

智捷科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄



開會時間：民國 109 年 5 月 29 日星期五上午九點

開會地點：新竹市新竹科學工業園區展業一路 2 號 2 樓

台灣科學工業園區科學工業同業公會 202 會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 45,762,838 股，佔本公司
已發行股數 71,701,000 股之 63.82%。

主席：謝金生 董事長  紀錄：高詩婷 

列席：周逸衡 獨立董事、黃台生 獨立董事、江采燕 會計師、

吳佳芳 總經理、黃逸怡 經理、陳德坤 稽核。

一、宣布開會：出席股東及股東代理人之股份總數已逾法定出席股
數，主席宣布會議開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：108 年度營業報告書

說明：本公司 108 年度營業報告書請參閱附件一，報請公鑒。

第二案

案由：108 年度審計委員會查核報告書

說明：本公司審計委員會查核 108 年度決算表冊之查核報告書，請參閱附件
二，報請公鑒。

第三案

案由：108 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形

說明：依本公司章程第 27 條規定，及經第八屆第六次董事會決議通過，分
派員工酬勞金額為新台幣 3,124,818 元(內含經理人 380,000 元)。董監

酬勞金額為新台幣 937,445 元，依 108 年度董監任期比例計算，全數以現金方式發放，報請 公鑒。

第四案

案由：108 年度盈餘分派現金股利情形報告

- 說明：1. 依據本公司「公司章程」第 28-1 條規定，授權董事會決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 提撥股東紅利新台幣 10,755,150 元分派現金股利，每股配發約新台幣 0.15 元，依其比例計算至元為止(元以下全捨去)配發之，其配發不足一元之畸零數，轉列公司其他收入項下。
3. 本案業經董事會決議通過，並另由董事會決議授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致始配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。
4. 報請 公鑒。

第五案

案由：修正「誠信經營作業程序及行為指南」案

- 說明：1. 依據中華民國 109 年 2 月 19 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900521402 號函辦理，擬修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。
2. 修正前後條文對照表，請參閱本手冊附件三。
3. 報請 公鑒。

第六案

案由：修正「企業社會責任實務守則」案

- 說明：1. 依據中華民國 109 年 2 月 19 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900521402 號函辦理，擬修正本公司「企業社會責任實務守則」部分條文。
2. 修正前後條文對照表，請參閱本手冊附件四
3. 報請 公鑒。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：108 年度營業報告書及財務報表

- 說明：1. 本公司 108 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及溫芳郁會計師查核竣事，連同營業報告書復經本公司董事會通過並經審計委員會查核完竣，出具查核報告書在案。
2. 前項營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表請參閱附件一、五、六。
3. 敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,762,838 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------|------------|
| 贊成權數：45,609,157 權（含電子投票 222,853 權） | 99.66% |
| 反對權數：80,849 權（含電子投票 80,849 權） | 0.17% |
| 無效權數：0 權（含電子投票 0 權） | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：72,832 權（含電子投票 72,832 權） | 0.15% |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：108 年度盈餘分配案

- 說明：1. 本公司民國 108 年度稅後淨利新台幣 14,459,468 元，扣除提列法定盈餘公積新台幣 1,445,947 元，扣除特別盈餘公積提列數新台幣 12,948,306 元及期初未分配盈餘新台幣 12,323,495 元，合計可供分配盈餘新台幣 12,388,710 元。
2. 民國108年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱本手冊附件七。
3. 敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,762,838 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------|------------|
| 贊成權數：45,623,123 權（含電子投票 236,819 權） | 99.69% |
| 反對權數：66,881 權（含電子投票 66,881 權） | 0.14% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：72,834 權（含電子投票 72,834 權） | 0.15% |

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修正「股東會議事規則」案

- 說明：1. 依據中華民國 109 年 1 月 13 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900500261 號函辦理，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文。
2. 修正前後條文對照表，請參閱本手冊附件八。
3. 提請 核議。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,762,838 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------|------------|
| 贊成權數：45,645,659 權（含電子投票 259,355 權） | 99.74% |
| 反對權數：40,919 權（含電子投票 40,919 權） | 0.08% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：76,260 權（含電子投票 76,260 權） | 0.16% |

本案照原案表決通過。

六、其他議案

第一案(董事會提)

案由：解除法人董事之代表人競業限制案

- 說明：1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。
2. 為借助本公司法人董事代表人之專才與相關經驗，擬依公司第 209 條規定，提請 109 年股東常會同意解除法人董事代表人競業禁止之限制。
3. 現任法人董事代表人兼任職務明細表如下：

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任其他公司之職務 |
|----|----------------------|---|
| 董事 | 凡恩科技(股)公司 代表人：謝金生 | 智捷科技(股)公司研發執行長 智捷科技(股)公司法人董事代表人 南京智達康無線通信科技(股)公司董事 |
| 董事 | 瑛宏商業(股)公司 代表人：吳咨杏 | 智捷科技(股)公司法人董事代表人 瑛宏商業(股)公司董事 史格亞(股)公司董事 朝邦文教基金會執行長 至善社會福利基金會董事 高齡社會政策暨產業發展協會理事 |

4. 提請 核議。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,762,838 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------|------------|
| 贊成權數：45,599,209 權（含電子投票 212,905 權） | 99.64% |
| 反對權數：84,740 權（含電子投票 84,740 權） | 0.18% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：78,889 權（含電子投票 78,889 權） | 0.17% |

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：本案經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

