

股票代碼：8102

傑霖科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第三季

公 司 地 址：新北市中和區建一路179號8樓
電 話：(02)8221-5466

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～24
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26～27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27～28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

傑霖科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

傑霖科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達傑霖科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如



呂莉莉



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一四年十一月十一日

傑霖科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	114.9.30		113.12.31		113.9.30			114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負債及權益						
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 147,580	35	230,669	49	255,349	58	2150 應付票據	\$ 794	-	914	-	7,967	2
1172 應收帳款(附註六(二)及(十三))	10,002	3	34,216	7	16,493	4	2170 應付帳款	38,021	9	19,528	4	25,585	6
1220 本期所得稅資產	9,477	2	-	-	-	-	2200 其他應付款	46,305	11	70,688	15	41,362	9
130X 存貨(附註六(三))	118,560	28	78,145	16	61,501	14	2216 應付股利(附註六(十一))	19,225	5	-	-	28,838	7
1410 預付款項	4,298	1	750	-	956	-	2230 本期所得稅負債	-	-	11,366	2	6,286	1
1470 其他流動資產	5,572	1	5,009	1	4,775	1	2280 租賃負債一流動(附註六(八))	737	-	1,999	1	2,477	1
流動資產合計	295,489	70	348,789	73	339,074	77	2300 其他流動負債(附註六(十三))	3,143	1	6,021	2	4,199	1
15xx 非流動資產：							流動負債合計	108,225	26	110,516	24	116,714	27
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	14,147	3	13,776	3	13,852	3	25xx 非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(五))	1,101	-	2,378	-	3,002	1	2570 遞延所得稅負債	182	-	182	-	799	-
1780 無形資產(附註六(六))	83,147	20	79,365	17	56,692	13	2580 租賃負債—非流動(附註六(八))	277	-	135	-	472	-
1840 遞延所得稅資產	4,126	1	4,126	1	5,973	1	2640 淨確定福利負債—非流動	21,303	5	21,296	4	21,121	5
1920 存出保證金(附註六(一)及八)	19,398	5	20,527	4	19,427	4	2645 存入保證金	1,523	-	1,640	-	1,583	-
1980 其他金融資產—非流動	3,722	1	3,806	1	3,749	1	非流動負債合計	23,285	5	23,253	4	23,975	5
1995 其他非流動資產—其他(附註六(六))	-	-	3,397	1	-	-	2xxx 負債總計	131,510	31	133,769	28	140,689	32
非流動資產合計	125,641	30	127,375	27	102,695	23	31xx 權 益(附註六(十一))：						
							3100 股 本	213,614	51	213,614	45	213,614	49
							3200 資本公積	9,885	2	9,885	2	9,885	2
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	40,514	10	31,755	7	31,755	7
							3320 特別盈餘公積	875	-	14	-	14	-
							3350 未分配盈餘	25,393	6	86,662	18	45,288	10
							保留盈餘合計	66,782	16	118,431	25	77,057	17
							3400 其他權益	(661)	-	465	-	524	-
							3xxx 權益總計	289,620	69	342,395	72	301,080	68
1xxx 資產總計	\$ 421,130	100	476,164	100	441,769	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 421,130	100	476,164	100	441,769	100

董事長：梁春林

經理人：梁春林

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：謝敏嫻

傑霖科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 108,121	100	130,576	100	327,005	100	391,430	100
5000 營業成本(附註六(三))	68,222	63	71,645	55	203,375	62	213,387	55
5950 營業毛利	39,899	37	58,931	45	123,630	38	178,043	45
6000 營業費用(附註六(四)、(五)、(六)、(八)、(九)、(十四)及十二)：								
6100 推銷費用	936	1	1,120	1	2,557	1	3,113	1
6200 管理費用	11,945	11	9,658	7	31,754	10	30,500	8
6300 研究發展費用	14,077	13	16,679	13	39,826	12	48,489	12
營業費用合計	26,958	25	27,457	21	74,137	23	82,102	21
6900 營業淨利	12,941	12	31,474	24	49,493	15	95,941	24
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：								
7100 利息收入	673	1	991	1	3,746	1	4,791	1
7010 其他收入	4	-	1	-	143	-	8	-
7020 其他利益及損失	2,012	2	(3,973)	(3)	(11,144)	(3)	5,688	2
7050 財務成本	(6)	-	(17)	-	(26)	-	(61)	-
營業外收入及支出合計	2,683	3	(2,998)	(2)	(7,281)	(2)	10,426	3
7900 稅前淨利	15,624	15	28,476	22	42,212	13	106,367	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	2,501	3	4,013	3	7,348	2	30,362	7
8200 本期淨利	13,123	12	24,463	19	34,864	11	76,005	20
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	214	-	152	-	(1,126)	(1)	538	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	214	-	152	-	(1,126)	(1)	538	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 13,337	12	24,615	19	33,738	10	76,543	20
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 13,123	12	24,463	19	34,864	11	76,005	20
本期綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 13,337	12	24,615	19	33,738	10	76,543	20
每股盈餘(單位：新台幣元；附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.61		1.15		1.63		3.56	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.61		1.14		1.62		3.53	

