

合勤投資控股股份有限公司 民國九十九年度

年報

Eco-Friendly. We do More



刊印日期: 中華民國一〇〇年五月十一日

公開資訊觀測站年報網址: <http://newmopsov.twse.com.tw/>

本公司年報網址: <http://www.unizyx.com.tw>

一、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：羅偉

職 稱：副總經理

電 話：(02)2732-0250 ext：81818

電郵 信箱：Woei.Lo@unizyx.com.tw

代理發言人：張江林

職 稱：執行副總經理

電 話：(02)2732-0250 ext：81015

電郵 信箱：Chianglin.chang@unizyx.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：台北市大安區敦化南路二段 335 號 21 樓

電 話：(02)2732-0250

分 公 司：無

工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網 址：<http://www.emega.com.tw>

電 話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：魏興海、張字信

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：新竹市科學工業園區展業一路 11 號

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(03)579-9955

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.unizyx.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	3
一、組織系統.....	3
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.....	5
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	25
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之情形.....	26
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.....	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 關係之資訊.....	27
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.....	28
肆、募資情形.....	29
一、資本及股份.....	29
二、公司債之辦理情形.....	33
三、特別股之辦理情形.....	33
四、海外存託憑證之辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	34
七、資金運用計劃執行情形.....	34
伍、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工概況.....	47
四、環保支出資訊.....	48

目 錄

五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	49
陸、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、民國九十九年度財務報告之監察人審查報告書.....	53
四、民國九十九年度財務報表.....	53
五、民國九十九年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	53
六、公司及其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，應列明對本公司財務狀況之影響.....	53
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	54
一、財務狀況.....	54
二、經營結果.....	55
三、現金流量.....	56
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	57
五、最近年度轉投資政策、其獲利虧損之主要原因、改善計畫及未 來一年投資計畫.....	57
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	57
七、其他重要事項.....	61
捌、特別記載事項.....	62
一、關係企業相關資料.....	62
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	64
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.	64
四、其他必要補充說明事項.....	64
玖、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二項 第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	64

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

合勤投資控股股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國 99 年 8 月 16 日由合勤科技股份有限公司（以下簡稱合勤科技）股份轉換成立，營業損益主要來自於認列合勤集團相關投資的淨投資損益。本公司成立後，為提昇績效表現與產業競爭力，依集團下各公司之產業特性進行調整集團組織，以提高產業專注與獲利能力。

一、九十九年度營業成果

本公司 99 年度之營業收入計 7.58 億新台幣，其中按權益法認列之投資收益計 7.53 億元、其他收入計 0.05 億元，另營業費用約 0.15 億元，稅後純益為 7.43 億元，每股盈餘為 1.55 元。

本公司之子公司合勤科技在民國 99 年度再度入選「2010 台灣 20 大國際品牌」，已連續八年入選，同年度亦有兩項產品獲頒「2010 台灣精品獎」銀質獎，在品牌經營方面的表現獲得肯定。另在技術研發方面，也分別獲得「2010 產業科技發展獎」及「2010 工業精銳獎」的殊榮。

本公司亦重視公司治理，於民國 99 年第一次股東臨時會選舉獨立董事兩席，佔全體董事比重達 22%，以進一步建立良好的公司治理制度，並協助董事會執行其監督職責。

二、預算執行情形：本公司民國 99 年度無須公告財務預測。

三、未來展望

為改進公司運作的專注與效率，公司在民國 100 年 1 月 1 日將子公司合勤科技之產品事業群進行分割作業，移轉予子公司盟創科技股份有限公司（以下簡稱盟創科技），使代工事業盟創科技專注通訊產品的研發與代工；合勤科技品牌事業群專注以自有品牌經營全球通訊市場之行銷，另系統開發事業群專注於國防系統開發承接。

未來本公司聚焦於電信、網路及國防設備領域，本集團將以發展網通國際品牌、創新網通技術與產品及擴展國防事業為願景，統整集團內部之經營策略及營運目標，持續將集團資源做最有效之運用，提供旗下關係企業更好的發展平台，品牌與代工業務的開發，國防部特高頻無線電通訊系統標案的漸次出貨，有助於民國 100 年公司營收的成長，並改善獲利，以提升整體競爭力及股東權益。

本集團全體團隊將全力以赴，達成目標，以不負各位股東的期望。感謝各位股東女士、先生的信任與支持，使本集團能不斷創新成長，以持續的互信創造雙贏，勇創佳績。最後，謹祝各位身體健康，萬事如意！

董事長暨執行長 朱順一

會計主管 羅 偉

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十九年八月十六日。

二、公司沿革：

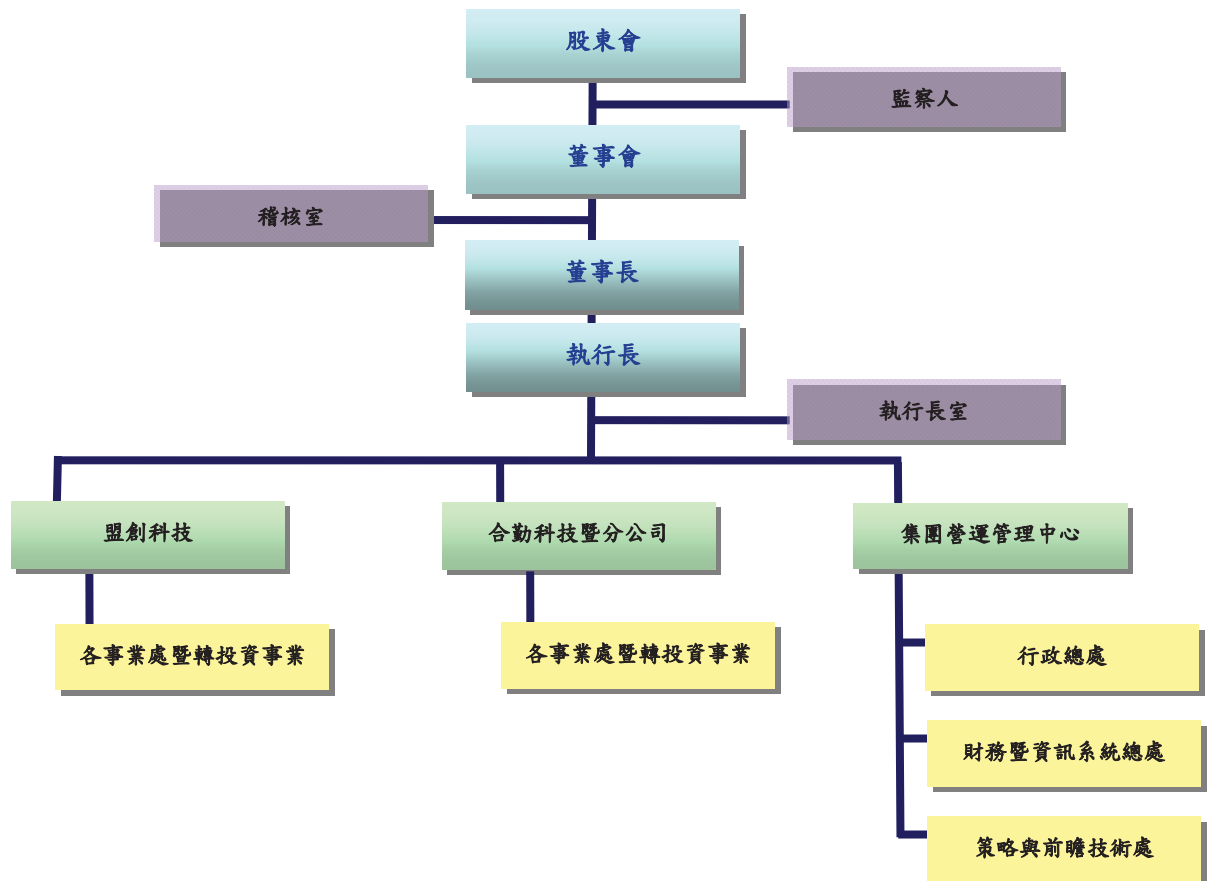
民國年/月	重	要	紀	事
99/08	本公司由合勤科技以股份轉換方式成立，設立於台北市，並經行政院金融監督管理委員會核准本公司股票同日上市（股票代號3704），轉換後合勤科技為本公司百分之百之子公司。			
99/09	集團子公司合勤科技獲得「2010產業科技發展獎」。			
99/10	股東臨時會改選獨立董事2席。			
99/10	集團子公司合勤科技榮獲全球第一張VDSL2家用設備碳足跡認證。			
99/11	於新竹科學工業園區成立100%轉投資事業「盟創科技股份有限公司」（以下簡稱盟創科技）。			
99/12	集團子公司合勤科技獲得「2010工業精銳獎」。			
99/12	集團子公司合勤科技完成全球首份「家用開道器」及「家用網路基礎設備」產品類別規則。			
100/01	子公司合勤科技將產品事業群之相關營業分割讓予子公司盟創科技。			

更多公司沿革相關資訊請上本公司網站、網址請詳封面。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

單	位	主	要	職	責
執行長室		負責公司策略規劃、經營分析、制度管理與公共關係之統籌。			
稽核室		協助董事會履行有關公司內部規章及制度執行之稽核工作，並向管理階層提出改善建議。			

集團營運管理中心：

策略與前瞻技術處	產品技術之市場情報蒐集，產品策略之計畫及分析，及公司內部法律事務處理、諮詢與審核等相關事宜。
財務暨資訊系統總處	有效運用及管理資金及迅速正確提供財會資訊、經營績效分析與檢討、外在環境及競爭分析，並提供策略規劃及子公司管理、投資分析、公司營運流程分析及協助改善等，以供管理當局決策之用。另負責推動及執行全公司電腦化及資訊系統之開發及維護工作。
行政總處	人事作業制度之管理與推行、規劃全公司福利、勞工安全及教育訓練等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人資料

1. 董事、監察人

100 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	朱順一	99/06/17	3	99/06/17	98,484,833	19.05	105,774,833	20.46	19,226,563	3.72	-	-	交通大學電子工程學系 一隆科技總經理	合勤科技(股)公司董事-合勤控法人代表 盟創科技(股)公司董事-合勤控法人代表 Bluebell Overseas Ltd. 董事-合勤科技法人代表 VICTOR BLUE LIMITED 董事-合勤科技法人代表 智勤科技(股)公司董事-合勤科技法人代表 合勤丹麥公司董事-合勤科技法人代表 合冠投資(股)公司董事長-合勤科技法人代表 天津華勤通信設備有限公司董事/總經理-Bluebell 法人代表 合勤英國公司董事-合勤丹麥法人代表 合勤泰國公司董事-Bluebell 法人代表 合勤印度公司董事-Bluebell 法人代表 合勤馬來西亞公司董事-Bluebell 法人代表 合勤新加坡公司董事-合勤科技法人代表 合勤荷蘭公司董事-合勤科技法人代表 合勤捷克公司董事-合勤丹麥法人代表 合勤巴基斯坦公司董事-Bluebell 法人代表 合勤土耳其公司董事-Bluebell 法人代表 建邦創業投資(股)公司董事-合勤科技法人代表 弘邦創業投資(股)公司董事-合勤科技法人代表 泓彥資訊(股)公司董事-合冠投資法人代表 威播科技(股)公司董事-合冠投資法人代表 雷凌科技(股)公司董事-合冠投資法人代表	董事 監察人	白蓮蘋 白蓮蒂	配偶 配偶之姊妹
副董事長	陳玉龍	99/06/17	3	99/06/17	9,011,178	1.74	9,311,178	1.80	2,858,112	0.55	-	-	交通大學電子研究所博士 中科院技監	盟創科技(股)公司董事-合勤控法人代表 合冠投資(股)公司董事-合勤科技法人代表 智勤科技(股)公司董事-合勤科技法人代表 合勤美國公司董事-合勤科技法人代表 合勤泰國公司董事-Bluebell 法人代表 合勤馬來西亞董事-Bluebell 法人代表 合勤土耳其公司董事-Bluebell 法人代表 合勤捷克董事-合勤丹麥法人代表 北京華勤天地科技有限公司董事-無錫研勤信息科技法人代表	監察人	陳學弘	兄弟

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	建全投資(股)公司 代表人： 李執鐸	99/06/17	3	99/06/17	203,000	0.04	203,000	0.04	-	-	-	-	- 工業技術學院工業管理學士 冠華科技董事長	智威科技(股)公司董事 旺宏電子(股)公司董事 管家婆科技(股)公司董事 冠華科技(股)公司董事-法人代表 建邦顧問(股)公司董事 建全投資(股)公司董事 建旭投資(股)公司董事 明利投資(股)公司董事 管家婆科技(股)公司董事-法人代表 兆邦光電(股)公司董事長-冠華科技法人代表	-	-	-
董事	白蓮蘋	99/06/17	3	99/06/17	16,808,783	3.25	16,808,783	3.25	108,192,613	20.93	-	-	中國醫藥學院	-	董事長 監察人	朱順一 白蓮蒂	配偶 姊妹
董事	黃河明	99/06/17	3	99/06/17	8,870	0.00	8,870	0.00	-	-	-	-	台灣大學商學研究所博士 惠普科技台灣區營運總部 董事長兼總經理 資訊工業策進會董事長	悅智全球顧問(股)公司董事長 旺玖科技(股)公司獨立董事 精技電腦(股)公司獨立董事 新生命資訊服務公司董事	-	-	-
董事	李炳欽	99/06/17	3	99/06/17	445,122	0.09	645,122	0.12	232,890	0.05	-	-	美國南加大電機工程系博士 中山科學研究院三所十四組組長	勤絃科技(股)公司董事-合勤科技(股)法人代表 智勤科技(股)公司董事/總經理-合勤科技(股)法人代表	-	-	-
董事	魏哲和	99/06/17	3	99/06/17	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程系教授及 電機資訊學院院長、副校長 行政院國科會主任委員	新世紀光電(股)公司獨立董事 力積電子(股)公司獨立董事 凌陽科技(股)公司獨立董事 智易科技(股)公司監察人	-	-	-
獨立董事	石克強 (註 1)	99/10/04	3	99/10/04	-	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院 EECS 博士班 創意電子(股)公司董事暨顧問 全球一動(股)公司創辦人暨董事	創意電子(股)公司董事 全球一動(股)公司董事	-	-	-
獨立董事	王晉良 (註 1)	99/10/04		99/10/04	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程所博士 清華大學電機工程系教授	聯發科技教育基金會董事	-	-	-
監察人	白蓮蒂	99/06/17	3	99/06/17	1,361,343	0.26	1,241,343	0.24	575,239	0.11	-	-	政治大學空中商專公行系	-	董事 董事長	白蓮蘋 朱順一	姊妹 姊妹之 配偶
監察人	陳學弘	99/06/17	3	99/06/17	1,906,024	0.37	1,906,024	0.37	520,240	0.10	-	-	交通大學管理科學系	-	副董事長	陳玉龍	兄弟

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	國立交通大學 代表人： 杭學鳴 (註2)	99/06/17	3	99/06/17	1,169	0.00	1,169	0.00	-	-	-	-	美國紐約任色列理工學院(RPI)電機工程博士 國立台北科技大學資訊工程系講座教授兼電資學院院長	交通大學電機學院副院長	-	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-

註1：本公司99年10月04日股東臨時會補選獨立董事，由石克強先生及王晉良先生當選。

註2：本公司監察人國立交通大學指派代表人為杭學鳴教授。

2.法人董事之主要股東

100年03月31日

法 人 股 東 名 稱 (註1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註2)
建全投資股份有限公司	1.胡定華 26.18% 2.李景雲 20.35% 3.李胡林芳 9.77% 4.章青駒 5.98% 5.邦之科技實業(股)公司 5.67% 6.李執鐸 5.14% 7.陳秀子 4.71% 8.陳聰信 4.71% 9.李執驊 2.85% 10.蔡致和 2.67%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

100年03月31日

法 人 名 稱 (註1)	法 人 之 主 要 股 東 (註2)
5.邦之科技實業(股)公司	(1)楊秉禾 50.218%(2)孟淇羚 49.565%(3)孟娟納(4)張仁宇(5)張仁暉(6)楊義堂 #3-6 股東共計 0.217%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 朱順一			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
副董事長 陳玉龍			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事建全投資(股)公司 代表人李執鐸			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0
董事 白蓮蘋			✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	0
董事 黃河明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
董事 李炳欽			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 魏哲和	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事 石克強(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 王晉良(註2)	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人白蓮蒂			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	0
監察人陳學弘			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	0
監察人國立交通大學 代表人杭學鳴(註3)	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：本公司99年10月04日股東臨時會補選獨立董事，由石克強先生及王晉良先生當選。

註3：本公司監察人國立交通大學指派代表人為杭學鳴教授。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		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 (註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			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 兼執行長	朱順一	99/08/16	105,774,833	20.46	19,226,563	3.72	-	-	交通大學電子工程學系 一隆科技總經理	詳第 5 頁之資訊	-	-	-
執行副總經理	張江林	99/08/16	377,876	0.07	70,150	0.01	-	-	國立交通大學電子工程系畢 Alcatel 東北亞區行銷副總 Alcatel 台灣區技術長及業務副總經理	盟創科技(股)公司董事-合勤控法人代表 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司董事-盟創科技法人代表 無錫研勤信息科技有限公司董事-盟創科技法人代表 北京華勤天地科技有限公司董事-無錫研勤信息科技有限公司法人代表	-	-	-
財務副總經理	羅 偉	99/08/16	259,383	0.05	-	-	-	-	國立交通大學管理科學博士	合勤科技(股)公司董事-合勤控法人代表 合勤科技(股)公司財務暨資訊系統總處副總經理 合冠投資(股)公司董事-合勤科技法人代表 勤絃科技(股)公司監察人-合勤科技法人代表 智勤科技(股)公司監察人-合勤科技法人代表 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司監事-盟創科技法人代表 無錫研勤信息科技有限公司監事-盟創科技法人代表 盟創科技股份有限公司副總經理 合勤科技(無錫)有限公司董事- Bluebell Overseas Ltd法人代表 眾勤通信設備貿易(上海)有限公司監事-Bluebell Overseas Ltd法人代表 北京華勤天地科技有限公司監事-無錫研勤信息科技有限公司法人代表	-	-	-
稽核室 資深經理	王思曼(註 1)	99/08/16	15,000	0.00	-	-	-	-	聯華電子資深經理	無	-	-	-

註 1：王思曼資深經理表列各項資料之基準日為其擔任本公司經理人之終止日（即 100 年 4 月 8 日）。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

99 年 12 月 31 日/單位：新台幣 千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後純 益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執 行費用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證 得認購股數 (H)(股)				
		本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
董事長	朱順一	-	-	-	-	5,865,063 (註 1)	同左	540,000	同左	0.86%	0.86%	14,166,285	同左	198,323 (註 2)	同左-	-	-	-	-	580,000	-	2.80%	2.78%	-
副董事長	陳玉龍																							
董事	建全投資(股) 公司代表人 李執鐸																							
董事	白蓮蘋																							
董事	黃河明																							
董事	李炳欽																							
董事	魏哲和																							
獨立董事	石克強(註 3)																							
獨立董事	王晉良(註 3)																							

註 1：本公司 99 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此為擬分配預估數。

註 2：99 年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數

註 3：本公司 99 年 10 月 04 日股東臨時會補選獨立董事，由石克強先生及王晉良先生當選。

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	朱順一、陳玉龍、建全投資(股)公司代表人李執鐸、 白蓮蘋、黃河明、李炳欽、魏哲和、石克強、王晉良	同左	朱順一、陳玉龍、建全投資(股)公司代表人李執鐸、 白蓮蘋、黃河明、李炳欽、魏哲和、石克強、王晉良	同左
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6,405,063	6,405,063	20,769,671	20,769,671

2.監察人之酬金

99 年 12 月 31 日/單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行 費用(D)				
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
監察人	白蓮蒂	-	-	- (註 3)	-	2,342,607 (註 2)	同左	216,000	同左	0.35%	0.34%	-
監察人	陳學弘											
監察人	國立交通大學 代表人杭學鳴(註 1)											

註 1：本公司監察人國立交通大學指派代表人為杭學鳴教授。

註 2：本公司 99 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此為擬分配預估數。

註 3：本公司 99 年度之監察人無提撥費用化之退職退休金。

給付本公司各個監察人 酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	白蓮蒂、陳學弘、國立交通大學代表人杭學鳴	白蓮蒂、陳學弘、國立交通大學代表人杭學鳴
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2,558,607	2,558,607

3.總經理及副總經理之酬金

99 年 12 月 31 日/單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑 證數額(股)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有公司		本 公 司	合併報表 內所有公 司	本 公 司	合併報表 內所有公 司	
								現金紅利 金額	股票紅利金額	現金紅利 金額	股票紅利金 額					
執行長	朱順一	9,698,580	同左	354,752 (註 2)	同左	2,711,813	同左	199,200 (註 1)	- (註 1)	199,200 (註 1)	- (註 1)	1.75%	1.74%	600,000	同左	無
執行副總經理	張江林															
財務副總經理	羅 偉															
稽核室 資深經理	王思曼(註 3)															

註 1：本公司 99 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此為擬分配預估數，

註 2：99 年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數。

註 3：王思曼資深經理表列各項資料之基準日為其擔任本公司經理人之終止日（即 100 年 4 月 8 日）。

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	王思曼	王思曼
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	朱順一、張江林、羅偉	朱順一、張江林、羅偉
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	12,964,345	12,964,345

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註 1)	現金紅利金額	總計	總額占稅 後純益之 比例 (%)
經 理 人	董事長兼執行長	朱順一	-	199,200	199,200	-
	執行副總經理	張江林				
	財務副總經理	羅 偉				
	稽核室資深經理	王思曼(註 2)				

註 1：本公司 99 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此為擬分配預估數。

註 2：王思曼資深經理表列各項資料之基準日為其擔任本公司經理人之終止日（即 100 年 4 月 8 日）。

(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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

項目 職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	99 年度		98 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	2.80%	2.78%	-	-
監察人	0.35%	0.34%	-	-
總經理及 副總經理	1.75%	1.74%	-	-

本公司於 99 年度始營運，而最近年度支付董事及監察人酬金總額係依據本公司「公司章程」之相關規定提撥，並經董事會通過後，提請股東會核准。總經理及副總經理酬金部分，係參考同業中的薪資水準，並評估在公司職務的權責及貢獻度，予以合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近一年度董事會開會 6 次（股東臨時會前為 3 次、會後為 3 次），董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託 出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	朱順一	5	1	83%	選任日期 99/06/17
副董事長	陳玉龍	6	-	100%	選任日期 99/06/17
董事	建全投資(股)公司 代表人：李執鐸	5	1	83%	選任日期 99/06/17
董事	白蓮蘋	4	2	67%	選任日期 99/06/17
董事	黃河明	5	1	83%	選任日期 99/06/17
董事	李炳欽	6	-	100%	選任日期 99/06/17
董事	魏哲和	5	1	83%	選任日期 99/06/17
獨立董事	石克強(註 1)	2	1	67%	選任日期 99/10/04
獨立董事	王晉良(註 1)	2	1	67%	選任日期 99/10/04
監察人	白蓮蒂	3	-	50%	選任日期 99/06/17
監察人	陳學弘	4	-	67%	選任日期 99/06/17
監察人	國立交通大學代表人杭學鳴 (註 2)	3	-	50%	選任日期 99/06/17

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：本公司 99 年 10 月 04 日股東臨時會補選獨立董事，由石克強先生及王晉良先生當選。

註 2：本公司監察人國立交通大學指派代表人為杭學鳴教授。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司無設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形資訊

