93	0.79	0.82	0.91	0.62	—
	資產報酬率(%)	12.54	10.57	11.63	16.43	8.07	—
	權益報酬率(%)	15.40	12.85	14.78	20.94	9.74	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	61.69	51.72	57.47	84.41	42.25	—
	純益率(%)	13.55	13.49	13.33	18.40	13.55	—
現金流量	每股盈餘(元)追溯後	5.15	4.12	4.77	7.29	3.51	—
	現金流量比率(%)	92.35	122.09	0.53	132.73	71.98	—
	現金流量允當比率(%)	118.43	123.86	103.92	103.56	81.18	—
槓桿度	現金再投資比率(%)	2.48	7.60	(10.58)	14.68	-2.53	—
	營運槓桿度	1.23	1.24	1.19	1.12	1.18	—
	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 113 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 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 = 營業成本 / 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－個體

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.28	13.18	20.16	15.69	13.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	411.87	418.31	445.93	507.67	472.69
償債能力 (%)	流動比率	459.46	467.01	324.38	407.93	411.38
	速動比率	396.42	401.55	235.46	321.58	344.73
	利息保障倍數	29,437.53	20,740.97	46,922.53	51,239.87	16,346.03
經營  能力	應收款項週轉率(次)	5.49	5.20	4.57	5.28	4.07
	平均收現日數	66.54	70.15	79.81	69.11	89.68
	存貨週轉率(次)	6.08	5.66	3.98	3.69	2.86
	應付款項週轉率(次)	7.23	8.74	6.37	6.73	5.86
	平均銷貨日數	60.07	64.54	91.82	98.83	127.62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.63	3.13	3.82	4.95	2.92
	總資產週轉率(次)	0.77	0.66	0.69	0.83	0.53
獲利  能力	資產報酬率(%)	14.34	11.71	12.96	18.30	8.93
	權益報酬率(%)	16.75	13.50	15.58	22.29	10.47
	稅前純益占實收資本比率(%)	61.73	50.74	55.76	85.56	43.53
	純益率(%)	18.76	17.98	17.76	21.61	17.41
	每股盈餘(元) 追溯後	5.15	4.12	4.77	7.29	3.51
	現金 流量	現金流量比率(%)	138.46	124.04	16.09	162.22
	現金流量允當比率(%)	112.26	111.98	98.24	105.72	89.84
	現金再投資比率(%)	2.74	2.07	(7.57)	15.3	(1.08)
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.10	1.15	1.04	1.91
	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：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 = 營業成本 / 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 127 頁

四、最近年度財務報告：請參閱第 128~184 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 185~240 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	111 年度	112 年度	差 異	
				增 (減) 金額	%
流 動 資 產		4,677,418	4,200,664	(476,754)	(10.19)
非 流 動 資 產		1,432,754	1,432,443	(311)	(0.02)
<b>資 產 總 額</b>		<b>6,110,172</b>	<b>5,633,107</b>	<b>(477,065)</b>	<b>(7.81)</b>
流 動 負 債		1,053,069	905,558	(147,511)	(14.01)
非 流 動 負 債		53,272	23,075	(30,197)	(56.68)
<b>負 債 總 額</b>		<b>1,106,341</b>	<b>928,633</b>	<b>(177,708)</b>	<b>(16.06)</b>
股 本		1,430,623	1,430,623	0	-
資 本 公 積		536,947	538,938	1,991	0.37
保 留 盈 餘		3,011,351	2,726,365	(284,986)	(9.46)
<b>股 東 權 益 總 額</b>		<b>5,003,831</b>	<b>4,704,474</b>	<b>(299,357)</b>	<b>(5.98)</b>

(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：

非流動負債減少，主係淨確定福利負債及租賃負債減少所致。

(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	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例 (%)
		合 計	合 計		
營業收入淨額		5,544,225	3,488,426	(2,055,799)	(37.08)
營業成本		(3,561,484)	(2,136,863)	(1,424,621)	(40.00)
營業毛利		1,982,741	1,351,563	(631,178)	(31.83)
營業費用		(876,063)	(792,250)	(83,813)	(9.57)
營業利益		1,106,678	559,313	(547,365)	(49.46)
營業外收入及支出		100,937	45,145	(55,792)	(55.27)
稅前淨利		1,207,615	604,458	(603,157)	(49.95)
所得稅費用		(187,413)	(131,748)	(55,665)	(29.70)
稅後淨利		\$ 1,020,202	\$ 472,710	\$ (547,492)	(53.67)

前後期增減比例 20 % 以上者之變動分析：

- 1、營業收入淨額減少，主係營業收入減少所致。
- 2、營業成本減少，主係營業收入減少所致。
- 3、營業毛利減少，主係營業收入及營業成本減少所致。
- 4、營業利益減少，主係營業收入及營業毛利減少所致。
- 5、營業外收入及支出減少，主係外幣換算產生的匯兌損失所致。
- 6、稅前淨利減少，主係營業收入、營業毛利、營業利益及營業外收入及支出減少所致。
- 7、所得稅費用減少，主係稅前淨利減少所致。
- 8、稅後淨利減少，主係稅前淨利減少所致。

## (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	279,287	290,499	(115,750)	80,283	24,255
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，分散價格波動風險，故產生有利之售價差異。

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，故產生有利之銷售組合差異。

註4：本公司致力推廣各系列產品，並取得市場主導能力，因此產生有利之數量差異。

### 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
2,814,795	651,850	957,445	2,509,200	—	—

#### 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651,850仟元，主係來自112年度營運活動所產生淨利之現金流入所致。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出167,678仟元，主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產流出所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出801,009仟元，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：

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預計 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				110 年度	111 年度	112 年度
購置 SMT 高速機 及相關設備	自有資金	112.8.1	39,278	-	-	39,278

#### (二) 預期可能產生效益：

因應全球勞動力減少、物料成本上漲，對製造業來說導入自動化智慧製造提升品質及效率對企業來說極為重要，飛捷科技透過以自有資金購置 SMT 高速機及相關設備取得、傳送、分析資料及程式優化，設備升級後提升了

良率、穩定性以及精確度，強化產品品質與技術精進進而提升管理與決策效率達成可視化與問題解決，讓生產得以有效生產、監控並反饋後進行優化。

## 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 112 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
Flytech USA	拓展美洲市場及客戶服務	31	屬客服據點費用中心		—
Flytech HK	拓展亞洲市場及客戶服務	29,293	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	1,949	市場競爭激烈	擴展市場	—
華捷智能	發揮垂直整合綜效	(97,158)	市場及客戶尚在積 極開發階段	積極開發市 場及客戶	—
Box UK	發揮垂直整合綜效	28,401			—
Box Nordic (註 1)	發揮垂直整合綜效	(228)			—
英諾菲數位 科技	發揮垂直整合綜效	(34,296)	新創公司	加強行銷	—
泰科動力	水平整合括大產品線	(24,256)	新創公司	加強行銷	—
Berry AI USA	發揮垂直整合綜效	(10,831)	市場及客戶尚在積 極開發階段	積極開發市 場及客戶	—

註 1: Box Nordic 已於民國 112 年 5 月清算完結。

註 2: BVI 及 Holdings 屬於無實質營運的紙上公司，不予以列示轉投資致策相關資訊。

## 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CPU、LCD 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，112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100萬英鎊授信額度，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

112年度本公司及全體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112年度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112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113年上半年度進入量產外，餘均已投入量產銷售；113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
112	1. 產業電腦系列： POS316/317/319, POS335X2, POS337X2, POS627, OS657, POS615N2, POS617N2, POS665N2, POS667N2/ POS5000N2, B6120, PC51, PC54, PC56, PC63, PC65 KPC2, KPC5, KPC6N 2. 新主機板系列： G17, G69S, G94S, F35, F85, F87, F32, F33, F37, F38	大部分已依計畫於112年度開發完成，少部分未完成產品將陸續於113年上半年完成量產	依原計畫進行量產	無	無

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
113	1. 產業電腦系列： POS327N3, POS335N3, POS337N3, POS337N, POS458, POS485N3, POS487N3, K737N3, K738N3, K739N3, K757N3, K758N3, K759N3, K797N3, K799N3, K669N3, K655N3, K670, KPC1N2 2. 新主機板系列： G18, G35, G75U, G96, G97S, G38	依計畫進行中	113年底	預估 113 年將投入研發費用新台幣 178,000 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112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(包括資通安全風險)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、無人商店自助服務(Self service)等、雲端軟體服務等創新應用，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，在資通安全方面，本公司已於102年取得ISO 27001認證，每年進行內外部稽核以維持管理系統之持續有效，112年度並無發生重大異常。經評估科技、資通安全風險及產業之變化對本公司112年度損益及截至年報刊印日止之財務業務無重大影響，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。

另本公司已於110年1月董事會通過制定『風險管理政策及作業辦法』建立風險管理架構，明定職責分工如下，確保得以維持業務持續運作並預防可能的損失，以達成永續經營目的：

董事會為本公司風險管理最高治理單位，負責核准風險管理政策、程序及架構，確保營運策略方向與風險管理政策一致，確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化，監督並確保整體風險管理機制之有效運作，分配與指派充足且適當之資源，並負責風險管理有效性的最終責任。考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，本公司不設置風險管理委員會，由總經理及各營運中心最高主管擔任“風險管理推動管理單位”，“風險管理執行單位”則由風險管理常設單位及風險管理專案小組擔任，替代風險管理委員會之職能，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，稽核單位監督執行單位及專案小組執行任務及協助異常矯正。

112年及截至年報刊印日止，本公司年度內部控制制度管控得宜，並未發現影響營運之重大風險事項，主要風險及因應情形請參閱第(十三)點之說明。

(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112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：112年度及截至年報刊印日止，除向聯強購買IC類電子材料、進金生購買PANEL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：

112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112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112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：

隨著COVID-19疫情在111年下旬開始降溫及全球景氣逐步復甦，飛捷的防疫專案小組暫停運作，營運風險從缺工缺料缺航班，轉變為庫存管控及市場變化，112年度的營運主要風險及因應方式如下：

- 1、在庫存水位方面，111年因應疫情全球缺料而增加備料導致年底庫存偏高，已在112年第一季開始調控去化，至112年底已回復以往之正常水位，因應得宜。
- 2、在市場風險方面：客戶在111年疫後大量下單，導致庫存水位升高，而疫情期間生活習慣改變及行動裝置普及化，帶來了消費型態變化，市場需求亦隨之產生質變，也影響客戶的裝機換機需求，飛捷調整銷售策略，包括：提供不同場域的應用產品、結合軟體服務提供整合方案、開發節能機種，來因應新態樣的市場需求，已在112年底看到成效，預期將在113年開花結果，