董事長：梁春林



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁春林

~5~



會計主管：謝敏嫻



傑霖科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一一年一月一日餘額	\$ 213,614	9,885	22,488	412	42,236	65,136	(14)	288,621
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	9,267	-	(9,267)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(398)	398	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(64,084)	(64,084)	-	(64,084)
本期淨利	-	-	-	-	76,005	76,005	-	76,005
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	538	538
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,005	76,005	538	76,543
民國一一年九月三十日餘額	\$ 213,614	9,885	31,755	14	45,288	77,057	524	301,080
民國一二年一月一日餘額	\$ 213,614	9,885	31,755	14	86,662	118,431	465	342,395
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	8,759	-	(8,759)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	875	(875)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14)	14	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(86,513)	(86,513)	-	(86,513)
本期淨利	-	-	-	-	34,864	34,864	-	34,864
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,126)	(1,126)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	34,864	34,864	(1,126)	33,738
民國一二年九月三十日餘額	\$ 213,614	9,885	40,514	875	25,393	66,782	(661)	289,620

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁春林



經理人：梁春林

~6~



會計主管：謝敏嫻



傑霖科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 42,212	106,367
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,062	2,039
攤銷費用	1,535	2,738
利息費用	26	61
利息收入	(3,746)	(4,791)
未實現外幣兌換損失	78	883
收益費損項目合計	(45)	930
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	24,347	(2,528)
存貨	(40,459)	(8,856)
預付款項	(3,549)	(48)
其他流動資產	(171)	(4,001)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(19,832)	(15,433)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(120)	2,637
應付帳款	18,452	16,076
其他應付款	(24,103)	10,862
其他流動負債	(2,878)	3,610
應計退休金負債	7	29
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(8,642)	33,214
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(28,474)	17,781
調整項目合計	(28,519)	18,711
營運產生之現金流入	13,693	125,078
收取之利息	3,342	4,791
支付之利息	(26)	(61)
支付之所得稅	(28,191)	(16,198)
營業活動之淨現金流入(流出)	(11,182)	113,610
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(685)	(217)
存出保證金增加	-	(1,354)
存出保證金減少	1,015	-
取得無形資產	(1,920)	(9,776)
其他金融資產—非流動增加	174	70
投資活動之淨現金流出	(1,416)	(11,277)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(207)	(105)
租賃本金償還	(1,619)	(1,615)
發放現金股利	(67,288)	(35,246)
籌資活動之淨現金流出	(69,114)	(36,966)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,377)	(936)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(83,089)	64,431
期初現金及約當現金餘額	230,669	190,918
期末現金及約當現金餘額	\$ 147,580	255,349

董事長：梁春林



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁春林

~7~



會計主管：謝敏嫻



傑霖科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

傑霖科技股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國八十一年十月二十九日依公司法規定核准設立，本公司及本公司之子公司(以下稱「合併公司」)主要經營業務包括：(1)軟體工具測試業務及程式庫業務。(2)通信電子系列產品之研究開發生產及銷售。(3)超大型積體電路晶片及其組合電路板之設計及測試服務。(4)消費性電子產品之研究開發生產及銷售。(5)代理前各項有關產品之進出口貿易業務。(6)電子零組件製造業。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年十一月十一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
合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

傑霖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

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一三年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			114.9.30	113.12.31	113.9.30
本公司	傑建有限公司(註一)	一般投資業務	- %	100.00 %	100.00 %
本公司	杰芯科技(深圳)有限公司(註二)	技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註一：合併公司業經主管機關核准透過傑建有限公司間接於大陸地區設立辦事處。於民國一一三年四月二十六日經董事會決議傑建有限公司以及辦事處清算解散案，辦事處已於民國一一三年八月十六日辦理註銷登記，並於民國一一四年三月七日完成傑建有限公司註銷登記。