最近一年度董事會開會 6 次（股東臨時會前為 3 次、會後為 3 次），列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數	實際出(列)席率 (%)	備 註
監察人	白蓮蒂	3	50%	選任日期 99/06/17
監察人	陳學弘	4	67%	選任日期 99/06/17
監察人	國立交通大學代表人杭學鳴 (註 1)	3	50%	選任日期 99/06/17
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註 1：本公司監察人國立交通大學指派代表人為杭學鳴教授。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 由專責人員擔任，並委託兆豐股務代理機構協助辦理。 (二) 由專責股務人員掌握公司主要股東情形，並每月將該資訊於主管機關指定之資訊申報網站公開揭露。 (三) 已制訂資金貸與他人與背書保證等相關辦法，以防止金融弊案之發生而對關係企業產生連鎖之影響。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 設置獨立董事2席。 (二) 由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。	無重大差異。 無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司對於利害關係人之處理方式，均採利益迴避原則，並有財務分析暨法人關係課、資金及股務課等單位與利害關係人溝通，並於公司網站設有發言人之聯絡資訊。	無重大差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 於公司網站建立公開營運資訊並設立問題回覆機制，以供投資人查詢。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。並依規定落實發言人制度，相關資訊皆公開於公司網站，以供投資人查閱。	無重大差異。 無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未執行。	將視公司未來實際營運需求評估設置之必要。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「取得及處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等，並依本公司制度辦理，其他作業將遵循相關法令辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： （一）員工權益、僱員關懷，請參閱本年報「勞資關係」說明。 （二）本公司為投資控股公司，未從事商品製造及銷售，無環保污染情形，供應商之往來主要係一般日常營運之事項。。 （三）董事及監察人之進修情形：本公司董事及監察人均具備有相關之專業背景，對維持董事及監察人之專業知識相關課程亦進行不定期之進修，公司亦會不定期提出相關之進修資訊給予參考。 （四）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。（五）保護消費者或客戶政策之執行情形：本集團已購買產品責任險，且對所有客戶及消費者均有一個完整的服務體系，以確保即時回覆客戶的需求及保護消費者權益。 （六）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(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：無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司尚未訂定社會責任政策或制度。 (二) 本公司設有推動企業社會責任之兼職單位，定期將相關資訊公告於網站。 (三) 本公司於每季例行性董事會向董監事宣導企業倫理，另於公司內部教育訓練對員工進行宣導作業。另訂有「獎懲辦法」以作為公司管理之獎勵及懲戒標準，以茲遵循。	將視公司未來實際營運需求評估設置之必要。 無重大差異。 無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	(一) 本集團之產品與商業活動遵守綠色產業的管理政策，持續研發並製造環保節能之產品。對歐盟三大環保指令「廢電機電子設備指令(WEEE)」、「危害物質限用指令(RoHS)」及最近的「耗能產品生態化設計指令(EuP)」嚴格要求自身及供應商符合國際客戶的要求標準，並產生「環境化設計宣告書」，計畫將內容公佈於網站。	無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二) 本集團之產品與商業活動遵守綠色產業的管理政策，持續研發並製造環保節能之產品。	無重大差異。
(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三) 設有工安環保暨廠務課，對公司內部進行環保之宣導及教育。	無重大差異。
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四) 訂定一套「綠色協同資訊系統」從產品的「搖籃到墳墓」經由原料供應商、生產、製造、運送、使用及棄置各階段層層把關，於每一個環節做好綠色管理。另積極進行二氧化碳排放量調查及控制，減少溫室效應氣體排放，減緩全球暖化。	無重大差異。
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效	(一) 本集團員工之任用與招募多元發展，並提供員工一個健康及安全的工作環境，促進員工的身心健康及福祉。禁止任何包括年齡，種族、膚色、性別、傷殘或宗教的歧視，全球員工以不同的文化和經驗帶來各自的貢獻。 (二) 體適能檢測方面、規劃一系列健康促進活動，提供同仁藉由飲食、運動、心理、行為四方面來重視健康狀態。另興建運動公園，設有健身房及球場等，為員工的健康升級。 (三) 已購買產品責任險，且對所有客戶及消費者均有一個完整的服務體系，以	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
之消費者申訴程序之情形。	確保即時回覆客戶的需求及保護消費者權益。	
(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(四) 本集團為供應商建立「綠色供應鏈管理平台」，為要求其符合WEEE、RoHS、EuP相關指令規定資料上傳的平台，便於對供應商綠色標準的品質把關。	無重大差異。
(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(五) 本集團董事長及進步文教基金會（董事長為朱順一）每年提供獎助學金予地方學校，以鼓勵成績優異學生並幫助家境清寒之青年學子。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(一) 本公司將年報、財務報告及新聞稿於公司網站上揭露財務業務及公司治理之情形，並設立問題回覆機制，同時依規定落實發言人制度。另於公司網站企業社會責任網頁中公告企業社會責任執行情況。	無重大差異。
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 將企業社會責任於公司網站中揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有員工行為規範，內容明訂對社會責任的實踐，其與實際運作無重大差異。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
(一) 社區關係: 1.人才培育: 以「進步文教基金會」提供獎助學金, 長期培育人才。 2.弱勢照顧: 關懷在地弱勢族群, 長期對社區提供急難與生活的補助與照顧。 3.社區關懷:捐助或支援社會團體及配合政府機關舉辦自然生態保育、綠化環境、資源回收等主題之活動。 (二) 環境保護: 自訂一套「綠色協同資訊系統」經由原料供應商、生產、製造、運送、使用及棄置各階段層層把關, 於每一個環節做好綠色管理。同時積極進行二氧化碳排放量調查及控制, 減少溫室效應氣體排放, 並執行產品碳足跡盤查。 (三) 人權: 尊重顧客、員工、供應商、社區及投資人等利害關係人的人權, 同時並遵守國際人權及勞工公約的規範。 (四) 安全衛生: 藉由環境及安全衛生政策之制定及宣示, 表達對整體環境及職業安全衛生管理成效之意圖及原則。 (五) 員工關係: 提供員工工具挑戰、有樂趣與合理酬賞的工作環境, 照護員工身心靈的健康。透過完整的教育訓練體制及員工規劃發展, 協助員工提升專業能力與自我成長。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準, 應加以敘明: 本公司通過以下查證標準: (一) 環保署「產品碳足跡標籤」、 (二) PAS 2050產品碳足跡驗證、 (三) ISO 9001、 (四) TL 9000、 (五) ISO 14001、 (六) OHSAS18001、 (七) QC 080000、 (八) GHG(ISO14064)。		

- (六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：無。
- (七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
請參閱「公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因-第七項」。
- (八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
- 1.內部控制聲明書：請詳見第 69 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。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：
- 1.負責人或職員因業務上犯罪經檢查官起訴者：無。
 - 2.違反法令經行政院金融監督管理委員會（下稱金管會）處以罰鍰者：無。
 - 3.缺失經金管會嚴予糾正者：無。
 - 4.其他經金管會指定應予揭露之事項：無。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
- 1.股東臨時會之重要決議：

日期	重要決議案
99.10.04	1.討論事項： (1)決議通過修訂本公司「公司章程」案。 (2)選任本公司獨立董事案，選舉 2 席獨立董事，當選人為石克強先生、王晉良先生。 (3)決議通過解除董事競業禁止之限制案。

註：本公司始成立於 99 年 8 月 16 日，故未有股東常會之召開。

2.董事會之重要決議：

日期	董事會重要決議案
99.06.25 第一屆 第一次	1.討論事項： (1)選舉本公司第一屆董事會之董事長及副董事長案，當選人分別為朱順一及陳玉龍先生。 (2)決議通過本公司執行長任命案。 (3)決議通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 (4)決議通過本公司修訂「公司章程」案。
99.08.16 第一屆 第二次	1.討論事項： (1)決議通過本公司財務會計主管任用案。 (2)決議通過本公司稽核主管任用案。 (3)決議通過本公司經理人任用案。 (4)決議通過本公司簽證會計師委任案。 (5)決議通過解除經理人競業禁止之限制案。 (6)決議通過九十九年度員工分紅及董監酬勞之盈餘提撥率事宜。 (7)決議通過董事會召集民國九十九年第一次股東臨時會之開會時間、地點、會議議題案。

日期	董事會重要決議案
	(8)決議通過依法擬定受理獨立董事候選人提名期間乙案。 (9)決議通過選任「合勤投資控股股份有限公司」獨立董事案。 (10)決議通過解除董事競業禁止之限制案。 (11)決議通過訂定本公司之公司內部重大資訊處理作業程序案。 (12)決議通過訂定本公司之內部控制制度。 (13)決議通過本公司民國九十九年度之內部稽核計畫。 (14)決議通過訂定本公司之關係人交易管理辦法。 (15)決議通過本公司擬成立子公司之轉投資案。
99.09.06 第一屆 第三次	1.討論事項： (1)決議通過審議本公司第一屆獨立董事候選人案，候選人為石克強先生、王晉良先生。
99.10.15 第一屆 第四次	1.討論事項： (1)決議通過子公司合勤科技股份有限公司分割減資案。 (2)決議通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 (3)決議通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
99.11.26 第一屆 第五次	1.追認事項： (1)決議通過追認子公司合勤科技股份有限公司對其子公司之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。 2.討論事項： (1)決議通過本公司民國一百年度內部稽核計畫。 (2)決議通過本公司簽證會計師更換案。 (3)決議通過子公司合勤科技股份有限公司九十六年度第一次發行之員工認股權憑證，變更以本公司發行新股交付案。 (4)決議通過本公司發行員工認股權憑證案。 (5)決議通過本公司九十九年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單案。
100.02.22 第一屆 第六次	1.追認事項： (1)決議通過追認子公司合勤科技股份有限公司對其子公司之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。 2.討論事項： (1)決議通過民國 99 年度營業報告書、單一財務報告暨合併財務報表案。 (2)決議通過民國 100 年度本公司之營運計畫案。 (3)決議通過民國 99 年度內部控制制度聲明書案。 (4)決議通過民國 99 年度員工分紅及董監酬勞之盈餘提撥率事宜。 (5)決議通過本公司民國 99 年度盈餘分配案。 (6)決議通過民國 100 年度員工分紅及董監酬勞之盈餘提撥率事

日期	董事會重要決議案
	宜。 (7)決議通過修訂本公司九十九年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。 (8)決議通過修訂「股東會議事規則」案。 (9)決議通過修訂「公司內部重大資訊處理作業程序」案。 (10)決議通過「背書保證作業程序」之作業授權案。 (11)決議通過董事會召集民國 100 年股東常會之開會時間、地點、會議議題案。 (12)決議通過依法擬定受理股東會之持股 1%股東書面提案期間案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解職或解任原因
內部稽核主管	王思曼	98/08/31	100/04/08	離職(個人規劃)

四、會計師公費資訊

(一)公費資訊：

1.會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	魏興海	張字信	99.08.16~99.12.31	-

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

單位：新台幣千元

事務所 名 稱	會計師 姓 名		審計公費	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計		
安侯建業 聯合會計師 事務所	魏 忠 華	魏 興 海	1,190	-	-	-	120	1,310	99.08.16 ~99.09.30	-
安侯建業 聯合會計師 事務所	魏 興 海	張 宇 信							99.08.16 ~99.12.31	-

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	99 年 11 月 26 日(自 99 年第四季查核作業起更換)		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	魏忠華	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第二十條之二 第二款第一目第四點 應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	張字信
委任之日期	99 年 11 月 26 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：千股

職 稱	姓 名	99 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼執行長(大股東)	朱順一	7,290	50,000	-	-
副董事長	陳玉龍	300	-	-	-
董 事	白蓮蘋	-	-	-	-
董 事	建全投資(股)公司代 表人李執鐸	-	(200)	-	-
董 事	黃河明	-	-	-	-
董 事兼副總經理	李炳欽	200	-	-	-
董 事	魏哲和	-	-	-	-
獨立董事	石克強(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	王晉良(註 1)	-	-	-	-
監察人	白蓮蒂	(120)	-	-	-
監察人	陳學弘	-	-	-	-
監察人	國立交通大學代表人 杭學鳴(註 2)	-	-	-	-
執行副總經理	張江林	300	-	-	-
副總經理	羅 偉	259	-	-	-
資深經理	王思曼(註 3)	30	-	(5)	-

註 1：本公司 99 年 10 月 04 日股東臨時會補選獨立董事，由石克強先生及王晉良先生當選。

註 2：本公司監察人國立交通大學指派代表人為杭學鳴教授。

註 3：王思曼資深經理表列各項資料之基準日為其擔任本公司經理人之終止日（即 100 年 4 月 8 日）。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數 (股)	交易價格
白蓮蒂 (配偶:張佃群)	贈與子女	99/09/07	張心怡	董事朱順一配偶之姐妹、董事白蓮蘋之姐妹	120,000 120,000	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

100 年 4 月 17 日

名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
朱順一	105,774,833	20.46	19,226,563	3.72	-	-	合勤科技(股)公司 合冠投資(股)公司 白蓮蘋 朱品潔 白常生	董事長 董事長 配偶 父母 兄弟姐妹之配偶	-
合勤科技股份有限公司	25,728,000	4.98	-	-	-	-	合冠投資(股)公司 朱順一	持有 100%股權之母公司 董事長	-
白蓮蘋	16,808,783	3.25	108,192,613	20.93	-	-	朱順一 白常生 朱品潔	配偶 兄弟姐妹 父母	-
合冠投資股份有限公司	9,391,262	1.82	-	-	-	-	合勤科技股份有限公司 朱順一 陳玉龍	100%轉投資之子公司 董事長 董事及總經理	-
陳玉龍	9,311,178	1.80	2,858,112	0.55	-	-	合冠投資股份有限公司	董事及總經理	-
白常生	5,127,346	0.99	-	-	-	-	朱順一 白蓮蘋 朱品潔	配偶之兄弟姐妹 兄弟姐妹 伯叔	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	4,276,000	0.83	-	-	-	-	-	-	-
捷磊投資有限公司	3,996,500	0.77	-	-	-	-	朱順一	董事長	-
台灣人壽保險股份有限公司	3,760,025	0.73	-	-	-	-	-	-	-
朱品潔	3,315,444	0.64	-	-	-	-	朱順一 白蓮蘋 白常生	子女 子女 侄甥	-

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

截至 99 年 12 月 31 日

單位：千股；%

轉投資事業 (註 1)	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
合勤科技(股)公司	517,048	100%	-	-	517,048	100%
盟創科技(股)公司	100	100%	-	-	100	100%
合冠投資(股)公司	-	-	8,902	100%	8,902	100%
Bluebell Overseas Ltd	-	-	35,235	100%	35,235	100%
合勤美國公司	-	-	9,807	100%	9,807	100%
勤絃科技(股)公司	-	-	5,000	100%	5,000	100%
合勤荷蘭公司	-	-	4	100%	4	100%
合勤丹麥公司	-	-	2	100%	2	100%
合勤新加坡公司	-	-	750	100%	750	100%
智勤科技(股)公司	-	-	50,000	100%	50,000	100%
ZyXEL Holding APS(註 2)	-	-	-	100%	-	100%
合勤印度公司	-	-	6,776	80%	6,776	80%
合勤泰國公司	-	-	4,080	51%	4,080	51%
合勤馬來西亞公司	-	-	4,900	100%	4,900	100%
合勤土耳其公司	-	-	7,597	100%	7,597	100%
合勤巴基斯坦公司	-	-	569	90%	569	90%
合勤哥斯大黎加公司	-	-	500	100%	500	100%
Victor Blue Ltd., (註 3)	-	-	-	100%	-	100%
合勤科技(無錫)公司	-	-	-	100%	-	100%
上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司	-	-	-	100%	-	100%
無錫研勤信息科技有限公司	-	-	-	100%	-	100%
眾勤(上海)公司	-	-	-	100%	-	100%
天津華勤公司	-	-	-	95%	-	95%
合勤英國公司	-	-	4,000	100%	4,000	100%
合勤捷克公司	-	-	1,000	100%	1,000	100%
合勤芬蘭公司	-	-	8	100%	8	100%
合勤德國公司	-	-	-	100%	-	100%
合勤瑞典公司(註 4)	-	-	-	-	-	-
合勤挪威公司(註 4)	-	-	-	100%	-	100%

註 1：係公司依權益法認列之長期投資。

註 2：ZyXEL Holding APS 於 99 年 7 月 22 日完成註銷。

註 3：Victor Blue Ltd., 於 99 年 5 月 31 日完成設立。

註 4：為合勤丹麥之分公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年/月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
99/08	10	700,000	7,000,000	517,048	5,170,483	股份轉換	-	99年8月16日經授商字第 09901176800 號

100 年 3 月 31 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	517,048,355	182,951,645	700,000,000	上市

(二)股東結構

100 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	1	14	89	38,381	106	38,591
持有股數	1,445,000	11,601,625	50,223,679	431,570,706	22,207,345	517,048,355
持股比例(%)	0.28%	2.24%	9.71%	83.47%	4.30%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

100 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	12,257	1,871,851	0.36%
1,000 至 5,000	17,183	37,560,332	7.26%
5,001 至 10,000	4,292	31,389,596	6.07%
10,001 至 15,000	1,624	19,212,495	3.72%
15,001 至 20,000	885	16,027,626	3.10%
20,001 至 30,000	861	21,178,657	4.10%
30,001 至 50,000	639	25,128,486	4.86%
50,001 至 100,000	431	30,841,425	5.96%
100,001 至 200,000	216	29,540,296	5.71%
200,001 至 400,000	101	28,623,862	5.54%
400,001 至 600,000	30	14,853,168	2.87%
600,001 至 800,000	16	11,107,638	2.15%
800,001 至 1,000,000	17	15,284,755	2.96%
1,000,001 以上	39	234,428,168	45.34%
合 計	38,591	517,048,355	100.00%

(四)主要股東名單

100 年 4 月 17 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
朱順一	105,774,833	20.46%
合勤科技股份有限公司	25,728,000	4.98%
白蓮蘋	16,808,783	3.25%
合冠投資股份有限公司	9,391,262	1.82%
陳玉龍	9,311,178	1.80%
白常生	5,127,346	0.99%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	4,276,000	0.83%
捷磊投資有限公司	3,996,500	0.77%
台灣人壽保險股份有限公司	3,760,025	0.73%
朱品潔	3,315,444	0.64%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

項 目 \ 年 度			99 年	98 年 (註8)	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最 高		31.80	—	31.60
	最 低		17.40	—	20.90
	平 均		23.07	—	24.92
每股淨值 (註2)	分 配 前		19.33	—	19.21
	分 配 後		18.69	—	註 9
每股盈餘	加權平均股數(千股)		480,279	—	481,441
	每 股 盈 餘 (註3)	調 整 前	1.55	—	1.19
		調 整 後	1.55	—	—
每股股利	現 金 股 利		0.60	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利 (註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比 (註5)	調 整 前	14.88	—	—
		調 整 後	14.88	—	—
	本利比 (註6)		38.45	—	—
	現金股利殖利率 (註7)		0.03	—	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：本公司於 99 年始成立。
- 註 9：100 年度盈餘分配案尚未分配。

(六) 公司章程所訂之公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅額，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。），提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額於撥付不高於百分之二為董事監察人酬勞後，剩餘數併同以前保留盈餘為可分配盈餘數應依股東會決議部份或全數保留後，按下列比例分配之：

(1) 不低於萬分之一為員工紅利，其中員工股票紅利分配對象得包括本公司之從屬公司員工；員工紅利得以現金及股票方式發給。

(2) 其餘為股東紅利。

本公司股利政策，係依據本公司獲利狀況，未來營運發展及保障股東權益等訂定之，股利發放之方式，依本章程規定由董事會擬定盈餘分配，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利等配合，經股東會決議後辦理，以達平衡穩定之股利政策。

本公司盈餘之分派將以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。前述員工紅利得以現金及股票配發，依市價計算不得高於本期稅後純益之百分之五十，或可分配盈餘之百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司九十九年度之盈餘分配案，已於一〇〇年二月二十二日經董事會通過，自九十九年度之累積可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 310,229,013 元，全數以現金方式發放，每股配發新台幣 0.6 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司依法無須公開九十九年度之財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之相關資訊請詳上述(六)之股利政策。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊

本公司九十九年度擬配發之員工分紅及董監事酬勞，已於一〇〇年二月二十二日經董事會通過，員工分紅計新台幣 199,200 元，董監事酬勞計新台幣 8,207,670 元，以上均採現金方式發放，因九十九年度員工紅利及董監事酬勞均已費用化，對每股盈餘無影響。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形

本公司於民國九十九年度始成立，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.本公司九十九年度未有買回股份之情形。

2.歷次買回股份之情形如下：

項次	第一次	第二次	第三次	第四次
董事會決議日期	95/12/20	96/12/25	97/03/11	98/10/16
已發行股份總數(普通股)	503,960,879	524,119,315	524,119,315	517,048,355
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預訂買回期間	自 95/12/21 至 96/02/20	自 96/12/26 至 97/02/22	自 97/03/12 至 97/05/09	自 98/10/19 至 98/12/16
買回區間價格(NTD)	30~50	30~50	24~45	16~25
預定買回股份種類及數量	普通股 20,000,000	普通股 30,000,000	普通股 30,706,000	普通股 20,000,000
買回股份總金額上限	4,658,018,000	5,059,802,000	5,059,802,000	4,354,253,000
實際買回期間	-	自 96/12/31 至 97/02/22	自 97/03/12 至 97/04/22	自 98/10/20 至 98/11/30
實際已買回股份種類及數量	-	普通股 21,705,000	普通股 14,613,000	普通股 20,000,000
實際已買回股份金額	-	742,577,300	538,331,572	470,785,250
本次平均每股買回價格	-	34.21	36.839	23.54
於買回期間內累積已持有本公司股份數量及佔已發行股份總數比率(%)	-	普通股 21,705,000 4.14%	普通股 14,613,000 6.93%	普通股 34,613,000 6.69%
未執行完畢之原因	股市行情轉佳	-	為兼顧市場機制並維護股東權益	-
已辦理銷除及轉讓之股數	-	21,705,000 97/06/06 已辦理 註銷完畢	-	99/12/06 轉讓計 7,625,000 股， 100/01/19 轉讓計 1,260,000 股，餘 11,115,000 股未轉讓。

註：以上歷次買回庫藏股由合勤科技（原上市代碼：2391）與本公司執行股份轉換前所執行。依據「股份轉換決議」第三條第三點規定，合勤科技已買回之庫藏股中屬計劃目的為激勵員工並依轉讓員工辦法轉讓者，將由合勤科技繼續持有並依股份轉換比率轉換為合勤投控公司股票，備供未來依原庫藏股買回目的執行或依其他法令相關規定辦理。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

本公司於民國九十九年十一月二十六日董事會決議通過修訂合勤科技於民國九十六年度發行之員工認股權憑證辦法，修訂認股標的為本公司之股票，其資料如下：

100年3月31日

發 行 公 司	合勤控	合勤科技
員工認股權憑證種類	99年第一次員工認股權憑證	96年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	99/12/07	96/12/17
發行(辦理)日期	99/12/09	96/12/25
發行單位數	15,000,000股	26,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.90%	5.03%
認股存續期間	自99/12/07至104/12/06	自98/12/25至101/12/24
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	新台幣\$0元	新台幣\$0元
未執行認股數量	15,000,000股	26,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	29.00	38.52
未執行認股數量占已發行股份總數比率	2.90%	5.03%
對股東權益影響	尚屬有限	尚屬有限

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

截至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大，其認購金額均未達新台幣三千萬元以上。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

(一)被併購或受讓公司之基本資料：

單位：新台幣千元

公司名稱		合勤科技股份有限公司	盟創科技股份有限公司
公司地址		台北市大安區敦化南路 2 段 335 號 21 樓	新竹科學工業園區新竹縣 寶山鄉創新二路 6 號
負責人		朱順一	陳玉龍
實收資本額		5,170,483	1,000
主要營業項目		網路設備之設計、 製造及銷售	網路設備之設計、 製造及銷售
主要產品		有線及無線之網路通信設備 及相關零組件	有線及無線之網路通信設備 及相關零組件
最近 年度 財務 資料	資產總額	14,539,014	1,000
	負債總額	4,167,461	-
	股東權益總額	10,371,553	1,000
	營業收入	13,437,802	-
	營業毛利	2,846,746	-
	營業損益	429,627	-
	本期損益	492,368	-
	每股盈餘	1.01	-

註：最近年度財務資料係為民國 99 年度之資訊。

(二)辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響

本公司於民國九十九年八月十六日由合勤科技以股份轉換方式成立，同日董事會通過投資案，先以 1,000 千元成立持有 100%之盟創科技，並於同年十月十五日董事會通過將子公司合勤科技之產品事業群下各營運事業處分割移轉予盟創科技，並於民國一〇〇年一月一日為分割基準日。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務範圍：

(1)合勤投控公司：一般投資業。

(2)合勤科技：

①所營業務主要內容

*資料儲存及處理設備製造業	*資訊軟體服務業
*電信管制射頻器材輸入業	*資料處理服務業
*電信管制射頻器材製造業	*資訊軟體批發業
*資料儲存及處理設備製造業	*智慧財產權業
*有線通信機械器材製造業	*管理顧問業
*電子零組件製造業	*網路認證服務業
*電子資訊供應服務業	*國際貿易業

②營業比重及公司目前主要之商品項目

產品/年度	99 年
寬頻產品	66.33%
COE(局用設備產品)	17.41%
其他	16.26%
合 計	100.00%

(二)產業概況

(1)合勤投控公司：

本公司以投資控股方式統整集團內部之經營策略及營運目標，期能藉由投資控股之型態，經由各事業群獨立績效之分析，將集團資源做最有效之運用，以提升整體營運績效及市場競爭力。