在全體同仁共同努力下度過營收衰退的112度，評估風險管理制度運作應屬適當。

七、其他重要事項：無

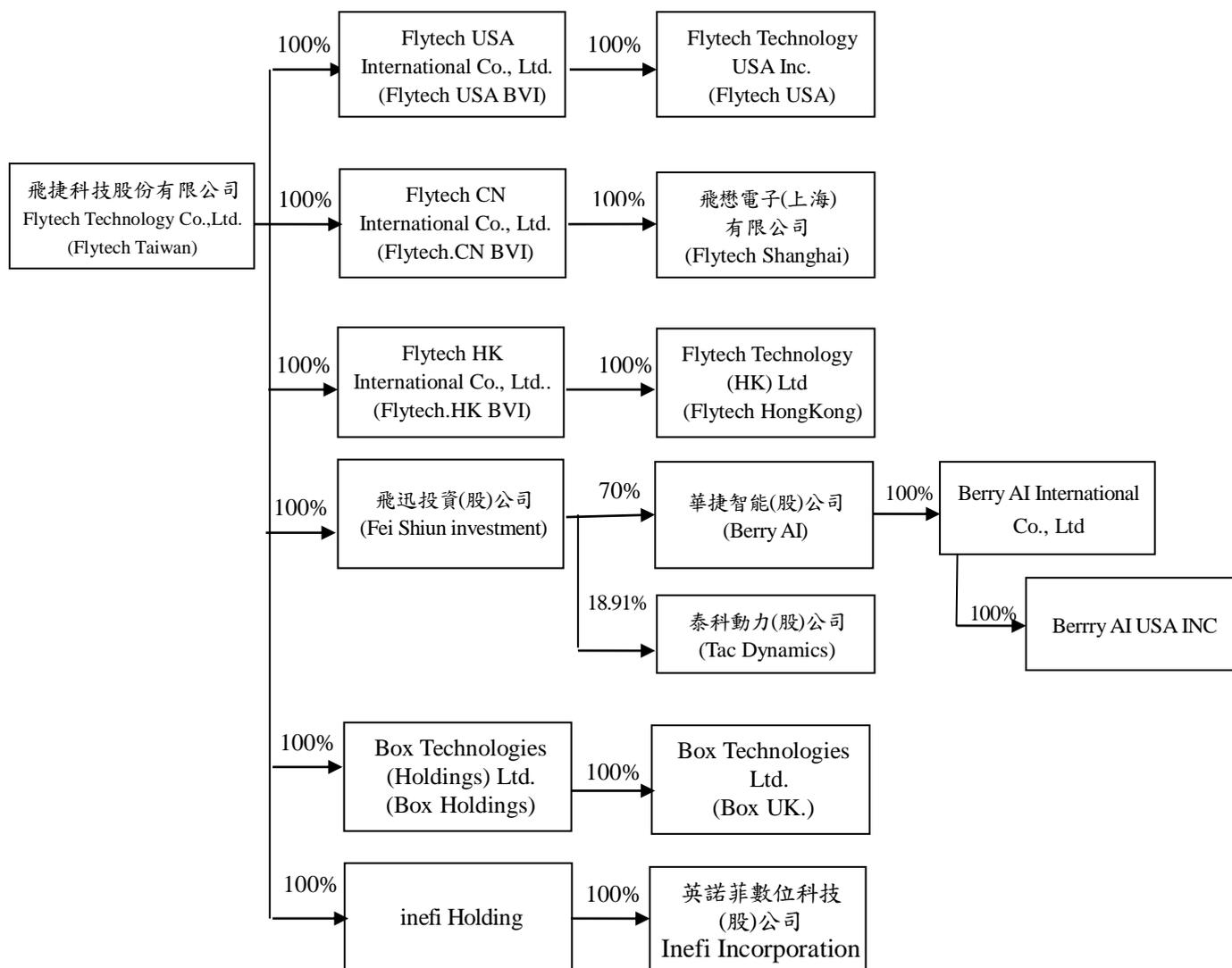
## 捌、特別記載事項

### 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：112年12月31日）



## (2) 關係企業基本資料

112 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	9,629	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
inefi Holding	110.11	英屬開曼群島	1,052	控股公司
Box Holdings	93.01	英國	189	一般投資業
Flytech USA	78.11	美國	99,094	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
華捷智能	108.01	台北市	300,000	資料軟體與資訊處理，整合軟體、硬體之服務
Box UK	81.06	英國	472	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
Box Nordic(註)	102.08	瑞典	-	電腦、儀器系統、週邊設備之買賣
英諾菲數位科技	111.03	台北市	180,000	資料軟體與資訊處理，提供統一端點管理平台
Berry AI BVI	110.05	英屬維京群島	1,398	控股公司
Berry AI USA INC	110.08	美國	27,965	經營資料軟體與資訊處理，整合軟體、硬體之服務
泰科動力	110.04	新北市	34,544	機械器具、電器及精密儀器批發

註：Box Nordic 已於民國 112 年 5 月清算完畢。

(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。

## (5) 各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

112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：徐嘉宏	3,000,000 股	100 %
Flytech HK BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：徐嘉宏	50,000 股	100 %
Flytech CN BVI	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：徐嘉宏	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：徐嘉宏	19,000,000 股	100 %
Box Holdings	董 事	徐嘉宏	—	—
	董 事	林逸芝		
	董 事	Walker, Stuart Richard		
inefi Holding	董事長	飛捷科技股份有限公司 代表人：謝勝文	28,000,000 股	100 %
Flytech USA	董事長	林大成	—	—
Flytech HK	董事長	林大成	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：王啟昉		
	監 事	Flytech CN BVI 代表人：吳碧桃		
華捷智能(股)公司	董事長	飛迅投資股份有限公司 代表人：徐嘉宏	21,000,000 股	70.00 %
	董 事	飛迅投資股份有限公司 代表人：謝勝文		
	董 事	林逸中	1,370,000 股	4.57%
	監察人	吳碧桃	—	—
Box UK	董事長	Walker, Stuart Richard	—	—
	董 事	洪東昌		
	董 事	謝勝文		
	董 事	徐嘉宏		
	董 事	林逸芝		
	董 事	Begley, Conor Patrick Anthony		
	董 事	Patterson, Ian James		
英諾菲數位科技(股)公司	董事長	inefi Holding Co., Ltd. 法人代表：徐嘉宏	18,000,000 股	100 %
	董 事	inefi Holding Co., Ltd. 法人代表：謝勝文		
	董 事	inefi Holding Co., Ltd. 法人代表：周立群		
	監察人	inefi Holding Co., Ltd. 法人代表：江玉琴		

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%
泰科動力	董事長	林傳凱	577,157 股	16.71%
	董事	飛迅投資股份有限公司	653,134 股	18.91%
	董事	台杉水牛五號科技創投有限合夥	1,270,598 股	36.78%
	監察人	陳宣伯	308,933 股	8.94%
	監察人	豐新參有限合夥	317,650 股	9.2%
Berry AI BVI	董事長	華捷智能股份有限公司 代表人：林逸中	50,000 股	100 %
Berry AI USA INC	董事長	林逸中	—	—

## 2、各關係企業營運概況

112 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	9,629	77,862	0	77,862	0	(52)	(5)	—
Flytech HK BVI	1,723	188,794	0	188,794	0	0	29,293	—
Flytech CN BVI	6,544	139,344	0	139,344	0	0	2,537	—
飛迅投資(股)公司	190,000	268,182	70	268,112	0	(105)	(72,205)	—
inefi Holding	1,052	188,789	276	188,513	0	(2,173)	(36,419)	—
Box Holdings	189	371,233	40,472	330,761	0	0	27,015	—
Flytech USA	99,094	85,224	8,391	76,833	2,172	(33,716)	31	—
Flytech HK	10,433	233,549	44,778	188,771	156,095	31,514	29,293	—
飛懋電子(上海)	69,089	133,942	12,388	121,554	55,689	(212)	1,949	—
華捷智能(股)公司	300,000	176,528	25,807	150,721	1,486	(87,283)	(97,158)	—
Box UK	472	511,040	145,390	365,650	657,298	38,430	28,401	—
英諾菲數位科技(股)公司	180,000	185,417	8,596	176,821	164	(35,219)	(34,296)	—
泰科動力(股)公司	34,544	74,677	12,369	62,308	11,362	(31,062)	(24,526)	—
Berry AI BVI	1,398	15,328	0	15,328	0	0	(10,801)	—
Berry AI USA INC	27,965	14,736	1,653	11,426	4,205	(10,831)	(10,831)	—

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國112年度(自112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

本公司民國一一二年度營業報告書、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五及公司法第二一九條之規定報告如上。

飛捷科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：謝漢章



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二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：民國一一三年三月八日

# 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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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一一二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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入之重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

飛捷科技股份有限公司及其子公司對客戶之銷貨交易，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險。因此，收入認列於正確時點與否之測試為本會計師執行飛捷科技股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

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測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，抽樣測試銷貨之交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽樣測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估收入認列時點是否適當。

## 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)；商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)。

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合併而產生之商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試，由於評估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合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；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、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；針對重要假設進行敏感度分析；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一一二年度及一一一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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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及其子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。
- 五、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。
- 六、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一一二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：  
張惠貞   
許詩琴 

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號  
民國一一三年三月八日

飛捷科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,509,200	45	2,814,795	46
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	9,683	-	9,521	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	3,000	-	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)、(十五)及八)	274,242	5	156,224	3
1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(二十))	817,540	14	760,115	13
130X 存貨(附註六(五))	557,101	10	918,989	15
1410-1470 預付款項及其他流動資產	29,898	1	17,774	-
<b>流動資產合計</b>	<b>4,200,664</b>	<b>75</b>	<b>4,677,418</b>	<b>77</b>
<b>非流動資產：</b>				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	101,594	2	96,941	2
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	11,782	-	14,748	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	1,023,305	18	1,016,813	17
1755 使用權資產(附註六(十))	31,881	-	44,690	1
1780 無形資產(附註六(十一))	201,478	4	203,103	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	54,417	1	41,802	-
1915 預付設備款	6,070	-	12,853	-
1920 存出保證金	1,916	-	1,804	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,432,443</b>	<b>25</b>	<b>1,432,754</b>	<b>23</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,633,107</b>	<b>100</b>	<b>6,110,172</b>	<b>100</b>

(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：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2130	合約負債—流動(附註六(二十))	85,137	2	56,723	1
2170	應付帳款	330,840	6	355,515	6
2200	其他應付款(附註六(二十一))	262,409	5	275,952	4
2230	本期所得稅負債	169,108	3	272,716	4
2250	負債準備—流動(附註六(十四))	27,998	-	34,461	1
2280	租賃負債—流動(附註六(十三))	12,998	-	12,580	-
2300	其他流動負債	17,068	-	45,122	1
	<b>流動負債合計</b>	<u>905,558</u>	<u>16</u>	<u>1,053,069</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債：</b>					
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	1,565	-	4,642	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	-	-	15,317	-
2580	租賃負債—非流動(附註六(十三))	21,510	-	33,313	1
	<b>非流動負債合計</b>	<u>23,075</u>	<u>-</u>	<u>53,272</u>	<u>1</u>
	<b>負債總計</b>	<u>928,633</u>	<u>16</u>	<u>1,106,341</u>	<u>18</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六、(七)及(十七))：</b>					
3110	普通股股本	1,430,623	25	1,430,623	24
3200	資本公積	538,938	10	536,947	9
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	1,300,259	23	1,196,570	20
3320	特別盈餘公積	49,435	1	73,473	1
3350	未分配盈餘	1,376,671	25	1,741,308	28
3400	其他權益	(36,669)	(1)	(49,411)	(1)
	歸屬於母公司業主權益總計	<u>4,659,257</u>	<u>83</u>	<u>4,929,510</u>	<u>81</u>
36XX	非控制權益(附註(七)、(八)及(十七))	45,217	1	74,321	1
	<b>權益總計</b>	<u>4,704,474</u>	<u>84</u>	<u>5,003,831</u>	<u>82</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,633,107</u>	<u>100</u>	<u>6,110,172</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：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註(二十)、七及十四)	\$ 3,488,426	100	5,544,225	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十)、(十一)、(十三)、(十四)、(十五)、(二十一)及十二)	(2,136,863)	(61)	(3,561,484)	(64)
營業毛利	1,351,563	39	1,982,741	36
營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十一)、(十三)、(十五)、(十八)、(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(354,813)	(10)	(380,066)	(7)
6200 管理費用	(170,474)	(5)	(221,447)	(4)
6300 研究發展費用	(266,963)	(8)	(274,550)	(5)
	(792,250)	(23)	(876,063)	(16)
營業淨利	559,313	16	1,106,678	20
營業外收入及支出(附註六(六)、(八)、(十三)及(十二))：				
7100 利息收入	42,060	1	11,358	-
7190 其他收入	3,023	-	7,572	-
7020 其他利益及損失	6,300	-	87,487	2
7050 財務成本	(1,281)	-	(1,115)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(4,957)	-	(4,365)	-
營業外收入及支出合計	45,145	1	100,937	2
7900 稅前淨利	604,458	17	1,207,615	22
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(131,748)	(3)	(187,413)	(4)
8200 本期淨利	472,710	14	1,020,202	18
其他綜合損益(附註六(十五)、(十六)及(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	480	-	1,448	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(96)	-	(289)	-
	384	-	1,159	-
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	12,401	-	23,583	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	12,401	-	23,583	1
本期其他綜合損益	12,785	-	24,742	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 485,495	14	1,044,944	19
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 501,857	15	1,043,153	18
8620 非控制權益	(29,147)	(1)	(22,951)	-
	\$ 472,710	14	1,020,202	18
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 514,599	15	1,066,698	19
8720 非控制權益	(29,104)	(1)	(21,754)	-
	\$ 485,495	14	1,044,944	19
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.51		7.29	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.48		7.20	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	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			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘							
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,430,623	528,355	1,128,264	57,939	1,360,507	2,546,710	(68,916)	(4,557)	(73,473)	4,432,215	308,920	4,741,135
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	68,306	-	(68,306)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,534	(15,534)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(572,249)	(572,249)	-	-	-	(572,249)	-	(572,249)
採用權益法認列之關聯企業所有權益變動數	-	12,338	-	-	-	-	-	-	-	12,338	-	12,338
處分子公司	-	-	-	-	-	-	517	-	517	517	(285,854)	(285,337)
認列對子公司所有權益變動數	-	(3,746)	-	-	(6,263)	(6,263)	-	-	-	(10,009)	10,009	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,000	63,000
本期淨利	-	-	-	-	1,043,153	1,043,153	-	-	-	1,043,153	(22,951)	1,020,202
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	22,386	1,159	23,545	23,545	1,197	24,742
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,043,153	1,043,153	22,386	1,159	23,545	1,066,698	(21,754)	1,044,944
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,430,623	536,947	1,196,570	73,473	1,741,308	3,011,351	(46,013)	(3,398)	(49,411)	4,929,510	74,321	5,003,831
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	103,689	-	(103,689)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(24,038)	24,038	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(786,843)	(786,843)	-	-	-	(786,843)	-	(786,843)
採用權益法認列對關聯企業所有權益變動數	-	1,991	-	-	-	-	-	-	-	1,991	-	1,991
本期淨利	-	-	-	-	501,857	501,857	-	-	-	501,857	(29,147)	472,710
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,358	384	12,742	12,742	43	12,785
本期綜合損益總額	-	-	-	-	501,857	501,857	12,358	384	12,742	514,599	(29,104)	485,495
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,430,623	538,938	1,300,259	49,435	1,376,671	2,726,365	(33,655)	(3,014)	(36,669)	4,659,257	45,217	4,704,474