註二：合併公司於民國一一三年十月三十一日經董事會通過為拓展市場及充實營運資金需求，增資杰芯科技(深圳)有限公司美元500千元，已於民國一一四年一月十日辦妥相關登記事項。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
庫存現金	\$ 115	98	67
支票存款	88	-	37
活期存款	83,877	146,542	103,110
定期存款	<u>63,500</u>	<u>84,029</u>	<u>152,135</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 147,580</u></u>	<u><u>230,669</u></u>	<u><u>255,349</u></u>

利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

上述現金及約當現金並無提供擔保之情事，原始期間超過一年以上之已質押定期存款已列報於存出保證金項下，民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日分別為14,750千元、15,800千元及15,271千元。

(二)應收帳款

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
應收帳款	\$ 10,002	34,216	16,493
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 10,002</u></u>	<u><u>34,216</u></u>	<u><u>16,493</u></u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有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，合併公司除於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日分別將應收帳款3,418千元、4,463千元及2,584千元個別評估，並且評估未發生減損損失外，合併公司過去歷史經驗顯示不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款天數訂定預期信用損失率，並納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

114.9.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
立帳30天以下	\$ 6,584	-	-
立帳31~60天	-	-	-
立帳61~90天	-	-	-
立帳超過365天	-	100%	-
	<u>\$ 6,584</u>		<u>-</u>
113.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
立帳30天以下	\$ 29,753	-	-
立帳31~60天	-	-	-
立帳61~90天	-	-	-
立帳超過365天	-	100%	-
	<u>\$ 29,753</u>		<u>-</u>
113.9.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
立帳30天以下	\$ 7,147	-	-
立帳31~60天	6,762	-	-
立帳61~90天	-	-	-
立帳超過365天	-	100%	-
	<u>\$ 13,909</u>		<u>-</u>

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
在 製 品	\$ 95,914	65,048	45,247
製 成 品	22,646	13,097	16,254
淨 額	<u>\$ 118,560</u>	<u>78,145</u>	<u>61,501</u>

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本外，另以其他直接列入營業成本費損(收益)項目如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
存貨跌價損失(迴升利益)	<u>\$ 739</u>	<u>(621)</u>	<u>2,020</u>	<u>(2,399)</u>

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	辦公設備	運輸設備	機器設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：							
民國114年1月1日餘額	\$ 10,058	6,503	773	589	-	-	17,923
增 添	-	298	144	-	133	110	685
匯率變動之影響	-	-	(28)	-	-	-	(28)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 10,058</u>	<u>6,801</u>	<u>889</u>	<u>589</u>	<u>133</u>	<u>110</u>	<u>18,580</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 10,058	6,503	523	589	-	-	17,673
增 添	-	-	217	-	-	-	217
匯率變動之影響	-	-	19	-	-	-	19
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 10,058</u>	<u>6,503</u>	<u>759</u>	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,909</u>
折舊及減損損失：							
民國114年1月1日餘額	\$ -	3,178	380	589	-	-	4,147
本年度折舊	-	109	156	-	18	14	297
匯率變動之影響	-	-	(11)	-	-	-	(11)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,287</u>	<u>525</u>	<u>589</u>	<u>18</u>	<u>14</u>	<u>4,433</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	3,051	172	589	-	-	3,812
本年度折舊	-	96	145	-	-	-	241
匯率變動之影響	-	-	4	-	-	-	4
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,147</u>	<u>321</u>	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,057</u>
帳面價值：							
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 10,058</u>	<u>3,325</u>	<u>393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,776</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 10,058</u>	<u>3,514</u>	<u>364</u>	<u>-</u>	<u>115</u>	<u>96</u>	<u>14,147</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 10,058</u>	<u>3,356</u>	<u>438</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,852</u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 8,489
增 添	555
匯率變動之影響	(276)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 8,768</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 8,285
匯率變動之影響	263
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 8,548</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國114年1月1日餘額	\$ 6,111
本期折舊	1,765
匯率變動之影響	(209)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 7,667</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 3,623
本期折舊	1,798
匯率變動之影響	125
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 5,546</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 2,378</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 1,101</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 3,002</u>