八、散會：109 年 5 月 29 日 9 點 24 分

（※本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。）

參、附件

一、一〇八年度營業報告書

各位股東女士、先生：

英國脫歐與歐盟諸國愈演愈烈的民粹運動，對國際貿易有不利影響；去年(108)歐洲客戶代工業績較107年成長，但要求本地化生產將使成長趨勢放緩。

轉投資江西智微亞108年持續穩定獲利，已連續多年獲選為當地績優廠商，也逐步拓展當地及大陸業務。經濟部輔導產業高值計畫zMEC，已初步完成Phase I: Hyperion & TAP將推動至AIoT應用市場，其為 SDN/NFV 架構整合通訊與應用平台，將有極大推廣機會。

一、108年度營業結果

(一)營業計畫實施結果：民國108年度本公司個體報表之營業收入為新台幣10.09億，但由於提列貨櫃水損等而影響毛利約3%，毛利率僅為14%、營業淨利7,534仟元、稅後淨利14,459仟元、每股盈餘新台幣0.21元。合併營業收入為新台幣10.82億元、毛利率為23%、營業淨損(14,139)仟元、合併稅後淨利新台幣2,897仟元。

(二)預算執行情形：本公司108年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析：本公司民國108年度合併營業收入新台幣10.82億元，較前一年度微幅成長，毛利率達23%較前一年27%下滑，合併稅後淨利為新台幣2,897仟元，歸屬於母公司稅後淨利為新台幣14,459仟元，相當於每股盈餘新台幣0.21元。本年度各項財務指標與財務結構尚屬穩健。

(四)研究發展狀況：

a) 108年度的研究發展重點仍為大小無線控制器WLC應用，並執行經濟部輔導產業高值計畫zMEC;擴大管理戶外與室內TAP建置及各式 sensors，並於多種應用場景提升WLC功能、性能及效能；

b) 戶外與工規TAP，針對不同應用場景、不同距離要求優化系統產品，提供更高速率及穩定度。

二、109 年度營運計畫概要及未來公司發展策略，本公司經營方針如下：

(一) 產品發展：繼續執行經濟部輔導產業高值計畫zMEC；擴大對各式感應器、記錄器之通訊支援與Hyperion 對IP-Cam及AIoT的管理；推動智慧工廠、智慧工安、與智慧農業應用並與 5G 推廣接軌。

(二) 行銷政策：開發高成長、高價值之產品及解決方案強化與知名 IPC 廠商合作;並與區域性之系統集成公司(SI)合作，推動品牌並結合在地化應用軟體與雲增值功

能之強化，增進系統應用產品行銷。

- (三) 生產政策：繼續強化九江工廠效益，持續精實供應鏈及產能，創造管理利潤，啟動彈性製造，讓營運更具彈性及效益。
- (四) 自有品牌形象建立，建置工程部門以落實應用，加速推出商用化服務，提升公司國際能見度、品牌形象、增加海內外策略合作機會。
- (五) 109年營業預估：網路頻寬高速成長，大數據分析需求不斷增加，更快更安全的行動通訊需求將仍是帶動5G/AIoT產業發展的動力，疫情的普遍化、經常化系統應用的商機，也會更多元更豐富，將努力追求成長並提升獲利能力，建立研發能量、技術升級並提高研發人員質量。

三、公司受到外部競爭環境、總體經營環境之影響

- (一) 中美貿易戰持續升溫，美國對大陸各項電子產品大幅提高關稅，加上科技戰制裁華為；國內廠商除大陸設有工廠外，也加速在其他國家或區域進行生產佈局！
- (二) 外部競爭環境：因應市場商業模式變更，持續改善客戶服務品質及用戶體驗以迎接挑戰。
- (三) 經濟環境：各主要人口大國及區域都在推動本地化生產，潛在本土生產意識的挑戰，將彈性布局，如積極應對 made-in-India 策略。

四、結語：感謝所有股東的支持與認同，經營團隊暨全體員工將持續努力，為股東們繼續帶來獲利與成長，並嚴守公司治理規範，落實企業社會責任。

最後敬祝各位股東，身體健康、萬事如意！

董事長：凡恩科技股份有限公司
代表人：謝金生



總經理：吳佳芳



會計主管：黃逸怡



二、一〇八年度審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 109 年股東常會

智捷科技股份有限公司

審計委員會召集人：周逸衡



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 日

三、誠信經營作業程序及行為指南修正前後條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|---|--|
| <p>第五條（專責單位及職掌）</p> <p>本公司指定行政管理部為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），<u>並配置充足之資源及適任之人員</u>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、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，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險</u>，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p><u>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾</u></p> | <p>第五條（專責單位）</p> <p>本公司指定行政管理部為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、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，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> | <p>一、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條提供專責單位充足之資源及適任之人員，及其向董事會報告之頻率至少每年進行一次，爰修正本條標題及序文規定。</p> <p>二、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條規定專責單位主要掌理之事項包括定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，爰修正移列現行第二款規定。</p> <p>三、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條規定針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存，爰增訂第七款規定。</p> |

| | | |
|---|---|--|
| <p><u>暨執行情形等相關文件化資訊。</u></p> | | |
| <p>第十條(慈善捐贈或贊助之處理程序)</p> <p>本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新台幣五十萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：</p> <p>一、應符合營運所在地法令之規定。</p> <p>二、決策應做成書面紀錄。</p> <p>三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。</p> <p>四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。</p> <p>五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。</p> | <p>第十條(慈善捐贈或贊助之處理程序)</p> <p>本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新台幣五十萬元以上，應提到董事會通過後，始得為之：</p> <p>一、應符合營運所在地法令之規定。</p> <p>二、決策應做成書面紀錄。</p> <p>三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。</p> <p>四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。</p> <p>五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。</p> | <p>酌修本條第一項文字內容。</p> |
| <p>第十一條 (利益迴避)</p> <p>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會議事項，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。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項</u></p> | <p>第十一條 (利益迴避)</p> <p>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。</p> <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、</p> | <p>一、配合公開發行公司董事會議事辦法第十六條第一項，酌修本條第一項文字。</p> <p>二、配合公司法第二百零六條第三項，增訂本條第二項，明定董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>三、現行第二項移列第三項，內容未修正。</p> <p>四、現行第三項移列第四</p> |