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 604,458	1,207,615
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	79,911	86,691
攤銷費用	23,291	42,872
預期信用(迴轉利益)減損損失	(2,212)	708
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	4,957	4,365
處分不動產、廠房及設備利益	(450)	(416)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	438
利息費用	1,281	1,115
利息收入	(42,060)	(11,358)
處分子公司損失(利益)	1,143	(22,042)
權益法投資之減損損失	-	10,915
收益費損項目合計	<u>65,861</u>	<u>113,288</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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(162)	2,001
按攤銷後成本衡量之金融資產	(910)	-
應收票據及帳款	(55,313)	333,050
存貨	361,888	162,010
預付款項及其他流動資產	(12,252)	(1,893)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>293,251</u>	<u>495,168</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	28,414	8,644
應付票據及帳款	(24,675)	(268,337)
其他應付款	(13,543)	(9,062)
負債準備	(6,463)	3,268
其他流動負債	(28,054)	9,679
淨確定福利負債	(14,837)	(1,107)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(59,158)</u>	<u>(256,915)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>234,093</u>	<u>238,253</u>
營運產生之現金流入	904,412	1,559,156
支付之所得稅	(252,562)	(161,462)
營業活動之淨現金流入	<u>651,850</u>	<u>1,397,694</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：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(126,200)	(69,167)
處分子公司	-	92,613
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(77,634)	(53,242)
處分不動產、廠房及設備價款	450	615
取得無形資產	(7,623)	(4,417)
存出保證金增加	(112)	(328)
收取之利息	46,441	8,136
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(167,678)</u>	<u>(25,790)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(10,066)
租賃本金償還	(12,885)	(12,214)
發放現金股利	(786,843)	(572,249)
非控制權益股東注資	-	63,000
支付之利息	(1,281)	(1,115)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(801,009)</u>	<u>(532,644)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<u>11,242</u>	<u>21,245</u>
<b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	(305,595)	860,505
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>2,814,795</u>	<u>1,954,290</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 2,509,200</u>	<u>2,814,795</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



**飛捷科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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」)主要營業項目包括端點銷售系統、資訊服務系統、軟硬體整合服務及相關週邊設計、製造及銷售。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月八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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 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會計準則」)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)；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3)淨確定福利負債(或資產)係依確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列；
- (4)依公允價值衡量之現金交割股分基礎給付協議之負債。

#### 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。

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

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	綜合持股百分比		說明
			12.12.31	111.12.31	
本公司	Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI)	投資及控股	100.00%	100.00%	-
本公司	Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)	投資及控股	100.00%	100.00%	-
本公司	Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)	投資及控股	100.00%	100.00%	-
本公司	飛迅投資股份有限公司(飛迅投資)	投資及控股	100.00%	100.00%	-
本公司	inefi Holding Co., Ltd. (inefi Holding)	投資及控股	100.00%	100.00%	-
本公司	Box Technologies (Holdings) Ltd. (Box Holdings)	投資及控股	100.00%	100.00%	-
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%	(註一)
inefi Holding	英諾菲數位科技股份有限公司(英諾菲)	資訊軟體服務, 提供統一端點管理平台	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%	-
飛迅投資	華捷智能股份有限公司(華捷智能)	資料軟體與資訊處理, 整合軟體、硬體之服務	70.00%	70.00%	-
華捷智能	Berry AI International Co., Ltd (Berry AI BVI)	投資及控股	70.00%	70.00%	-
Berry AI BVI	Berry AI USA INC	資料軟體與資訊處理, 整合軟體、硬體之服務業務	70.00%	70.00%	-

註一：Box Nordic已於民國一二年五月清算完畢。

### 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。

### (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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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。

##### (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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售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，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5) 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。

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)。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益。

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。

### (6)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。

## 2.金融負債

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。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。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司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具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益用採權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。合併公司於評估減損時，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。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響力之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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。

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。

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。

### (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。

#### 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，3~15年；模具，4~6年；辦公設備，3~15年；其他設備，2~15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

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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 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。

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。
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

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) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 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；
- (5) 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。

## 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及技術及客戶關係以收購日之公平價值入帳，續後以該金額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，2~15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(十四)。

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

合併公司於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

### (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。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列損益。

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。

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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使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。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

#### (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。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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。

### (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會計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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

### (二十一)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。

下列假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面價值於下年財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

### (一)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者進行續後衡量，由於淨變現價值係依目前市場狀況及歷史銷售經驗估計，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
現金	\$ 965	836
活期存款及支票存款	1,952,803	2,016,209
原始到期日為三個月以內之定期存款	555,432	797,750
	<b>\$ 2,509,200</b>	<b>2,814,795</b>

### (二)按公允價值衡量之金融工具

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
可轉換公司債	<b>\$ 9,683</b>	<b>9,521</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內非上市櫃公司股票	<b>\$ 3,000</b>	<b>-</b>

上述股票之投資係為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
原始到期日三個月以上定期存款	\$ 370,951	244,751
其他應收款	1,556	646
應收利息	3,329	7,768
	<b>\$ 375,836</b>	<b>253,165</b>
帳列：		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$ 274,242	156,224
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	101,594	96,941
	<b>\$ 375,836</b>	<b>253,165</b>

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。

上述金融資產作為質押擔保之明細，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)

(四)應收票據及帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 2,297	3,020
應收帳款—按攤銷後成本衡量	815,341	759,305
減：備抵損失	<u>(98)</u>	<u>(2,210)</u>
	<u><b>\$ 817,540</b></u>	<u><b>760,115</b></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，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：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 667,623	-	-
逾期 0~30 天	121,508	-	-
逾期 31~60 天	27,700	0%~12.42%	12
逾期 61~180 天	494	0%~31.81%	10
逾期 181 天以上	<u>313</u>	<u>69.33%~100.00%</u>	<u>76</u>
	<u><b>\$ 817,638</b></u>		<u><b>98</b></u>

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 559,688	0%~0.69%	592
逾期 0~30 天	189,806	0%~6.45%	418
逾期 31~60 天	5,726	0%~13.58%	393
逾期 61~180 天	6,918	0%~69.63%	620
逾期 181 天以上	<u>187</u>	<u>100.00%</u>	<u>187</u>
	<u><b>\$ 762,325</b></u>		<u><b>2,210</b></u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
期初餘額	\$ 2,210	1,639
認列(迴轉)之減損損失	(2,212)	708
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(76)
除列子公司影響數	-	(59)
外幣換算之影響	<u>100</u>	<u>(2)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 98</b></u>	<u><b>2,210</b></u>

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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料	\$ 308,243	517,523
在製品	109,647	119,735
製成品	63,817	160,299
商品存貨	<u>75,394</u>	<u>121,432</u>
	<u><b>\$ 557,101</b></u>	<u><b>918,989</b></u>

2.民國一一二年度及一一一年度認列為營業成本之存貨成本分別為2,068,919千元及3,520,701千元，其中因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失分別計75,191千元及24,245千元。

(六)採用權益法之投資

關聯企業名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場 所/公司註 冊之國家	<u>112.12.31</u>		<u>111.12.31</u>	
			持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額
泰科動力股份有限公司(泰科)	機械器具之買賣	台灣	18.91%	<u>\$ 11,782</u>	20.82%	<u>14,748</u>

關聯企業歸屬於合併公司之份額：

本期淨損(即綜合損益總額)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
	<u><b>\$ (4,957)</b></u>	<u><b>(4,365)</b></u>

期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額

本期歸屬於合併公司之本期淨損

本期歸屬於合併公司之資本公積

期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額

減：累計減損

合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
	\$ 25,663	17,690
	(4,957)	(4,365)
	<u>1,991</u>	<u>12,338</u>
	<u><b>\$ 22,697</b></u>	<u><b>25,663</b></u>
	<u>(10,915)</u>	<u>(10,915)</u>
	<u><b>\$ 11,782</b></u>	<u><b>14,748</b></u>

合併公司持有之泰科動力(股)公司於民國一一二年六月三十日辦理現金增資發行新股，合併公司並未依持股比例認列，致持股比例由20.82%下降至18.91%，因合併公司仍擔任該公司三席董事之一席，並參與決策，故對其仍具重大影響力，採用權益法評價，並認列採用權益法關聯企業權益之變動數計1,991千元，帳列資本公積。

另前述泰科公司於民國一一一年十二月二十三日辦理現金增資發行新股，合併公司並未依持股比例認列，致使對泰科持股比例從35%下降至20.82%，因而認列採用權益法關聯企業之權益變動數計12,338千元，帳列資本公積。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一十一年第一季合併公司評估對泰科股權投資之帳面價值已有減損，認列減損損失計10,915千元，列報於其他利益及損失項下。於評估減損時，可回收金額係依據使用價值所決定，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，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，推估泰科動力之股權價值。

### (七)子公司及非控制權益

#### 1.對子公司所有權之權益變動

合併子公司華捷智能於民國一十一年三月辦理現金增資252,000千元，合併公司因未依持股比例認購，使其對華捷智能持股比例從65.63%上升至70%，並將對子公司所有權權益變動數(10,009)千元，認列為資本公積之減少(3,746)千元及保留盈餘之減少(6,263)千元。

### (八)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一十一年二月十日處分普達系統全數股數，處分價款為310,620千元，其處分利益22,042千元列報於其他利益及損失，相關明細如下：

#### 1.收取之對價及處分利益

總收取對價	\$	310,620
與收取對價相關之支出		<u>(932)</u>
淨收取對價		309,688
加：非控制權益		285,854
減：處分子公司之淨資產		(572,983)
因喪失對子公司之控制，累積外幣 換算兌換差額重分類至損益		<u>(517)</u>
處分子公司利益	\$	<u><u>22,042</u></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. 普達系統可辨認淨資產

現金及約當現金	\$	217,075
應收票據及帳款淨額		114,308
存貨		342,673
其他流動資產		39,950
不動產、廠房及設備		21,317
使用權資產		37,258
無形資產		7,229
無形資產-商譽		21,046
遞延所得稅資產—非流動		18,495
其他非流動資產		2,374
短期借款		(268)
應付票據及帳款		(141,704)
其他應付款		(31,099)
本期所得稅負債		(10,642)
負債準備		(2,786)
租賃負債—流動		(10,701)
其他流動負債		(5,162)
遞延所得稅負債		(1,658)
淨確定福利負債		(17,881)
租賃負債—非流動		(26,841)
	\$	<u><b>572,983</b></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)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	總 計
成本：							
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 319,238	782,513	297,152	476,223	72,261	37,239	1,984,626
增添	-	-	42,146	20,577	8,313	626	71,662
重分類	-	-	-	-	(38)	(120)	(158)
處分	-	(145)	(3,974)	(10,283)	(584)	-	(14,986)
匯率變動之影響	-	(468)	463	-	184	667	846
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 319,238</u>	<u>781,900</u>	<u>335,787</u>	<u>486,517</u>	<u>80,136</u>	<u>38,412</u>	<u>2,041,990</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 319,238	779,838	302,200	514,731	82,308	44,301	2,042,616
增添	-	-	1,524	26,620	6,234	6,009	40,387
除列子公司	-	-	(356)	(64,779)	(15,192)	(14,385)	(94,712)
重分類	-	-	-	126	(112)	1,944	1,958
處分	-	-	(6,194)	(643)	(1,558)	(1,000)	(9,395)
匯率變動之影響	-	2,675	(22)	168	581	370	3,772
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 319,238</u>	<u>782,513</u>	<u>297,152</u>	<u>476,223</u>	<u>72,261</u>	<u>37,239</u>	<u>1,984,626</u>
折舊：							
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	211,519	249,305	427,620	59,435	19,934	967,813
折舊	-	18,344	11,169	25,208	5,941	5,010	65,672
重分類	-	-	-	-	(7)	(53)	(60)
處分	-	(145)	(3,974)	(10,283)	(584)	-	(14,986)
匯率變動之影響	-	(394)	243	-	132	265	246
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>229,324</u>	<u>256,743</u>	<u>442,545</u>	<u>64,917</u>	<u>25,156</u>	<u>1,018,685</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	191,466	242,402	450,271	66,968	24,413	975,520
折舊	-	19,105	13,449	29,825	5,982	4,884	73,245
除列子公司	-	-	(356)	(52,014)	(12,483)	(8,542)	(73,395)
重分類	-	-	-	-	-	(210)	(210)
處分	-	-	(6,194)	(519)	(1,483)	(1,000)	(9,196)
匯率變動之影響	-	948	4	57	451	389	1,849
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>211,519</u>	<u>249,305</u>	<u>427,620</u>	<u>59,435</u>	<u>19,934</u>	<u>967,813</u>
帳面價值：							
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>552,576</u>	<u>79,044</u>	<u>43,972</u>	<u>15,219</u>	<u>13,256</u>	<u>1,023,305</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>570,994</u>	<u>47,847</u>	<u>48,603</u>	<u>12,826</u>	<u>17,305</u>	<u>1,016,813</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>588,372</u>	<u>59,798</u>	<u>64,460</u>	<u>15,340</u>	<u>19,888</u>	<u>1,067,096</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)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 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,297	16,283	61,580
減少	-	(1,156)	(1,156)
匯率變動影響數	1,290	720	2,010
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 46,587</b>	<b>15,847</b>	<b>62,434</b>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 81,009	7,095	88,104
增添	11,474	14,898	26,372
除列子公司影響數	(39,959)	(1,331)	(41,290)
減少	(7,974)	(4,462)	(12,436)
匯率變動影響數	747	83	830
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 45,297</b>	<b>16,283</b>	<b>61,580</b>
使用權資產之累計折舊：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,847	2,043	16,890
折舊	10,221	4,018	14,239
減少	-	(1,156)	(1,156)
匯率變動影響數	476	104	580
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 25,544</b>	<b>5,009</b>	<b>30,553</b>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,814	4,607	19,421
折舊	11,348	2,098	13,446
除列子公司影響數	(3,823)	(209)	(4,032)
減少	(7,974)	(4,462)	(12,436)
匯率變動影響數	482	9	491
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 14,847</b>	<b>2,043</b>	<b>16,890</b>
帳面價值：			
民國 112 年 12 月 31 日	<b>\$ 21,043</b>	<b>10,838</b>	<b>31,881</b>
民國 111 年 12 月 31 日	<b>\$ 30,450</b>	<b>14,240</b>	<b>44,690</b>
民國 111 年 1 月 1 日	<b>\$ 66,195</b>	<b>2,488</b>	<b>68,683</b>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.合併公司無形資產之變動明細如下：