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日使用權資產未有提供作質押擔保之情形。

(六)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>專門技術</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 105,347	1,680	107,027
單獨取得	1,920	-	1,920
重分類(註)	3,397	-	3,397
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 110,664</u>	<u>1,680</u>	<u>112,344</u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	專門技術	電腦軟體	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 72,526	1,540	74,066
單獨取得	9,636	140	9,776
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 82,162</u>	<u>1,680</u>	<u>83,842</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ 26,542	1,120	27,662
本期攤銷	1,283	252	1,535
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 27,825</u>	<u>1,372</u>	<u>29,197</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 23,621	791	24,412
本期攤銷	2,473	265	2,738
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 26,094</u>	<u>1,056</u>	<u>27,150</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 78,805</u>	<u>560</u>	<u>79,365</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 82,839</u>	<u>308</u>	<u>83,147</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 56,068</u>	<u>624</u>	<u>56,692</u>

註：係自其他非流動資產－其他之預付款項重分類至無形資產。

合併公司於民國一一〇年十二月二十九日與交易相對人簽訂專利權合約，再於民國一一一年十一月二十三日、一一二年二月十六日及一一二年九月二十七日簽訂補充合約，合併公司將依合約規定里程碑按期支付價款，總計美金2,345千元，截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司分別已支付美金2,285千元、2,235千元及1,415千元，折合新台幣70,638千元、69,015千元及42,435千元，並認列為無形資產。

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司銀行借款額度於民國一一一年八月三日期滿後未再續約，相關他項權利登記已於民國一一三年六月二十八日辦理塗銷。

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流 動	<u>\$ 737</u>	<u>1,999</u>	<u>2,477</u>
非 流 動	<u>\$ 277</u>	<u>135</u>	<u>472</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於合併綜合損益表之金額如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>6</u>	<u>17</u>	<u>26</u>	<u>61</u>
短期租賃之費用	\$ <u>34</u>	<u>65</u>	<u>97</u>	<u>125</u>

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業活動之現金流出總額	\$ 123	186
籌資活動之現金流出總額	1,619	1,615
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,742</u>	<u>1,801</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為營業場所，租賃期間為二至三年，未包含租賃期間屆滿得延長租期之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租多功能事務機，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一二二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
管理費用	\$ <u>126</u>	<u>104</u>	<u>378</u>	<u>313</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地政府機構統籌支付：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
推銷費用	\$ 25	25	76	74
管理費用	667	782	1,926	1,402
研究發展費用	474	480	1,398	1,402
合 計	\$ <u>1,166</u>	<u>1,287</u>	<u>3,400</u>	<u>2,878</u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,501	4,013	7,348	17,858
調整前期之當期所得稅	-	-	-	24
	<u>2,501</u>	<u>4,013</u>	<u>7,348</u>	<u>17,882</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	12,480
所得稅費用	<u>\$ 2,501</u>	<u>4,013</u>	<u>7,348</u>	<u>30,362</u>

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一一一年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十一)。

1.普通股之發行

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，均為50,000千股。已發行股份均為普通股21,361千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司辦理初次上櫃掛牌前現金增資發行新股案於民國一一四年九月十六日董事會決議通過，發行普通股1,997千股，每股面額為新台幣10元，發行總金額為新台幣19,970千元。另依公司法第267條規定保留增資發行股數之10.02%計200千股由員工認購。此現金增資案於民國一一四年十月十六日收到財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第1140008473號函覆申報生效。

2.資本公積

資本公積餘額內容如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
發行股票溢價	\$ 9,446	9,446	9,446
員工認股權	<u>439</u>	<u>439</u>	<u>439</u>
合 計	<u>\$ 9,885</u>	<u>9,885</u>	<u>9,885</u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本公司民國一一二年八月二十三日召開之臨時股東會決議通過修訂公司章程，明定盈餘分派得於每半年度終了後為之，本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表並依法定程序查核後，提董事會決議。

另依本公司修訂前章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視本公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

依本公司民國一一二年四月二十一日召開之股東會決議通過修訂後之公司章程，本公司公開發行後，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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，自當期損益與前期未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，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分派

本公司於民國一一四年八月十二日及一一三年八月十三日董事會決議盈餘分派案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

		114年度		113年度	
		配息率 (元)	金 額	配息率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：					
上半年度一現	金	\$ 0.90	<u>19,225</u>	1.35	<u>28,838</u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一四年六月三日及一一三年五月二十四日股東會決議盈餘分派案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