(2)合勤科技：

①產業之現況及發展

民國99年有線寬頻市場擺脫民國97、98年連續兩年經濟衰退的陰霾，在整體經濟相對穩定狀態中，總體通訊設備已見復甦態勢。本年度全球固網寬頻用戶預估超過五億戶，隨著經濟逐漸復甦，寬頻服務業者積極佈建、推展如IPTV以及各類需高速寬頻的新應用，預計民國103年用戶有機會突破7.5億戶。未來4年內全球固網寬頻用戶總數預估年複合成長率約估可達10%。

各國寬頻業者在基礎設備升級以供高速寬頻服務以及積極提供更多如IPTV與互動遊戲等服務吸引用戶情況下，拉抬了業者寬頻服務營收。民國99年全球寬頻接取服務營收達118.1億美金，年成長率為10%。

本年度全球的通訊設備產值預估成長約13.4% 達0.3兆美金，加上成長中的全球電

信產值1.72兆美金，全球通訊設備及服務總產值將達約2兆美金，比去年成長約8%。預期民國100年全球通訊設備產值約可達0.32兆美金，電信產值達1.85兆美金，全球通訊設備及服務總產值將達2.17兆美金，較民國99年成長約7.4%。

固網方面，各地電信營運商持續增加網路 IP 化建設，以IP DSLAM 及MSAP等寬頻接取設備取代 ATM DSLAM 及NGDLC等傳統設備；而由光纖到戶基礎建設積極佈建的趨勢看出，光纖已漸成為電信接取網路的重要一環；歐美等地固網業者設備投資主要集中於光纖網路及IPTV相關設備為重點；LTE網路與中國3G網路佈建，持續推動行動通訊網路投資成長。

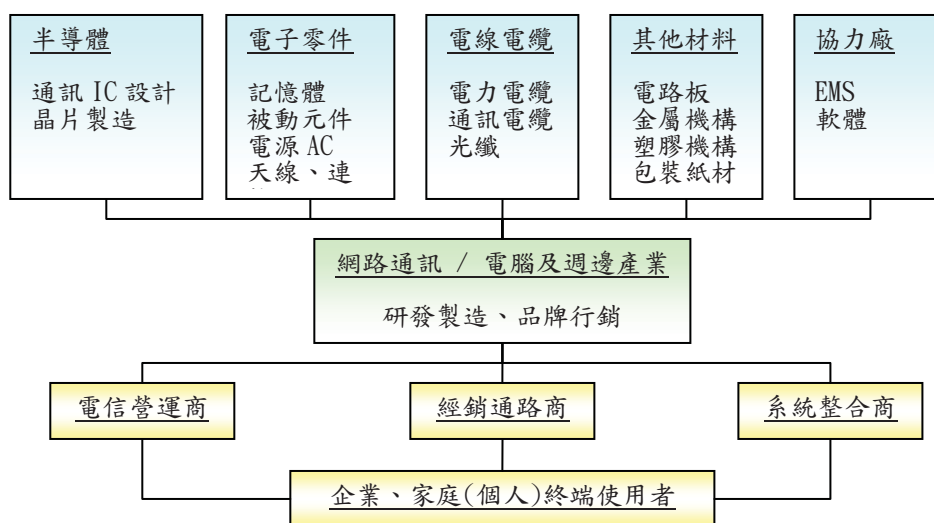
有線寬頻連網設備方面，本年度DSL與Cable Modem整體出貨狀態較去年顯著成長，出貨量年成長率達17.8%；年營收更有28.7%的成長幅度。有如此的成長態勢，主要原因在於：全球各地區刺激寬頻政策落實，電信業者資本支出穩定，故陸續開出新標案，更促使品牌、代工廠商積極爭取訂單；有線電視業者持續推展DOCSIS 3.0寬頻服務外，亦積極打入SMB市場，拓展客源；新興市場經濟態勢回穩，加快寬頻建設腳步，促使寬頻終端設備需求提升。綜合以上成長動能，使得本年度不論是DSL或是Cable Modem的終端設備出貨展現亮眼成績。

企業市場方面，本年度企業設備市場在景氣逐漸復甦情勢下緩步成長，預期全球民國103年市場規模將可望超過500億美金，年複合成長率達7.1%；其中Switch 產品占各類網路通訊設備比重最高近50%，而企業WLAN因企業無線化趨勢推升成長最為快速，年複合成長率達12%。

企業網路通訊服務市場因雲端服務需求興起，帶動發展，本年度整體市場規模約為414億美金，預估至民國103年企業網路通訊服務市場規模可達637億美金，Unified Communication、Telepresence 及 Hosted Voip 為各項服務中成長最快的應用，年複合成長率皆可超過30%。

隨著網路影音服務大行其道，各類家庭連網應用服務例如遠距醫療、安全監控等愈發多元並且逐漸開始商用化，促使頻寬需求大幅提升。因此，加強高速寬頻網路的佈建，建構家庭高速上網環境已是各國政府的發展目標之一。而為建構無縫隙的家庭連網情境，高頻寬電力線設備以及Dual-band concurrent wi-fi Router 也是家庭網路市場成長的主力產品。

②產業上中下游之關連性



③產品之各種發展趨勢

隨網路多媒體化及蓬勃發展的視訊服務推動了各國電信服務業者邁向寬頻2.0時代；寬頻2.0是指能夠以100Mbps/s或以上的速度處理高解析度(High-definition)視訊和進階多媒體服務的網路。電信服務業新世代固接網路寬頻2.0佈建策略的主要目標將可使電信服務業者更方便推出多樣化之服務方案，滿足各項新興應用及加值服務 IP 化。而更高速的DSL接取技術（VDSL、VDSL2）發展，與FTTX相關產品合作，與各類網管系統互通，開放式平台的發展都是未來重點工作。

另寬頻普及率低的新興國家，尤其以與近二年來高度成長的東南亞、拉丁美洲、中東以及非洲等開發中國家，為快速克服城鄉數位落差，近年來亦積極投入電信基礎建設，整體產業呈一成長之趨勢。

另隨3G之普及，無線寬頻已成為寬頻網路發展之重心，整合隨選視訊VoD（Video-on-Demand）、IPTV的Triple Play服務之智慧家庭閘道器，將促使業者推出更多高附加價值之整合型產品。

自民國99年起，WiFi 家電聯網產品陸續開始推出，電視已然成為家庭中各家電產品的連結中心；以TV為主之家庭產品，產品內建CPU、WiFi 比例提升後，帶動新應用開發更多的可能性。

④競爭情形

合勤科技在全球寬頻與電信設備、DSL、PON有線暨無線寬頻用戶設備、DSL整合型語音閘道器、DSL & PON寬頻路由器等產品線皆為市場主要供應商之一。另本集團於全球皆有行銷據點，且擁有2個設計研發中心，可更貼近市場之需求並快速推出企業端及家用端所需之產品，以既有之有線寬頻網路技術為基礎，持續投入高速交換，加強無線寬頻的耕耘，並整合網路安全及各類寬頻應用與服務管理；並在智慧家庭等領域持續投入產品研發佈局，以在新世代整合網路時代中保持領先的國際競爭優勢。

相對於台灣網通廠商大多以承接品牌廠商ODM/OEM委外代工訂單為主，本集團則善用台灣緊密之產業供應鍊降低生產成本，並以自有品牌ZyXEL行銷全球並已連續8年蟬聯連二十大台灣國際品牌及當選最具價值網通品牌，對於產品之銷售、品牌價值及市場競爭力之提升極有幫助。

(三)技術及研究發展概況

(1)合勤投控公司：無，本公司主要營業項目為長期投資，尚無研發需求。

(2)合勤科技：

①所營業務之技術層次、研究發展

在xDSL、FTTx、PON、WLAN、WiMAX、Powerline產品線增加區域有線無線網路佈線的彈性，並以網路安全系列產品提供嚴密的防護機制，再透過Gateway、VoIP、IP TV、乙太網路交換器、路由器、網路儲存、智慧家庭閘道器等相關設備滿足整合型應用服務；其產品線無論是符合貼近電信客戶需要的基礎網路佈建設備、完整的企業解決方案及整合多媒體應用的數位家庭市場，皆多有著墨並將有相當的成長力道。

隨著網路 IP 化、光纖化、行動化及多媒體化等，顯著的商機因應而生，並透過完整的研發佈局，累積相關的技術能量，期望在未來網通產業中扮演更重要的角色。除現有行銷通路外，為了更貼近客戶，提供在地化的銷售與服務，並逐步增設全球行銷據點，均有助於公司快速回應市場之需求，並開發設計出創新及應用級企業及家庭用網路通訊產品。

②研究發展人員與其學經歷

本集團研發單位人員大多數均擁有大學或碩士學歷以上學歷，且主要幹部均於該領域學有專精，同時於產業累積多年之專業年資，擁有豐富之研發經驗，並累積多樣化之研發成果。

③最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
研發費用(A)	1,435,314	1,272,539	1,354,244	848,376	799,751
營業收入淨額(B)	13,437,802	9,657,121	12,907,047	13,753,269	12,830,855
(A)/(B)	10.68%	13.18%	10.49%	6.17%	6.23%

④最近五年度開發成功之技術或產品

年/月	重	要	紀	事
95/01	正式推出 ES-3148 52 埠 L2+企業級智慧型乙太網路交換器。			
95/03	正式推出 P-336M 802.11g MIMO 無線防火牆路由器。			
95/03	FTTx 解決方案或速博乙太存取網路際網路管理系統設備採購案。			
95/05	正式推出 NetAtlas Workgroup 網管軟體。			
95/06	全台第一部 IP 局端設備通過北美 NEBS 認證。			
95/07	正式發表 P-2302 HWL-P1 802.11g 無線 VoIP 閘道器。			
95/08	正式發表 P-2602H-DXA VoIP IAD。			
95/08	ZyWALL 35 獲西班牙電信業者 Dominion Technology 採用。			
95/08	正式推出 VES-1616F-44/VES-1624F-44 16/24 埠 VDSL 2 交換器。			
95/08	ZyWALL UTM 整合是威脅控管設備獲「台灣精品銀質獎」。			
95/10	802.16e WiMAX CPE 於 WiMAX World USA Conference Expo.獲得 Best of WiMAX World Award 2006 殊榮。			
95/11	正式發表 NBG-415N Draft 802.11n WiFi 路由器。			
96/03	正式發表 NSA-220，為家庭用戶提供數位儲存及影音娛樂中心。			
96/03	VoIP 系列產品獲德國 Reddot 工業設計大獎。			
96/07	超高速電源連網器 (NBG-318S/PLA-401) 奪下 2007 台灣精品金質獎；「數位無線網路語音閘道電話組、數位多媒體存取組、802.16e WiMAX 用戶端連網設備」獲得銀質獎。			
96/09	初次發表 NBG-318S 無線 AV 規格電源線網路路由器。			
96/09	合勤科技 ES-3124 系列產品取得 MEF 都會乙太網路論壇 MEF-9 與 MEF-14 相容性認證，成為台灣第一個取得此認證的乙太網路服務設備廠商。			
96/09	802.16e WiMAX Base Station 於 WiMAX World USA Conference Expo.獲得 Best of WiMAX World Award 2007 殊榮			

年/月	重	要	紀	事
96/09	多工全向性天線陣列 ANT 1106	獲國家產品設計金獎。		
97/01	世界第一台內建電源線網路技術的數位媒體播放器 DMA-1100P。			
97/04	全向性天線及無線雙頻路由器獲德國 Reddot 工業設計大獎。			
97/05	合勤科技 MS-7206 乙太網路模組交換器獲 Tolly Group 測試驗證效能優異。			
97/06	五件產品榮獲 2008 台灣精品獎，WiMAX 路由器、數位機上盒獲銀質獎。			
97/06	合勤科技為第一個獲得 WiMAX Forum 通過 Mobile WiMAX 2.5 GHz 認證的廠商之一。			
97/10	WiMAX MIMO CPE 通過阿爾卡特朗訊(Alcatel-Lucent) WiMAX 商業服務互通測試(Seal of Interoperability Acceptance)。			
98/02	十四件產品榮獲 2009 台灣精品獎，WiMAX 室內型基地台、雙頻無線路由器獲銀質獎。			
98/09	合勤科技榮獲 WiMAX 行動台灣標章。			
98/09	整合型終端接取設備入圍歐洲寬頻展 InfoVision 「創新概念產品」獎。			
99/04	數位媒體儲存器、數位媒體播放器及數位機上盒獲 2010 精品銀質獎肯定。			
99/07	第一家首批產品「碳足跡標籤」網通廠商。			
99/07	全球第一 VDSL2 switch 及 CPE/IAD 產品獲 IPv6 Ready Logo Phase II。			
99/08	推出世界第一個綠色防火牆設備系列產品。			
99/08	VDSL2 交換機設備入圍 2010 歐洲寬頻展 InfoVision 「綠色產品」獎。			
99/09	獲經濟部產業科技發展獎-傑出創新企業獎。			
99/10	獲全球第一張 VDSL2 家用設備碳足跡認證。			
99/12	完成全球首份「家用閘道器」及「家用網路基礎設備」產品類別規則。			
99/12	榮獲第十一屆工業精銳獎 企業獎殊榮。			

4.長、短期業務發展計畫：

(1)合勤投控公司：

①短期計畫

透過產業控股及分業經營並整合集團之資源，以提升整體經營績效及市場競爭力。藉由旗下組織之品牌與代工業務各自發展，組織之運作將更具效力。

②長期計畫

A.分業經營，強化競爭力

藉由投資控股公司之營運模式，將品牌及代工業務分工經營，兩大事業群各自努力，品牌業務，將可擴大採購及合作對象，充分利用台灣資訊代工的豐富資源與優勢快速取得性能價格極具競爭力的產品，透過 ZyXEL 既有品牌及通路搶攻市場，對於整體品牌產品線會帶來更高的競爭優勢與價值。對代工業務而言，建立以客戶為導向的營運管理模式，將有更多的機會開拓更多的客戶，爭取更多的代工訂單。

B. 共享資源，發揮綜效

藉由投資控股公司之營運模式，投控公司可整合集團企業之資源，得到最佳之經營管理效率，所轄各公司亦可共享投控公司管理及資訊平台等資源，提升資源運用及運籌管理之效益。

(2) 合勤科技：

① 短期計畫

強化電信業務—延續以往的競爭優勢，整合固接與行動通訊局端、及用戶端設備及網管系統等產品線，提供電信服務業者建立新一代寬頻接取網路完整的解決方案，並加強對電信服務業者的服務，持續保持國際競爭力。

面對現有網際網路位址 (IPv4) 用罄的挑戰，合勤科技亦將致力於持續投入開發支援新一代網際網路位址 IPv6 之各項產品與解決方案，協助電信業者于其基礎網路架構能平順的轉換至 IPv6、並促進企業與家庭用戶更了解及擁抱 IPv6，享受新科技帶來之創新應用與加值服務。

② 長期計畫

深耕品牌通路—除現有行銷通路外，為了更貼近客戶，提供在地化的銷售與服務，已逐步增設全球行銷據點，拓展品牌通路服務範圍，同時搭配完整的通路商訓練、激勵計畫、廣告、參展等各類行銷活動，由點、線、面有深度地持續經營品牌業務。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析：

(1) 合勤投控公司：不適用。

(2) 合勤科技：

① 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

地區別	99 年度		98 年度	
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例
歐洲	5,835,829	43.43%	3,827,324	39.63%
亞太	5,552,754	41.32%	4,235,847	43.86%
美洲	1,285,033	9.56%	1,080,573	11.19%
其他	764,186	5.69%	513,377	5.32%
合計	13,437,802	100.00%	9,657,121	100.00%

② 主要商品(服務)市場占有率

在局端設備方面，依據市場研究機構 Infonetics 民國 99 年全球寬頻與電信設備出貨產銷調查指出，本集團是全球第二大 COE VDSL Switch 產品供應商，僅次於 Alcatel-Lucent，市場佔有率為 9.9%。另外依據 Infonetics 在全球 DSL 用戶終端設備市場調查，民國 99 年本集團在 VDSL Modem 寬頻用戶設備市場占有率為全球第一，比重約為 38.6%、DSL 整合型閘道器、DSL 寬頻路由器等產品線總出貨量，排名為全球第四名的設備供應商。

而在中小企業產品方面，依據市場研究機構 Infonetics 之研究統計，本集團之中小企業防火牆/整合性安全管理閘道器於價格帶美金 500 元以下市場，穩居全球領先之地位。

③市場未來之供需狀況與成長性

隨著全球固網寬頻用戶持續成長、數位家庭聯網裝置比例持續成長，為了回應用戶持續提升的網路影音資料傳遞需求，各地電信和有線電視業者在頻寬升級的競賽腳步未曾停歇，成為全球 DSL CPE 和 Cable CPE 等用戶端寬頻接取設備產業成長的動能。其中，促使 DSL 與 Cable Modem 整體出貨揚升的主要原因有以下三點：

- A.民國 99 年各地區刺激寬頻政策落實，電信業者資本支出穩定，故陸續開出新標案，更促使品牌、代工廠商積極爭取訂單。
- B.有線電視業者（MSO）持續推展 DOCSIS 3.0 寬頻服務外，亦積極打入 SMB 市場，拓展客源。
- C.新興市場經濟態勢回穩，加快寬頻建設腳步，促使寬頻終端設備需求提升。其中，民國 99 年全球 DSL 用戶增長的火車頭仍由中國大陸等新興國家扮演，而歐美等成熟市場雖然 DSL 普及率已高，服務業者也持續推出 Voice、Data 網綁服務，帶動 IAD 等產品比重之成長。使得本年度不論是 DSL 或是 Cable Modem 的終端設備市場表現亮眼。

展望網通市場發展，光纖網路、WiMAX 系統建置及 IPTV 服務應用推廣，將是網通產業成長主要動力。

IEK 市場研究指出寬頻接取市場發展焦點，值得觀察：

- A 新興市場持續扮演用戶增長之火車頭，成熟市場整合性產品比重持續提升，民國 100 年全球 DSL CPE 產業在新興市場新增用戶持續成長帶動，及歐美成熟市場換機需求支撐下，出貨量可望維持在 7,500 萬台左右。在 DSL 服務飽和度已高的歐美國家，雖然用戶成長速度明顯趨緩，然服務業者持續推出語音、影像等網綁服務，整合性的 DSL 產品（例如 IAD、Wireless DSL Router 等甚至是整合不同家庭聯網技術的產品）比重仍將持續提升，有助維持 DSL CPE 在成熟市場保持一定之市場保有量。在普及率已高的成熟市場，部分日韓業者逐漸轉而開拓中小企業用戶。儘管全球 DSL 新增用戶成長速度趨緩已是既定趨勢下，中國大陸等新興國家仍為 DSL 產業新增用戶成長之主要動能，也將扮演整體產業需求方向之關鍵因素。此外，在各國寬頻政策落實下，FTTx+DSL（ADSL2+，VDSL2）漸成主流，業者希望藉由 ADSL2+ 與 VDSL2 的傳輸高容量特性，以支援用戶多元之高畫質影音需求，可望帶動上述用戶端設備之換機及新購機市場成長，對於 VDSL 終端比重尤其有拉抬效果，預計民國 100 年占總體營收比重可望成長至三成左右。
- B.成熟國家的電信營運商如 AT&T、DT、FT、KDDI、Telenor、Telefonica Spain 近年來已開始逐步將業務拓展至其他國家，其中又以寬頻普及程度較低的新興國家為主。由於新興國家人民經濟能力較低，且營運商對於產品的性能要求仍在一定水準，因此，高性價比變成為業者採購產品的重要考量。

民國 98 年美國新任總統上任後提出的能源計劃，擬大規模建構橫跨北美四個時區的統一電網，推展智慧電網規畫，以發揮國家電網的最佳效率以及逐步進行各新能源如太陽能、風能、地熱能等的統一入網管理，以分步式能源管理創造最高的能源使用效率。在總金額 7,870 億美金的振興經濟方案中，智慧電網已占能源規劃總投資額

613 億美金的 18%。北美電力系統業者亦已開始著手透過導入資通訊結合電力系統的方式，來解決與輸配電網相關的重多難題；許多科技大廠紛紛摩拳擦掌，希望能在智慧電網的領域找出下一波成長動能。

全球主要電信業者包括 AT&T、Verizon、DT 等亦著手進行智慧電網的佈局，透過與電力業者的合作，整合既有有線或無線網路作為電錶資訊傳輸、耗能管理、或終端控制等服務的提供者。

本年度 IPTV 發展，在各國電信業者持續推動 3 合 1 及 4 合 1 捆綁服務下，使得用戶持續成長，而市場版圖也逐漸由歐美國家擴展至新興市場，開發中國家市場成長也逐漸成為推動 IPTV 發展的主要動能。

④競爭利基

A.全方位客製化價值

本集團擁有完整的寬頻技術及高度的技術自主能力，能夠提供全方位的產品線和產品組合，並能針對客戶需求提供量身訂做的解決方案。

B.重視研發及生產品質

本集團在全球擁有 2 個設計研發中心，每年平均投入高比例的研發經費，顯示了對於創新研發的重視。另陸續通過 ISO 9001 的認證並取得通信業之品質 TL9000 R 5.0 的認證，除此之外，每年新開發上市的產品也獲得許多國際專業雜誌測試評比獎項，顯見具有優越之研發及生產能力。

C.全球通暢之行銷網路及快速回應市場之需求

本集團遍佈全球之服務據點，除可提供完備之產品售後服務，並可了解最新市場之需求及技術動態，使公司能於最短之時間推出企業端及家用端之需求，有利於產品行銷至世界各地。

⑤發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

因應各項新興服務的需求，全球電信服務業者都積極規畫並投入新一代寬頻網路 2.0 的佈建。在新一代網路的佈建過程中，所規劃的相關產品線在未來都具有絕佳的成長力道與潛力。

a.產品線涵蓋範圍完整

全球電信服務業者，為因應各項新興服務的需求，都積極規畫並投入新一代光纖、無線廣域網路、電信網路電視服務的佈建。這些佈建所需要的關鍵電信設備都已經包含於所規劃的電信產品線中。藉由精準的產品線佈局以及創新領先的新產品技術，全球合作的大型電信營運商已安然度過最艱難的民國 98 年，隨著全球經濟景氣的復甦以及家庭用戶求新求好的服務需求；本集團可望於近期內再度提升電信局端與用戶端設備的全球佔有率。

b.優越的研發及客製化能力

未來各國電信服務業者規畫推出的服務方案將更多樣化，以滿足消費者的需求，所以客製化能力將是未來競爭中一項重要的因素。本集團向來注重關鍵技術

的掌握，也使得客製化產品的開發彈性成為一項競爭優勢。已開發國家的電信服務業者為滿足消費者多媒體應用的需求，所以必須將基礎建設升級，以因應日益增加的高頻寬以及多元化服務的需求。新一代光纖產品包含被動光纖 GPON (PON)和主動光纖 Active Fiber(AON)新產品、VDSL 市場的高成長率居全球領先地位，客製化產品的開發效率以及遍佈全球的服務據點，均是競爭優勢。隨著使用者對頻寬需求的大幅成長，網路光纖化也逐步在特定區域市場中展開，基礎光纖網路、WiMAX、3G Femtocell、LTE 無線廣域網路及 IPTV 新興服務的應用推廣，將會是電信產業下一波成長的主要動力。

隨著網路基礎建設的完善，網路多媒體化也是近幾年非常熱門的趨勢。電信業者包裹整合高畫質隨選視訊 VoD (Video-on-Demand)、IPTV 服務以及寬頻上網服務，亦稱為 Triple Play 服務。近幾年來，各國電信業者紛紛投資設備及建置設備更新以提供 Triple Play 服務，估計到民國 99 年底全球 IPTV 用戶將達到 7 千萬用戶。國內大都是 IP STB 代工廠商，軟體大都是 OEM 客戶所提供；本集團經過多年 IP STB 的軟硬體技術深耕，已積極切入 IPTV 產業生態鏈並已入選成為國際大廠合作夥伴進軍全球市場來共同爭取 IPTV 的龐大商機。

c.新興市場需求增加，網路產業前景無限

寬頻普及率低的新興國家，尤其以與近二年來高度成長的東南亞、拉丁美洲、中東以及非洲等開發中國家，為快速克服城鄉數位落差，近年來積極投入電信基礎建設。本集團為全球少數具備完整電信局端與用戶端設備的供應商，同時近年來於新興國家建置業務行銷與技術支援服務據點。