	商標權	專利及 技術	客戶 關係	商 譽	電腦軟體	總 計
成本：						
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,133	-	238,074	175,358	16,612	464,177
單獨取得	-	-	-	-	7,623	7,623
處分	(392)	-	-	-	-	(392)
其他重分類	-	-	-	-	13,814	13,814
匯率變動之影響	-	-	-	-	229	229
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,741</u>	<u>-</u>	<u>238,074</u>	<u>175,358</u>	<u>38,278</u>	<u>485,451</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,692	102,847	320,021	202,652	22,777	747,989
單獨取得	392	-	-	-	4,025	4,417
除列子公司	(65,951)	(102,847)	(81,947)	(27,294)	(11,005)	(289,044)
處分	-	-	-	-	(122)	(122)
其他重分類	-	-	-	-	800	800
匯率變動之影響	-	-	-	-	137	137
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,133</u>	<u>-</u>	<u>238,074</u>	<u>175,358</u>	<u>16,612</u>	<u>464,177</u>
攤銷及減損：						
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,766	-	223,903	-	5,405	261,074
攤銷	2,367	-	14,171	-	6,753	23,291
處分	(392)	-	-	-	-	(392)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,741</u>	<u>-</u>	<u>238,074</u>	<u>-</u>	<u>12,158</u>	<u>283,973</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 92,864	102,847	265,809	6,248	11,322	479,090
攤銷	4,853	-	34,457	-	3,562	42,872
除列子公司	(65,951)	(102,847)	(76,363)	(6,248)	(9,360)	(260,769)
處分	-	-	-	-	(122)	(122)
匯率變動之影響	-	-	-	-	3	3
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 31,766</u>	<u>-</u>	<u>223,903</u>	<u>-</u>	<u>5,405</u>	<u>261,074</u>
帳面價值：						
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,358</u>	<u>26,120</u>	<u>201,478</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 2,367</u>	<u>-</u>	<u>14,171</u>	<u>175,358</u>	<u>11,207</u>	<u>203,103</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 6,828</u>	<u>-</u>	<u>54,212</u>	<u>196,404</u>	<u>11,455</u>	<u>268,899</u>

2.無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 413	133
營業費用	22,878	42,739
	<u>\$ 23,291</u>	<u>42,872</u>

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.商譽之減損測試

因併購產生之商譽係以個別子公司為其現金產生單位，列示如下：

	112.12.31	111.12.31
Box	\$ 175,358	175,358

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商譽減損測試結果，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之可回收金額均高於其帳面價值。各該現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	112.12.31	111.12.31
營業收入成長率	8%~22.8%	5%~9.8%
折現率(稅前)	13.39%	12.65%

(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於民國一一二年及一一一年十二月三十一日分別採用1.6%及1.4%年成長率予以推算。

(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。

### (十二)短期借款

	112.12.31	111.12.31
尚未使用額度	\$ 1,438,372	1,221,422
利率區間	-	-

### (十三)租賃負債

租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 12,998	12,580
非流動	\$ 21,510	33,313

到期分析請詳附註六(二十四)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	112 年度	111 年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,075	993
短期租賃之費用	\$ 226	1,449
低價值租賃資產之費用	\$ 35	49

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	112 年度	111 年度
租賃之現金流出總額	\$ 14,221	14,705

### 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及廠房等，租賃期間通常為一至五年。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

合併公司承租運輸及其他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。

## (十四) 保固負債準備

	112 年度	111 年度
1 月 1 日餘額	\$ 34,461	33,979
本期提列	1,041	7,079
本期使用	(8,680)	(3,700)
除列子公司影響數	-	(2,786)
匯率變動影響數	1,176	(111)
12 月 31 日餘額	\$ 27,998	34,461

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。

## (十五) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

國內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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ -	41,685
計畫資產之公允價值	(673)	(26,368)
淨確定福利(資產)負債	\$ (673)	15,317

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

國內合併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。

於民國一一一年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額26,368千元，合併公司於民國一一二年七月與員工達成協議結清舊制年資，按相關規定結清退休金，並將台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額領回轉付予員工。

### (2) 確定福利義務現值之變動

	112 年度	111 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 41,685	74,382
除列子公司影響數	-	(32,305)
當期服務成本及利息	521	315
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	(361)	430
前期服務成本	(1,846)	-
計畫資產支付之福利	(39,999)	(1,137)
12 月 31 日確定福利義務現值	\$ -	41,685

### (3) 計畫資產公允價值之變動

	112 年度	111 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 26,368	38,629
除列子公司影響數	-	(14,448)
利息收入	330	181
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	119	1,878
已提撥至計畫之金額	13,855	1,265
計畫支付之福利	(39,999)	(1,137)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 673	26,368

### (4) 資產上限影響之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度均無確定福利計畫資產上限影響數。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

	112 年度	111 年度
前期服務成本	\$ (1,846)	-
淨確定福利負債之淨利息	<u>191</u>	<u>134</u>
	<u>\$ (1,655)</u>	<u>134</u>
營業費用(利益)	<u>\$ (1,655)</u>	<u>134</u>

(6)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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25%	1.25%
未來薪資成長率	2.50%	2.50%

(7)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：

	對確定福利義務之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
111 年 12 月 31 日		
折現率	(641)	663
未來薪資成長率	689	(615)

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。

2.確定提撥計畫

本公司及其他國內合併子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。

合併公司確定提撥退休金辦法下列報為費用之明細如下：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 4,707	4,554
營業費用	<u>17,234</u>	<u>17,808</u>
	<u>\$ 21,941</u>	<u>22,362</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 157,585	262,951
調整前期之當期所得稅	(9,998)	(26,253)
	<u>147,587</u>	<u>236,698</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(15,839)	(49,285)
所得稅費用	<u><u>\$ 131,748</u></u>	<u><u>187,413</u></u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u><u>\$ 96</u></u>	<u><u>289</u></u>

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u><u>\$ 604,458</u></u>	<u><u>1,207,615</u></u>
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 120,892	241,523
外國轄區稅率差異影響數	611	16,872
投資抵減	(16,400)	(11,250)
未認列暫時性差異及課稅損失之變動	32,646	(27,019)
未分配盈餘加徵稅額	3,988	1,349
以前年度所得稅調整	(9,998)	(26,253)
其他	9	(7,809)
	<u><u>\$ 131,748</u></u>	<u><u>187,413</u></u>

2.未認列之遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ 16,525	12,054
課稅損失	69,867	41,302
	<u><u>\$ 86,392</u></u>	<u><u>53,356</u></u>

合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	<u><u>\$ 40,483</u></u>	<u><u>40,093</u></u>

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上列與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時間點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列相關之遞延所得稅資產及負債。

課稅損失未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司評估於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該可減除暫時性差異及虧損扣抵使用。依中華民國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一一二年十二月三十一日止，合併子公司華捷及英諾菲尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

申報年度	未認列之尚未	
	扣除虧損金額	得扣除之最後年度
民國一〇八年度	\$ 11,281	民國一一八年度
民國一〇九年度	27,924	民國一一九年度
民國一一〇年度	63,147	民國一二〇年度
民國一一一年度	95,407	民國一二一年度
民國一一二年度	131,454	民國一二二年度
	<b>\$ 329,213</b>	

另合併公司子公司在美國發生之虧損可無限期扣抵未來年度之課稅所得，但任一獲利年度盈虧互抵之金額以互抵前課稅所得之80%為限。於民國一一二年十二月三十一日，上述未認列為遞延所得稅之課稅損失為19,164千元。

### 3. 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 112 年 1 月 1 日	\$ 3,511	11,999	26,292	41,802
認列於(損)益	(2,733)	13,800	1,644	12,711
認列於其他綜合(損)益	(96)	-	-	(96)
民國 112 年 12 月 31 日	<b>\$ 682</b>	<b>25,799</b>	<b>27,936</b>	<b>54,417</b>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 8,828	14,236	31,373	54,437
認列於(損)益	(226)	3,912	2,270	5,956
認列於其他綜合(損)益	(289)	-	-	(289)
除列子公司影響數	(4,802)	(6,149)	(7,544)	(18,495)
匯率變動影響數	-	-	193	193
民國 111 年 12 月 31 日	<b>\$ 3,511</b>	<b>11,999</b>	<b>26,292</b>	<b>41,802</b>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益法 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 112 年 1 月 1 日	\$ -	3,237	1,405	4,642
認列於損(益)	-	(3,237)	109	(3,128)
匯率變動影響數	-	-	51	51
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,565</u>	<u>1,565</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 35,108	12,794	1,732	49,634
認列於損(益)	(35,108)	(7,899)	(322)	(43,329)
除列子公司影響數	-	(1,658)	-	(1,658)
匯率變動影響數	-	-	(5)	(5)
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>3,237</u>	<u>1,405</u>	<u>4,642</u>

4.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一一〇年度。

(十七)股本及其他權益

1.普通股股本

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為 2,200,000千元，每股面額10元，分為220,000千股，已發行股份均為143,062千股，均為普通股。

2.資本公積

	112.12.31	111.12.31
超過票面金額發行股票溢額		
公司債轉換溢價	\$ 522,161	522,161
已失效員工認股權	2,433	2,433
採用權益法認列之關聯企業之變動數	14,329	12,338
處分資產增益	15	15
	<u>\$ 538,938</u>	<u>536,947</u>

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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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之百分之六十。

依金管會規定，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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末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。

本公司於民國一一二年六月九日及一一一年六月八日經股東常會分別決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	111 年度		110 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	\$ 5.50	<u>786,843</u>	4.00	<u>572,249</u>

本公司於民國一一三年三月八日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，每股配發現金股利3.5元，另決議以資本公積發放現金，每股配發0.5元，合計每股配發4.0元之現金，共572,249千元。

有關盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利計 畫再衡量數	合計
民國 112 年 1 月 1 日	\$ (46,013)	(3,398)	(49,411)
換算國外營運機構淨資產所產生之 換算差額	12,358	-	12,358
確定福利計畫再衡量數	-	384	384
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (33,655)</u>	<u>(3,014)</u>	<u>(36,669)</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 111 年 1 月 1 日	\$ (68,916)	(4,557)	(73,473)
換算國外營運機構淨資產所產生之 換算差額	22,386	-	22,386
處分子公司	517	-	517
確定福利計畫再衡量數	-	1,159	1,159
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (46,013)</u>	<u>(3,398)</u>	<u>(49,411)</u>

5.非控制權益(稅後淨額)

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ 74,321	308,920
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(29,147)	(22,951)
非控制權益淨減少	-	(222,854)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	43	1,197
認列對子公司所有權權益變動數	-	10,009
	<u>\$ 45,217</u>	<u>74,321</u>

(十八)股份基礎給付

以現金給付之虛擬股票增值權計畫

合併子公司－華捷智能股份有限公司（以下稱華捷智能）發行以現金給付之虛擬股票增值權計畫予華捷智能符合條件之員工及顧問，該計畫規定授與對象於未來需達成三個月至三年不等之服務期間始可履行，以權利行使時按協議所訂之價差給付現金。流通在外虛擬股票數量變動資訊如下：