| | | |
|---|---|---|
| <p>有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> | <p>子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> | <p>項，內容未修正。</p> |
| <p>第十三條 (禁止從事不公平競爭行為)</p> <p>本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</p> | <p>第十三條 (禁止不公平競爭行為)</p> <p>本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</p> | <p>本條係配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十五條有關禁止從事不公平競爭行為而訂定，爰修正本條標題。</p> |
| <p>第十四條 (防範產品或服務損害利害關係人)</p> <p>本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。</p> <p>本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢</p> | <p>第十四條 (禁止內線交易)</p> <p>本公司員應對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。</p> <p>本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> | <p>本條係配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十六條有關防範產品或服務損害利害關係人而訂定，爰修正本條標題及文字內容。</p> |

| | | |
|---|--|---|
| <p>討改善措施，向董事會報告。</p> | | |
| <p>第十五條(禁止內線交易及保密協定)</p> <p>本公司人員應遵守證券交易法之規定，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>參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。</p> | <p>第十五條(保密協定)</p> <p>本公司人員應遵守證券交易法之規定，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>參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。</p> | <p>本條第一項係有關禁止內線交易，爰配合修正本條標題。</p> |
| <p>第十六條(遵循及宣示誠信經營政策)</p> <p><u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p> | <p>第十六條(對外宣示誠信經營政策)</p> <p>本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p> | <p>一、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條上市上櫃公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策，爰增訂本條第一項，並配合修正本條標題。</p> <p>二、現行條文移列第二項，內容未修正。</p> |

| | | |
|---|---|--|
| <p>第二十一條(公司人員涉不誠信行為之處理)</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為,內部人員如有虛報或惡意指控之情事,應予以紀律處分,情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線,供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊:</p> | <p>第二十一條(公司人員涉不誠信行為之處理)</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為,內部人員如有虛報或惡意指控之情事,應予以紀律處分,情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線,供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊:</p> | <p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條規定允許匿名檢舉、完成檢舉事件之調查後應施行適當的後續行動,爰修正本條第二項第一款、第四項本文及同項第三款文字。</p> |
| <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼,亦得匿名檢舉,及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密,本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>本公司專責單位應依下列程序處理<u>檢舉情事</u>:</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管,檢舉情事涉及董事或高階主管,應呈報至獨立董事或監察人。</p> <p>二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實,必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> | <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密,本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>並由本公司專責單位依下列程序處理:</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管,檢舉情事涉及董事或高階主管,應呈報至獨立董事或監察人。</p> <p>二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實,必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營</p> | |

| | | |
|--|---|--------------------------------|
| <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向<u>主管機關報告、移送司法機關偵辦</u>，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> | <p>政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> | |
| <p>第二十三條（<u>內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分</u>）</p> <p>本公司專責單位應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p> <p>本公司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。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦</p> | <p>第二十三條（<u>建立獎懲、申訴制度及紀律處分</u>）</p> <p>本公司專責單位應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p> <p>本公司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。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予</p> | <p>本條第一項係有關內部宣導，爰配合修正本條標題。</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>法予以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> | <p>以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> | |
|--|--|--|

四、企業社會責任實務守則修正前後條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|---|--|
| <p>第三條</p> <p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p>本公司應依重大性原則，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> | <p>第三條</p> <p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> | <p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目一，增訂第二項。</p> |
| <p>第四條</p> <p>本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：</p> <p>一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。</p> | <p>第四條</p> <p>上市上櫃公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：</p> <p>一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。</p> | <p>酌修本條第一項文字。</p> |
| <p>第十七條</p> <p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所</p> | <p>第十七條</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制</p> | <p>一、現行第二項前段修正移列第一項。配合新版公司治理藍圖(2018-2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目三</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <p>產生者。</p> <p>本公司宜<u>統計溫室氣體排放量、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</u>，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</p> | <p>定公司<u>節能減碳及溫室氣體減量策略</u>，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</p> | <p>(三)，修正本項內容。</p> <p>二、現行第一項移列第二項，內容未修正。</p> <p>三、現行第二項後段修正移列第三項。配合新版公司治理藍圖(2018-2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目三(四)，修正本項內容。</p> |
| <p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應<u>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)</u>，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p> | <p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p> | <p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(二)，修正第二項內容。</p> |
| <p>第二十四條</p> <p>本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>本公司對產品與服務之<u>顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示</u>，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。</p> | <p>第二十四條</p> <p>本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>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。</p> | <p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四</p> |

| | | |
|--|---|---|
| <p>者信任、損害消費者權益之行為。</p> | <p>為。</p> | <p>(五)，修正第二項內容。</p> |
| <p>第二十六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p> <p>本公司宜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，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</p> <p>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其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。</p> | <p>第二十六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p> <p>本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</p> <p>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其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。</p> | <p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(六)，修正第二項內容。</p> |



資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003531 號

智捷科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智捷科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「智捷集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智捷集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與智捷集團保持超然獨立，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，對智捷集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