B.不利因素與因應對策

a.產業競爭激烈，市場價格價格滑落

已開發國家寬頻市場接近飽和，競爭程度白熱化，ADSL 客戶需求出現縮減，價格與數量均不如以往。

因應對策

本集團早已預期此趨勢，並早已在 VDSL 高速網通產品的開發與佈局完成。為因應此一挑戰，除了積極與電信業者合作，電信業者可選擇點到點光纖到戶一次性的升級方案以外，以 VDSL 產品與光纖設備透過技術的介接，讓業者享有低先期投資的漸次更新方案，並且透過多項創新應用的教育與推廣，提高市場接受度，持續深度開發已開發市場，保有優勢。

而開發中國家因尚處高度成長期，預期有相當的成長空間。將憑藉在歐美多年的成功經驗耕耘新興國家市場，以完整與高附加價值的產品線與品牌效益，滿足區域市場之差異化需求，並增加全球的市場佔有率。

b.產業進入門檻降低、競爭者眾

整合度愈來愈高的寬頻晶片，降低了產業進入障礙；另一方面，寬頻市場的成長，也吸引許多競爭者的投入。而價格方面，尤其在低階產品市場，成為市場競爭中的快速方法。

因應對策

除了在產品設計的獨特與多樣化之外，也將秉持一貫的原則，透過持續投入

局端設備及整合性網路產品的開發，從關鍵技術與電信業者的深度關係或與產業生態鏈的成員策略合作，拉大與競爭對手的差異。

2.主要產品之重要用途及產製過程：

(1)合勤投控公司：不適用。

(2)合勤科技：

①主要產品之重要用途

本公司產製的數據機、寬頻網路、區域無線網路、安全網路等系列產品，都是用來促進電腦通訊的設備。產品應用可包含：電腦對電腦、電腦對網際網路、電腦對傳真機及電腦對人各面向之功能等。

產品名稱	重要用途及功能
網路安全產品	本集團的防火牆將強大的虛擬私有網路（VPN）、防火牆、網頁過濾、路由、寬頻共用、及網管功能整合在單機內，對於利用專線、ADSL服務上網的企業用戶，ZyWALL防火牆能全天候在網際網路與區域網路間提供一道安全的防護線，以確保區域網路內資源不受外來的駭客任意侵入、攻擊、剽竊或篡改。
VOIP網路電話	提供網路語音閘道器相關產品，讓使用者利用依般電話機即可透過網路使用通話服務；另外亦提供網路電話機可直接連上網路使用以降低通話成本。
交換器	為一具有多埠橋接器功能的網路交換設備，可疏通網路頻寬達到資料快速傳輸目的。
無線網路產品	提供符合 Wi-Fi /3G/WiMAX 標準之無線網路產品，作為網路連線應用之設備。 提供高規格之跳展頻技術與雷達信號處理追蹤技術之無線通信機。
寬頻多重服務閘道器	寬頻多重服務閘道器/無線路由器系列產品提供不同的無線網路接取技術，整合無線網路、寬頻網路技術、路由技術等具多功能閘道器設備，可滿足滿足使用者不同應用及頻寬的需求。
儲存設備	集中性的資料儲存容量擴充方式，可有效管理網路資源，並且降低個人電腦上硬碟損毀的風險及達到資料備份之需求。
多媒體連網產品	提供IP-STB, Cable STB 等數位機上盒，滿足不同數位匯流之應用服務。
網路管理應用軟體	相關網路設備的管理和行為的控制，透過瀏覽器介面即可進行企業整體網路管理的完整解決方案，可協助企業進行網路設備的組態設定、管理、監控、及問題排除，有效減輕管理者的工作負荷，縮短網路管理的時間。

②主要產品產製過程

生產過程可分成兩部份：前段工程(計劃性生產)及後段工程(依訂單生產)，各段工程細節如下：

A.前段工程：

半成品發工 → 物料成形 → 錫膏網印 → SMD 零件置放 → 迴焊 → DIP 插件 → 錫爐波焊 → 零件補焊 → 功能測試 → 製程中檢驗 → 老化篩選 → 功能測

試 → 製程檢驗 → 半成品入庫

B.後段工程：

成品發工 → 配料備料 → 組裝 → 功能測試 → 包裝 → 最後檢驗 → 成品入庫
→ 出貨檢驗 → 出貨

3.主要原料供應狀況：

(1)合勤投控公司：不適用。

(2)合勤科技：

主要原料為 Chip set、ASIC IC、CPU 等 IC 零件及 PCB 板(電路板)，並與各供應商均維持良好的合作關係，貨源自主，並無關鍵性零組件受控制之情形，電子或機構零件皆由國內廠商供應，無採購匱乏之風險。主要原料及供應商如下：

主要原料	供應商
Chip set	NEC(Ikanos)、Lantiq、Ralink、全科(Broadcom)、MTK(聯發科)
ASIC IC	Atheros、NEC(Altera)
CPU	Infineon、Intel、Freescall
PCB 版	瀚宇博德、峻新、中德

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率影響)

(1)合勤投控公司：不適用。

(2)合勤科技：

A.最近二年度主要產品毛利比較表

單位：新台幣千元

項 目	99 年度	98 年度	增減變動	變動比率
銷貨收入	13,437,802	9,657,121	3,780,681	39.15%
銷貨毛利	3,052,329	1,731,260	1,321,069	76.31%
毛利率(%)	22.71%	17.93%	4.78	26.66%

B.最近二年度毛利率變動率達百分之二十之原因：主係因本年度國防部標案開始出貨，其產品之毛利率較高所致。

5.主要進銷貨供應商及客戶名單：

(1)合勤投控公司：不適用。

(2)合勤科技：

A.最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	99 年度				98 年度				100 年截至第一季止			
	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	合勤無錫	1,842,730	16.70	孫公司	合勤無錫	1,979,613	27.29	孫公司	盟創科技	1,592,870	67.61	子公司
	其它	9,188,821	83.30		其它	5,275,136	72.71		其它	762,924	32.39	
	進貨淨額	11,031,551	100.00		進貨淨額	7,254,749	100.00		進貨淨額	2,355,794	100.00	

變動原因：民國 99 年度因全球景氣復甦，消費市場之需求提高，故 99 年度之進貨金額較 98 年度增加。

B.最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣千元

項目	99 年度				98 年度				100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	丙客戶	2,270,641	16.90	孫公司	甲客戶	1,361,783	14.10	無	丁客戶	1,419,801	40.63	無
2	丁客戶	1,999,466	14.88	無	乙客戶	1,218,449	12.62	無	丙客戶	704,009	20.15	孫公司
	其 它	9,167,695	68.22		其 它	7,076,889	73.28		其 他	1,370,441	39.22	
	銷貨淨額	13,437,802	100.00		銷貨淨額	9,657,121	100.00		銷貨淨額	3,494,251	100.00	

變動原因：本年度與上年度銷售對象組合不同，係原銷售對象因對本公司產品需求下降，而其他客戶本年度訂單增加所致。

6.最近二年度生產量值表：

(1)合勤投控公司：不適用。

(2)合勤科技：

單位：台/新台幣千元

主要商品	99 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
寬頻產品	11,712,020	8,306,397	7,086,998	7,443,602	5,925,661	5,960,313
COE (局用設備產品)	822,027	582,998	1,698,644	1,557,012	751,227	1,825,645
合 計	12,534,047	8,889,395	8,785,642	9,000,614	6,676,888	7,785,958

變動原因：民國 99 年全球景氣衰退，零售端及企業端客戶需求增加，致民國 99 年度之生產量值較 98 年度增加。

7.最近二年度銷售量值表：

(1)合勤投控公司：不適用。

(2)合勤科技：

單位：台/新台幣千元

主要商品	99 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
寬頻產品	731,778	923,642	7,687,844	7,989,787	761,309	955,845	5,294,750	5,900,176
COE (局用設備產品)	19,316	335,824	566,055	2,003,947	36,440	634,588	671,782	1,725,852
其他(註)	-	2,084,349	-	100,253	-	299,185	-	141,475
合 計	751,094	3,343,815	8,253,899	10,093,987	797,749	1,889,618	5,966,532	7,767,503

註：因商品種類眾多且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售額表示。

三、從業員工概況

(一)合勤控股公司：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		99 年度	98 年度	當 年 度 截 至 100 年 03 月 31 日
管理人員合計		5	—	71
平均年歲		48.48	—	37.00
平均服務年資(註 1)		8.04	—	5.48
學歷 分布 比率 (%)	博 士	40.00%	—	2.82%
	碩 士	40.00%	—	38.03%
	大 專 (含大專以下)	20.00%	—	59.15%

註 1：係因本公司之人員係由合勤科技轉入，故承認其原公司之服務年資。

(二)合勤科技：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		99 年度	98 年度	當 年 度 截 至 100 年 03 月 31 日
員 工 人 數	研發	870	844	177
	製造	291	266	40
	行銷	213	182	173
	管理	118	107	19
	直接員工	378	294	33
	合 計	1,870	1,693	442
平均年歲		33.30	33.10	33.50
平均服務年資		4.30	4.40	4.40
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.64%	1.00%	0.45%
	碩 士	40.53%	42.00%	49.32%
	大 專 (含大專以下)	58.83%	57.00%	50.23%

四、環保支出資訊

1.合勤投控公司：不適用。

2.合勤科技：

(1)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

合勤科技營運活動並無特殊汙染產生，故無須污染設施設置許可證或污染排放許可證等要求。另合勤科技民國99年污染防治費用係依科學園區管理局按既定費率收取，共支付新台幣667,258元。

(2)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(3)最近二年度及截至公開說明書刊印日期止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(4)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來之因應對策及可能之支出：

合勤科技最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無因環境污染受到主管機關處罰之情事。

(5)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)本集團設有職工福利委員會，透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，進而促進勞資間之關係更和諧。

(2)福利措施

A.全體員工除投保勞工保險及全民健康保險外，另投保團體險(含壽險、意外險、醫療險、癌症險及配偶、子女醫療險及癌症險)。

B.結婚、生育、死亡補助慰問金。

C.年節及生日贈送禮品。

D.辦理新進及以職能為導向之專業課程訓練。

E.旅遊及各項社團活動補助。

F.辦理優秀員工分紅、入股。

(3)退休制度

依勞動基準法規定自八十年五月起設立勞工退休準備金監督委員會並按月提撥退休金基金存入中央信託局，由勞工退休準備金監督委員會管理之。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本集團一向重視勞工福利與權益，勞資關係和諧，從未發生勞資糾紛遭受損失；未來仍將加強各項主管之領導技能，並建立多管道之意見溝通及系統，對員工困難與問題能迅速處理，以期消弭勞資糾紛於無形。

六、重要契約

1.合勤投控公司：無。

2.合勤科技：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
產品銷售合約	數家跨國公司、電信公司	99~102	本公司產品之銷售及相關衍生之服務	無
技術合作	數家國內學術或研究機構	99~100	新興技術之合作研發及本公司產品之系統整合	無
授權合約	數家國內外科技公司	99~102	本公司新產品所需之技術授權如 Femtocell 、 GPON 、 IPAV 、 WiMAX 、 STB 、 Digital 、 antivirus 等技術之授權	無
工程合約	欣南、英盛、三菱電梯等公司	98~100	本公司一廠、二廠之廠區交換機、水電、機電、電梯、空調等工程。	無
不動產租約	科學工業園區管理局	82~113	1. 園區公有土地二筆暨宿舍及原智勤廠房租與本公司之分公司。 2. 土地為每月付租金一次，租賃期間，如遇政府調整地價時，本公司同意本租約之租金亦隨同調整之，惟已繳部份，不再追收或退回。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料
		99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	
流 動 資 產		548	—	—	—	—	10,842
基 金 及 投 資		9,295,727	—	—	—	—	9,952,377
固 定 資 產		—	—	—	—	—	—
無 形 資 產		—	—	—	—	—	2,423
其 他 資 產		—	—	—	—	—	10
資 產 總 額		9,296,275	—	—	—	—	9,965,652
流動負債	分配前	11,656	—	—	—	—	30,028
	分配後	11,656	—	—	—	—	—
長 期 負 債		—	—	—	—	—	—
其 他 負 債		—	—	—	—	—	2,497
負債總額	分配前	11,656	—	—	—	—	32,525
	分配後	321,885	—	—	—	—	—
股 本		5,170,483	—	—	—	—	5,170,483
資 本 公 積		4,141,319	—	—	—	—	4,145,823
保留盈餘	分配前	742,514	—	—	—	—	1,356,563
	分配後	432,285	—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數		-25,773	—	—	—	—	-6,064
未認列為退休金 成本之淨損失		-1,505	—	—	—	—	-1,505
金融商品未實現損益		208,066	—	—	—	—	188,652
庫藏股		-950,485	—	—	—	—	-920,825
股 東 權 益 總 額	分配前	9,284,619	—	—	—	—	9,933,127
	分配後	8,974,390	—	—	—	—	—

註 1：本公司於 99 年 8 月 16 日始成立，故無以前各年度資訊，另上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 99 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此為擬分配預估數。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料
	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	
營 業 收 入	758,408	—	—	—	—	654,305
營 業 毛 利	758,408	—	—	—	—	654,305
營 業 損 益	742,514	—	—	—	—	614,049
營業外收入及利益	—	—	—	—	—	—
營業外費用及損失	—	—	—	—	—	—
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	742,514	—	—	—	—	614,049
繼 續 營 業 部 門 損益	742,514	—	—	—	—	614,049
停 業 部 門 損 益	—	—	—	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	—	—
本 期 損 益	742,514	—	—	—	—	614,049
追 溯 調 整 前 每 股 盈 餘	1.55	—	—	—	—	1.28
追 溯 調 整 後 每 股 盈 餘	1.54	—	—	—	—	1.28

註 1：本公司於 99 年 8 月 16 日始成立，故無以前各年度資訊。另上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 99 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此為擬分配預估數。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查 核 意 見
99	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、張字信	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 100年3月31日
		99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	0.13	—	—	—	—	0.33
	長期資金占固定資產比率	—	—	—	—	—	—
償債能力%	流動比率	4.70	—	—	—	—	36.11
	速動比率	2.46	—	—	—	—	35.48
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	平均收現日數	—	—	—	—	—	—
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	總資產週轉率(次)	0.22	—	—	—	—	0.26
獲利能力	資產報酬率(%)	22.22	—	—	—	—	25.50
	股東權益報酬率(%)	22.24	—	—	—	—	25.56
	占實收資本比率(%)	營業利益	38.30	—	—	—	47.50
		稅前純益	38.30	—	—	—	47.50
	純益率(%)	98.63	—	—	—	—	93.85
	每股盈餘(元)	1.55	—	—	—	—	1.28
現金流量	現金流量比率(%)	11.04	—	—	—	—	34.44
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	3.75
	現金再投資比率(%)	0.01	—	—	—	—	0.10
槓桿度	營運槓桿度	0.99	—	—	—	—	1.00
	財務槓桿度	1.00	—	—	—	—	1.00
最近二年度增減比例超過 20%之差異分析：無。							

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：部份財務比例係以換算為全年度資訊計算。

財務分析計算公式

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額
＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋
營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、民國九十九年度財務報告之監察人審查報告書：詳見第 68 頁。

四、民國九十九年度財務報表：詳見第 70~103 頁。

五、民國九十九年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：
詳見第 104~150 頁。

六、公司及其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，
應列明對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果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	99 年	98 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	548	—	548	100
投 資	9,295,727	—	9,295,727	100
固定資產	—	—	—	—
無形資產	—	—	—	—
其他資產	—	—	—	—
資產總額	9,296,275	—	9,296,275	100
流動負債	11,656	—	11,656	100
其他負債	—	—	—	—
負債總額	11,656	—	11,656	100
股 本	5,170,483	—	5,170,483	100
資本公積	4,141,319	—	4,141,319	100
保留盈餘	742,514	—	742,514	100
股東權益其他項目	-769,697	—	-769,697	100
股東權益總額	9,284,619	—	9,284,619	100

1. 前後期變動超過 20% 且變動金額超過一千萬以上者，分析說明如下：

(1) 本公司於 99 年 8 月 16 日始成立，無前一年度之資訊，故其差異變動超過 20% 且變動金額超過一千萬以上。

2. 財務狀況變動影響及因應計劃：對財務狀況無顯著影響。

二、經營結果

(一)經營結果分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	758,408	—	758,408	100
減：銷貨退回及折讓	—	—	—	—
營業收入淨額	758,408	—	758,408	100
營業成本	—	—	—	—
已(未)實現聯屬公司 間銷貨利益	—	—	—	—
營業毛利	758,408	—	758,408	100
營業費用	15,894	—	15,894	100
營業利益	742,514	—	742,514	100
營業外收入及利益	—	—	—	—
營業外費用及損失	—	—	—	—
稅前利益（損失）	742,514	—	742,514	100
所得稅（費用）利益	—	—	—	—
純 益（損）	742,514	—	742,514	100
1.前後期變動超過 20%且變動金額超過一千萬以上者，分析說明如下： (1)本公司於 99 年 8 月 16 日始成立，無前一年度之資訊，故其差異變動超過 20%且變動金額超過一千萬以上。 2.預期未來一年銷售數量及依據：未編製財務預測，故不適用。 3.公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。 4.因應計劃：不適用。				

(二)營業毛利變動分析

本公司於 99 年 8 月 16 日始成立，無前一年度之資訊，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

1.本年度現金流量變動分析

單位:新台幣千元

期 初 現 金 餘 額 (民國 99 年 8 月 16 日)	全年來自營 業 活 動 淨 現 金 流 量 (民國 99 年)	全年因投資 及融資活動 淨現金流量 (民國 99 年)	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (民國 99 年 12 月 31 日)	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
—	1,287	-1,000	287	—	—

(1)營業活動之現金流入 1,287 千元：

主要係因向子公司合勤科技提供勞務之收入所致。

(2)投資活動之現金流出 1,000 千元：

主要係因長期股權投資增加所致。

2.現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。

3.最近兩年度流動性分析

項 目 \ 年 度	99 年 度	98 年 度	增 減 比 率 %
現 金 流 量 比 率 (%)	10.87	—	100
現金流量允當比率 (%)	—	—	—
現金再投資比率 (%)	0.01	—	100
最近二年度增減比例超過 20%之差異分析：			
1.本公司於 99 年 8 月 16 日始成立，無前一年度之資訊，故其增減比例超過 20%。			

(二)未來一年現金流動性分析

1.未來一年現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預計全年來自投 資、融資活動淨 現 金 流 量	預計現金剩餘 (不 足) 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
287	14,022	51,705	66,014	-	-

(1)營業活動之現金流入 14,022 千元：

主係因本期淨利增加所致。

(2)融資活動之現金流入 51,705 千元：

主係因本期獲配子公司現金股利所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、重大資本支出對財務業務之影響

公司最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.最近年度轉投資政策

本公司為執行產業控股及獨立發展政策並提升整體經營績效，以強化市場競爭力，民國九十九年十月十五日董事會決議通過將子公司合勤科技之產品事業群下各營運事業處分割移轉予盟創科技，並訂民國一〇〇年一月一日為分割基準日。

2.其獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣千元

轉投資事業	99度投資(損)益	原因	改善計畫
合勤科技	492,368	投資效益顯現	—
盟創科技	-	尚未開始營運	—

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

本集團將對營運及獲利可能造成影響之各項潛在風險進行管理，以減輕相關利害關係人、股東受風險之影響。本集團之風險管理組織及相關監督機制，簡述如下：

- 1.高階經營主管會議：定期每月舉行，由控股公司執行長、財務長及各子公司處級主管參加。子公司處級主管於會議中報告每月的經營成果、財務狀況及關鍵績效指標之執行情形。另每年皆針對營運方向與預算提出年度計畫，且定期追蹤執行進度，動態檢視可能風險與相應調整措施。
- 2.控股公司各部門：就人資、財務、法務、資訊，策略等相關功能制訂集團政策，以統整集團重點策略方向。各功能部門與子公司間透過定期會議，建立良好雙向及橫向溝通機制，以因應可能之風險。
- 3.控股公司稽核室：定期查核子公司相關財務及業務方面，內部控制制度設計及執行之允當性，並定期呈報監察人及董事會。
- 4.子公司：業務方面包括關鍵績效指標之各項因素執行情形、分析優劣勢、產品、市場及同業競爭情形，並提出相關因應對策；財務方面包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制訂其風險管理策略，並呈報管理階層。

(一)風險因素

1.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)合勤投控公司：

合勤投控公司係以股份轉換方式成立，主要資產為長期投資，損益則來自對轉投資公司之損益認列。轉投資公司對利率、匯率、通貨膨脹均有如下所述之因應措施，尚不致對本公司產生重大影響。

(2)合勤科技：

- ①利率：民國99年度及98年度利息收入及利息支出金額，占各該年度營業收入之比率甚微，故利率變動對公司之損益影響有限。因營運發展所需，除將資金投入業務擴張及保留足夠之營運週轉金外；閒置資金基於保守穩健原則，存放於信用良好之金融機構或以保本及安全性高之投資標的為主要理財工具，以安全兼顧合理收益為考量。惟日後若因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對公司損益影響亦隨之增高，將隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對公司損益產生之影響。
- ②匯率：民國99年度及98年度外銷比率分別為75%及80%，顯見匯率變動對公司之獲利將有所影響。為降低匯率變動對公司損益造成影響，隨時蒐集匯率資料，掌握匯率走勢，在策略上亦儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動對公司損益之影響，未來並將視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，以規避相關匯率風險，以期降低匯率變動對公司損益之影響。
- ③通貨膨脹：隨時掌握市場通貨膨脹之情形，並依市場情況適時調整對客戶之報價，應足以規避通貨膨脹對公司損益之影響。

2.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)合勤投控公司：

為執行產業控股及獨立發展政策並提升整體經營績效，以強化市場競爭力，合勤投資控股公司以股份轉換方式成立，主要資產及損益均來自轉投資事業，並不從事高風險、高槓桿之投資。另資金貸與他人、背書保證及衍生性商品之交易均依據所訂之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(2)合勤科技：

- ①本公司之投資理財穩健保守，並無從事高風險、高槓桿投資。
- ②資金貸與主要係屬於因法令規定對關係人銷售所產生之應收帳款超過三個月而轉列者或關係人之短期資金融資需要而貸與，最近年度及民國100年3月31日止之資金貸與金額分別為268,089千元及288,063千元。
- ③背書保證僅對轉投資百分之五十以上之子公司申請銀行借款額度，或因參與標案所需的保證函提供保證。最近年度及民國100年3月31日止合勤科技對子公司之背書保證皆已結案；因與軍備局採購中心簽訂採購合約，合勤科技於簽訂合約時依採購合約價款之百分之五，委由銀行開具履約保證金保證書予軍備局採購中心，最近年度及民國100年3月31日止該履約保證金保證書餘額皆為323,182千元。
- ④避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的，均屬非以交易為目的。對於衍生性商品交易向來採保守態度操作，以往年度亦只承作遠期外匯合約從事避

險作業。民國99年度並未從事衍生性金融商品交易，至100年3月31日止，從事衍生性金融商品交易認列已實現損失為3,712千元。

- ⑤合勤科技已經董事會通過「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」、「取得或處份資產處理程序」等作業辦法，以規範相關之作業。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)合勤投控公司：

本公司主要營業項目為長期投資，尚無研發需求。而轉投資公司則視本身產業所需投入未來產品之研發。

(2)合勤科技：

未來三至五年產品開發方向，將以既有的有線寬頻網路技術為基礎，持續投入高速交換，加強無線寬頻的耕耘，並整合網路安全及各類寬頻應用與服務管理等領域之技術研發佈局，以在新世代整合網路時代中保持領先的國際競爭優勢。未來的研發計畫及產品如下列示：

- ①IP為基礎的各種寬頻局端與用戶端設備。
- ②各類數位家庭多媒體應用產品以及智慧家庭能源管理解決方案。
- ③高階企業用戶防火牆及資訊安全整合解決方案。
- ④無線寬頻網路產品線。
- ⑤網路儲存產品線。
- ⑥超高速及廣域乙太網路交換產品。
- ⑦光世代局端與用戶端接取設備。
- ⑧IP化語音交換機。

4.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：

(1)合勤投控公司：

主要營業項目為長期投資，隨時留意與本身及轉投資事業相關之國內外重要政策及法律變動，以即時採取因應措施並調整相關營運策略。

行政院金融監督管理委員會於民國98年5月宣布我國會計準則直接用國際會計準則(IFRS)推動架構，並要求上市公司自民國102年起開始依IFRS編製財務報告，本集團已成立專案小組並委請外部專家協助推動，並已初步分析可能影響營運或財務報告之準則，依相關轉換時程，定期將執行情形提報董事會。本公司將持續關注及評估未來相關IFRS準則修訂及國內法令之配套措施對公司財務業務之影響，以採取適當之因應措施。

除前段所述外，其他政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響。

(2)合勤科技：

日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整相關營運策略。截至目前為止，合勤科技並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)合勤投控公司：