	112 年度	
	數量(千單位)	加權平均行使價 格(美金)
期初流通在外	1,318	\$ 0.52
本期給與	290	0.64
本期行使	-	-
本期沒收或失效	(10)	0.43
期末流通在外	<u>1,598</u>	0.55
期末可行使之虛擬股票	<u>-</u>	

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

華捷智能採用Black-Scholes評價模式估計股份基礎給付之公允價值，所考量之因素彙總如下：

	112 年度
衡量日公允價值	12.78 元
預期波動率(%)	109.68%
預期存續期間(年)	8 年
無風險利率(%)	3.87%

華捷智能民國一一二年度因股份基礎給付交易產生費用為13,017千元，列報於營業費用項下。

### (十九)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 501,857	1,043,153
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)	<b>\$ 3.51</b>	<b>7.29</b>

#### 2.稀釋每股盈餘

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 501,857	1,043,153
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	955	1,816
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)	144,017	144,878
稀釋每股盈餘(元)	<b>\$ 3.48</b>	<b>7.20</b>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 客戶合約收入

1. 收入之細分

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
主要地區市場：		
內銷	\$ 62,976	571,250
外銷：		
亞洲	444,828	483,070
美洲	1,666,296	2,789,023
歐非洲	<u>1,314,326</u>	<u>1,700,882</u>
	<u>3,425,450</u>	<u>4,972,975</u>
	<u><b>\$ 3,488,426</b></u>	<u><b>5,544,225</b></u>
主要產品：		
產業電腦	\$ 2,944,466	4,848,810
週邊	393,797	572,740
其他	<u>43,614</u>	<u>35,620</u>
	<u>3,381,877</u>	<u>5,457,170</u>
勞務收入	<u>106,549</u>	<u>87,055</u>
	<u><b>\$ 3,488,426</b></u>	<u><b>5,544,225</b></u>

2. 合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 817,638	762,325	1,209,813
減：備抵損失	<u>(98)</u>	<u>(2,210)</u>	<u>(1,639)</u>
	<u><b>\$ 817,540</b></u>	<u><b>760,115</b></u>	<u><b>1,208,174</b></u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約負債-流動	<u><b>\$ 85,137</b></u>	<u><b>56,723</b></u>	<u><b>48,079</b></u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為52,686千元及35,559千元。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)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。員工酬勞得以股票或現金分派，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為43,800千元及110,000千元，董監酬勞估列金額皆為5,600千元，係以本公司各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，並列報為該段期間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。

### (二十二)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	\$ 42,060	11,358

#### 2.其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分不動產、廠房及設備利益	450	416
處分子公司(損失)利益(附註六(八))	\$ (1,143)	22,042
外幣兌換利益	6,973	97,888
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨利益(損失)	30	(21,837)
採用權益法投資之減損損失(附註六(六))	-	(10,915)
其他	(10)	(107)
	\$ 6,300	87,487

#### 3.財務成本

	112 年度	111 年度
利息費用—銀行借款	\$ -	122
利息費用—租賃負債	1,075	993
利息費用—其他	206	-
	\$ 1,281	1,115

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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	\$ 9,683	9,521
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市櫃公司股票	<u>3,000</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	2,509,200	2,814,795
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	375,836	253,165
應收票據及帳款	817,540	760,115
存出保證金	<u>1,916</u>	<u>1,804</u>
	<u>3,704,492</u>	<u>3,829,879</u>
	<u>\$ 3,717,175</u>	<u>3,839,400</u>

(2)金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款	\$ 330,840	355,515
其他應付款	262,409	275,952
租賃負債(含流動及非流動)	<u>34,508</u>	<u>45,893</u>
	<u>\$ 627,757</u>	<u>677,360</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。

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		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：					
-可轉換公司債	\$ 9,683	-	-	9,683	9,683
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
-國內非上市櫃股票	\$ 3,000	-	-	3,000	3,000

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		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：					
-可轉換公司債	\$ 9,521	-	-	9,521	9,521

民國一一二年度及一一一年度並無任何金融資產及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：

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ 9,521	9,581
本期新增	3,000	-
認列於利益(損失)	162	(60)
期末餘額	\$ 12,683	9,521

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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

合併公司所持有之金融工具如屬無活絡市場之未上市櫃股票者，主係以市場法或資產法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

合併公司投資之可轉換公司債無公開報價，係以二元樹可轉債評價模型進行評價。

#### (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。

### (二十四)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、帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產等金融資產。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，故合併公司認為應不致產生重大之信用風險。

合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之51%及63%係均由四家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。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。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)。

按攤銷後成本衡量之金融資產均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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日經評估皆不須提列備抵損失。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，未使用之短期借款融資額度分別為1,438,372千元及1,221,422千元。

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。

金融負債之合約到期日明細如下：

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
<b>112年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款	330,840	330,840	-	-
租賃負債	35,910	13,765	11,138	11,007
其他應付款	262,409	262,409	-	-
	<u>\$ 629,159</u>	<u>607,014</u>	<u>11,138</u>	<u>11,007</u>
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款	355,515	355,515	-	-
租賃負債	48,271	13,620	13,390	21,261
其他應付款	275,952	275,952	-	-
	<u>\$ 679,738</u>	<u>645,087</u>	<u>13,390</u>	<u>21,261</u>

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

### 3.市場風險

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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應付款等，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

112.12.31					
	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	\$	33,518	30.71	1,029,338	1% 10,293
人民幣		9,706	4.33	42,027	1% 420
英鎊		1,997	39.17	78,222	1% 782
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		5,069	30.71	155,669	1% 1,557
111.12.31					
	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	\$	43,750	30.73	1,344,438	1% 13,444
人民幣		428	4.41	1,887	1% 19
歐元		21	32.75	688	1% 7
瑞典幣		154	2.94	453	1% 5
英鎊		2,637	37.07	97,754	1% 978
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		4,286	30.73	131,709	1% 1,317

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)分別為6,973千元及97,888千元。

### (2) 利率風險

合併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附息債務，且所持有之金融資產價值受到利率變動之影響並不重大，故合併公司之管理階層認為合併公司之利率風險並不重大。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十五)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.合併公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	非現金之變動				
	112.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	112.12.31
租賃負債	\$ 45,893	(12,885)	-	1,500	34,508

	非現金之變動					
	處分子公					
	111.1.1	現金流量	司影響數	租賃變動	匯率變動	111.12.31
短期借款	\$ 10,334	(10,066)	(268)	-	-	-
租賃負債	68,919	(12,214)	(37,542)	26,372	358	45,893
	<u>\$ 79,253</u>	<u>(22,280)</u>	<u>(37,810)</u>	<u>26,372</u>	<u>358</u>	<u>45,893</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
泰科動力股份有限公司(泰科)	係合併公司之關聯企業

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112 年度	111 年度
關聯企業	\$ 414	-

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，與一般銷售尚無顯著不同。

### (三)主要管理階層人員報酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 50,984	66,103
退職後福利	1,035	891
	<u>\$ 52,019</u>	<u>66,994</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.12.31	111.12.31
定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動)	海關押金	\$ 691	684

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	112 年度			111 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	129,678	478,306	607,984	166,628	519,368	685,996
勞健保費用	13,061	31,146	44,207	12,986	30,182	43,168
退休金費用	4,707	15,579	20,286	4,554	17,942	22,496
其他員工福利費用	4,243	12,182	16,425	4,613	10,988	15,601
折舊費用	46,771	33,140	79,911	54,679	32,012	86,691
攤銷費用	413	22,878	23,291	133	42,739	42,872

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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	931,851	40,000	40,000	-	-	0.86%	2,329,629	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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元/千股(千單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	公允價值	股數(單位)	持股比率	
本公司	正凌私募可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	0.1	9,683	-	9,683	0.1	-	-
Flytech CN BVI	Astra cloud holdings 可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	-	-
飛迅	增站運籌科技普通股股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	49	3,000	4.11	3,000	49	4.11	-

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	Box UK	母子公司	銷貨	211,581	7.34%	月結 75 天	(註一)	(註二)	34,687	5.04%	無

(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75天；而一般交易係出貨日起30天至120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：無。

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			
				科目(註二)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
0	本公司	Box UK	母子公司	銷貨	211,581	月結 75 天內收款	6.07%

(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。

## 飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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 (註二)	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	101,388	38,652	3,000	100.00%	77,862	3,000	100.00%	(5)	(5)	
本公司	Flytech HK BVI	英屬維京群島	投資及控股	10,392	10,392	50	100.00%	187,893	50	100.00%	29,293	29,293	
本公司	Flytech CN BVI	英屬維京群島	投資及控股	90,601	90,601	200	100.00%	138,134	200	100.00%	2,537	2,537	
本公司	飛迅投資	台灣	投資及控股	428,000	428,000	19,000	100.00%	266,705	19,000	100.00%	(72,205)	(72,205)	
本公司	inefi Holding	英屬開曼群島	投資及控股	245,076	83,634	28,000	100.00%	188,513	28,000	100.00%	(36,419)	(36,419)	
本公司	Box Holdings	英國	投資及控股	511,307	511,307	4	100.00%	450,068	4	100.00%	27,015	14,072	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	電腦及週邊設備之買賣	99,094 (USD3,072)	36,358 (USD1,072)	2,700	100.00%	76,833 (USD2,502)	2,700	100.00%	31 (USD1)	-	
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%	188,771 (USD6,147)	1,000	100.00%	29,293 (USD940)	-	
飛迅投資	華捷智能	台灣	資料軟體與資訊處理, 整合軟體、硬體之服務	306,600	306,600	21,000	70.00%	105,505	21,000	70.00%	(97,158)	-	
飛迅投資	泰科動力	台灣	機械器具之買賣	18,000	18,000	653	18.91%	11,782	653	20.82%	(24,526)	-	
Box Holdings	Box UK	英國	電腦及週邊設備之買賣	472 (GBP10)	472 (GBP10)	10	100.00%	369,930 (GBP9,445)	10	100.00%	28,401 (GBP733)	-	
Box Holdings	Box Nordic	瑞典	電腦及週邊設備之買賣	-	2,330 (GBP49)	-	-	-	5	100.00%	(228) (GBP6)	-	(註三)
inefi Holding	英諾非數位科技	台灣	資訊軟體服務, 提供統一 端點管理平台	230,000 (USD7,511)	80,000 (USD2,858)	18,000	100.00%	176,821 (USD5,758)	18,000	100.00%	(34,296) (USD1,101)	-	
華捷智能	Berry AI BVI	英屬維京群島	投資及控股	30,000	30,000	50	100.00%	15,328	50	100.00%	(10,801)	-	
Berry AI BVI	Berry AI USA	美國	資料軟體與資訊處理, 整合軟體、硬體之服務業務	27,965 (USD1,000)	27,965 (USD1,000)	1,000	100.00%	13,084 (USD426)	1,000	100.00%	(10,831) (USD348)	-	

(註一)：子公司於編製合併報表時，業已沖銷。

(註二)：含本期未實現損益變動數等。

(註三)：Box Nordic已於民國一二年五月清算完畢。

### (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			
飛懋電子(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)	1,949 (USD 63)	100%	(註二)	100.00%	1,949 (USD 63)	121,554 (USD 3,958)	-

(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)：係有限公司，故無股數。

#### 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)	2,795,554

#### 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)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
林大成		16,423,263	11.47%
王薇薇		11,040,443	7.71%

十四、部門資訊

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：

	112 年度					合 計
	國內事業部	歐洲事業部	其他事業部	調整及銷除		
來自外部客戶收入	\$ 2,613,233	657,298	217,895	-		3,488,426
部門間之收入	<u>268,740</u>	<u>-</u>	<u>450</u>	<u>(269,190)</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,881,973</u>	<u>657,298</u>	<u>218,345</u>	<u>(269,190)</u>		<u>3,488,426</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 622,679</u>	<u>36,628</u>	<u>(169,387)</u>	<u>114,538</u>		<u>604,458</u>

	111 年度					合 計
	國內事業部	歐洲事業部	普達系統	其他事業部	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 4,471,156	787,619	146,755	138,695	-	5,544,225
部門間之收入	<u>355,963</u>	<u>229</u>	<u>713</u>	<u>582</u>	<u>(357,487)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,827,119</u>	<u>787,848</u>	<u>147,468</u>	<u>139,277</u>	<u>(357,487)</u>	<u>5,544,225</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,223,979</u>	<u>52,969</u>	<u>8,092</u>	<u>(122,806)</u>	<u>45,381</u>	<u>1,207,615</u>

(一)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：

單位：新台幣千元

產品及勞務名稱	112年度	111年度
產業電腦	\$ 2,944,466	4,848,810
週邊產品及其他營業收入	<u>543,960</u>	<u>695,415</u>
	<u>\$ 3,488,426</u>	<u>5,544,225</u>

飛捷科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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。