智捷集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

智捷集團之銷貨型態因部分外銷客戶之運送條件為指定目的地交貨，且係以人工方式檢查貨物送達時點並據以認列銷貨收入，由於交易筆數眾多，致可能發生銷貨收入未記錄在適當期間，因此本會計師將銷貨收入認列時點之適當性列為查核最為重要事項之一。有關銷貨收入之會計政策及會計科目說明請分別詳財務報告附註四(三十)及附註六(二十一)。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係瞭解與測試有關銷貨交易之內部控制作業程序；抽核資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易，核對客戶訂單或合約所約定之交易條件及貨物之控制已移轉予客戶之佐證文件，確認銷貨收入交易已記載於適當期間。

存貨之評價

事項說明

智捷集團主要製造並銷售定點式無線數據網路系統等相關業務，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價政策請詳財務報告附註四(十三)；存貨評價會計估計之不確定性請詳財務報告附註五(二)；存貨之會計科目說明請詳財務報告附註六(六)。

由於智捷集團存貨金額重大，且對於超過特定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨，其淨變現價值之決定常涉及人工判斷，因此本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯、過時與毀損存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

智捷科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，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表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智捷集團繼續經營之能力、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智捷集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智捷集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智捷集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智捷集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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智捷集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對智捷集團民國 108 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

江采燕



會計師

溫芳郁

溫芳郁



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

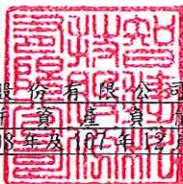
中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日


 智捷科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|--------------|-----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 221,945 | 20 | \$ 135,742 | 11 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(四)及八 | | | | |
| | 動 | | 15,030 | 1 | 19,892 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | 2,278 | - | 1,078 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 172,207 | 15 | 134,733 | 11 |
| 1200 | 其他應收款 | | 6,140 | 1 | 10,019 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 190,107 | 17 | 324,504 | 27 |
| 1410 | 預付款項 | | 39,492 | 4 | 46,485 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>647,199</u> | <u>58</u> | <u>672,453</u> | <u>56</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—非流動 | | 118 | - | 54 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | 1,900 | - | - | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(四)及八 | | | | |
| | 流動 | | 62,103 | 6 | 98,570 | 8 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | - | - | 590 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 220,305 | 20 | 253,019 | 21 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 56,067 | 5 | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十一) | 72,597 | 6 | 81,335 | 7 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十二) | 4,192 | - | 1,707 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十七) | 56,292 | 5 | 56,609 | 4 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十三) | 963 | - | 44,844 | 4 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>474,537</u> | <u>42</u> | <u>536,728</u> | <u>44</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 1,121,736</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,209,181</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 智捷科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | | | |
|---------------------|----------------------|---------|------------|------------------|------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十四) | \$ | 163,122 | 14 | \$ | 107,731 | 9 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十一) | | 36,101 | 3 | | 49,565 | 4 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 97,572 | 9 | | 171,096 | 14 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十五) | | 55,618 | 5 | | 72,437 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十七) | | 90 | - | | 3,259 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 544 | - | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 1,256 | - | | 1,590 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>354,303</u> | <u>31</u> | | <u>405,678</u> | <u>33</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 13,004 | 1 | | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十六)及七 | | 17,017 | 2 | | 11,267 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>30,021</u> | <u>3</u> | | <u>11,267</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>384,324</u> | <u>34</u> | | <u>416,945</u> | <u>34</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十七) | | 725,000 | 65 | | 725,000 | 60 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十八) | | 2,221 | - | | 1,025 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十九) | | 13,463 | 1 | | 8,890 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 24,936 | 2 | | 38,222 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 26,782 | 3 | | 46,631 | 4 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十) | (| 37,884) | (3) | (| 24,936) | (2) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十七) | (| 31,853) | (3) | (| 29,544) | (2) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>722,665</u> | <u>65</u> | | <u>765,288</u> | <u>64</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 四(三) | | 14,747 | 1 | | 26,948 | 2 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>737,412</u> | <u>66</u> | | <u>792,236</u> | <u>66</u> |
| 重大或有負債及未認列合約 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>1,121,736</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,209,181</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：智捷科技股份有限公司
 代表人：林金生

經理人：吳佳芳

會計主管：黃逸怡



智捷科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 金 | 年 額 | 度 % | 107 金 | 年 額 | 度 % |
|-------------------------------|-----------------|----------|-----------|--------|----------|-----------|--------|
| 4000 營業收入 | 六(二十一) | \$ | 1,081,624 | 100 | \$ | 1,080,407 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六) | (| 834,231) | (77) | (| 784,426) | (73) |
| 5900 營業毛利 | | | 247,393 | 23 | | 295,981 | 27 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | | - | - | (| 116) | - |
| 5920 已實現銷貨利益 | | | 116 | - | | 583 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | | 247,509 | 23 | | 296,448 | 27 |
| 營業費用 | 六(二十五) (二十六) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 61,379) | (6) | (| 75,591) | (7) |
| 6200 管理費用 | | (| 97,232) | (9) | (| 113,447) | (11) |
| 6300 研究發展費用 | | (| 102,525) | (9) | (| 110,651) | (10) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (| 670) | - | (| 2,879) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (| 261,806) | (24) | (| 302,568) | (28) |
| 6500 其他收益及費損淨額 | 六(十)(十一) | | 158 | - | (| 3,533) | - |
| 6900 營業損失 | | (| 14,139) | (1) | (| 9,653) | (1) |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十二) | | 31,597 | 3 | | 23,749 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十三) | | 3,397 | - | | 6,549 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十四) | (| 6,236) | (1) | (| 5,141) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | 六(七) | (| 707) | - | (| 3,909) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | | 28,051 | 2 | | 21,248 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | | 13,912 | 1 | | 11,595 | 1 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十七) | (| 11,015) | (1) | (| 6,133) | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ | 2,897 | - | \$ | 5,462 | 1 |