產業競爭激烈，本集團為保持同業之領先地位，仍會持續透過產業投資控股之方式，尋求策略聯盟合作夥伴，保持並持續擴大市場佔有率。

(2)合勤科技：

①科技進入障礙低，低價產品技術取得容易，影響市場價格的大幅下滑，卻也會因此擴大市場需求，有利於佔有率的提昇。

②科技整合度市場需求提高，將會擴大業務市場，對此部份研發的能量與投資亦將增加。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

(1)合勤投控股公司：

本公司於民國九十九年十月十五日董事會決議通過將100%持有子公司合勤科技之產品事業群下相關營業之資產、負債與股東權益分割轉讓予100%持有子公司盟創科技，分割基準日訂於民國一〇〇年一月一日。

本次分割案之主係為落實專業分工之經營模式，提高競爭力及經營績效。目前尚無發生重大可能風險。

(2)合勤科技：無。

8.擴充廠房之預期效益、及可能風險及因應措施：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

9.進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：

①進貨方面：單一原料之採購政策係以維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，並與各供應商均維持良好之合作關係，以確保原料來源不虞匱乏。

②銷貨方面：秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力於開發新客戶，以擴大並分散業務來源，應不致有銷貨集中之風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

12.其他重要風險及因應措施：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

2.公司董事、監察人、總經理及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

(1)合勤投控公司：無。

(2)合勤科技：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響

1.合勤投控公司：無。

2.合勤科技：無。

(四)其他重要事項

1.合勤投控公司：無。

2.合勤科技：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：見第 65 頁。

2.各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額、主要營業項目：

單位：千元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
合勤科技股份有限公司	78.08.16	新竹市	NTD 5,170,483	網路產品研發、製造及行銷業務等
盟創科技股份有限公司	99.10.25	新竹市	NTD 1,000	網路產品研發、製造及行銷業務等
ZyXEL Communications Inc. (合勤美國公司)	85.06.11	U.S.A., California Anaheim	USD 9,506	網路產品研發及行銷業務等
Bluebell Overseas Ltd (英屬維京群島 Bluebell 公司)	86.10.08	British Virgin Islands, Torfola	USD 33,682	投資業務
合冠投資(股)公司	87.03.24	台北市	NTD 89,015	投資業務
ZyXEL Communications A/S (合勤丹麥公司)	87.10.08	Denmark	EUR 2,146	銷售、行銷業務
ZyXEL Communications B.V. (合勤荷蘭公司)	95.11.24	Hoofddorp	EUR 400	銷售、行銷業務
勤絃科技股份有限公司	95.07.03	台北市	NTD 50,000	銷售、行銷業務
ZyXEL Singapore Private Limited (合勤新加坡公司)	95.11.20	Singapore	SGD 750	銷售、行銷業務
合勤科技(無錫)有限公司	90.05.25	中國大陸無錫	USD 29,900	通訊網路產品之研發、製造及銷售等
天津華勤通信設備有限公司	83.08.19	中國大陸天津	USD 1,500	通訊網路產品之製造、銷售等
眾勤通信設備貿易(上海)有限公司	95.08.09	中國大陸上海	USD 3,000	通訊及網路產品銷售業務
ZyXEL Costa Rica Sociedad Anónima (合勤哥斯大黎加公司)	94.11.21	Costa Rica	USD 500	銷售、行銷業務
ZyXEL Malaysia Sdn Bhd (合勤馬來西亞公司)	95.07.03	Kuala Lumpur	MYR 4,900	銷售、行銷業務
ZyXEL (Thailand) Co., LTD (合勤泰國公司)	95.08.11	Nonthaburi Province	THB 80,000	銷售、行銷業務
ZyXEL Iletisim Teknolojileri Anonim Sirketi (合勤土耳其公司)	96.06.06	Turkey	TRL 7,597	銷售、行銷業務
ZyXEL Pakistan (Private) Limited. (合勤巴基斯坦公司)	96.07.19	Karachi	PKP 63,213	銷售、行銷業務
ZyXEL Technology India Pvt Ltd. (合勤印度公司)	95.11.22	India, New Delhi	INR 84,700	銷售、行銷業務
ZyXEL Deutschland GmbH (合勤德國公司)	88.05.20	Germany, Wuerselen	EUR 25	銷售、行銷業務
ZyXEL Communications UK LTD. (合勤英國公司)	93.09.29	UK, Wokingham	GBP 4,000	銷售、行銷業務
ZyXEL Communications Czech s.r.o (合勤捷克公司)	93.07.11	Czech, Prague	EUR 38	銷售、行銷業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
ZyXEL Communications Oy (合勤芬蘭公司)	92.03.27	Finland	EUR 8	銷售、行銷業務
ZyXEL Communication AS (合勤挪威公司)	94.04.09	Norway	EUR 249	銷售、行銷業務
Flatworld Networks, LLC	97.01.01	U.S.A., California Anaheim	USD 0	銷售、行銷業務
智勤科技(股)公司	91.07.30	新竹市	NTD 500,000	通訊網路產品之研發、製造及銷售等
無錫研勤信息科技有限公司	98.12.21	中國大陸上海	USD 4,500	通訊網路產品之研發
Victor Blue Ltd.,	99.05.31	British Virgin Islands, Torfolá	USD 7,500	投資業務
上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司	99.08.26	中國大陸上海	USD 1,000	通訊網路產品之銷售

3.推定有控制與從屬關係之推定原因人員相關資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

5.各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形：詳見第 66-67 頁。

(二)關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損 益(稅後)	每股 盈餘
合勤科技股份有限公司	5,170,483	14,539,014	4,167,461	10,371,553	13,437,802	429,627	492,368	1.01
盟創科技股份有限公司	1,000	1,000	0	1,000	0	0	0	0.00
ZyXEL Communications Inc. (合勤美國公司)暨 子公司 Flatworld Networks, LLC	305,624	630,603	415,533	215,070	1,251,311	16,116	8,325	0.00
Bluebell Overseas Ltd (英屬維京群島 Bluebell 公司)	1,659,652	1,322,927	138	1,322,789	0	-359	-20,638	0.00
合冠投資(股)公司	89,015	714,139	8,610	705,529	2,658	1,836	186,675	20.97
ZyXEL Communications A/S (合勤丹麥公司)	84,371	1,657,170	1,502,691	154,479	2,004,908	32,704	33,443	0.00
ZyXEL Communications B.V. (合勤荷蘭公司)	15,728	59,758	107,217	-47,459	154,519	-17,036	-19,420	0.00
勤絃科技股份有限公司	50,000	140,622	42,991	97,631	291,209	-4,211	14,637	2.93
ZyXEL Singapore Private Limited (合勤新加坡公司)	17,243	74,938	104,841	-29,903	82,440	-9,026	-7,094	0.00
合勤科技(無錫)有限公司	961,285	1,942,715	732,167	1,210,548	3,807,765	21,492	6,060	0.00
天津華勤通信設備有限公司	48,225	8,760	2,226	6,534	130	-9,001	-621	0.00
眾勤通信設備貿易(上海)有限公司	96,450	108,073	60,560	47,513	201,996	-13,017	-6,473	0.00
ZyXEL Costa Rica Sociedad Anónima (合勤哥斯大黎加公司)	16,075	60,722	175,120	-114,398	79,678	-18,532	-46,841	0.00
ZyXEL Malaysia Sdn Bhd (合勤馬來西亞公司)	48,411	41,674	33,975	7,699	64,917	-6,085	-4,311	0.00
ZyXEL (Thailand) Co., LTD (合勤泰國公司)	79,744	176,711	56,099	120,612	334,996	21,730	17,525	0.00
ZyXEL İletişim Teknolojileri Anonim Şirketi (合勤土耳其公司)	153,989	332,958	141,614	191,344	457,202	24,317	20,379	0.00

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘
ZyXEL Pakistan (Private) Limited. (合勤巴基斯坦公司)	23,895	24,059	10,537	13,522	317	-7,500	-324	0.00
ZyXEL Technology India Pvt Ltd. (合勤印度公司)	58,451	41,817	25,602	16,215	102,970	1,309	-4,458	0.00
ZyXEL Deutschland GmbH (合勤德國公司)	983	281,693	242,088	39,605	674,622	-2,217	-150	0.00
ZyXEL Communications UK LTD. (合勤英國公司)	193,600	201,543	290,233	-88,690	514,190	8,506	2,508	0.00
ZyXEL Communications Czech s.r.o (合勤捷克公司)	1,486	158,237	190,285	-32,048	356,075	-222	282	0.00
ZyXEL Communications Oy (合勤芬蘭公司)	315	0	0	0	0	0	0	0.00
智勤科技(股)公司	500,000	498,144	35,987	462,157	293,889	85,148	93,069	1.86
無錫研勤信息科技有有限公司	144,675	164,382	25,292	139,090	149,794	12,515	2,807	0.00
Victor Blue Ltd.,	222,625	212,049	0	212,049	0	0	8,107	0.00
上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司	31,871	32,472	3,828	28,644	3,392	-832	-1,249	0.00

(三)關係企業合併財務報表：詳見第 104~150 頁。

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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

單位：股/新台幣千元

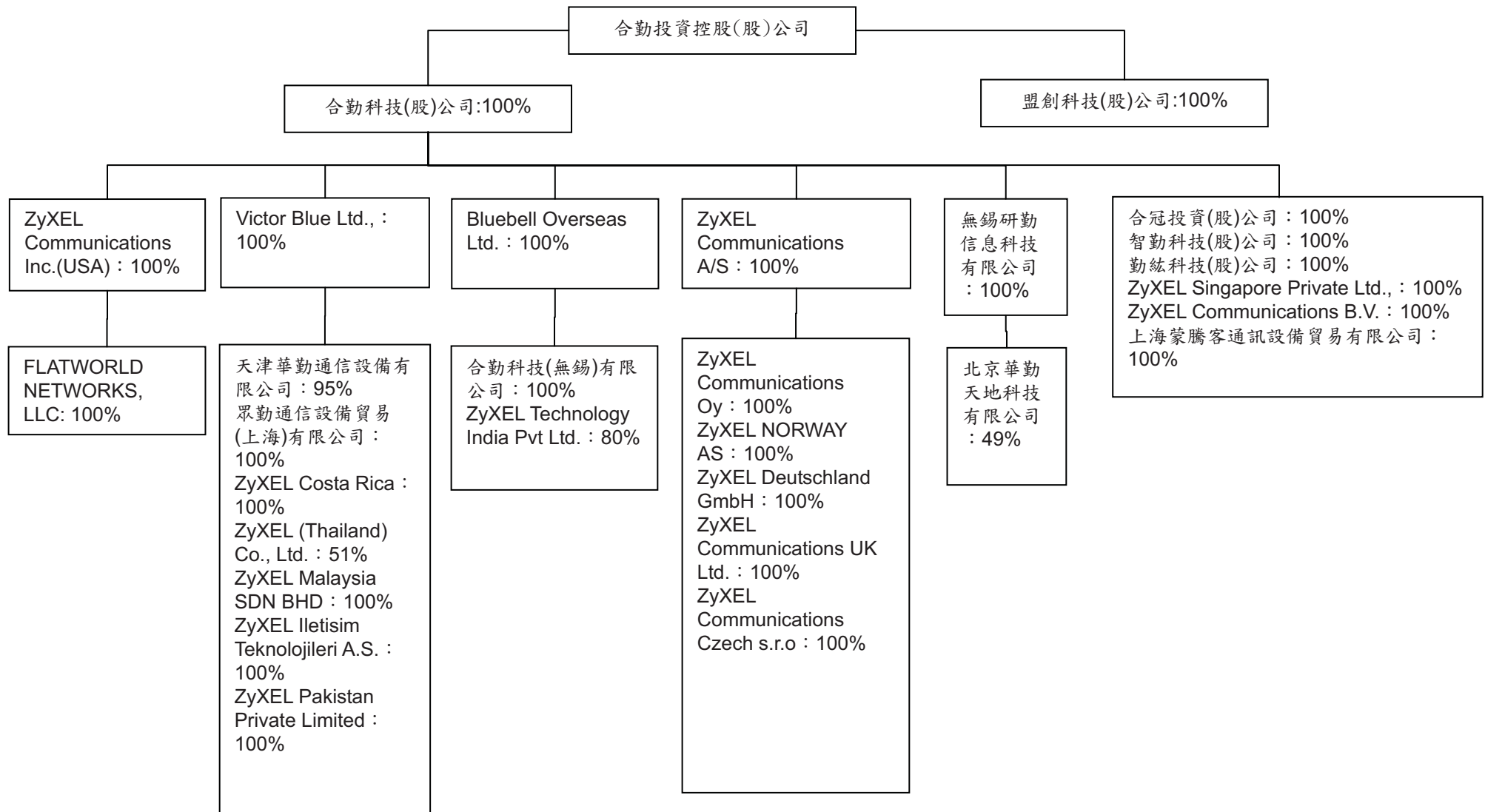
子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股%	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
合勤科技(股)公司	5,170,483	—	100%	99.08.16~99.12.31	34,613,000 \$1,009,117	7,625,000 \$179,493	—	24,988,000 \$829,624	—	\$350,000	—
合冠投資(股)公司	89,015	—	100%	90.10.4~29	9,391,262 \$120,861	— —	—	9,391,262 股 \$120,861	—	—	—

註：合勤科技及合冠投資取得本公司股票係因本公司進行股份轉換作業，其原持有合勤科技之庫藏股轉換成本公司股票。另處分情形係於民國 99 年 12 月將庫藏股轉讓予員工所致，以上取得及處分金額係以成本計算之。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業組織圖 99.12.31



各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

截至 99 年 12 月 31 日止

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數(千股)	持股%
合勤科技股份有限公司	董事長/總經理	朱順一	517,048	100
	董事	楊國榮	517,048	100
	董事	羅偉	517,048	100
	監察人	賴家柔	517,048	100
盟創科技股份有限公司	董事長/總經理	陳玉龍	100	100
	董事	朱順一	100	100
	董事	張江林	100	100
	監察人	馮秋蓮	100	100
ZyXEL Communications Inc. (合勤美國公司)	董事長/總經理	朱好一	9,807	100
	董事	陳玉龍	9,807	100
	董事	楊國榮	9,807	100
Bluebell Overseas Ltd (英屬維京群島 Bluebell 公司)	唯一董事	朱順一	35,235	100
合冠投資(股)公司	董事長	朱順一	8,902	100
	董事/總經理	陳玉龍	8,902	100
	董 事	羅偉	8,902	100
	監察人	賴家柔	8,902	100
ZyXEL Communications A/S (合勤丹麥公司)	董事/總經理	楊國榮	2	100
	董 事	朱順一	2	100
	董 事	Torben Thomasen	2	100
ZyXEL Communications B.V. (合勤荷蘭公司)	董事	朱順一	4	100
	總經理	楊國榮	4	100
勤絃科技股份有限公司	董事長	陳玉龍	5,000	100
	董事/總經理	廖朝暉	5,000	100
	董 事	李炳欽	5,000	100
	監察人	羅偉	5,000	100
ZyXEL Singapore Private Limited (合勤新加坡公司)	董 事	朱順一	750	100
	董 事	WOO MAY POH	750	100
	總經理	Jimmy Goh	750	100
合勤科技(無錫)有限公司	法定代表人	羅偉	—	100
	總經理	賴清河	—	100
天津華勤通信設備有限公司	董事長	張正	—	5
	董 事/總經理	朱順一	—	95
	董 事	張金霞	—	95
眾勤通信設備貿易(上海)有限公司	法定代表人	李椿源	—	100
ZyXEL Costa Rica Sociedad Anónima (合勤哥斯大黎加公司)	董事/總經理	戴元銘	500	100
	董 事	Jeremy Chou	500	100
ZyXEL Malaysia Sdn Bhd (合勤馬來西亞公司)	董 事	朱順一	4,900	100
	董 事	陳玉龍	4,900	100
	董 事	陳克明	4,900	100
	董 事	Yoo Loo Kaei	4,900	100
	董 事	Chin Fong Lin	4,900	100
	總經理	Jimmy Goh	4,900	100

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數(千股)	持股%
ZyXEL (Thailand) Co., LTD (合勤泰國公司)	董 事	朱順一	4,080	51
	董 事	陳玉龍	4,080	51
	董 事	陳克明	4,080	51
	董事長/總經理	Sitticheep Somkearti	3,920	49
	董 事	Piyamas Satraphan	—	—
ZyXEL Iletisim Teknolojileri Anonim Sirketi (合勤土耳其公司)	董事長	朱順一	7,597	100
	董 事	陳玉龍	7,597	100
	董 事	陳克明	7,597	100
	總經理	Vefa Tarhan	—	100
ZyXEL Pakistan (Private) Limited. (合勤巴基斯坦公司)	董 事	朱順一	569	90
	董 事	陳克明	569	90
	董事/總經理	Mhammad Arsalan	31	5
	董 事	Abbasi Farhan	31	5
ZyXEL Technology India Pvt Ltd. (合勤印度公司)	董 事	朱順一	6,776	80
	董事/總經理	陳克明	6,776	80
	董 事	Mahendra	1,694	20
ZyXEL Deutschland GmbH (合勤德國公司)	總經理	Markus Schanz	—	100
ZyXEL Communications UK LTD. (合勤英國公司)	董 事	朱順一	4,000	100
	董 事	楊國榮	4,000	100
	董事/總經理	Marsden Lee	4,000	100
ZyXEL Communications Czech s.r.o (合勤捷克公司)	董 事	朱順一	1,000	100
	董 事	楊國榮	1,000	100
	董 事	陳玉龍	1,000	100
	總經理	Torben Thomasen	1,000	100
ZyXEL Communications Oy (合勤芬蘭公司)	董 事	Torben Thomasen	8	100
	董 事	楊國榮	8	100
	董事/總經理	Henrik Laugaard	8	100
ZyXEL NORWAY AS (合勤挪威公司)	董 事	Torben Thomasen	—	100
	董 事	楊國榮	—	100
	董事/總經理	Marius Rønningen	—	100
智勤科技股份有限公司	董事長/總經理	李炳欽	50,000	100
	董 事	陳玉龍	50,000	100
	董 事	朱順一	50,000	100
	監察人	羅 偉	50,000	100
無錫研勤信息科技有限公司	法定代表人	張江林	—	100
	監察人	羅 偉	—	100
Victor Blue Ltd.,	法定代表人	朱順一	—	100
上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司	法定代表人 監察人	張江林 羅偉	—	100

合勤投資控股股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十九年度之資產負債表暨民國九十九年八月十六日（設立日）至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表、現金流量表等，業經委託安侯建業聯合會計師事務所魏興海及張字信二位會計師查核竣事。上述財務報告經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第 216 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

合勤投資控股股份有限公司

監察人： 白蓮蒂

監察人： 陳學弘

監察人： 國立交通大學

代表人：杭學鳴

中 華 民 國 一〇〇 年 二 月 二十 二 日

合勤投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 100 年 02 月 22 日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年02月22日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合勤投資控股股份有限公司

董事長及執行長：朱順一

簽章

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司

財 務 報 表

民國九十九年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市大安區敦化南路二段335號21樓
電 話：(02)2732-0250

會計師查核報告

合勤投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

合勤投資控股股份有限公司民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。合勤投資控股股份有限公司之子公司合勤科技股份有限公司部分採權益法評價之被投資公司其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該等轉投資部份及其於財務報表附註十一之(二)轉投資事業相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年十二月三十一日上述相關之長期股權投資為81,768千元；民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日認列之投資損失為27,883千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達合勤投資控股股份有限公司民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

合勤投資控股股份有限公司已編製民國九十九年度與子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

張 字 信

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 八 日

合勤投資控股股份有限公司

資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	銀行存款	\$ 287	-	2221	應付董監事酬勞(附註四(二))	8,208	-
1280	其他流動資產	261	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註四(二)及五)	3,448	-
		548	-		負債合計	11,656	-
投資：				股東權益(附註四(二))：			
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(一))	9,295,727	100	3110	普通股股本	5,170,483	56
					資本公積：		
				3211	股票溢價	4,089,976	43
				3220	庫藏股票交易	51,164	1
				3271	員工認股權	179	-
						4,141,319	44
					保留盈餘：		
				3350	未分配盈餘	742,514	8
					股東權益其他項目：		
				3420	累積換算調整數	(25,773)	-
				3430	未認列為退休金成本之淨損失	(1,505)	-
				3450	金融商品之未實現損益	208,066	2
				3480	庫藏股票	(950,485)	(10)
						(769,697)	(8)
					股東權益合計	9,284,619	100
資產總計		\$ 9,296,275	100	負債及股東權益總計		\$ 9,296,275	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司

損益表

民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	金 額	%
營業收入：		
4222 按權益法認列之投資收益(附註四(一))	\$ 752,801	99
4611 勞務收入(附註五)	4,500	1
7110 利息收入	7	-
7100 什項收入(附註五)	1,100	-
	<u>758,408</u>	<u>100</u>
營業費用：		
6200 管理費用(附註四(二))	15,894	2
7990 稅前淨利	742,514	98
8110 所得稅費用 (附註四(三))	-	-
9600 本期淨利	<u><u>\$ 742,514</u></u>	<u><u>98</u></u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
每股盈餘(元)(附註四(四))		
9950 基本每股盈餘	<u>\$ 1.55</u>	<u>1.55</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.55</u>	<u>1.55</u>
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	<u>\$ 742,514</u>	<u>742,514</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.55</u>	<u>1.55</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.54</u>	<u>1.54</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	未 分 配 盈 餘	股東權益其他項目				合 計
				累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成本 之淨損失	金融商品 之未實現 利 益	庫藏股票	
民國九十九年八月十六日設立日餘額	\$ 5,170,483	4,089,976	-	117,022	(2,269)	277,685	(1,129,978)	8,522,919
子公司給予母公司庫藏股票轉讓予員工	-	51,164	-	-	-	-	179,493	230,657
員工認股權認列酬勞成本	-	179	-	-	-	-	-	179
按權益法調整子公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	(69,619)	-	(69,619)
按權益法調整子公司未認列為退休金成本 之淨損失	-	-	-	-	764	-	-	764
外幣報表換算調整數	-	-	-	(142,795)	-	-	-	(142,795)
民國九十九年八月十六日(設立日)至十二 月三十一日淨利	-	-	742,514	-	-	-	-	742,514
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 5,170,483</u>	<u>4,141,319</u>	<u>742,514</u>	<u>(25,773)</u>	<u>(1,505)</u>	<u>208,066</u>	<u>(950,485)</u>	<u>9,284,619</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司

現金流量表

民國九十九年八月十六日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>金 額</u>
營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$ 742,514
調整項目：	
採權益法認列之投資收益	(752,801)
員工認股權認列酬勞成本	179
營業資產及負債之淨變動：	
其他流動資產增加	(261)
應付費用及其他流動負債增加	<u>11,656</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,287</u>
投資活動之現金流量：	
採權益法之長期股權投資增加	<u>(1,000)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,000)</u>
本期現金淨增加數(即期末現金餘額)	<u>\$ 287</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：	
溢價發行新股取得長期股權投資	<u>\$ 8,522,919</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合勤投資控股股份有限公司(以下稱本公司)係於民國九十九年八月十六日由合勤科技股份有限公司(以下簡稱合勤科技)以股份轉換方式成立之投資控股公司，並經行政院金融監督管理委員會核准本公司股票於同日上市，轉換後合勤科技為本公司百分之百控制之子公司。

本公司主要業務為一般投資事業，民國九十九年十二月三十一日本公司員工人數為5人。

合勤科技於民國七十八年八月十六日成立於新竹科學工業園區。合勤科技股票於民國八十八年八月十二日經台灣證券交易所核准上市。主要業務為研究、開發、生產、製造及銷售高速多功能數據機及其所用特殊應用積體電路晶片組、國防用數位保密電話及網路用數據機、數位電視編碼器及解碼器、廣域網路設備與區域設備及其零組件、整體服務數位網路設備及其零組件、局用及用戶用網路擷取設備，暨提供有關前述產品之技術諮詢及工程設計服務，並兼營與合勤科技業務相關之進出口貿易業務，合勤科技於民國九十九年九月二日經證券主管核准其有價證券不繼續公開發行。截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技員工人數為1,870人。

本公司及合勤科技於民國九十九年十月十五日經董事會決議，基於充分發揮自有品牌業務與專業代工業務獨立經營之效能，並提升整體經營績效，而進行專業分工組織重組，以民國一〇〇年一月一日為分割基準日，將屬於合勤科技之代客研製(OEM/ODM)事業部門相關資產與負債分割予盟創科技股份有限公司(以下稱盟創科技)。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

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

財務報表內各子公司係以當地貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表因轉換所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

(五)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上者，採權益法評價。

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(六)員工紅利及董事監察人酬勞

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

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

(七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若轉讓庫藏股票之價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；若轉讓價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