<u>地區別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自外部客戶收入如下：		
歐非洲	\$ 1,314,326	1,700,882
美洲	1,666,296	2,789,023
亞洲	444,828	483,070
台灣	<u>62,976</u>	<u>571,250</u>
	<u><b>\$ 3,488,426</b></u>	<u><b>5,544,225</b></u>
非流動資產：		
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
台灣	\$ 1,031,691	1,020,479
亞洲	19,285	19,430
美洲	6,018	8,188
歐洲	<u>205,740</u>	<u>229,362</u>
	<u><b>\$ 1,262,734</b></u>	<u><b>1,277,459</b></u>

非流動資產包含預付設備款、不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產，惟不包含金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(三)主要客戶資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合併總收入中來自客戶甲之金額	<u><b>\$ 740,295</b></u>	<u><b>1,121,369</b></u>

# 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及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一一二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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入之重要會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

飛捷科技股份有限公司對客戶之銷貨交易，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險。因此，收入認列於正確時點與否之測試為本會計師執行飛捷股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

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測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，抽樣測試銷貨之交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽樣測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估收入認列時點是否適當。

## 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)；商譽減損評估之說明，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企業合併而產生之商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試，由於評估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重要的評估事項之一。

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管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；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、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；針對重要假設進行敏感度分析；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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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一一二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：

張惠貞



許詩琴



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號  
民國一一三年三月八日

飛捷科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,820,262	34	2,154,463	37
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	9,683	-	9,521	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)、(十一)、七及八)	4,370	-	3,956	-
1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十五))	644,002	12	644,459	11
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十五)及七)	44,056	1	82,477	2
130X 存貨(附註六(五))	474,031	9	773,708	13
1410-1470 預付款項及其他流動資產	13,634	-	3,605	-
<b>流動資產合計</b>	<b>3,010,038</b>	<b>56</b>	<b>3,672,189</b>	<b>63</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,309,175	24	1,132,353	19
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	985,941	18	974,466	17
1755 使用權資產	1,658	-	2,764	-
1780 無形資產(附註六(八))	26,395	1	12,351	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	52,587	1	39,971	1
1915 預付設備款	6,070	-	12,854	-
1920 存出保證金	285	-	285	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,382,111</b>	<b>44</b>	<b>2,175,044</b>	<b>37</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,392,149</b>	<b>100</b>	<b>5,847,233</b>	<b>100</b>

(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：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2130	合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 58,319	1	53,348	1
2150-2170	應付帳款	295,894	6	315,314	6
2200	其他應付款(附註六(十六))	206,748	4	238,537	4
2220	其他應付款—關係人	2,007	-	588	-
2230	本期所得稅負債	158,900	3	261,129	5
2250	負債準備(附註六(十))	7,413	-	13,320	-
2280	租賃負債—流動(附註六(九))	1,113	-	1,095	-
2300	其他流動負債	1,305	-	16,878	-
	<b>流動負債合計</b>	<u>731,699</u>	<u>14</u>	<u>900,209</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債：</b>					
2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	629	-	520	-
2640	淨確定福利負債(附註六(十一))	-	-	15,317	-
2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	564	-	1,677	-
	<b>非流動負債合計</b>	<u>1,193</u>	<u>-</u>	<u>17,514</u>	<u>-</u>
	<b>負債總計</b>	<u>732,892</u>	<u>14</u>	<u>917,723</u>	<u>16</u>
<b>權益(附註六(六)、(十一)、(十二)及(十三))：</b>					
3110	普通股股本	1,430,623	27	1,430,623	24
3200	資本公積	538,938	10	536,947	9
<b>保留盈餘：</b>					
3310	法定盈餘公積	1,300,259	24	1,196,570	21
3320	特別盈餘公積	49,435	1	73,473	1
3350	未分配盈餘	1,376,671	25	1,741,308	30
3400	其他權益	(36,669)	(1)	(49,411)	(1)
	<b>權益總計</b>	<u>4,659,257</u>	<u>86</u>	<u>4,929,510</u>	<u>84</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,392,149</u>	<u>100</u>	<u>5,847,233</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 2,881,973	100	4,827,119	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、 (十)、(十一)、(十六)、七及十二)	<u>(1,790,033)</u>	<u>(62)</u>	<u>(3,138,287)</u>	<u>(65)</u>
營業毛利	1,091,940	38	1,688,832	35
5910 已實現銷貨損益	<u>1,022</u>	<u>-</u>	<u>20,814</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>1,092,962</u>	<u>38</u>	<u>1,709,646</u>	<u>35</u>
營業費用(附註六(七)、(八)、(九)、(十一)、(十 六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(152,963)	(5)	(175,940)	(4)
6200 管理費用	(146,934)	(5)	(173,716)	(3)
6300 研究發展費用	<u>(155,570)</u>	<u>(6)</u>	<u>(181,473)</u>	<u>(4)</u>
營業淨利	<u>(455,467)</u>	<u>(16)</u>	<u>(531,129)</u>	<u>(11)</u>
營業淨利	<u>637,495</u>	<u>22</u>	<u>1,178,517</u>	<u>24</u>
營業外收入及支出(附註六(九)及(十七))：				
7100 利息收入	31,755	1	6,060	-
7010 其他收入	5,974	-	6,403	-
7020 其他利益及損失	10,221	1	73,465	2
7050 財務成本	(39)	-	(23)	-
7375 採用權益法認列之子公司利益(損失)	<u>(62,727)</u>	<u>(2)</u>	<u>(40,443)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利	<u>(14,816)</u>	<u>-</u>	<u>45,462</u>	<u>1</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>622,679</u>	<u>22</u>	<u>1,223,979</u>	<u>25</u>
本期淨利	<u>(120,822)</u>	<u>(5)</u>	<u>(180,826)</u>	<u>(3)</u>
本期淨利	<u>501,857</u>	<u>17</u>	<u>1,043,153</u>	<u>22</u>
其他綜合損益(附註六(十一)及(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	480	-	1,448	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(96)</u>	<u>-</u>	<u>(289)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目	<u>384</u>	<u>-</u>	<u>1,159</u>	<u>-</u>
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,358	1	22,386	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益	<u>12,358</u>	<u>1</u>	<u>22,386</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>12,742</u>	<u>1</u>	<u>23,545</u>	<u>-</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註(十四))	<u>\$ 514,599</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,066,698</u>	<u>22</u>
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.51</u>		<u>7.29</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.48</u>		<u>7.20</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

			保留盈餘			其他權益項目				母公司 權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,430,623	528,355	1,128,264	57,939	1,360,507	2,546,710	(68,916)	(4,557)	(73,473)	4,432,215
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	68,306	-	(68,306)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,534	(15,534)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(572,249)	(572,249)	-	-	-	(572,249)
處分子公司	-	-	-	-	-	-	517	-	517	517
認列對子公司所有權權益變動數	-	(3,746)	-	-	(6,263)	(6,263)	-	-	-	(10,009)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	12,338	-	-	-	-	-	-	-	12,338
本期淨利	-	-	-	-	1,043,153	1,043,153	-	-	-	1,043,153
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	22,386	1,159	23,545	23,545
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,043,153	1,043,153	22,386	1,159	23,545	1,066,698
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,430,623	536,947	1,196,570	73,473	1,741,308	3,011,351	(46,013)	(3,398)	(49,411)	4,929,510
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	103,689	-	(103,689)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(24,038)	24,038	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(786,843)	(786,843)	-	-	-	(786,843)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	1,991	-	-	-	-	-	-	-	1,991
本期淨利	-	-	-	-	501,857	501,857	-	-	-	501,857
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,358	384	12,742	12,742
本期綜合損益總額	-	-	-	-	501,857	501,857	12,358	384	12,742	514,599
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,430,623	538,938	1,300,259	49,435	1,376,671	2,726,365	(33,655)	(3,014)	(36,669)	4,659,257

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 622,679	1,223,979
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	58,151	64,312
攤銷費用	6,433	3,443
採用權益法認列之子公司損失之份額	62,727	40,443
處分不動產、廠房及設備利益	(448)	(199)
利息費用	39	23
利息收入	(31,755)	(6,060)
聯屬公司間已實現利益	(1,022)	(20,814)
<b>收益費損項目合計</b>	<u>94,125</u>	<u>81,148</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(162)	2,001
應收票據及帳款	457	296,526
應收帳款－關係人	38,421	75,670
按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,407)	-
存貨	299,677	152,016
預付款項及其他流動資產	(9,380)	17,677
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>327,606</u>	<u>543,890</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付帳款	(19,420)	(297,644)
應付帳款－關係人	1,419	(3,610)
其他應付款	(31,789)	13,680
負債準備	(5,907)	2,947
其他流動負債	(10,602)	48,147
淨確定福利負債	(14,837)	(1,131)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>(81,136)</u>	<u>(237,611)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>246,470</u>	<u>306,279</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	963,274	1,611,406
<b>支付之所得稅</b>	(236,303)	(151,128)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>726,971</u>	<u>1,460,278</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：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



飛捷科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(7)	8,713
取得採用權益法之投資	(224,178)	(83,634)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(74,590)	(44,133)
處分不動產、廠房及設備價款	448	272
取得無形資產	(7,623)	(4,024)
收取之利息	32,755	6,062
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(273,195)</u>	<u>(116,744)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
租賃本金償還	(1,095)	(1,077)
發放現金股利	(786,843)	(572,249)
支付之利息	(39)	(23)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(787,977)</u>	<u>(573,349)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(334,201)	770,185
期初現金及約當現金餘額	2,154,463	1,384,278
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,820,262</u>	<u>2,154,463</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林大成



經理人：徐嘉宏



會計主管：吳碧桃



**飛捷科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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端點銷售系統、資訊服務系統及相關週邊設備之設計、製造及銷售。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一三年三月八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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 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
- (2) 淨確定福利負債(或資產)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。

### (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。

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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。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)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (4)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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(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，備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益。

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。

### (5)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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 金融負債

#### (1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### (2) 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。

#### (3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。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。

### 4. 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。

### (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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (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。

#### 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，3~15年；模具，4~6年；辦公設備，3~15年；其他設備，2~15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

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。

#### 1.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。

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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

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) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 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；
- (5) 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。

### (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2~15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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。本公司依主要收入項目說明如下:

#### 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。

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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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)政府補助

本公司係於可收到與營運及薪資相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。

### (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。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

本公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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。

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。

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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)企業合併

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。

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，本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本公司之費用。

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，本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會計準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，本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，應依本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。

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

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)

### (二十一)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會計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。

下列假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面價值於下年財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### (一)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者進行續後衡量，由於淨變現價值係依目前市場狀況及歷史銷售經驗估計，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。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。

#### (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變動。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金	\$ 755	580
活期存款及支票存款	1,533,135	1,590,833
原始到期日為三個月以內之定期存款	<u>286,372</u>	<u>563,050</u>
	<u>\$ 1,820,262</u>	<u>2,154,463</u>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
可轉換公司債	<u>\$ 9,683</u>	<u>9,521</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原始到期日三個月以上定期存款	\$ 691	684
其他應收款(含關係人)	3,458	2,051
應收利息	221	1,221
	<u>\$ 4,370</u>	<u>3,956</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。

上述金融資產作為質押擔保之明細，請詳附註八。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 2,297	3,020
應收帳款—按攤銷後成本衡量	641,705	641,439
	644,002	644,459
應收帳款—關係人	44,056	82,477
	<u>\$ 688,058</u>	<u>726,936</u>

本公司針對所有應收票據及應收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，並已納入前瞻性之資訊。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</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	\$ 571,525	0.00%	-
逾期 0~30 天	89,578	0.00%	-
逾期 31~60 天	26,955	0.00%	-
	<u>\$ 688,058</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</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	\$ 546,797	0.00%	-
逾期 0~30 天	180,139	0.00%	-
	<u>\$ 726,936</u>		<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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料	\$ 308,238	517,508
在製品	109,646	119,718
製成品	<u>56,147</u>	<u>136,482</u>
	<u>\$ 474,031</u>	<u>773,708</u>

2.當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,691,185	3,083,224
存貨跌價及呆滯損失	69,000	19,800
存貨報廢損失	12,140	20,479
存貨轉列維修成本	<u>5,092</u>	<u>4,612</u>
	<u>\$ 1,777,417</u>	<u>3,128,115</u>

(六)採用權益法之投資

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	<u>\$ 1,309,175</u>	<u>1,132,353</u>

1.子公司之資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本公司之子公司飛迅投資(股)公司(飛迅)持有之泰科動力(股)公司於民國一一二年六月三十日辦理現金增資發行新股，飛迅並未依持股比例認列，致持股比例由20.82%下降至18.91%，因飛迅仍擔任該公司三席董事之一席，並參與決策，故對其仍具重大影響力，採用權益法評價，並認列採用權益法關聯企業權益之變動數為1,991千元，帳列資本公積。

另前述泰科公司於民國一一一年十二月二十三日辦理現金增資發行新股，飛迅並未依持股比例認列，致使對泰科持股比例從35%下降至20.82%，因而認列採用權益法關聯企業之變動數為12,338千元，帳列資本公積。