(續次頁)

智捷科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 金 額 % | 107 年 度 金 額 % |
|----------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 其他綜合利益(淨損) | | | |
| 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 | (\$ 18,082)(1) | (\$ 10,336)(1) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 3,237 - | 1,765 - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | (\$ 14,845)(1) | (\$ 8,571)(1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | (\$ 11,948)(1) | (\$ 3,109) - |
| 淨利(損)歸屬於： | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 14,459 1 | \$ 45,737 5 |
| 8620 | 非控制權益 | (\$ 11,562)(1) | (\$ 40,275)(4) |
| 綜合利益(損失)總額歸屬於 | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 1,511 - | \$ 37,977 4 |
| 8720 | 非控制權益 | (\$ 13,459)(1) | (\$ 41,086)(4) |
| 基本每股盈餘 六(二十八) | | | |
| 9750 | 歸屬母公司業主之本期淨利 | \$ 0.21 | \$ 0.64 |
| 稀釋每股盈餘 六(二十八) | | | |
| 9850 | 歸屬母公司業主之本期淨利 | \$ 0.21 | \$ 0.64 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：凡恩科技股份有限公司
代表人：謝金生

經理人：吳佳芳

會計主管：黃逸怡

智捷科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於保母公盈業餘
主之權益

| | 附註 | 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 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股票 | 非控制權益 | 總計 | 總額 |
|------------------|----|------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------------|-----------|------------|----|----|
| 107年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | | \$ 725,000 | \$ 255 | \$ 3,728 | \$ 32,441 | \$ 52,025 | (\$ 17,176) | \$ 10,304 | \$ 67,097 | \$ 853,066 | | |
| 本期淨利(淨損) | | - | - | - | - | 45,737 | - | - | (40,275) | 5,462 | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | (7,760) | (7,760) | - | 811 | (8,571) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 45,737 | (7,760) | - | (41,086) | 3,109 | | |
| 106年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 5,162 | - | (5,162) | - | - | - | - | | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 5,781 | (5,781) | - | - | - | - | | |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | (39,875) | - | - | - | (39,875) | | |
| 庫藏股票買回 | | - | - | - | - | - | - | (7,378) | - | (7,378) | | |
| 子公司持有母公司股票轉列庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - | (11,862) | (11,870) | (23,732) | | |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | 22 | - | - | - | - | - | 22 | - | | |
| 對採權益法投資公司所有權權益變動 | | - | - | - | - | (313) | - | - | - | (313) | | |
| 非控制權益投資子公司股款 | | - | - | - | - | - | - | - | 12,000 | 12,000 | | |
| 子公司收到母公司現金股利 | | - | 748 | - | - | - | - | - | 829 | 1,577 | | |
| 12月31日 | | \$ 725,000 | \$ 1,025 | \$ 8,890 | \$ 38,222 | \$ 46,631 | (\$ 24,936) | (\$ 29,544) | \$ 26,948 | \$ 792,236 | | |
| 108年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | | \$ 725,000 | \$ 1,025 | \$ 8,890 | \$ 38,222 | \$ 46,631 | (\$ 24,936) | (\$ 29,544) | \$ 26,948 | \$ 792,236 | | |
| 本期淨利(淨損) | | - | - | - | - | 14,459 | - | - | (11,562) | 2,897 | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | (12,948) | (12,948) | - | (1,897) | (14,845) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 14,459 | (12,948) | - | (13,459) | (11,948) | | |
| 107年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 4,573 | - | (4,573) | - | - | - | - | | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | (13,286) | 13,286 | - | - | - | - | | |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | (43,021) | - | - | - | (43,021) | | |
| 庫藏股票買回 | | - | - | - | - | - | - | (1,082) | - | (1,082) | | |
| 子公司持有母公司股票轉列庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - | (1,227) | - | (1,227) | | |
| 子公司收到母公司現金股利 | | - | 1,196 | - | - | - | - | - | 1,258 | 2,454 | | |
| 12月31日 | | \$ 725,000 | \$ 2,221 | \$ 13,463 | \$ 24,936 | \$ 26,782 | (\$ 37,884) | (\$ 31,853) | \$ 14,747 | \$ 737,412 | | |