本公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係認股基準日，若認股基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

子公司持有本公司之股票適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。另依會計研究發展基金會(97)基秘字第017號函規定，子公司給與其員工與母公司權益商品有關之股份基礎給付交易，子公司應將該交易視為現金交割之股份基礎交易，其取得商品或勞務所產生之負債，應以之公平價值衡量。本公司於每一資產負債表日及交割日衡量負債之公平價值，並將公平價值之變動數認列為當期損益。惟本公司編製財務報表時，則將該交易視為權益交割之股份基礎給付交易。

(八)股份基礎給付交易

本公司之子公司股份基礎給付協議之給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前，若原依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函採用內含價值法，而於民國九十七年一月一日(含)以後修改其合約則應於修改日開始適用財務會計準則公報第三十九號之規定衡量金融商品之內含價值並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動認列為當期損益。

本公司對於股份基礎給付協議之給與日於九十七年一月一日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號之規定及(96)基秘字第267號函之規定，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(九)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性評估認列備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期所得稅費用(利益)。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

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

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓支出等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司之未分配盈餘依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅，於次年股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份追溯調整計算。

本公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故須調整其稀釋影響股數。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)採權益法之長期股權投資

	99.12.31		
	原 始 投資成本	持 股 比例%	期 末 餘 額
合勤科技	\$ 8,522,919	100	9,294,727
盟創科技	1,000	100	1,000
	<u>\$ 8,523,919</u>		<u>9,295,727</u>

本公司對合勤科技之投資，係依企業併購法規定，以股份轉換方式取得合勤科技100%股權，包含普通股517,048千股，每股面額10元，按轉換日合勤科技股權淨值作為本公司原始投資成本。

本公司民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日對採權益法評價之長期股權投資認列之淨投資收益為752,801千元。

本公司因應組織重組及分割，於民國九十九年十一月投資1,000千元成立盟創科技以從事通信機械器材之製造及銷售。

(二)股東權益

1.股本

本公司於民國九十九年八月十六日由合勤科技以股份轉換方式成立，股本總額為5,170,483千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本為7,000,000千元，其中520,000千元係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用，實收股本為5,170,483千元，每股面額為10元。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

2. 員工認股權證

(1) 本公司於民國九十九年十一月申報發行員工認股權憑證15,000,000單位，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為五年，業經證期局核准申報生效。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司員工認股權憑證發行情形如下：

種 類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購價格(元)
99年第一次員工認股權	99.11.26	99.12.9	15,000	2~4年之服務	29

上述已發行之員工認股權截至民國九十九年十二月三十一日尚未實際行使認股權。

本公司酬勞性員工認股權計畫，依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權1.3元~2.0元，民國九十九年八月十六日至十二月三十一日認列之酬勞成本為179千元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	2.55%
預期價格波動性	14.19%
無風險利率	0.45%~0.90%
預期存續期間	1~3年

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	99年8月16日(設立日) 至12月31日	
	數 量 (千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	15,000	29.00
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	15,000	\$ 29.00
期末可行使之員工認股權	-	-

民國九十九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為4.94年。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

(2)合勤科技於民國九十六年十二月申報發行員工認股權憑證26,000,000單位，每單位原可認購該公司普通股1股，存續期間為五年，業經證期局核准申報生效。本公司及合勤科技於民國九十九年十一月二十六日經董事會通過決議為保障員工福利，將其於民國九十六年十二月發行之員工認股權，修改為以本公司股票為其執行員工認股之標的。依96.12.14基秘字第330號函規定，原採用內含價值法而於民國九十七年一月一日(含)以後修改其合約條款或條件之員工認股權，於修改日以其公平價值衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。上述員工認股選擇權計畫於修改日及民國九十九年底本公司之每股市價均較認股權行使價格為低，故依內含價值法認列之酬勞成本仍為零。

上述酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以子公司原計畫之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種 類	給與日	既得期間	給與單位數 (千單位)	每股認購價格 (元)	衡量日 每股市價 (元)	修改日 每股市價 (元)	99.12.31 市價(元)	調整後履 約價格(元)
96年第一次 員工認股權	96.12.25	2~4年 之服務	26,000	41.70	41.70	28.10	29.60	38.52

合勤科技民國九十六年度原所發行之員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

合勤科技原酬勞性員工認股權計畫，如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權10.6元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	2.59%
預期價格波動性	33.51%
無風險利率	2.448%
預期存續期間	5年

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

合勤科技酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	99年8月16日(設立日) 至12月31日	
	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
99年8月16日流通在外	26,000	\$ 38.52
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	<u>26,000</u>	\$ 38.52
期末可行使之員工認股權	<u>19,500</u>	

民國九十九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為1.98年。

合勤科技酬勞性員工認股選擇權計畫如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，對本公司財務報表之擬制淨利與基本每股盈餘資訊列示如下：

		99年8月16日(設立日)至12月31日
淨利	報表認列之淨利	\$ 742,514
	擬制淨利	727,428
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.55
	擬制每股盈餘(元)	1.51
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.54
	擬制每股盈餘(元)	1.51

3. 資本公積

- (1) 合勤科技於民國九十九年八月十六日轉換成立本公司時，本公司所取得該公司股權淨值超過本公司依股份轉換辦法計算換出股權面值計4,089,976千元，帳列資本公積。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

(2)依企業併購法第三十條規定，公司與他公司進行股份轉換者，其未分配盈餘於轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。依照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第0910003413號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另依照台財融(一)字第0910016280號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司資本公積項下屬於轉換前合勤科技之未分配盈餘計1,139,082千元。

4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

5.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅額，次提百分之十為法定盈餘公積，提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額於撥付不高於百分之二董事監察人酬勞後，剩餘數併同以前保留盈餘為可分配盈餘數應依股東會決議部份或全數保留後，按下列比例分配之：

(1)不低於萬分之一為員工紅利，其中員工股票紅利分配對象得包括本公司之從屬公司員工；員工紅利得以現金及股票方式發給。

(2)其餘為股東紅利。

本公司股利政策，係依據本公司獲利狀況、未來營運發展及保障股東權益等訂定之。股利發放之方式，依章程規定由董事會擬定盈餘分配，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利等配合，經股東會決議後辦理，以達平衡穩定之股利政策。本公司盈餘之分派將以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。前述員工紅利得以現金及股票配發，依市價計算不得高於本期稅後純益之百分之五十，或可分配盈餘之百分之五十。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以截至民國九十九年十二月三十一日止之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積，乘上管理當局參酌公司章程估計之員工紅利分配成數0.031%及董監酬勞分配成數1.4%，估計員工紅利金額為199千元，董監酬勞為8,208千元。若為配發股票紅利時，其股數之計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

6.庫藏股

合勤科技於民國九十九年八月十六日以前，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定買回尚未轉讓之庫藏股票為34,613千股，成本為1,009,117千元，列入股東權益減項。此等因轉讓員工之需求而買回庫藏股，依法令規定應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。合勤科技持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

合勤科技之子公司合冠投資股份有限公司於民國九十九年十一月十二日公司法修法前取得合勤科技之股票計4,630千股，取得成本為120,861千元。截至民國九十九年八月十六日止，合冠投資股份有限公司持有合勤科技股票股數為9,391千股，其股數之增加均為盈餘配股。

合勤科技於民國九十九年八月十六日以股份轉換方式成立本公司，合勤科技成為本公司百分之百持有之子公司，依台財證三字第0920124301號函規定，原合勤科技買回之庫藏股及合冠投資股份有限公司持有合勤科技之股票於轉換時改為持有本公司之股票。合勤科技於民國九十九年第四季以每股價格23.54元轉讓上述庫藏股7,625千股予員工，依97.01.18基秘字第017號函規定，子公司給與其員工與母公司權益商品有關之股份基礎給付交易，子公司應將該交易視為現金交割之股份基礎給付交易。依上述規定合勤科技將員工行使認購日之本公司每股市價與認購價之差額認列酬勞成本為51,164千元。而母公司應將該交易視為權益交割之股份基礎給付交易，故本公司認列為資本公積—庫藏股票51,164千元，並沖減庫藏股票原始取得成本179,493千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技及合冠投資股份有限公司持有本公司股數合計36,379千股，原始取得成本為950,485千元，市價則為1,076,826千元。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

(三)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
有關所得稅費用組成如下：

	99年8月16日 (設立日)至 99年12月31日
當期所得稅費用	\$ -
遞延所得稅費用	-
	<u>\$ -</u>

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

	99年8月16日 (設立日)至 99年12月31日
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 126,227
依權益法認列之國內投資利益	(127,976)
分配子公司員工紅利及認列酬勞成本	64
其他	1,685
所得稅費用	<u>\$ -</u>

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.12.31
未分配盈餘所屬年度：	
八十七年度以後	<u>\$ 742,514</u>

(四)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	99年8月16日(設立日) 至99年12月31日	
	稅前	稅後
基本每股盈餘：		
本期淨利	<u>\$ 742,514</u>	<u>742,514</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>480,279</u>	<u>480,279</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.55</u>	<u>1.55</u>

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

	99年8月16日(設立日) 至99年12月31日	
	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 742,514	742,514
加權平均流通在外股數	480,279	480,279
加：假設員工認股權期初行使認購	304	304
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	7	7
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	480,590	480,590
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.55	1.55

(五)金融商品相關資訊

- 1.本公司民國九十九年八月十六日至十二月三十一日未從事衍生性金融商品交易。
- 2.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
銀行存款	\$ 287	-
金融負債：		
應付董監酬勞	-	8,208

- 3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應付員工紅利及應付董監酬勞。

- 4.利率變動之現金流量風險：

本公司民國九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產為287千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
合勤科技股份有限公司(合勤科技)	本公司持股100%之子公司

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之重大交易事項

本公司提供合勤科技從事專案執行時之財務顧問服務所收取之勞務收入計4,500千元，帳列勞務收入，截至民國九十九年十二月三十一日止上述款項均已收回。

(三)重要子公司(合勤科技)達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

合勤科技與關係人於民國九十九年八月十六日本公司成立後至十二月三十一日之交易金額達新台幣一億元以上之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

1.交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
勤絃科技股份有限公司(勤絃科技)	合勤科技持股100%之子公司
ZyXEL Communications A/S(合勤丹麥)	合勤科技持股100%之子公司
ZyXEL Communications Inc.(合勤美國)	合勤科技持股100%之子公司
無錫研勤信息有限公司(無錫研勤)	合勤科技持股100%之子公司
ZyXEL İletişim Teknolojileri A.S. (合勤土耳其)	合勤科技間接持股100%之孫公司
合勤科技(無錫)有限公司(合勤無錫)	合勤科技間接持股100%之孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

2.合勤科技於民國九十九年八月十六日至十二月三十一日與關係人間交易金額達新台幣一億元之重大交易事項：

(1)銷貨

	99年8月16日(設立日) 至99年12月31日	
	金額	估合勤 科技營業 收入淨額 之%
合勤丹麥	\$ 1,027,495	8
合勤美國	490,206	4
合勤土耳其	160,084	1
勤絃科技	114,273	1
	<u>\$ 1,792,058</u>	<u>14</u>

合勤科技銷貨予上述關係人之售價依市場行情訂定，民國九十九年度收款條件為出貨後60天至150天，惟另考量子公司資金狀況收取。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

合勤科技因上述對關係人銷貨產生而未收之應收帳款如下：

	99.12.31	
	金 額	佔合勤科技全部應收票據及帳款之%
合勤丹麥	\$ 1,358,482	31
合勤美國	381,058	9
合勤土耳其	26,959	1
勤絃科技	20,319	-
	<u>\$ 1,786,818</u>	<u>41</u>

(2)進貨

	99年8月16日(設立日) 至99年12月31日	
	金 額	佔當期合勤科技進貨淨額之%
合勤無錫	<u>\$ 928,993</u>	<u>18</u>

合勤科技對合勤無錫銷售直接原料，再以三角貿易方式向合勤無錫購回製成品之交易，於民國九十九年八月十六日至十二月三十一日為1,696,199千元，其中屬直接原料銷售之金額為767,206千元，業已於財務報表與三角貿易之進貨相互沖銷，不視為合勤科技之銷售，其差額計928,993千元，視為合勤科技向合勤無錫之進貨價款。

合勤科技對合勤無錫銷售原料之售價係以成本作價，委託合勤無錫加工係依雙方議定價格辦理，所產生之應收帳款係與向其購買成品之應付帳款相抵銷，其餘計價方式與一般客戶並無顯著不同。

民國九十九年十二月三十一日向合勤無錫進貨之付款條件為90天，截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技因上述交易產生之應付關係人帳款餘額為184,301千元。

3.勞務支出：

合勤科技委託無錫研勤從事部分產品之研究及開發，約定按其實際支出加成支付155,113千元，帳列營業費用項下，截至民國九十九年十二月三十一日止，因前述交易所產生之應付費用為53,537千元。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

4.主要管理階層薪酬總額：

本公給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年8月16日 (設立日)至99年 12月31日
員工分紅	\$ 199
董監酬勞	8,208
業務執行費用	36

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

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司之子公司合勤科技基於充分發揮自有品牌業務與專業代工業務獨立經營之效能，並提升整體經營績效，而進行專業分工組織重組，民國九十九年十月十五日經董事會決議以民國一〇〇年一月一日為分割基準日將原屬產品事業群及其相關資產與負債分割讓與盟創科技，本公司民國九十九年十月十五日經董事會決議依合勤科技所分割讓與營業淨資產之帳面價值3,530,734千元(每股10.51元)作為換取盟創科技每股票面10元之普通股一股作價，共計取得盟創科技新發行之普通股336,081千股，分割後合勤科技與盟創科技同為本公司100%持股之子公司。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

重要子公司－合勤科技簡明資產負債表及損益表：

簡明資產負債表

99.12.31			
資 產	金 額	負 債	金 額
流動資產	\$ 8,607,684	流動負債	\$ 4,097,333
基金及長期投資	4,173,103	其他負債	70,128
固定資產淨額	972,062	負債合計	4,167,461
無形資產	1,516	股本	5,170,483
其他資產	784,649	資本公積	1,351,560
		保留盈餘	3,252,517
		股東權益其他調整項目	596,993
		股東權益合計	10,371,553
資產合計	<u>\$ 14,539,014</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 14,539,014</u>

簡明損益表

99.1.1~99.12.31	
科 目	金 額
營業收入淨額	\$ 13,437,802
營業成本	10,385,473
營業毛利	3,052,329
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(205,583)
已實現營業毛利	2,846,746
營業費用	2,417,119
營業淨利	429,627
營業外收入及利益	409,906
營業外費用及損失	322,663
稅前淨利	516,870
所得稅費用	24,502
本期淨利	<u>\$ 492,368</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.01</u>

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

股數單位：千股

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	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	合勤科技股票	本公司持股100%之子公司	採權益法評價之長期股權投資	517,048	9,294,727	100%	註1	
本公司	盟創科技股票	同上	同上	100	1,000	100%	註1	
					9,295,727			

註1：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

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

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註)
本公司	合勤科技	採權益法評價之長期投資	合勤科技	本公司之子公司	-	-	517,048	8,522,919	-	-	-	-	517,048	8,522,919

註：係原始投資成本。

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

外幣單位：均以千為單位；股數單位：千股(單位)

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3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
本公司	合勤科技	新竹市	投資業務	8,522,919	-	517,048	100	9,294,727	492,368	752,801	
本公司	盟創科技	新竹市	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	1,000	-	100	100	1,000	-	-	
								9,295,727		752,801	

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資(損)益(註3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率%	帳面金額			
合勤科技	Bluebell	B.V.I.	投資業務	USD 49,500	USD 57,000	35,235	100	1,322,789	(20,638)	註1	
合勤科技	合冠投資	台北市	投資業務	540,000	1,139,169	8,902	100	705,529	186,675	註1	
合勤科技	智勤科技	新竹市	通訊及網路產品 之研發、製造及銷 售等	387,693	687,693	50,000	100	401,954	93,069	註1	
合勤科技	合勤美國	U.S.A.	網路產品之加工 組裝、研發及行銷	USD 9,506	USD 9,506	9,807	100	215,070	8,325	註1	
合勤科技	勤絃科技	台北市	網路存取應用之 研發及行銷	50,000	50,000	5,000	100	97,632	14,637	註1	
合勤科技	合勤丹麥	Denmark, Copenhagen	銷售、行銷業務	USD 15,106	USD 15,106	2	100	128,366	36,083	註1	
合勤科技	ZyXEL Holding APS	Denmark	投資業務	-	DKK 125	-	-	-	-	註1	
合勤科技	合勤荷蘭	Netherlands Hoofddorp	提供合勤歐洲子 公司與代理商銷 售與行銷服務	EUR 400	EUR 400	4	100	(47,459)	(19,420)	註1	
合勤科技	合勤新加坡	Singapore	銷售、行銷業務	SGD 750	SGD 750	750	100	(29,903)	(7,093)	註1	
合勤科技	無錫研勤	中國大陸無錫 市	通訊及網路產品 之研發	USD 4,500	-	-	100	139,090	2,807	註1	
合勤科技	上海蒙騰客	中國大陸上海 市	通訊及網路產品 之銷售等	USD 1,000	-	-	100	28,644	(1,249)	註1	
合勤科技	Victor	BVI	投資業務	USD 7,500	-	-	100	212,048	8,107	註1	
								3,173,760			
Bluebell	合勤無錫	中國大陸無錫 市	通訊及網路產品 之研發、製造及銷 售等	USD 29,900	USD 29,900	-	100	USD 41,557	USD 192	註1	
Bluebell	合勤印度	India	銷售、行銷業務	USD 1,602	USD 1,602	6,776	80	USD 445	USD (141)	註1	
								USD 42,002			
Victor	合勤土耳其	Turkey	銷售、行銷業務	USD 6,000	USD 6,000	7,597	100	USD 6,569	USD 647	註1	
Victor	眾勤上海	中國大陸上海 市	通訊及網路產品 之銷售等	USD 3,000	USD 3,000	-	100	USD 1,631	USD (205)	註1	
Victor	合勤泰國	Thailand	銷售、行銷業務	USD 1,142	USD 1,142	4,080	51	USD 2,112	USD 556	註1	
Victor	合勤巴基斯坦	Pakistan	銷售、行銷業務	USD 900	USD 900	569	90	USD 418	USD (10)	註1	
Victor	合勤馬來西亞	Malaysia	銷售、行銷業務	USD 1,337	USD 1,337	4,900	100	USD 264	USD (137)	註1	
Victor	天津華勤	中國大陸天津 市	通訊及網路產品 之製造及銷售等	USD 1,246	USD 1,246	-	95	USD 213	USD (19)	註1	
Victor	合勤哥斯大黎 加	Costa Rica	銷售、行銷業務	USD 500	USD 500	500	100	USD (3,927)	USD (1,486)	註1	
								USD 7,280			
合勤丹麥	合勤挪威	Norway	銷售、行銷業務	註2	EUR 1,616	-	100	EUR 148	EUR 138	註1	
合勤丹麥	合勤德國	Germany	銷售、行銷業務	EUR 1,525	EUR 1,525	-	100	EUR 1,018	EUR (4)	註1	
合勤丹麥	合勤瑞典	Sweden	銷售、行銷業務	註2	註2	-	-	EUR 491	EUR 23	註1	
合勤丹麥	合勤芬蘭	Finland	銷售、行銷業務	EUR 308	EUR 308	8	100	EUR 554	EUR 25	註1	
合勤丹麥	合勤捷克	Czech	銷售、行銷業務	USD 1,143	USD 1,143	1,000	100	EUR (807)	EUR 7	註1	
合勤丹麥	合勤英國	UK	銷售、行銷業務	GBP 4,000	GBP 4,000	4,000	100	EUR (2,279)	EUR 60	註1	
								EUR (875)			
無錫研勤	北京華勤天地	中國大陸北京 市	銷售、行銷業務	RMB 9,800	-	-	49	RMB 8,585	RMB (1,215)	註1	

註1：已透過子公司及孫公司認列。

註2：為合勤丹麥之分公司。

註3：係認列九十九年八月十六日至十二月三十一日之投資損益。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金	貸與	往來	本 期	期 末	利 率	資金貸與性質	業務往來	有短期融	提列備抵	擔保品		對個別對象資	資金貸與
	之 公 司	對 象	科 目	最高餘額	餘 額	區 間	(註2)	金 額	通資金必 要之原因	呆帳金額	名 稱	價 值	金貸與 限額(註3)	總 限 額 (註3)
1	合勤科技	哥斯大黎加	其他應收款	143,491	139,289	- %	2	銷貨 73,949	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
1	合勤科技	合勤荷蘭	其他應收款	46,491	2,199	- %	2	銷貨 53,566	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
					(註5)									
1	合勤科技	合勤捷克	其他應收款	58,490	35,704	- %	2	銷貨 83,601	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
1	合勤科技	合勤土耳其	其他應收款	69,948	34,813	- %	2	銷貨 307,666	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
1	合勤科技	合勤新加坡	其他應收款	47,476	30,393	- %	2	銷貨 76,998	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
1	合勤科技	合勤英國	其他應收款	166,828	14,823	- %	2	銷貨 209,666	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
1	合勤科技	其他(註4)	其他應收款	34,030	10,868	- %	2	銷貨 936,439	營運週轉	-	-	-	1,037,155	4,148,621
2	合勤無錫	無錫研勤	其他應收款	46,824	-	2.25%	2	勞務支出155,113	營運週轉	-	-	-	121,055	484,219

註1：編號欄之說明如下：

本公司：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：合勤科技及合勤無錫資金貸與他人之總額不得超過合勤科技及合勤無錫最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。若與合勤科技及合勤無錫有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時合勤科技及合勤無錫與其進貨或銷貨金額孰高者。若有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過合勤科技及合勤無錫最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

註4：因個別金額未達10,000千元，故彙總表達。

註5：已沖減長期股權投資貸餘41,690千元。

3. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限 額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
	公司名稱	公司名稱	關 係						
1	合勤科技	合勤土耳其	註2	註3	5,774	-	-	%	註3
1	合勤科技	眾勤上海	註2	註3	64,300	-	-	%	註3

註1：編號欄之說明如下：

合勤科技：1。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：合勤科技直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：合勤科技對單一企業背書保證之總額以合勤科技淨值之百分之五十為限，惟對於合勤科技轉投資之子公司背書保證之總額以合勤科技淨值百分之五十以內為限。合勤科技與子公司整體得為背書保證之總額以合勤科技淨值百分之五十以內為限，對單一企業整體得為背書保證之總額以合勤科技淨值百分之五十以內為限。合勤科技及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達合勤科技淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性，與合勤科技因業務往來而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

外幣單位：均以千為單位；股數單位：千股(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	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	合勤科技	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	517,048	9,294,727	100%	註	
本公司	盟創科技	同上	同上	100	1,000	100%	註	
					9,295,727			
合勤科技	Bluebell	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	35,235	1,322,789	100%	註	
合勤科技	合冠投資	同上	同上	8,902	705,529	100%	註	
合勤科技	智勤科技	同上	同上	50,000	401,954	100%	註	
合勤科技	合勤美國	同上	同上	9,807	215,070	100%	註	
合勤科技	勤絃科技	同上	同上	5,000	97,632	100%	註	
合勤科技	合勤丹麥	同上	同上	2	128,366	100%	註	
合勤科技	合勤荷蘭	同上	同上	4	(47,459)	100%	註	
合勤科技	合勤新加坡	同上	同上	750	(29,903)	100%	註	
合勤科技	無錫研勤	同上	同上	-	139,090	100%	註	
合勤科技	上海蒙騰客	同上	同上	-	28,644	100%	註	
合勤科技	Victor	同上	同上	-	212,048	100%	註	
					3,173,760			
合勤科技	弘邦創業投資公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	8,000	80,000	10%	註	
合勤科技	建邦創業投資公司股票	同上	同上	4,200	42,000	10%	註	
合勤科技	智威科技公司股票	同上	同上	99	772	- %	註	
合勤科技	興隆發電子公司股票	同上	同上	49	364	- %	註	
合勤科技	Aetas Technology Inc.	同上	同上	296	-	1%	註	
					123,136			
合勤科技	本公司股票	母子公司	備供出售金融資產—非流動	26,988	798,845	5%	798,845	
Bluebell	合勤無錫股單	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	USD 41,557	100%	註	
Bluebell	合勤印度股票	同上	同上	6,776	USD 445	80%	註	
					USD 42,002			
Victor	合勤土耳其股票	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	7,597	USD 6,569	100%	註	
Victor	眾勤上海股單	同上	同上	-	USD 1,631	100%	註	
Victor	合勤泰國股票	同上	同上	4,080	USD 2,112	51%	註	
Victor	合勤巴基斯坦股票	同上	同上	569	USD 418	90%	註	
Victor	合勤馬來西亞股票	同上	同上	4,900	USD 264	100%	註	
Victor	天津華勤股單	同上	同上	-	USD 213	95%	註	
Victor	合勤哥斯大黎加股票	同上	同上	500	USD (3,927)	100%	註	
					USD 7,280			
Bluebell	Awind Holding (Cayman) Inc. 股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	611	USD 750	4%	註	
Bluebell	Network Equipment Technologies Inc. 股票	被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	293	USD 1,355	1%	USD 1,355	
合冠投資	本公司股票	母子公司	備供出售金融資產—非流動	9,391	277,981	2%	277,981	