	113年度		112年度	
	配息率 (元)	金 額	配息率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			-	
下半年度－現金	\$ 3.15	<u>67,288</u>	1.65	<u>35,246</u>

(十二)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 13,123</u>	<u>24,463</u>	<u>34,864</u>	<u>76,005</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>21,361</u>	<u>21,361</u>	<u>21,361</u>	<u>21,361</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.61</u>	<u>1.15</u>	<u>1.63</u>	<u>3.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 13,123</u>	<u>24,463</u>	<u>34,864</u>	<u>76,005</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	21,361	21,361	21,361	21,361
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>60</u>	<u>158</u>	<u>119</u>	<u>186</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>21,421</u>	<u>21,519</u>	<u>21,480</u>	<u>21,547</u>
基本及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.61</u>	<u>1.14</u>	<u>1.62</u>	<u>3.53</u>

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要地區市場：				
中 國	\$ 95,333	118,852	279,251	345,817
台 灣	12,788	11,724	47,754	45,613
	<u>\$ 108,121</u>	<u>130,576</u>	<u>327,005</u>	<u>391,430</u>
主要產品/服務線：				
銷貨收入	<u>\$ 108,121</u>	<u>130,576</u>	<u>327,005</u>	<u>391,430</u>

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收帳款	\$ 10,002	34,216	16,493
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 10,002</u>	<u>34,216</u>	<u>16,493</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ -</u>	<u>5,832</u>	<u>1,257</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日皆已認列為收入。

(十四)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月三日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於20%)及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發放之對象，得包含一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於2%董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發放之對象，得包括一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,000千元、3,560千元、5,000千元及12,560千元，董事酬勞估列金額分別為500千元、357千元、500千元及1,257千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之營業費用。若次年度實際分派金額與估列述有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為18,000千元及10,000千元，及董事酬勞提列金額分別為1,800千元及0千元，與董事會決議分派情形並無差異。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>673</u>	<u>991</u>	<u>3,746</u>	<u>4,791</u>

2.其他收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
其 他	\$ <u>4</u>	<u>1</u>	<u>143</u>	<u>8</u>

3.其他利益及損失

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ <u>2,012</u>	<u>(3,973)</u>	<u>(11,144)</u>	<u>5,688</u>

4.財務成本

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債－利息費用	\$ <u>6</u>	<u>17</u>	<u>26</u>	<u>61</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司信用風險暴險主要來源以國內之金融服務業為主，主要係合併公司現金存放於銀行等金融機構。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

傑霖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

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
114年9月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 794	794	794	-	-	-
應付帳款	38,021	38,021	38,021	-	-	-
其他應付款	46,305	46,305	46,305	-	-	-
應付股利	19,225	19,225	19,225	-	-	-
租賃負債	1,014	1,014	737	277	-	-
存入保證金	1,523	1,523	-	1,523	-	-
	<u>\$ 106,882</u>	<u>106,882</u>	<u>105,082</u>	<u>1,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
113年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 914	914	914	-	-	-
應付帳款	19,528	19,528	19,528	-	-	-
其他應付款	70,688	70,688	70,688	-	-	-
租賃負債	2,134	2,134	1,999	135	-	-
存入保證金	1,640	1,640	-	1,640	-	-
	<u>\$ 94,904</u>	<u>94,904</u>	<u>93,129</u>	<u>1,775</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
113年9月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 7,967	7,967	7,967	-	-	-
應付帳款	25,585	25,585	25,585	-	-	-
其他應付款	41,362	41,362	41,362	-	-	-
應付股利	28,838	28,838	28,838	-	-	-
租賃負債	2,949	2,949	2,477	472	-	-
存入保證金	1,583	1,583	-	1,583	-	-
	<u>\$ 108,284</u>	<u>108,284</u>	<u>106,229</u>	<u>2,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司持有暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及金融負債如下：

	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,003	30.46	61,011	5,276	32.79	170,036	5,072	31.66	160,572
人民幣	361	4.272	1,540	351	4.479	1,571	354	4.523	1,603
金融負債									
貨幣性項目									
美金	1,220	30.46	37,165	634	32.79	20,790	757	31.66	23,952

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)匯率敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、存出保證金及應付帳款於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年九月三十日當新臺幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日稅前淨利將增加或減少254千元及1,382千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司外幣交易幣別種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(11,144)千元及5,688千元。