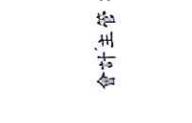
董事長：凡恩生



代表人：謝金生



經理人：吳佳芳



會計主管：黃述怡

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。


 智捷科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 13,912 | \$ 11,595 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(八)(九)(十一)(二十五) 41,478 | 46,300 |
| 土地租金攤銷數 | 六(十三) - | 1,019 |
| 各項攤提 | 六(十二)(二十五) 1,201 | 5,627 |
| 租賃修改利益 | 六(九)(二十三) (75) | - |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) 670 | 2,879 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 六(二)(二十三) (64) (13) | (13) |
| 利息收入 | 六(二十二) (4,207) (2,767) | (2,767) |
| 利息費用 | 六(九)(二十四) 6,236 | 5,141 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 六(七) 707 | 3,909 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十三) 1,826 | 2,991 |
| 處分投資損失(利益) | 六(二十三) 1,736 (396) | (396) |
| 未實現銷貨利益 | - | 116 |
| 已實現銷貨利益 | (116) (583) | (583) |
| 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 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 669 |
| 應收票據 | (1,288) (42) | (42) |
| 應收帳款 | (41,396) (22,438) | (22,438) |
| 其他應收款 | 4,744 | 235 |
| 存貨 | 129,372 | 7,054 |
| 預付款項 | 6,642 | 16,391 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | (13,173) | 6,797 |
| 應付帳款 | (68,434) | 45,965 |
| 其他應付款項 | (14,264) (16,324) | (16,324) |
| 其他流動負債 | (286) | 2,816 |
| 其他非流動負債 | 906 | - |
| 營運產生之現金流入 | 66,127 | 116,941 |
| 本期收取利息 | 4,534 | 2,661 |
| 本期支付利息 | (6,803) (5,587) | (5,587) |
| 本期支付所得稅 | (16,431) (20,450) | (20,450) |
| 本期退還所得稅 | 3,603 | - |
| 營業活動之淨現金流入 | 51,030 | 93,565 |

(續次頁)

智捷科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

| | |
|---------------------|---------------------|
| 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|---------------------|---------------------|

投資活動之現金流量

| | | | | | |
|----------------------|-------|-----|--------|----|---------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 十二 | (\$ | 1,900) | \$ | - |
| 處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | 40,804 | (| 31,493) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(八) | (| 9,836) | (| 16,319) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | | 745 | | 207 |
| 存出保證金(增加)減少 | | (| 568) | | 225 |
| 取得無形資產 | 六(十二) | (| 2,088) | (| 96) |
| 應收資金融通款減少 | | | - | | 2,976 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | | 27,157 | (| 44,500) |

籌資活動之現金流量

| | | | | | |
|----------------|----------|---|----------|---|----------|
| 短期借款增加數 | 六(三十一) | | 570,427 | | 550,586 |
| 短期借款減少數 | 六(三十一) | (| 510,801) | (| 711,555) |
| 長期借款償還數 | 六(三十一) | | - | (| 29,143) |
| 存入保證金(減少)增加 | 六(三十一) | (| 103) | | 1,537 |
| 其他非流動負債增加 | 六(三十一)及七 | | 5,000 | | - |
| 租賃本金償還 | 六(三十一) | (| 564) | | - |
| 發放現金股利 | | (| 40,567) | (| 38,298) |
| 買回庫藏股 | 六(三十) | (| 3,000) | (| 30,419) |
| 非控制權益投入數 | | | - | | 12,000 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | | 20,392 | (| 245,292) |

匯率變動對現金及約當現金之影響 (12,376) (4,890)

本期現金及約當現金增加(減少)數 86,203 (201,117)

期初現金及約當現金餘額 六(一) 135,742 336,859

期末現金及約當現金餘額 六(一) \$ 221,945 \$ 135,742

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：凡恩利
代表人：謝金生



經理人：吳佳芳



會計主管：黃逸怡



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003528 號

智捷科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智捷科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達智捷科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與智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，對智捷科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

智捷科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：



銷貨收入認列之時點

事項說明

智捷科技股份有限公司之銷貨型態因部分外銷客戶之運送條件為指定目的地交貨，且係以人工方式檢查貨物送達時點並據以認列銷貨收入，由於交易筆數眾多，致可能發生銷貨收入未記錄在適當期間，因此本會計師將銷貨收入認列時點之適當性列為查核最為重要事項之一。有關銷貨收入之會計政策及會計科目說明請分別詳財務報告附註四(二十七)及附註六(十七)。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係瞭解與測試有關銷貨交易之內部控制作業程序；抽核資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易，核對客戶訂單或合約所約定之交易條件及貨物之控制已移轉予客戶之佐證文件，確認銷貨收入交易已記載於適當期間。

存貨之評價

事項說明

智捷科技股份有限公司主要製造並銷售定點式無線數據網路系統等相關業務，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價政策請詳財務報告附註四(十一)；存貨評價會計估計之不確定性請詳財務報告附註五(二)；存貨之會計科目說明請詳財務報告附註六(五)。

由於智捷科技股份有限公司存貨金額重大，且對於超過特定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨，其淨變現價值之決定常涉及人工判斷，而前述事項亦存在於智捷科技股份有限公司持有之子公司(表列採用權益法之投資)，因此本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯、過時與毀損存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智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智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。

智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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智捷科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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智捷科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對智捷科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