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
合冠投資	雷凌科技(股)公司股票	被投資公司	備供出售金融資產—流動	2,284	234,117	1%	234,117	
合冠投資	威播科技(股)公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,795	27,945	11%	註	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	-	5%	註	
合冠投資	泓彥科技(股)公司股票	同上	同上	846	11,985	17%	註	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	1,140	3%	註	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	739	5,088	6%	註	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	10	148	1%	註	
					46,306			
合冠投資	冠華科技(股)公司無擔保普通公司債	—	持有至到期日金融資產—非流動	0.22	20,417	-	註	
勤絃科技	群益安穩收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	216	3,335	-	3,335	
合勤丹麥	合勤挪威股單	分公司	採權益法評價之長期股權投資	-	EUR 148	100%	註	
合勤丹麥	合勤德國股單	母子公司	同上	-	EUR 1,018	100%	註	
合勤丹麥	合勤瑞典	分公司	同上	-	EUR 491	100%	註	
合勤丹麥	合勤芬蘭股票	母子公司	同上	8	EUR 554	100%	註	
合勤丹麥	合勤捷克股票	同上	同上	1,000	EUR (807)	100%	註	
合勤丹麥	合勤英國股票	同上	同上	4,000	EUR (2,279)	100%	註	
					EUR (875)			
無錫研勤	北京華勤天地股單	採權益法之被投資公司	同上	-	RMB 8,585	49%	註	

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

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

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數	金額
合勤科技	新世紀資通	採成本法衡量之金融資產—非流動	新世紀資通	被投資公司	21,890	217,766	-	-	21,890	238,541	217,766	20,775	-	-

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額(註2)	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	
合勤科技	合勤丹麥	子公司	銷貨	1,027,495	8%	出貨後150天	註1		1,358,482	31%	
合勤科技	合勤美國	子公司	銷貨	490,206	4%	出貨後135天	註1		381,058	9%	
合勤科技	合勤土耳其	子公司	銷貨	160,084	1%	出貨後60-130天	註1		26,959	1%	
合勤科技	勤絃科技	子公司	銷貨	114,273	1%	出貨後70天	註1		20,319	-%	
合勤科技	無錫研勤	子公司	勞務支出	(155,113)	(7)%	依合約約定	註1		(53,537)	(3)%	

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額 (註2)	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	
合勤科技	合勤無錫	子公司	加工及代採購	(928,993)	(100)%	進貨後135天	註1		(184,301)	(100)%	
合勤丹麥	合勤科技	母公司	(進貨)	(1,027,495)	(100)%	進貨後150天	註1		(1,358,482)	(100)%	
合勤美國	合勤科技	母公司	(進貨)	(490,206)	(100)%	進貨後135天	註1		(381,058)	(100)%	
合勤土耳其	合勤科技	母公司	(進貨)	(160,084)	(100)%	進貨後60~130天	註1		(26,959)	(100)%	
勤絃科技	合勤科技	母公司	(進貨)	(114,273)	(100)%	進貨後70天	註1		(20,319)	(100)%	
無錫研勤	合勤科技	母公司	勞務收入	155,113	100%	依合約約定	註1		53,537	100%	
合勤無錫	合勤科技	母公司	銷貨	928,993	100%	出貨後90天	註1		184,301	100%	

註1：合勤科技銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後30天至205天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。

註2：係民國九十九年八月十六日至十二月三十一日之交易資訊。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
合勤科技	合勤丹麥	母子公司	1,358,482	3.14	-		117,006	-
合勤科技	合勤美國	同上	381,058	3.24	-		49,521	-
合勤科技	哥斯大黎加	同上	167,438	0.53	139,289	加強催收	-	-
合勤無錫	合勤科技	同上	184,301	13.34	-		184,301	-

註1：係截至民國一〇〇年二月十八日止之資訊。

註2：上述金額含轉列資金貸予之其他應收款。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)合勤科技大陸投資資訊

1.投資概況：

台幣/外幣：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(註5)	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	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
合勤無錫	經營通訊及網路產品之研發生產、銷售及技術諮詢服務等	USD 29,900	註1	USD 29,900	-	-	USD 29,900	間接持股100 %	USD 192	USD 41,557	-
天津華勤	經營通訊及網路產品之研發生產、銷售及技術諮詢服務等	USD 1,500	註1	USD 1,246	-	-	USD 1,246	間接持股95 %	USD (19)	USD 213	-
眾勤上海	經營通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務等	USD 3,000	註1	USD 3,000	-	-	USD 3,000	間接持股100 %	USD (205)	USD 1,631	-
無錫研勤	通訊及網路產品之研發	USD 4,500	-	-	USD 4,500	-	USD 4,500	直接持股100 %	2,807	139,090	-
上海蒙騰客	技術之服務、轉讓及諮詢服務	USD 1,000	-	-	USD 1,000	-	USD 1,000	直接持股100 %	(1,249)	28,644	-

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

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3)
1,154,888(USD39,646)	1,194,213(USD40,996)	5,570,664

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依會計師查核之財務報表計算。

註3：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

2.合勤科技與大陸被投資公司重大交易事項：

(1)銷貨

	99年度	
	金 額	佔 合 勤 科技營業 收入淨額 之 %
眾勤上海	\$ 136,036	1
上海蒙騰客	3,190	-
無錫研勤	220	-
	<u>\$ 139,446</u>	<u>1</u>

合勤科技銷售予關係人之售價依市場行情訂定，民國九十九年度收款條件為出貨後90~125天。

因上述交易對關係人銷貨產生而未收之應收帳款餘額如下：

	99.12.31
眾勤上海	\$ 42,798
上海蒙騰客	3,101
	<u>\$ 45,899</u>

(2)進貨

	99年度	
	金 額	佔 當 期 合勤科技 進貨淨額 之 %
合勤無錫	<u>\$ 1,842,730</u>	<u>17</u>

合勤投資控股股份有限公司財務報表附註(續)

合勤科技對合勤無錫銷售直接原料，再以三角貿易方式向合勤無錫購回製成品之交易，民國九十九年度為3,628,343千元，其中屬直接原料銷售之金額為1,785,613千元，業已於財務報表與三角貿易之進貨相互沖銷，不視為合勤科技之銷售，其差額計1,842,730千元，視為合勤科技向合勤無錫之進貨價款。

合勤科技對合勤無錫銷售原料之售價係以成本作價，委託合勤無錫加工係依雙方議定價格辦理，所產生之應收帳款係與向其購買成品之應付帳款相抵銷，截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技因上述交易產生之應付款計184,301千元，帳列應付關係人帳款項下。民國九十九年度付款條件為進貨後90天。

(3)財產交易

截至民國九十九年十二月三十一日，合勤科技因出售固定資產予合勤無錫而產生之遞延處分固定資產利益，分別帳列遞延貸項－聯屬公司間利益10,113千元及遞延貸項－非流動32,861千元，出售固定資產價格係由雙方議定。

(4)勞務支出

合勤科技委託無錫研勤從事部分產品之研究及開發，約定按其實際支出加成支付155,113千元，帳列營業費用項下，截至民國九十九年十二月三十一日止，因前述交易所產生之應付費用為53,537千元。

(5)背書保證

合勤科技對關係人背書保證情形彙列如下：

	99年度	
	最高餘額	期末餘額
眾勤上海	\$ 64,300	-

十二、部門別財務資訊：無。

合勤投資控股股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	<u>\$ 287</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
網站平台年費	\$ 182
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>79</u>
	<u>\$ 261</u>

合勤投資控股股份有限公司

採權益法評價之長期股權投資變動明細表

民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業 名 稱	九十九年八月十六日 (設立日)餘額		本期增加		投資收益	累積換算 調整數	金融商品 未實現 損失	未認列退 休金成本 之淨損失 迴轉	子公司之 庫藏股票 轉讓員工 酬勞成本	庫藏股票	期 末 餘 額			評價 基礎	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		
合勤科技	517,048	\$ 8,522,919	-	-	752,801	(142,795)	(69,619)	764	51,164	179,493	517,048	100.00	9,294,727	權益法	無
盟創科技	-	-	100	1,000	-	-	-	-	-	-	100	100.00	1,000	權益法	無
		<u>\$ 8,522,919</u>		<u>1,000</u>	<u>752,801</u>	<u>(142,795)</u>	<u>(69,619)</u>	<u>764</u>	<u>51,164</u>	<u>179,493</u>			<u>9,295,727</u>		

合勤投資控股股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付費用：	
勞務費	\$ 3,000
員工紅利	199
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>14</u>
	<u>3,213</u>
其他流動負債：	
代收款	<u>235</u>
合 計	<u><u>\$ 3,448</u></u>

合勤投資控股股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年八月十六日(設立日)
至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	管理費用
董 監 酬 勞		\$ 8,208
勞 務 費		4,171
規 費		2,358
其他費用(個別金額均小於500千元)		<u>1,157</u>
		<u><u>\$ 15,894</u></u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十九年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市大安區敦化南路2段335號21樓
電 話：(02)2732-0250

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年八月十六日（設立日）至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

合勤投資控股股份有限公司

董 事 長：朱 順 一

民國一〇〇年二月十八日

會計師查核報告

合勤投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之合勤科技股份有限公司部份採權益法評價之被投資公司其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關上述該等被投資公司財務報表所列示金額及其於合併財務報表附註十一之(二)轉投資事業相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年十二月三十一日其資產總額為752,339千元，佔合併資產總額5.5%；民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日其營業收入淨額為642,170千元，佔合併營業收入淨額之8.4%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之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及一般公認會計原則編製，足以允當表達合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

張 字 信

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇〇年二月十八日

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金(附註四(一))	\$ 2,603,741	19	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 74,580	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	42,792	-	2140	應付票據及帳款	2,194,628	16
1321	備供出售金融資產－流動(附註四(二))	234,117	2	2160	應付所得稅	65,064	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	3,596,012	26	2170	應付費用及其他流動負債	1,104,681	8
1150	應收關係人帳款(附註五)	23,703	-	2261	預收貨款(附註七)	900,700	7
1190	其他金融資產－流動	25,860	-			<u>4,339,653</u>	<u>32</u>
1210	存貨(附註四(四))	4,068,448	30	其他負債：			
1280	其他流動資產	92,433	1	2810	應計退休金負債(附註四(八))	34,898	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	196,818	2	2820	存入保證金	2,912	-
1331	持有至到期日金融資產－流動(附註四(二))	6,978	-			<u>37,810</u>	<u>-</u>
		<u>10,890,902</u>	<u>80</u>	負債合計		<u>4,377,463</u>	<u>32</u>
投資：				母公司股東權益(附註四(九))			
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	38,120	1	3110	普通股股本	5,170,483	38
1460	持有至到期日金融資產－非流動(附註四(二))	13,438	-		資本公積：		
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	191,290	1	3211	股票溢價	4,089,976	30
		<u>242,848</u>	<u>2</u>	3220	庫藏股票交易	51,164	-
固定資產(附註六)：				3271	員工認股權	179	-
成 本：						<u>4,141,319</u>	<u>30</u>
1501	土地	33,220	-	保留盈餘：			
1521	房屋及建築	1,692,271	12		未分配盈餘	742,514	5
1531	機器設備	619,641	5	股東權益其他項目：			
1544	研發設備	613,323	4		累積換算調整數	(25,773)	-
1681	辦公及其他設備	665,243	5		未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))	(1,505)	-
		<u>3,623,698</u>	<u>26</u>		金融商品之未實現損益	208,066	2
15x9	減：累計折舊	(1,929,563)	(14)	3480	庫藏股票	(950,485)	(7)
1670	未完工程及預付設備款	6,790	-			<u>(769,697)</u>	<u>(5)</u>
		<u>1,700,925</u>	<u>12</u>		母公司股東權益小計	9,284,619	68
無形資產：				3610	少數股權	64,022	-
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	1,516	-		股東權益合計	<u>9,348,641</u>	<u>68</u>
1782	土地使用權	9,499	-				
		<u>11,015</u>	<u>-</u>				
其他資產：							
1820	存出保證金(附註六)	45,674	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)			
1830	遞延費用(附註四(六))	523,565	4	負債及股東權益總計		<u>\$ 13,726,104</u>	<u>100</u>
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	184,173	1				
1887	受限制資產(附註六)	127,002	1				
		<u>880,414</u>	<u>6</u>				
資產總計		<u>\$ 13,726,104</u>	<u>100</u>				

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	金 額	%
營業收入：		
4100 銷貨收入(附註五)	\$ 7,684,889	101
4190 減：銷貨退回及折讓	75,474	1
	7,609,415	100
5110 營業成本 (附註四(四))	5,071,691	67
營業毛利	2,537,724	33
營業費用：		
6100 推銷費用	430,502	6
6200 管理及總務費用	562,675	7
6300 研究發展費用	703,937	9
	1,697,114	22
營業淨利	840,610	11
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	12,470	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二))	81,239	1
7210 租金收入	7,962	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	14,008	-
7330 補助款收入(附註七)	15,403	-
7480 什項收入	12,672	-
	143,754	1
營業外費用及損失：		
7510 利息費用	2,127	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	5,675	-
7560 兌換損失淨額	178,026	2
7630 金融資產減損損失(附註四(二))	13,860	-
7880 什項支出	7,300	-
	206,988	2
7990 稅前淨利	777,376	10
8110 所得稅費用 (附註四(十))	30,883	-
合併總利益	\$ 746,493	10
歸屬予：		
9602 母公司股東	\$ 742,514	10
少數股權	3,979	-
	\$ 746,493	10
	稅 前	稅 後
每股盈餘 (附註四(十一))		
9950 基本每股盈餘(元)	\$ 1.61	1.55
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.61	1.55

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 773,397	742,514
基本每股盈餘(元)	\$ 1.58	1.55
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.57	1.54

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股東權益其他項目								
	普通股 股 本	資本公積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退 休 金 之 成 本 淨 損 失	金融商品 之未實現 利 益	庫藏股票	少數股權	合 計
民國九十九年八月十六日設立日餘額	\$ 5,170,483	4,089,976	-	117,022	(2,269)	277,685	(1,129,978)	61,375	8,584,294
子公司給予母公司庫藏股轉讓予員工	-	51,164	-	-	-	-	179,493	-	230,657
員工認股權認列酬勞成本	-	179	-	-	-	-	-	-	179
按權益法調整子公司金融商品未實現利 益	-	-	-	-	-	(69,619)	-	-	(69,619)
按權益法調整子公司未認列為退休金成 本之淨損失	-	-	-	-	764	-	-	-	764
外幣報表換算調整數	-	-	-	(142,795)	-	-	-	(1,332)	(144,127)
民國九十九年八月十六日至十二月三十 一日淨利	-	-	742,514	-	-	-	-	3,979	746,493
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 5,170,483</u>	<u>4,141,319</u>	<u>742,514</u>	<u>(25,773)</u>	<u>(1,505)</u>	<u>208,066</u>	<u>(950,485)</u>	<u>64,022</u>	<u>9,348,641</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

合併總利益	\$ 746,493
調整項目：	
折舊費用	113,313
攤銷費用	157,856
迴轉呆帳費用	(2,734)
庫藏股票轉讓員工酬勞成本	51,164
提列存貨跌價及呆滯損失	75,153
採權益法認列之投資損失淨額	5,675
處分投資利益淨額	(81,239)
員工認股權認列酬勞成本	179
以成本衡量之金融資產－非流動認列減損損失	13,860
處分固定資產損失	14
公平價值變動列入損益之金融資產評價利益	14,008
營業資產及負債之淨變動：	
公平價值變動列入損益之金融資產	(24,253)
應收票據及帳款(含關係人)	(1,086,282)
其他金融資產及其他流動資產	132,929
存貨	(352,190)
遞延所得稅資產	(19,229)
應付票據及帳款	(103,721)
應付所得稅	53,744
預收貨款、應付費用及其他流動負債	(658,557)
遞延退休金成本及應計退休金負債	862
營業活動之淨現金流出	<u>(962,955)</u>
投資活動之現金流量：	
處分及贖回持有到期日金融資產	3,384
處分備供出售金融資產價款	246,433
以成本衡量之金融資產減資退回股款及出售價款	285,288
採權益法之長期股權投資增加	(43,795)
購置固定資產	(84,123)
處分固定資產價款	24
存出保證金增加	(8,642)
遞延費用增加	(33,830)
受限制資產增加	(108,189)
投資活動之淨現金流入	<u>256,550</u>
融資活動之現金流量：	
短期借款增加	35,632
存入保證金減少	(326)
融資活動之淨現金流入	<u>35,306</u>
匯率影響數	<u>(131,255)</u>
本期現金淨減少數	(802,354)
設立日現金餘額	3,406,095
期末現金餘額	<u>\$ 2,603,741</u>
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	<u>\$ 2,127</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 9,556</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱 順 一

經理人：朱 順 一

會計主管：羅 偉

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年八月十六日(設立日)至十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合勤投資控股股份有限公司(以下稱合勤控股公司)係於民國九十九年八月十六日由合勤科技股份有限公司(以下簡稱合勤科技)以股份轉換方式成立之投資控股公司，並經行政院金融監督管理委員會核准合勤控股公司股票於同日上午，轉換後合勤科技為合勤控股公司百分之百控制之子公司。合勤控股公司主要業務為一般投資事業。

合勤科技於民國七十八年八月十六日成立於新竹科學工業園區。合勤科技股票於民國八十八年八月十二日經台灣證券交易所核准上市。主要業務為研究、開發、生產、製造及銷售高速多功能數據機及其所用特殊應用積體電路晶片組、國防用數位保密電話及網路用數據機、數位電視編碼器及解碼器、廣域網路設備與區域設備及其零組件、整體服務數位網路設備及其零組件、局用及用戶用網路擷取設備，暨提供有關前述產品之技術諮詢及工程設計服務，並兼營與合勤科技業務相關之進出口貿易業務。合勤科技於民國九十九年九月二日經證券主管機關核准其有價證券不繼續公開發行。

合勤控股公司及合勤科技於民國九十九年十月十五日經董事會決議，基於充分發揮自有品牌業務與專業代工業務獨立經營之效能，並提升整體經營績效，而進行專業分工組織重組，以民國一〇〇年一月一日為分割基準日，將屬於合勤科技之代客研製(OEM/ODM)事業部門相關資產與負債分割予盟創科技股份有限公司(以下稱盟創科技)。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司：

投資公司		所持股權百分比	
名 稱	子公司名稱	業務性質	99.12.31
合勤控股公司	合勤科技	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	100%
合勤控股公司	盟創科技	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	100%
合勤科技	Bluebell Overseas Ltd. (英屬維京群島Bluebell)	投資業務	100%
合勤科技	合冠投資股份有限公司(合冠投資)	投資業務	100%
合勤科技	ZyXEL Communications Inc. (合勤美國)	網路產品之加工組裝、研發及行銷	100%

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 99.12.31
合勤科技	ZyXEL Communications A/S (合勤丹麥)(註)	銷售及行銷業務	100%
合勤科技	勤絃科技股份有限公司 (勤絃科技)	銷售及行銷業務	100%
合勤科技	ZyXEL Communications B.V. (合勤荷蘭)	提供合勤歐洲子公司 與代理商銷售與行銷 服務	100%
合勤科技	ZyXEL Singapore Private Limited (合勤新加坡)	銷售及行銷業務	100%
合勤科技	智勤科技股份有限公司 (智勤科技)	通訊及網路產品之研 發、製造及銷售等	100%
合勤科技	無錫研勤信息有限公司 (無錫研勤)	通訊及網路產品之研 發	100%
合勤科技	上海蒙騰客通訊設備貿易有限公 司(上海蒙騰客)	通訊及網路產品之銷 售	100%
合勤科技	Victor Blue Ltd. (Victor)	投資業務	100%
Bluebell	合勤科技(無錫)有限公司 (合勤無錫)	通訊及網路產品之研 發、製造及銷售等	100%
Bluebell	ZyXEL Technology India Pvt Ltd. (合勤印度)	銷售及行銷業務	80%
Victor	天津華勤通信設備有限公司 (天津華勤)	通訊及網路產品之製 造及銷售等	95%
Victor	ZyXEL Costa Rica, S.A. (合勤哥斯大黎加)	銷售及行銷業務	100%
Victor	ZyXEL Malaysia SDN BHD (合勤馬來西亞)	銷售及行銷業務	100%
Victor	ZyXEL Thailand Co., Ltd. (合勤泰國)	銷售及行銷業務	51%
Victor	眾勤通信設備貿易(上海)有限公 司(眾勤上海)	通訊及網路產品之銷 售	100%
Victor	ZyXEL Iletisim Teknolojileri A.S. (合勤土耳其)	銷售及行銷業務	100%
Victor	ZyXEL Pakistan (Pvt.) Ltd. (合勤 巴基斯坦)	銷售及行銷業務	90%
合勤丹麥	ZyXEL Deutschland GmbH (合勤德國)	銷售及行銷業務	100%

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 99.12.31
合勤丹麥	ZyXEL Communications UK Ltd. (合勤英國)	銷售及行銷業務	100%
合勤丹麥	ZyXEL Communications Czech s.r.o. (合勤捷克)	銷售及行銷業務	100%
合勤丹麥	ZyXEL Communications Oy (合勤芬蘭)	銷售及行銷業務	100%

註：包括合勤瑞典分公司及合勤挪威分公司

合勤控股公司及以上子公司民國九十九年十二月三十一日之員工人數合計約為3,489人。

2.合併子公司增減情形：

合勤科技之子公司ZyXEL Holding APS原係為因應歐洲投資架構重組規劃成立，因計畫改變，原控股公司之設立目的已不存在，故於民國九十九年八月已完成清算，自清算日起未再將其編入合併財務報表。合勤控股公司因應組織重組及分割，於民國九十九年十一月成立盟創科技，另合勤科技於民國九十九年二月及九月分別成立子公司無錫研勤及上海蒙騰客，自投資日起將其編入合併財務報表。

合勤科技民國九十九年五月為配合組織重組及分割，新設立一投資控股公司Victor，民國九十九年十一月將Bluebell持有負責自有品牌業務之子公司包括合勤哥斯大黎加、合勤泰國、合勤馬來西亞、合勤巴基斯坦、合勤土耳其、天津華勤及眾勤上海，以持有上述子公司之帳面價值移轉至Victor持有。惟合勤科技透過Victor及Bluebell持有上述公司持股均未有改變。

合勤丹麥之子公司合勤挪威於民國九十九年十二月改為分公司型態。

(二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括合勤控股公司及由合勤控股公司直接及間接持有具有表決權之股份半數以上且對其具有控制力之子公司(以下合併簡稱合併公司)。合併公司間之重大交易及因此等交易所含之未實現內部損益均予沖銷。

(三)會計估計

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

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司有關非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。惟合併公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益項下之累積換算調整數。

合併財務報表內各子公司係以當地貨幣為記帳貨幣，惟若當地貨幣非為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差異，列入當期之兌換損益。其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，因財務報表轉換所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(六)資產減損

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

(七)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回債券等。

(八)金融資產

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

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 3.備供出售金融資產：係以公平價值評價，公平價值之變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。
- 4.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量，若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉以不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(九)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析並評估其未來收回可能性而提列。

(十)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用以實際產量為分攤基礎。續後，以個別項目為基礎，採成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一)採權益法評價之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

(十二)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用；處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，其變動均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 1.房屋及建築：40年
- 2.建築物改良：5~10年
- 3.機器設備及研發設備：3年
- 4.辦公及其他設備：3~5年

(十三)土地使用權

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計受益期間孰短，分二十五年或五十年平均攤提。

(十四)無形資產－研究與發展

合併公司研究階段之支出除於企業合併認為商譽或無形資產者外，於發生時即認為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認為無形資產；未同時符合者，於發生時即認為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

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

(十五)遞延費用

電腦軟體、技術授權金及模具等列為遞延費用，分別依其估計效益期間約二至五年平均或依出貨數量百分比法攤銷。

(十六)退休金

合勤科技及其國內之子公司原訂之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。合勤科技依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存。實際支付退休金時，先自準備金先付，如有不足，再由合勤科技支付。