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一一二年度合併財務報告。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器設備	模 具	辦公設備	其他設備	總 計
成本：							
民國 112 年 1 月 1 日餘額 \$	319,238	737,596	287,845	476,221	54,596	10,884	1,886,380
增添	-	-	41,386	20,577	5,930	627	68,520
處分	-	-	(3,974)	(10,283)	(488)	-	(14,745)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 319,238</u>	<u>737,596</u>	<u>325,257</u>	<u>486,515</u>	<u>60,038</u>	<u>11,511</u>	<u>1,940,155</u>
額							
民國 111 年 1 月 1 日餘額 \$	319,238	737,596	293,210	449,106	51,101	11,644	1,861,895
增添	-	-	829	26,620	3,728	100	31,277
重分類	-	-	-	495	-	-	495
處分	-	-	(6,194)	-	(233)	(860)	(7,287)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 319,238</u>	<u>737,596</u>	<u>287,845</u>	<u>476,221</u>	<u>54,596</u>	<u>10,884</u>	<u>1,886,380</u>
額							
折舊：							
民國 112 年 1 月 1 日餘額 \$	-	185,249	244,069	427,619	47,336	7,641	911,914
折舊	-	17,676	10,141	25,208	3,092	928	57,045
處分	-	-	(3,974)	(10,283)	(488)	-	(14,745)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>202,925</u>	<u>250,236</u>	<u>442,544</u>	<u>49,940</u>	<u>8,569</u>	<u>954,214</u>
額							
民國 111 年 1 月 1 日餘額 \$	-	167,421	237,895	398,871	44,151	7,552	855,890
折舊	-	17,828	12,369	28,748	3,345	949	63,239
處分	-	-	(6,195)	-	(160)	(860)	(7,215)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>185,249</u>	<u>244,069</u>	<u>427,619</u>	<u>47,336</u>	<u>7,641</u>	<u>911,914</u>
額							
帳面價值：							
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>534,671</u>	<u>75,021</u>	<u>43,971</u>	<u>10,098</u>	<u>2,942</u>	<u>985,941</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>552,347</u>	<u>43,776</u>	<u>48,602</u>	<u>7,260</u>	<u>3,243</u>	<u>974,466</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 319,238</u>	<u>570,175</u>	<u>55,315</u>	<u>50,235</u>	<u>6,950</u>	<u>4,092</u>	<u>1,006,005</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

1.本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 54,071
增添	20,477
處分	<u>(36,315)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u><b>\$ 38,233</b></u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,247
增添	<u>4,824</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u><b>\$ 54,071</b></u>
攤銷：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 41,720
本期攤銷	6,433
處分	<u>(36,315)</u>
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u><b>\$ 11,838</b></u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 38,277
本期攤銷	<u>3,443</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u><b>\$ 41,720</b></u>
帳面價值：	
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u><b>\$ 26,395</b></u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u><b>\$ 12,351</b></u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	<u><b>\$ 10,970</b></u>

2.認列之攤銷

民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項

目：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業成本	\$ 413	133
營業費用	<u>6,020</u>	<u>3,310</u>
	<u><b>\$ 6,433</b></u>	<u><b>3,443</b></u>

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>1,113</u>	<u>1,095</u>
非流動	\$ <u>564</u>	<u>1,677</u>

到期分析請詳附註六(十九)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	112 年度	111 年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>39</u>	<u>23</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>35</u>	<u>35</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112 年度	111 年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,169</u>	<u>1,135</u>

本公司承租其他設備(停車位)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

	112 年度	111 年度
1 月 1 日餘額	\$ 13,320	10,373
本期新增	2,773	6,947
本期使用	<u>(8,680)</u>	<u>(4,000)</u>
12 月 31 日餘額	\$ <u>7,413</u>	<u>13,320</u>

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)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ -	41,685
計畫資產之公允價值	<u>(673)</u>	<u>(26,368)</u>
淨確定福利(資產)負債	\$ <u>(673)</u>	<u>15,317</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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

於民國一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額26,368千元，本公司於民國一一二年七月與員工達成協議結清舊制年資，按相關規定結清退休金，並將台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額領回轉付予員工。

### (2) 確定福利義務現值之變動

	112 年度	111 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 41,685	42,077
當期服務成本及利息	521	315
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	(361)	430
前期服務成本	(1,846)	-
計畫資產支付之福利	(39,999)	(1,137)
12 月 31 日確定福利義務現值	\$ -	41,685

### (3) 計畫資產公允價值之變動

	112 年度	111 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 26,368	24,181
利息收入	330	181
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	119	1,878
已提撥至計畫之金額	13,855	1,265
計畫支付之福利	(39,999)	(1,137)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 673	26,368

### (4) 資產上限影響之變動

本公司民國一一二年度及一一一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

	112 年度	111 年度
前期服務成本	\$ (1,846)	-
淨確定福利負債之淨利息	191	134
	\$ (1,655)	134
帳列於營業費用	\$ (1,655)	134

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6) 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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
折現率	1.25%	1.25%
未來薪資成長率	2.50%	2.50%

### (7) 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：

	<b>對確定福利義務之影響</b>	
	<b>增加 0.25%</b>	<b>減少 0.25%</b>
111 年 12 月 31 日		
折現率	(641)	663
未來薪資成長率	689	(615)

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。

### 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：

	<b>112 年度</b>	<b>111 年度</b>
營業成本	\$ 4,707	4,436
營業費用	10,448	10,013
	<b>\$ 15,155</b>	<b>14,449</b>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 143,248	249,327
調整前期之當期所得稅	<u>(9,823)</u>	<u>(27,050)</u>
	<u>133,425</u>	<u>222,277</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(12,603)</u>	<u>(41,451)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 120,822</u></u>	<u><u>180,826</u></u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 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>\$ 96</u>	<u>289</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 622,679</u>	<u>1,223,979</u>
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 124,536	244,796
投資抵減	(16,400)	(11,250)
未認列暫時性差異	4,081	(27,019)
依權益法認列之國內投資損失	14,440	-
以前年度所得稅調整	(9,823)	(27,050)
未分配盈餘加徵稅額	<u>3,988</u>	<u>1,349</u>
	<u><u>\$ 120,822</u></u>	<u><u>180,826</u></u>

2.未認列遞延所得稅資產及負債

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 16,525</u>	<u>12,054</u>

本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 40,483</u>	<u>40,093</u>

上列與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項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，故未認列相關之遞延所得稅資產及負債。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.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 112 年 1 月 1 日	\$ 3,510	12,000	24,461	39,971
認列於(損)益	(2,733)	13,800	1,645	12,712
認列於其他綜合(損)益	(96)	-	-	(96)
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 681</u>	<u>25,800</u>	<u>26,106</u>	<u>52,587</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 4,026	8,040	22,173	34,239
認列於(損)益	(227)	3,960	2,288	6,021
認列於其他綜合(損)益	(289)	-	-	(289)
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 3,510</u>	<u>12,000</u>	<u>24,461</u>	<u>39,971</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 112 年 1 月 1 日	\$ -	520	520
認列於(損)益	-	109	109
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>629</u>	<u>629</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 35,107	843	35,950
認列於(損)益	(35,107)	(323)	(35,430)
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>520</u>	<u>520</u>

4.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一一〇年度。

(十三)股本及其他權益

1.普通股股本

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,200,000千元，每股面額10元，分為220,000千股，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

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
超過票面金額發行股票溢額		
公司債轉換溢價	\$ 522,161	522,161
已失效員工認股權	2,433	2,433
採用權益法認列之關聯企業之變動數	14,329	12,338
處分資產增益	15	15
	<b>\$ 538,938</b>	<b>536,947</b>

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百分之六十。

依金管會規定，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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末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。

本公司於民國一一二年六月九日及一一一年六月八日經股東常會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	<b>111 年度</b>		<b>110 年度</b>	
	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	\$ 5.50	<b>786,843</b>	4.00	<b>572,249</b>

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月八日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，以每股配發現金股利3.5元，另決議以資本公積發放現金，每股配發0.5元，合計每股配發4.0元之現金，共572,249千元。

有關盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利計 畫再衡量數	合計
民國 112 年 1 月 1 日	\$ (46,013)	(3,398)	(49,411)
換算國外營運機構淨資產所產生 之換算差額之份額	12,358	-	12,358
確定福利計畫再衡量數	-	384	384
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ (33,655)</b>	<b>(3,014)</b>	<b>(36,669)</b>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ (68,916)	(4,557)	(73,473)
換算國外營運機構淨資產所產生 之換算差額之份額	22,386	-	22,386
處分子公司	517	-	517
確定福利計畫再衡量數	-	1,159	1,159
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ (46,013)</b>	<b>(3,398)</b>	<b>(49,411)</b>

### (十四)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 501,857	1,043,153
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)	<b>\$ 3.51</b>	<b>7.29</b>

#### 2.稀釋每股盈餘

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 501,857	1,043,153
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之影響：		
員工酬勞之影響	955	1,816
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)	144,017	144,878
稀釋每股盈餘(元)	<b>\$ 3.48</b>	<b>7.20</b>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)客戶合約收入

1.收入之細分

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
主要地區市場：		
內銷	\$ 64,220	574,590
外銷：		
亞洲	288,406	370,492
美洲	1,659,315	2,779,358
歐非洲	<u>870,032</u>	<u>1,102,679</u>
	<u>2,817,753</u>	<u>4,252,529</u>
	<u><b>\$ 2,881,973</b></u>	<u><b>4,827,119</b></u>
產品銷售收入：		
產業電腦	\$ 2,468,596	4,298,698
週邊	377,497	491,793
其他	<u>1,675</u>	<u>15,362</u>
	<u>2,847,768</u>	<u>4,805,853</u>
勞務收入	<u>34,205</u>	<u>21,266</u>
	<u><b>\$ 2,881,973</b></u>	<u><b>4,827,119</b></u>

2.合約餘額

應收票據及帳款(含關係人)	<u>112.12.31</u> <u>\$ 688,058</u>	<u>111.12.31</u> <u>726,936</u>	<u>111.01.01</u> <u>1,101,086</u>
合約負債	<u>112.12.31</u> <u>\$ 58,319</u>	<u>111.12.31</u> <u>53,348</u>	<u>111.01.01</u> <u>19,433</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為42,807千元及9,668千元。

(十六)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為43,800千元及110,000千元，董監酬勞估列金額皆為5,600千元，係以本公司各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，並列報為該段期間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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	\$ 31,755	6,060

#### 2.其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨利益(損失)	\$ 30	(21,837)
外幣兌換利益	9,743	95,132
處分不動產、廠房及設備利益	448	199
其他	-	(29)
	\$ 10,221	73,465

#### 3.財務成本

	112 年度	111 年度
利息費用－租賃負債	\$ 39	23

### (十八)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

	112.12.31	111.12.31
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	\$ 9,683	9,521
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 1,820,262	2,154,463
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,370	3,956
應收票據及帳款(含關係人)	688,058	726,936
存出保證金	285	285
	\$ 2,512,975	2,885,640

##### (2)金融負債

	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款	\$ 295,894	315,314
其他應付款(含關係人)	208,755	239,125
租賃負債(含流動及非流動)	1,677	2,772
	\$ 506,326	557,211

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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)。

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
可轉換公司債	\$ 9,683	-	-	9,683	9,683
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
可轉換公司債	\$ 9,521	-	-	9,521	9,521

民國一一二年度及一一一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：

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ 9,521	9,581
認列於利益(損失)	162	(60)
期末餘額	\$ 9,683	9,521

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。無公開報價之權益工具係依據公開資訊觀測站、證券櫃檯買賣中心等相關資料進行評估，並以 Black-Scholes Model計算，並使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者權益證券考量缺乏市場流通性折價之影響。

#### (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。

### (十九)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)及按攤銷後成本衡量之金融資產等金融資產。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。

本公司於民國一一二年及一一一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74%係由四家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。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)。

銀行存款及其他應收款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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日經評估皆不須提列備抵損失。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。本公司於民國一十二年及一十一年十二月三十一日，未使用之短期借款融資額度分別為1,399,204千元及1,184,350千元。

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。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2年以上
<b>112年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款	\$ 295,894	295,894	-	-
租賃負債	1,700	1,133	567	-
其他應付款(含關係人)	208,755	208,755	-	-
	<b>\$ 506,349</b>	<b>505,782</b>	<b>567</b>	<b>-</b>
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款	\$ 315,314	315,314	-	-
租賃負債	2,833	1,133	1,133	567
其他應付款(含關係人)	239,125	239,125	-	-
	<b>\$ 557,272</b>	<b>555,572</b>	<b>1,133</b>	<b>567</b>