江采燕



會計師

溫芳郁

溫芳郁



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日



智捷科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|--------------|-----------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 64,886 | 7 | \$ 60,201 | 6 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三) | | | | |
| | 動 | | 7,992 | 1 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | - | - | 975 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 93,796 | 10 | 42,438 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 | | 431 | - | 444 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 2,209 | - | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 66,834 | 7 | 131,936 | 14 |
| 1410 | 預付款項 | | 22,448 | 3 | 22,916 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>258,596</u> | <u>28</u> | <u>258,910</u> | <u>26</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三) | | | | |
| | 流動 | | 62,014 | 7 | 98,478 | 10 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 466,285 | 51 | 490,738 | 50 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 63,026 | 7 | 71,788 | 8 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 13,500 | 1 | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 2,088 | - | 255 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 56,292 | 6 | 56,609 | 6 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十) | 119 | - | 119 | - |
| | | | <u>663,324</u> | <u>72</u> | <u>717,987</u> | <u>74</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 921,920</u> | <u>100</u> | <u>\$ 976,897</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 智捷科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------|----------------|-------|-----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 82,403 | 9 | \$ | 63,000 | 7 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十七) | | 29,624 | 3 | | 48,410 | 5 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 2,130 | - | | 3,598 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | 29,320 | 3 | | 50,196 | 5 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 31,572 | 4 | | 32,964 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | - | - | | 3,643 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 544 | - | | - | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>175,593</u> | <u>19</u> | | <u>201,811</u> | <u>21</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 13,004 | 2 | | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十二) | | 10,658 | 1 | | 9,798 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>23,662</u> | <u>3</u> | | <u>9,798</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>199,255</u> | <u>22</u> | | <u>211,609</u> | <u>22</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 725,000 | 79 | | 725,000 | 74 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | | 2,221 | - | | 1,025 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | | 13,463 | 1 | | 8,890 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 24,936 | 3 | | 38,222 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 26,782 | 3 | | 46,631 | 5 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十六) | (| 37,884) | (4) | (| 24,936) | (3) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十三) | (| 31,853) | (4) | (| 29,544) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>722,665</u> | <u>78</u> | | <u>765,288</u> | <u>78</u> |
| 重大或有負債及未認列合約 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>921,920</u> | <u>100</u> | \$ | <u>976,897</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長： 智捷科技股份有限公司
 代表人：謝金生

經理人：吳佳芳

會計主管：黃逸怡




 智捷科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 金 額 % | 107 年 度 金 額 % |
|-----------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 4000 營業收入 | 六(十七) | \$ 1,008,605 100 | \$ 1,015,591 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五) | (858,940) (86) | (811,866) (80) |
| 5900 營業毛利 | | 149,665 14 | 203,725 20 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (1,408) - | (1,549) - |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 1,549 - | 2,121 - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 149,806 14 | 204,297 20 |
| 營業費用 | 六(二十一) (二十二) | | |
| 6100 推銷費用 | | (29,954) (3) | (35,499) (3) |
| 6200 管理費用 | | (47,290) (5) | (59,207) (6) |
| 6300 研究發展費用 | | (65,028) (6) | (53,831) (5) |
| 6000 營業費用合計 | | (142,272) (14) | (148,537) (14) |
| 6900 營業利益 | | 7,534 - | 55,760 6 |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 23,473 2 | 9,319 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | 2,040 - | 5,614 - |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (1,360) - | (2,168) - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | (4,501) - | (23,024) (2) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 19,652 2 | (10,259) (1) |
| 7900 稅前淨利 | | 27,186 2 | 45,501 5 |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十三) | (12,727) (1) | 236 - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 14,459 1 | \$ 45,737 5 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | |
| 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 | 六(十六) | (\$ 16,185) (1) | (\$ 9,525) (1) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(十六) (二十三) | 3,237 - | 1,765 - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 12,948) (1) | (\$ 7,760) (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,511 - | \$ 37,977 4 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十四) | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 0.21 | \$ 0.64 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 0.21 | \$ 0.64 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：凡恩科技股份有限公司
代表人：謝金生

經理人：吳佳芳

會計主管：黃逸怡

智捷科技股份有限公司

個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普通股本 | | 資本公積 | | 法定盈餘公積 | | 特別盈餘公積 | | 盈餘 | | 其他權益 | | 庫藏股票 | 權益總額 |
|------------------|------------|------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|------------|
| | 108年 | 107年 | 108年 | 107年 | 108年 | 107年 | 108年 | 107年 | 108年 | 107年 | 108年 | 107年 | | |
| 107年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 725,000 | \$ 725,000 | \$ 255 | \$ 255 | \$ 3,728 | \$ 3,728 | \$ 32,441 | \$ 32,441 | \$ 52,025 | \$ 52,025 | (\$ 17,176) | (\$ 10,304) | \$ 785,969 | \$ 785,969 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 45,737 | 45,737 | - | - | 45,737 | 45,737 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 106年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 45,737 | 45,737 | 7,760 | 7,760 | 37,977 | 37,977 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 5,162 | 5,162 | - | - | (5,162) | (5,162) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 5,781 | 5,781 | (5,781) | (5,781) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (39,875) | (39,875) | - | - | (39,875) | (39,875) |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,378) | (7,378) | (7,378) | (7,378) |
| 子公司持有母公司股票轉列庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,862) | (11,862) | (11,862) | (11,862) |
| 對採權益法投資公司所有權權益變動 | - | - | 22 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | (291) | (291) |
| 子公司收到母公司現金股利 | - | - | 748 | 748 | - | - | - | - | (313) | (313) | - | - | 748 | 748 |
| 12月31日 | \$ 725,000 | \$ 725,000 | \$ 1,025 | \$ 1,025 | \$ 8,890 | \$ 8,890 | \$ 38,222 | \$ 38,222 | \$ 46,631 | \$ 46,631 | (\$ 24,936) | (\$ 29,544) | \$ 765,288 | \$ 765,288 |
| 108年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 725,000 | \$ 725,000 | \$ 1,025 | \$ 1,025 | \$ 8,890 | \$ 8,890 | \$ 38,222 | \$ 38,222 | \$ 46,631 | \$ 46,631 | (\$ 24,936) | (\$ 29,544) | \$ 765,288 | \$ 765,288 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,459 | 14,459 | - | - | 14,459 | 14,459 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 107年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,459 | 14,459 | (12,948) | (12,948) | (12,948) | (12,948) |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 4,573 | 4,573 | - | - | (4,573) | (4,573) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (13,286) | (13,286) | 13,286 | 13,286 | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (43,021) | (43,021) | - | - | (43,021) | (43,021) |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,082) | (1,082) | (1,082) | (1,082) |
| 子公司持有母公司股票轉列庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,227) | (1,227) | (1,227) | (1,227) |
| 子公司收到母公司現金股利 | - | - | 1,196 | 1,196 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,196 | 1,196 |
| 12月31日 | \$ 725,000 | \$ 725,000 | \$ 2,221 | \$ 2,221 | \$ 13,463 | \$ 13,463 | \$ 24,936 | \$ 24,936 | \$ 26,782 | \$ 26,782 | (\$ 37,884) | (\$ 31,853) | \$ 722,665 | \$ 722,665 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