4.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		114.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 147,580	-	-	-	-	
應收帳款	10,002	-	-	-	-	
存出保證金	19,398	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	3,722	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 180,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付票據	\$ 794	-	-	-	-	
應付帳款	38,021	-	-	-	-	
其他應付款	46,305	-	-	-	-	
應付股利	19,225	-	-	-	-	
租賃負債	1,014	-	-	-	-	
存入保證金	1,523	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 106,882</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		113.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 230,669	-	-	-	-	
應收帳款	34,216	-	-	-	-	
存出保證金	20,527	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	3,806	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 289,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.12.31			
		公允價值			合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 914	-	-	-	-
應付帳款	19,528	-	-	-	-
其他應付款	70,688	-	-	-	-
租賃負債	2,134	-	-	-	-
存入保證金	1,640	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 94,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		113.9.30			
		公允價值			合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 255,349	-	-	-	-
應收帳款	16,493	-	-	-	-
存出保證金	19,427	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	3,749	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 295,018</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 7,967	-	-	-	-
應付帳款	25,585	-	-	-	-
其他應付款	41,362	-	-	-	-
應付股利	28,838	-	-	-	-
租賃負債	2,949	-	-	-	-
存入保證金	1,583	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 108,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十九)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之非現金交易之投資及籌資活動，係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)及(八)。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
短期員工福利	\$ 2,729	4,017	10,466	12,239
退職後福利	108	80	324	265
合 計	<u>\$ 2,837</u>	<u>4,097</u>	<u>10,790</u>	<u>12,504</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	114.9.30	113.12.31	113.9.30
存出保證金：				
定期存款	關稅保證金	\$ 1,042	1,042	1,025
定期存款	履約保證金	13,708	14,758	14,246
活期存款	履約保證金、保 固保證金	4,402	4,477	3,981
小 計		<u>19,152</u>	<u>20,277</u>	<u>19,252</u>
不動產、廠房及設備：				
土 地	短期借款額度(註)	-	-	-
房屋及建築	短期借款額度(註)	-	-	-
小 計		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 19,152</u>	<u>20,277</u>	<u>19,252</u>

註：已於民國一一三年六月二十八日辦理塗銷。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：請詳附註六(六)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年7月至9月			113年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	16,051	16,051	-	15,873	15,873
勞健保費用	-	1,605	1,605	-	1,164	1,164
退休金費用	-	1,292	1,292	-	1,391	1,391
董事酬金	-	882	882	-	697	697
其他員工福利費用	-	621	621	-	782	782
折舊費用	-	675	675	-	695	695
攤銷費用	-	512	512	-	511	511

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	46,061	46,061	-	53,756	53,756
勞健保費用	-	4,732	4,732	-	4,066	4,066
退休金費用	-	3,778	3,778	-	3,191	3,191
董事酬金	-	1,591	1,591	-	2,233	2,233
其他員工福利費用	-	1,925	1,925	-	2,229	2,229
折舊費用	-	2,062	2,062	-	2,039	2,039
攤銷費用	-	1,535	1,535	-	2,738	2,738

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至九月三十日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：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	杰芯科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	17,408	採議價模式	5.32 %

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千元/千股

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(註二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	傑建有限公司	香港	一般投資業務	註一	100,581	註一	- %	-	-	-	

註一：係有限公司組織，已於民國一一四年三月七日註銷登記。

註二：係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告計列。

註三：上列有關合併個體間本期認列投資(損)益及期末投資帳面價值，於編製合併財務報表已合併沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
杰芯科技(深圳)有限公司	技術服務	46,469 (USD1,472)	(一)	29,933 (USD972)	16,536 (USD500)	-	46,469 (USD1,472)	(7,249)	100.00 %	(7,249)	6,153	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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(註四)
46,469 (USD 1,472)	46,469 (USD 1,472)	173,772

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - 3.其他。

註三：除實收資本額及台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率，被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係以民國一一四年一月一日至九月三十日平均匯率(USD：NTD=1：31.1674；USD：RMB=1：7.2203)，餘係以民國一一四年九月三十日之收盤匯率計算(期末匯率USD：NTD=1：30.4630；USD：RMB=1：7.1309)。

註四：限額係淨值之百分之六十。

傑霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

十四、部門資訊

合併公司主要從事IC之研發、設計及銷售，應用在影像處理技術及相關產品，合併公司司僅以單一營運部門作為營運決策者制定決策所使用之報導資訊，且該營運部門之部門損益資訊與合併財務報告一致，請詳合併綜合損益表。