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及其他應付款等，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					
112.12.31					
	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	\$	33,372	30.71	1,024,854	1% 10,249
人民幣		364	4.33	1,576	1% 16
英鎊		1,982	39.17	77,635	1% 776
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		4,717	30.71	144,859	1% 1,449
111.12.31					
	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	\$	43,577	30.73	1,339,121	1% 13,391
人民幣		364	4.40	1,602	1% 16
歐元		1	32.75	33	1% -
英鎊		2,634	37.07	97,642	1% 976
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		3,979	30.73	122,275	1% 1,223

本公司貨幣性項目於民國一一二年度及一一一年度因換算為功能性貨幣而產生之兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)金額分別為9,743千元及95,132千元。

### (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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)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、資本支出及股利支出等需求，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。

### (二十一)非現金交易之籌資活動

1.本公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	112.01.01	現金流量	非現金之變動 租賃變動	112.12.31
租賃負債	\$ <u>2,772</u>	<u>(1,095)</u>	<u>-</u>	<u>1,677</u>
	111.01.01	現金流量	非現金之變動 租賃變動	111.12.31
租賃負債	\$ <u>532</u>	<u>(1,077)</u>	<u>3,317</u>	<u>2,772</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

本公司之子公司及於本個體財務報告之涵蓋期間內與公司有交易之關係人如下：

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
Box Technologies Limited (Box UK)	本公司之子公司
BTechnologies AB (Box Nordic)	原係本公司之子公司， 已於民國一一二年五月 清算完畢
Inefi Holding Co., Ltd (Inefi Holding)	本公司之子公司
英諾菲數位科技股份有限公司	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
華捷智能股份有限公司(華捷智能)	本公司之子公司
Berry AI International Co., Ltd (Berry AI BVI)	本公司之子公司
Berry AI USA INC. (Berry AI USA)	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)

關係人名稱	與本公司之關係
羅捷系統股份有限公司(羅捷系統)	原係本公司之子公司，已於民國一一一年十一月清算完畢
普達系統股份有限公司(普達系統)	普達(及其子公司)(註)
Poindus Systems UK Limited (Poindus UK)	普達(及其子公司)(註)
Adasys GmbH Elektronische Komponenteas (Adasys)	普達(及其子公司)(註)
琪捷電子(深圳)有限公司(琪捷)	普達(及其子公司)(註)
Poindus Systems GmbH GroBhandel mit EDV. Oberursel (Poindus GmbH)	普達(及其子公司)(註)
泰科動力股份有限公司(泰科)	本公司之關聯企業

註：原係本公司之子公司，已於民國一一一年二月處分全部股份。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112 年度	111 年度
子公司：		
Box UK	\$ 211,581	299,397
其他子公司	57,159	61,452
關聯企業	414	-
	<u>\$ 269,154</u>	<u>360,849</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60~90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120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.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：

帳列項目	關係人類別	112 年度	111 年度
營業費用	子公司	<u>\$ 37,594</u>	<u>33,886</u>

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款—關係人	子公司—Box UK	\$ 34,687	72,912
應收帳款—關係人	其他子公司	9,369	9,565
其他應收款—關係人	子公司	2,291	1,954
		<u>\$ 46,347</u>	<u>84,431</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款—關係人	子公司	\$ 2,007	588

(三)主要管理階層人員報酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 18,544	35,961
退職後福利	567	594
	<u>\$ 19,111</u>	<u>36,555</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	112.12.31	111.12.31
定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	海關押金	\$ 691	684

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。

飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112 年度			111 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	129,678	244,565	374,243	162,962	298,589	461,551
勞健保費用	13,062	20,593	33,655	12,650	19,417	32,067
退休金費用	4,707	8,793	13,500	4,436	10,147	14,583
董事酬金	-	6,640	6,640	-	6,580	6,580
其他員工福利費用	4,243	5,780	10,023	4,423	5,765	10,188
折舊費用	46,771	11,380	58,151	53,069	11,243	64,312
攤銷費用	413	6,020	6,433	133	3,310	3,443

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112 年度	111 年度
員工人數	<u>406</u>	<u>435</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>\$ 1,076</u>	<u>1,203</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 933</u>	<u>1,071</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(12.89)%</u>	<u>18.74%</u>
監察人酬金(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(註)本公司已設置審計委員會，故無支付監察人酬金政策。

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)本公司全體董事(含獨立董事)報酬給付政策，依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付報酬數額之關聯性，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。

## 飛捷科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司經理人及員工酬金給付政策，係由人資單位審核其職責範圍、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。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：無。
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	931,851	40,000	40,000	-	-	0.86%	2,329,629	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)：

單位：新台幣千元/千股(千單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值/淨值		
本公司	正凌私募可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0.1	9,683	-	9,683	-	
Flytech CN BVI	Astra cloud holdings 可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	-	
飛迅	增站運籌科技普通股股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	49	3,000	4.11	3,000	-	

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個體財務報告附註(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	Box UK	母子公司	銷貨	211,581	7.34%	月結 75 天	(註一)	(註二)	34,687	5.04%	無

(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75天；而一般交易係出貨日起30天至120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：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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(註一)	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	101,388	38,652	3,000	100.00%	77,862	(5)	(5)	
本公司	Flytech HK BVI	英屬維京群島	投資及控股	10,392	10,392	50	100.00%	187,893	29,293	29,293	
本公司	Flytech CN BVI	英屬維京群島	投資及控股	90,601	90,601	200	100.00%	138,134	2,537	2,537	
本公司	飛迅投資	台灣	投資及控股	428,000	428,000	19,000	100.00%	266,705	(72,205)	(72,205)	
本公司	inefi Holding	英屬開曼群島	投資及控股	245,076	83,634	28,000	100.00%	188,513	(36,419)	(36,419)	
本公司	Box Holdings	英國	投資及控股	511,307	511,307	4	100.00%	450,068	27,015	14,072	
Flytech USA BVI	Flytech USA	美國	電腦及週邊設備之買賣	99,094 (USD3,072)	36,358 (USD1,072)	2,700	100.00%	76,833 (USD2,502)	31 (USD1)	-	
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%	188,771 (USD6,147)	29,293 (USD940)	-	
飛迅投資	華捷智能	台灣	資料軟體與資訊處理，整合軟體、硬體之服務	306,600	306,600	21,000	70.00%	105,505	(97,158)	-	
飛迅投資	泰科動力	台灣	機械器具之買賣	18,000	18,000	653	18.91%	11,782	(24,526)	-	
Box Holdings	Box UK	英國	電腦及週邊設備之買賣	472 (GBP10)	472 (GBP10)	10	100.00%	369,930 (GBP9,445)	28,401 (GBP733)	-	
Box Holdings	Box Nordic	瑞典	電腦及週邊設備之買賣	- (GBP-)	2,330 (GBP49)	-	- %	- (GBP-)	(228) (GBP(6))	-	(註二)
inefi Holding	英諾菲數位科技	台灣	資料軟體服務，提供統一端點管理平台	230,000 (USD7,511)	80,000 (USD2,858)	18,000	100.00%	176,821 (USD5,758)	(34,296) (USD(1,101))	-	
華捷智能	Berry AI BVI	英屬維京群島	投資及控股	30,000	30,000	50	100.00%	15,328	(10,801)	-	
Berry AI BVI	Berry AI USA	美國	資料軟體與資訊處理，整合軟體、硬體之服務	27,965 (USD1,000)	27,965 (USD1,000)	1,000	100.00%	13,084 (USD426)	(10,831) (USD(348))	-	

(註一)：含本期未實現損益變動數等。

(註二)：Box Nordic已於民國一一二年五月清算完畢。

## 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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
飛懋電子(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)	1,949 (USD 63)	100.00%	1,949 (USD 63)	121,554 (USD 3,958)	-

(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。

#### 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
本公司及子 公司	90,767 (USD 2,700)	103,107 (USD 3,100)	2,795,554

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
林大成		16,423,263	11.47%
王薇薇		11,040,443	7.71%

## 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

飛捷科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及外幣現金		\$ 755
活期存款		1,375,608
支票存款		8
外幣存款(註一)	美元：3,678 千元	112,947
	歐元：1 千元	51
	人民幣：364 千元	1,575
	英磅：1,096 千元	42,946
定期存款(原始到期日在三個月內)	台幣：10,000 千元；年利率 1.16%	10,000
	美元：9,000 千元；年利率 5.17%~5.65%	276,372
		<b>\$ 1,820,262</b>

註一：外幣存款係依 112.12.31 即期匯率換算

幣 別	對新台幣之匯率
美 元	30.71
歐 元	34.01
人 民 幣	4.33
英 鎊	39.17

飛捷科技股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲公司		\$ 261,737	
乙公司		61,273	
丙公司		42,490	
丁公司		34,787	
其他(均小於5%)		<u>243,715</u>	
		<u><u>\$ 644,002</u></u>	

應收帳款—關係人明細表

關係人名稱	金 額
Box Technologies Limited	34,687
飛懋電子(上海)有限公司	3,965
其他(均小於5%)	<u>5,404</u>
	<u><u>\$ 44,056</u></u>

飛捷科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	帳面價值	淨變現價值	
原料	\$ 308,238	308,238	
在製品	109,646	164,031	
製成品	56,147	75,490	
	<u>\$ 474,031</u>	<u>547,759</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業稅應退稅額		\$ 10,990	
預付費用		2,644	
		<u>\$ 13,634</u>	

飛捷科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一十二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		本期增加		依權益法 認列之投 資(損)益	權益法 調 整 (註)	國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	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	持股比例	金額		股權淨值
Flytech USA BVI	1,000	\$ 16,459	2,000	62,736	(5)	-	(1,329)	1	3,000	100.00%	77,862	77,862	無
Flytech HK BVI	50	159,624	-	-	29,293	-	(773)	(251)	50	100.00%	187,893	188,794	無
Flytech CN BVI	200	136,633	-	-	2,537	-	(2,408)	1,372	200	100.00%	138,134	139,344	無
飛迅投資(股)公司	19,000	336,592	-	-	(72,205)	1,991	99	228	19,000	100.00%	266,705	268,112	無
Box Holdings	4	418,818	-	-	14,072	-	17,506	(328)	4	100.00%	450,068	330,761	無
inefi Holding	17,000	64,227		161,442	(36,419)	-	(737)	-	28,000	100.00%	188,513	188,513	
		<u>\$ 1,132,353</u>		<u>224,178</u>	<u>(62,727)</u>	<u>1,991</u>	<u>12,358</u>	<u>1,022</u>			<u>1,309,175</u>		

(註)係資本公積變動數 1,991 元。

飛捷科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
成本					
其他設備	\$ 3,317	-	-	3,317	
折舊					
其他設備	(553)	(1,106)	-	(1,659)	
	<u>\$ 2,764</u>	<u>(1,106)</u>	<u>-</u>	<u>1,658</u>	

飛捷科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 公司		\$ 41,636	
B 公司		16,337	
C 公司		14,886	
其他(均小於 5%)		223,035	
		<u>\$ 295,894</u>	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額	備註
應付員工酬勞		\$ 85,079	
應付獎金		51,334	
應付薪資		23,031	
其他(均小於 5%)		47,304	
		<u>\$ 206,748</u>	

飛捷科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		\$ 934	
其他(均小於 5%)		371	
		<u>\$ 1,305</u>	

租賃負債明細表

項 目	租賃期間	折現率	期末餘額
其他設備租賃	2022/7/15~2025/7/14	1.70%	<u>\$ 1,677</u>
流動			<u>\$ 1,113</u>
非流動			<u>\$ 564</u>

飛捷科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原料	
期初原料	\$ 567,639
加：本期進料淨額	1,204,844
委外加工轉入	6,835
減：期末原料	419,374
轉列各項費用及其他	19,381
出售	46,744
直接原料耗用	1,293,819
直接人工	59,757
製造費用	194,454
製造成本	1,548,030
加：期初在製品	127,763
本期進貨	20,304
減：期末在製品	123,955
轉列各項費用及其他	14,074
出售	70,760
製成品成本	1,487,308
加：期初製成品	138,305
本期進貨	1,567
轉列各項費用及其他	6,203
減：期末製成品	59,702
製造銷售成本	1,573,681
出售原料成本	46,744
出售在製品成本	70,760
存貨報廢損失	12,140
存貨跌價及呆滯損失	69,000
其他	17,708
營業成本	<u><u>\$ 1,790,033</u></u>

飛捷科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 59,078	76,765	108,722
佣金支出	42,920	-	-
保險費	8,036	6,976	9,196
勞務費	10,352	9,059	1,345
其他費用(均小於5%)	32,577	54,134	36,307
合 計	<u>\$ 152,963</u>	<u>146,934</u>	<u>155,570</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產請詳財務報告附註六(二)

按攤銷後成本衡量之金融資產請詳財務報告附註六(三)

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(七)

無形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(十二)

負債準備明細表請詳財務報告附註六(十)

淨確定福利負債(資產)明細表請詳財務報告附註六(十一)

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十五)

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(十七)

# 飛捷科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一一三年三月八日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月八日董事會通過，出席董事六人中，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：徐嘉宏



簽章

飛捷科技股份有限公司



負責人：林大成