代表人：謝金生

經理人：吳佳芳

會計主管：黃逸怡




 智捷利投股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|--------------------|------------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 27,186 | \$ 45,501 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八)(二十一) 11,857 | 13,738 |
| 租賃修改利益 | 六(八)(十九) (75) | - |
| 各項攤提 | 六(九)(二十一) 255 | 957 |
| 利息收入 | 六(十八) (1,149) | (1,738) |
| 利息費用 | 六(二十) 1,360 | 2,168 |
| 處分投資損(益) | 六(二)(十九) 1,736 | (387) |
| 未實現銷貨利益 | 七 1,408 | 1,549 |
| 已實現銷貨利益 | (1,549) | (2,121) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 六(六) 4,501 | 23,024 |
| 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 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | - | 700 |
| 應收票據 | 975 | (696) |
| 應收帳款 | (51,358) | 21,522 |
| 其他應收款 | - | 23 |
| 存貨 | 65,102 | 24,905 |
| 預付款項 | 468 | (4,657) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | (18,786) | 8,936 |
| 應付帳款 | (1,468) | (7,812) |
| 應付帳款-關係人 | (20,876) | 11,132 |
| 其他應付款 | (731) | (25,671) |
| 應計退休金負債 | 907 | 792 |
| 營運產生之現金流入 | 19,763 | 111,865 |
| 本期收取利息 | 1,162 | 1,639 |
| 本期支付利息 | (1,330) | (2,311) |
| 本期支付所得稅 | (15,025) | (13,129) |
| 營業活動之淨現金流入 | 4,570 | 98,064 |

(續次頁)


 智捷希捷股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|-------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得採用權益法之投資 | | \$ - | (\$ 22,604) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) | (2,409) | (895) |
| 應收資金融通款減少 | | - | 32,736 |
| 取得無形資產 | 六(九) | (2,088) | (96) |
| 存出保證金減少 | | - | 225 |
| 處分採用權益法之投資 | 六(六) | 2,141 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | | (7,992) | 10,697 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | | 36,464 | (22,584) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 26,116 | (2,521) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加數 | 六(二十七) | 485,490 | 505,089 |
| 短期借款減少數 | 六(二十七) | (466,087) | (652,089) |
| 長期借款償還數 | 六(二十七) | - | (29,143) |
| 發放現金股利 | 六(十五) | (43,021) | (39,875) |
| 租賃本金償還 | 六(二十七) | (564) | - |
| 存入保證金增加(減少) | 六(二十七) | (46) | 43 |
| 買回庫藏股 | 六(二十六) | (1,773) | (6,687) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (26,001) | (222,662) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 4,685 | (127,119) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 60,201 | 187,320 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 64,886 | \$ 60,201 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：凡恩科技股份有限公司
 代表人：謝金生

經理人：吳佳芳

會計主管：黃逸怡



七、盈餘分配表

智捷科技股份有限公司
108 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 12,323,495 |
| 加：108 年度稅後淨利 | 14,459,468 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (1,445,947) |
| 減：特別盈餘公積提列(依金管會相關規定辦理) | (12,948,306) |
| 可供分配盈餘 | 12,388,710 |
| 盈餘分配項目： | |
| 股東紅利-現金每股約 0.15 元 | 10,755,150 |
| 股東紅利-股票 | 0 |
| 期末未分配盈餘 | 1,633,560 |

董事長：凡恩利
代表人：謝金生



經理人：吳佳芳 會計主管：黃逸怡



八、股東會議事規則修正前後條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|--|--|
| <p>第二條</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、<u>減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條</u>第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為<u>敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議</u>，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第一七二條之一第四項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。</p> | <p>第二條</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或<u>公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第一七二條之一第四項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。</p> | <p>配合公司法第一百七十二條第五項修正 修正第四項。</p> <p>配合 107 年 8 月 6 日 經商字第 10702417500 號函，增訂本條第五項。</p> <p>項次修正為第六項，並配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項及增訂第五項，修正相關文字。</p> |
| <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、<u>書面或電子</u></p> | <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及</p> | <p>項次修正為第七項，並配合公司法第一百七十二條之一第</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|--|--|
| <p><u>受理方式、受理處所及受理期間</u>；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字(包含案由、說明及標點符號在內)為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字(包含案由、說明及標點符號在內)為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>二項修正。</p> <p>項次修正為第八項。</p> <p>項次修正為第九項。</p> |
| <p>第九條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二項略</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，<u>提付表決並安排適足之投票時間。</u></p> | <p>第九條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二項略</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> | <p>配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。</p> <p>為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第三項。</p> |
| <p>第十二條</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書</p> | <p>第十二條</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；本公司召開股東會</p> | <p>配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，修正第二項。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---|-------------------------------------|
| <p>面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>第三項至第六項略。</p> <p><u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u></p> | <p>時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>第三項至第六項略。</p> <p>計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。</p> | <p>修正調整第七項文字內容。</p> |
| <p>第十四條</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>第十四條</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會建議修正第三項。</p> |