上述採確定給付退休辦法部份，合勤科技及其國內之子公司以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合勤科技及其國內之子公司按月依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。其餘國外子公司依當地法令規定以當地提撥數列為退休金費用。

(十七)員工紅利及董事監察人酬勞

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

(十八)股份基礎給付交易

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

合併公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十三年至民國九十六年間之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，同時增加公司之股東權益。

合併公司股份基礎給付協議之給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前，若原依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函採用內含價值法，而於民國九十七年一月一日(含)以後修改其合約則應於修改日開始適用財務會計準則公報第三十九號之規定衡量金融商品之內含價值並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動認列為當期損益。

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之現金增資保留由員工認購股份，依會計研究發展基金會(96)基秘字第267號解釋函之規定處理，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本(股票未上市(櫃)前無法於給與日可靠估計所給與權益商品之公平價值時，依內含價值認列酬勞成本)，並於員工既得期間攤銷。給與日係除權基準日，若除權基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

合併公司對於股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號之規定及(96)基秘字第267號函之規定，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列薪資費用。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)庫藏股票

合勤控股公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若轉讓庫藏股票之價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；若轉讓價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

合勤控股公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係認股基準日，若認股基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

子公司持有母公司之股票適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，合勤控股公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有合勤控股公司之股票視同庫藏股票處理。另依會計研究發展基金會(97)基秘字第017號函規定，子公司給與其員工與母公司權益商品有關之股份基礎給付交易，子公司應將該交易視為現金交割之股份基礎交易，其取得商品或勞務所產生之負債，應以公平價值衡量。子公司於每一資產負債表日及交割日衡量負債之公平價值，並將公平價值之變動數認列為當期損益。惟合勤控股公司編製個別及合併財務報表時，則將該交易視為權益交割之股份基礎給付交易。

(二十)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。另，去料加工因加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料不作銷貨處理。

(廿一)政府捐助收入

合併公司取得之政府研發補助係依已發生成本佔預計總成本之比例，逐期認列收入。

(廿二)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性評估認列備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期所得稅費用(利益)。

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

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓支出等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

合勤控股公司及其國內子公司民國八十七年度(含)以後各年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅，於次年股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(廿三)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算。若有因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。

合勤控股公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故須調整其稀釋影響股數。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>99.12.31</u>
現金、活期及支票存款	\$ 1,977,074
定期存款	<u>626,667</u>
	<u><u>\$ 2,603,741</u></u>

(二)金融資產

1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動：

	<u>99.12.31</u>
交易目的金融資產：	
受益憑證—開放型基金	\$ 3,335
國外上市(櫃)股票—美金1,355千元	<u>39,457</u>
	<u><u>\$ 42,792</u></u>

合併公司民國九十九年八月十六日至十二月三十一日處分交易目的金融資產及依公平價值評價產生之金融資產評價利益為14,008千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 備供出售之金融資產－流動：

	<u>99.12.31</u>
雷凌科技股份有限公司(原誠致科技股份有限公司股票)	<u>\$ 234,117</u>

誠致科技股票於民國九十八年六月十八日經台灣證券交易所核准上市，截至民國九十九年十二月三十一日止，依其持有意圖分類為備供出售之金融資產－流動項下。民國九十九年八月十六日至十二月三十一日止處分誠致科技股票為451千股，認列處分利益為60,464千元。

誠致科技於民國九十九年十月一日因與雷凌科技股份有限公司合併而下市，合併公司持有之誠致科技股票以0.7939股普通股換發雷凌科技普通股1股，合併後雷凌科技股份有限公司為存續公司，合併公司因而取得雷凌科技股票為2,284千股，民國九十九年十二月三十一日其原始取得成本為26,051千元，金融資產未實現利益為208,066千元。

3. 持有至到期日金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>
公司債－冠華科技股份有限公司	\$ 20,416
減：一年內到期部分	<u>(6,978)</u>
	<u>\$ 13,438</u>

合冠投資分別於民國九十七年八月及民國九十八年一月按面額25,000千元及7,200千元購買冠華科技股份有限公司四年期及三年期分期償還之普通公司債，最後到期日分別為民國一〇一年九月及民國一〇一年一月，其票面利率均為10%，惟冠華科技股份有限公司於民國九十八年九月修改發行辦法，分別改為五年期及四年期普通公司債，最後到期日分別為民國一〇二年九月及民國一〇二年一月，其票面利率皆為10%，若單季財務報表經會計師查核後達到單季獲利，於財務報表公告日之次月付息日起降息至年利率8%，之後每季若為單季虧損則調回年利率10%。

合冠投資於民國九十九年一月一日至八月十五日及八月十六日至十二月三十一日分別處分民國九十七年購買冠華科技股份有限公司之普通公司債面額8,400千元共84張及2,000千元共20張，並按期贖回1,384千元。

上開公司債投資係參與私募發行，除證券交易法第四十三條之八所規定情形外，不得再行賣出。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.12.31	
	金 額	持 股 比例%
股票投資：		
弘邦創業投資公司	\$ 80,000	10
建邦創業投資公司	42,000	10
威播科技公司	27,945	11
Awind Holding (Cayman) Inc.	21,848	4
泓彥資訊公司	11,985	17
瀚霖科技公司	5,088	6
倍捷科技公司	1,140	-
智威科技公司	772	-
興隆發電子公司	364	-
利基網路公司	148	1
勁取科技公司	-	5
	<u>\$ 191,290</u>	

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。

民國九十九年八月新世紀資通公司以高於帳面值10%的價格公開收購流通在外股權，合併公司考量長期發展之資金需求，故將所持有之股份全數予以處分，認列處分投資利益20,775千元。

合併公司於民國九十九年十二月經評估Aetas Technology Inc.已發生減損，是以帳面金額 13,860千元全數認列減損損失，列於金融資產減損損失。

(三)應收票據及帳款

	99.12.31
應收票據	\$ 18,593
應收帳款	<u>3,611,398</u>
	3,629,991
減：備抵呆帳	<u>(33,979)</u>
	<u>\$ 3,596,012</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨

	99.12.31
製成品及商品	\$ 1,912,518
減：備抵損失	(182,679)
小計	1,729,839
在製品及半成品	362,451
減：備抵損失	(28,217)
小計	334,234
原料	2,149,787
減：備抵損失	(145,412)
小計	2,004,375
	<u><u>\$ 4,068,448</u></u>

合併公司民國九十九年八月十六日至十二月三十一日將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列營業成本為75,153千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	99.12.31	
被投資公司	金額	持股比例%
北京華勤天地科技有限公司	<u><u>\$ 38,120</u></u>	49

合併公司為擴展大陸市場，於民國九十九年六月投資北京華勤天地科技有限公司，民國九十九年度對採權益法評價之長期股權投資認列淨投資損失為5,675千元。

(六)遞延費用

	99.12.31
技術授權金	\$ 365,653
電腦軟體	110,746
模具	36,449
其他	10,717
	<u><u>\$ 523,565</u></u>

(七)短期借款

	99.12.31
信用狀借款	<u><u>\$ 74,580</u></u>
期末借款利率	<u><u>2.25%</u></u>

上述借款係合勤土耳其公司之借款由合勤土耳其提供其房屋及建築為擔保，請詳附註六。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)退休金

合勤科技及智勤科技以年度結束日為衡量日完成精算，其退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>
給付義務：	
既得給付義務	\$ 17,866
非既得給付義務	<u>145,568</u>
累積給付義務	163,434
未來薪資增加之影響數	<u>106,213</u>
預計給付義務	269,647
退休基金資產公平價值	<u>(128,537)</u>
提撥狀況	141,110
未認列過渡性淨給付義務	(1,666)
退休金損(益)之未攤銷餘額	(107,567)
補列之應計退休金負債	<u>3,021</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 34,898</u></u>

99年8月16日
(設立日)至
99年12月31日

當期退休金費用	
確定給付制之淨退休金成本	\$ 4,386
確定提撥制之退休金成本	<u>44,580</u>
	<u><u>\$ 48,966</u></u>

精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>
折現率	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%~5.00%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.00%

截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司符合退休要件之員工既得給付為19,932千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本

合勤控股公司於民國九十九年八月十六日由合勤科技以股份轉換方式成立，股本總額為5,170,483千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤控股公司額定股本為7,000,000千元，其中520,000千元係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用，實收股本為5,170,483千元，每股面額為10元。

2.員工認股權證

(1)合勤控股公司於民國九十九年十一月申報發行員工認股權憑證15,000,000單位，每單位可認購合勤控股公司普通股1股，存續期間為五年，業經證期局核准申報生效。截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤控股公司員工認股權憑證發行情形如下：

種 類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購 價格(元)
99年第一次員工認股權	99.11.26	99.12.9	15,000	2~4年之服務	29

上述已發行之員工認股權截至民國九十九年十二月三十一日尚未實際行使認股權。

合勤控股公司酬勞性員工認股權計畫，依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權1.3元~2.0元，民國九十九年八月十六日至十二月三十一日認列之酬勞成本為179千元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	2.55%
預期價格波動性	14.19%
無風險利率	0.45%~0.90%
預期存續期間	1~3年

合勤控股公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	99年8月16日(設立日) 至12月31日	
	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
員工認股權		
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	15,000	29.00
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	<u>15,000</u>	29.00
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為4.94年。

- (2)合勤科技於民國九十六年十二月申報發行員工認股權憑證26,000,000單位，每單位原可認購該公司普通股1股，存續期間為五年，業經證期局核准申報生效。合勤控股公司及合勤科技於民國九十九年十一月二十六日經董事會通過決議為保障員工福利，將其於民國九十六年十二月發行之員工認股權，修改為以合勤控股公司股票為其執行員工認股之標的。依96.12.14基秘字第330號函規定，原採用內含價值法而於民國九十七年一月一日(含)以後修改其合約條款或條件之員工認股權，於修改日以其公平價值衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。上述員工認股選擇權計畫於修改日及民國九十九年底合勤控股公司之每股市價均較認股權行使價格為低，故依內含價值法認列之酬勞成本仍為零。

上述酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以合勤科技原計畫之認股價格及合勤控股公司與合勤科技換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有合勤控股公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。

截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種 類	給與日	既得期間	給與單位數 (千單位)	每股認購價格 (元)	衡量日 每股市價 (元)	修改日 每股市價 (元)	99.12.31 市價(元)	調整後履 約價格(元)
96年第一次 員工認股權	96.12.25	2~4年 之服務	26,000	41.70	41.70	28.10	29.60	38.52

合勤科技民國九十六年度原所發行之員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

合勤科技原酬勞性員工認股權計畫，如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權10.6元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	2.59%
預期價格波動性	33.51%
無風險利率	2.448%
預期存續期間	5年

合勤科技酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

員工認股權	99年8月16日(設立日) 至12月31日	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
99年8月16日流通在外	26,000	\$ 38.52
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	<u>26,000</u>	\$ 38.52
期末可行使之員工認股權	<u>19,500</u>	

民國九十九年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為1.98年。

合勤科技酬勞性員工認股選擇權計畫如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，對合勤控股公司財務報表之擬制淨利與基本每股盈餘資訊列示如下：

		99年8月16日(設立日)至12月31日
淨利	報表認列之淨利	\$ 742,514
	擬制淨利	727,428
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.55
	擬制每股盈餘(元)	1.51
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.54
	擬制每股盈餘(元)	1.51

3. 資本公積

- (1)合勤科技於民國九十九年八月十六日轉換成立合勤控股公司時，合勤控股公司所取得該公司股權淨值超過合勤控股公司依股份轉換辦法計算換出股權面值計4,089,976千元，帳列資本公積。
- (2)依企業併購法第三十條規定，公司與他公司進行股份轉換者，其未分配盈餘於轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。依照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第0910003413號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另依照台財融(一)字第0910016280號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤控股公司資本公積項下屬於轉換前合勤科技之未分配盈餘計1,139,082千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

5.盈餘分派及股利政策

依合勤控股公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅額，次提百分之十為法定盈餘公積，提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額於撥付不高於百分之二董事監察人酬勞後，剩餘數併同以前保留盈餘為可分配盈餘數應依股東會決議部份或全數保留後，按下列比例分配之：

- (1)不低於萬分之一為員工紅利，其中員工股票紅利分配對象得包括合勤控股公司之從屬公司員工；員工紅利得以現金及股票方式發給。
- (2)其餘為股東紅利。

合勤控股公司股利政策，係依據合勤控股公司獲利狀況、未來營運發展及保障股東權益等訂定之。股利發放之方式，依章程規定由董事會擬定盈餘分配，並視合勤控股公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利等配合，經股東會決議後辦理，以達平衡穩定之股利政策。合勤控股公司盈餘之分派將以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。前述員工紅利得以現金及股票配發，依市價計算不得高於本期稅後純益之百分之五十，或可分配盈餘之百分之五十。

合勤控股公司以截至民國九十九年十二月三十一日止之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積，乘上管理當局參酌公司章程估計之員工紅利分配成數0.031%及董監酬勞分配成數1.4%，估計員工紅利金額為199千元，董監酬勞為8,208千元。若為配發股票紅利時，其股數之計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

6.庫藏股

合勤科技於民國九十九年八月十六日以前，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定買回尚未轉讓之庫藏股票為34,613千股，成本為1,009,117千元，列入股東權益減項。此等因轉讓員工之需求而買回庫藏股，依法令規定應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。合勤科技持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合勤科技之子公司合冠投資股份有限公司於民國九十年十一月十二日公司法修法前取得合勤科技之股票計4,630千股，取得成本為120,861千元。截至民國九十九年八月十六日止，合冠投資股份有限公司持有合勤科技股票股數為9,391千股，其股數之增加均為盈餘配股。

合勤科技於民國九十九年八月十六日以股份轉換方式成立合勤控股公司，合勤科技成為合勤控股公司百分之百持有之子公司，依台財證三字第0920124301號函規定，原合勤科技買回之庫藏股及合冠投資股份有限公司持有合勤科技之股票於轉換時改為持有合勤控股公司之股票。合勤科技於民國九十九年第四季以每股價格23.54元轉讓上述庫藏股7,625千股予員工，依97.01.18基秘字第017號函規定，子公司給與其員工與母公司權益商品有關之股份基礎給付交易，子公司應將該交易視為現金交割之股份基礎給付交易。依上述規定合勤科技將員工行使認購日之合勤控股公司每股市價與認購價之差額認列酬勞成本為51,164千元。而母公司應將該交易視為權益交割之股份基礎給付交易，故合勤控股公司認列為資本公積—庫藏股票51,164千元，並沖減庫藏股票原始取得成本179,493千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技及合冠投資股份有限公司持有合勤控股公司股數合計36,379千股，原始取得成本為950,485千元，市價則為1,076,826千元。

(十)所得稅

合勤科技增資擴展生產通信機械器材(IP DSLAM、寬頻交換器、寬頻連網設備、寬頻網路保全設備、無線寬頻區域網路設備、ISDN路由器、ISDN終端配接器、類比數據機)投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，其免稅期間如下：

	期	間
第九次增資擴展免徵所得稅	96年5月1日至101年4月30日	

合勤科技增資擴展生產「數位式傳輸設備(MetroEthernet都會乙太網路設備)、微波通訊系統(WiMax全球互通微波接取設備)」之投資計畫，符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」，其免稅期間如下：

	期	間
第十次增資擴展免徵所得稅	96年5月1日至101年4月30日	

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合勤控股公司及其國內子公司民國九十九年度營利事業所得稅最高稅率依民國九十九年六月十五日公布之所得稅修正條文，已降為百分之十七。因此，合勤控股公司及其國內子公司民國九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體內之海外公司則依其所在國現行稅率核計應納所得稅。合併公司所得稅費用組成如下：

	99年8月16日 (設立日)至 99年12月31日
當期所得稅費用	\$ 50,112
遞延所得稅利益	(19,229)
	<u>\$ 30,883</u>

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

	99年8月16日 (設立日)至 99年12月31日
稅前淨利依17%稅率估計所得稅	\$ 132,154
因子公司適用稅率不同之差異	24,460
其他永久性差異之所得稅影響數	(27,199)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(65,642)
以前年度所得稅估計差異及其他	(40,830)
所得稅基本稅額	<u>7,940</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,883</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產主要由下列暫時性差異、虧損扣除及投資抵減之所得稅影響數組成：

	<u>99.12.31</u>
流動：	
投資抵減	\$ 16,576
未實現聯屬公司間銷貨毛利	69,718
呆帳費用超限數	3,825
售後服務準備	6,766
未實現存貨跌價損失	55,507
未實現兌換損失淨額	25,488
聯屬公司間未實現處分資產利益	1,719
其他	<u>24,767</u>
	204,366
減：備抵評價	<u>(7,548)</u>
	<u>\$ 196,818</u>
非流動：	
投資抵減	\$ 606,969
國外長期股權投資損失	132,251
應計退休金負債	6,041
聯屬公司間未實現處分資產利益	5,599
虧損扣除	45,243
累積換算調整數	5,279
其他	<u>1,969</u>
	803,351
減：備抵評價	<u>(619,178)</u>
	<u>\$ 184,173</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 1,007,717</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 626,726</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，合勤科技及其國內子公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

公 司 及 抵 減 項 目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展、人才培訓支出及股東投資抵減	\$ 109,911	民國一〇一年
研究發展、人才培訓支出及自動化機器設備	215,249	民國一〇二年
研究發展、人才培訓支出及自動化機器設備	298,385	民國一〇三年
	<u>\$ 623,545</u>	

合併公司之國內子公司依民國九十八年一月修正之所得稅法規定，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。截至民國九十九年十二月三十一日止，合冠投資及智勤科技尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

年 度	最後可扣除期限	可扣除金額
九十五年度	一〇五年度	\$ 30,253
九十六年度	一〇六年度	100,588
九十八年度	一〇八年度	127,920
		<u>\$ 258,761</u>

合併公司中海外子公司因符合當地稅法規定，各年度核定之虧損得扣除以後年度之課稅所得額。截至民國九十九年十二月三十一日止，可資扣除以前年度虧損相關所得稅影響數為1,254千元。

合勤控股公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：	
八十七年度以後	<u>\$ 742,514</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

合勤控股公司基本及稀釋每股盈餘計算如下：

		99年8月16日(設立日) 至99年12月31日	
		稅前	稅後
基本每股盈餘：			
本期淨利	\$	773,397	742,514
加權平均流通在外股數(千股)		480,279	480,279
基本每股盈餘(元)	\$	1.61	1.55
稀釋每股盈餘：			
本期淨利	\$	773,397	742,514
加權平均流通在外股數		480,279	480,279
加：可轉換公司債假設期初行使轉換		304	304
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利		7	7
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		480,590	480,590
稀釋每股盈餘(元)		1.61	1.55

(十一)金融商品相關資訊

- 1.合併公司民國九十九年八月十六日至十二月三十一日未從事衍生性金融商品交易。
- 2.合併公司金融資產及金融負債，除因到期日甚近，係以其帳面價值估計其公平價值者外，其餘之公平價值資訊如下：

		99.12.31	
		帳面價值	公平價值
金融資產：			
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$	42,792	42,792
持有至到期日金融資產		20,416	20,416
備供出售金融資產－流動		234,117	234,117
以成本衡量之金融資產		191,290	詳3(3)
存出保證金		45,674	45,336
受限制存款		127,002	127,002

- 3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產、短期借款及應付票據及帳款。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。持有到期日金融資產採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價方法所使用之估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者，合併公司使用之票面利率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相當，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，該等持有至到期日金融資產之票面利率為10%。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非上市櫃公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。
- (4)民國九十九年十二月三十一日合併公司估計存出保證金公平價值之折現率採定期存款平均利率為0.74%。
- (5)受限制銀行存款之利率多數接近市場利率，故以存款金額為其公平價值。
- 4.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金	\$ 2,603,741	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	42,792	-
持有至到期日金融資產	-	20,416
備供出售金融資產－流動	234,117	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	3,619,715
其他金融資產－流動	-	25,860
存出保證金	-	45,336
受限制存款	127,002	-
金融負債：		
短期借款	-	74,580
應付票據及帳款	-	2,194,628

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司持有之受益憑證及上市櫃股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產或備供出售金融資產，此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於受益憑證及股票市場價格變動之風險。另，合併公司主要進貨以美元為計價單位，銷貨以歐元及美元為計價單位，使合併公司既有未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、公平價值變動列入損益之金融資產—流動、備供出售金融資產及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，持有之公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售金融資產係購買信用評等優良之公司所發行之基金及股票。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之金融資產不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，因此信用風險主要受網路通訊產業之影響，合併公司通常依授信程序決定客戶信用額度。然而合併公司主要銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，故不易遭受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司持有以成本衡量之金融商品投資因無公開交易市場，因此可能發生流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產為2,601,792千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債為74,580千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
北京天津華勤天地科技有限公司 (北京華勤天地)	無錫研勤採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷貨

	99年8月16日(設立日) 至12月31日	估當期 營業淨額 之%
	金額	
北京華勤天地	\$ 25,810	-

合併公司銷貨予關係人之售價依市場行情訂定，收款條件為出貨後90天至180天。

因上述對關係人銷貨產生而未收取之應收帳款如下：

	99.12.31	估全部應 收票據及 帳款之%
	金額	
北京華勤天地	\$ 23,703	1

2.主要管理階層薪酬總額

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

	99年8月16日 (設立日)至 99年12月31日
薪資及獎金	\$ 21,747
員工分紅	199
董監酬勞	8,208
業務執行費用	756

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

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

合併公司已提供擔保之資產帳面價值如下：

資 產	擔 保 標 的	99.12.31
受限制存款	提供銀行開立軍備局第二階段保固保證函之擔保	\$ 107,960
定存單(帳列受限制存款)	履約保證及保固保證	17,443
受限制存款	大陸納稅專戶	1,552
存出保證金	履約承諾保證	11,360
房屋及建築	短期借款	57,050
受限制存款	員工請求支付解雇期間薪資及利息向法院申請扣押存款	47
		<u>\$ 195,412</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)重要營業租賃

目前合併公司向科學工業園區管理局以營業租賃方式承租土地、廠房及停車場用地，為期二十年，到期日分別為一〇〇年十二月三十一日及一百一十四年十二月三十一日，期滿得續約，租金按月支付，並得按政府公告之地價調整。此外，列入合併之子公司向他人承租辦公室，此等租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年 度	租 金
一〇〇年度	\$ 68,801
一〇一年度	39,036
一〇二年度	28,820
一〇三年度	32,390
一〇四年度及以後	87,936
	<u>\$ 256,983</u>

截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司向科學工業園區管理局承租土地，由銀行出具履約保證函計7,312千元。

(二)合併公司與多家公司簽訂技術授權契約，依約合併公司須按使用該技術授權所銷售之產品按一定百分比支付權利金。

(三)合併公司與多家公司簽訂佣金契約，依約合併公司須按所銷售之產品按一定百分比支付佣金。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (四)軍備局採購中心於民國九十七年七月十七日與合勤科技簽訂採購合約，合約總價款為6,689,580千元，合併公司於簽訂合約時依採購合約價款之百分之五，委由銀行開具履約保證金連帶保證書計334,479千元予軍備局採購中心。截至民國九十九年十二月三十一日該履約保證金連帶保證書餘額均為323,182千元。另，合勤科技須依合約總價款按一定百分比支付授權金。截至民國九十九年十二月三十一日止，預收第二階段之貨款計891,251千元；合勤科技依約提供保固保證、材料保證金及上述預收貨款還款保證連帶保證書計1,589,937千元。
- (五)德商CIF於民國九十七年間對合勤科技之客戶Deutsche Telekom及Arcor提起訴訟，主張其所販賣之部份產品疑似侵害該公司專利，上述產品係由合勤科技所製造，故合勤科技將協助該二家公司處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。
- (六)美商Northpeak Wireless, L.L.C.於民國九十七年間主張合勤科技所出售之部份產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。
- (七)美商The Pacid Group, L.L.C.於民國九十八年間主張合勤科技所出售之部份產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。
- (八)美商Software Freedom Conservancy Inc. 於民國九十八年間主張合勤科技違反使用Busy Box軟體之版權，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，合勤科技目前擬與該公司進行和解，正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。
- (九)日商Fujitsu於民國九十九年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，合勤科技目前擬與該公司進行和解，正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。
- (十)美商MPH Technology OY於民國九十九年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。
- (十一)截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技為購料所需已開立未使用信用狀金額為美金642千元。
- (十二)截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技因取得銀行融資額度而存放於銀行之本票總額為2,664,390千元。
- (十三)截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技為取得Telecom Argentina S.A. 之銷售合約由銀行出具履約保證金為2,796千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (十四)智勤科技公司與工業技術研究院簽訂「先期技術授權契約」，取得通訊與光電技術分項計畫GEP模組技術之研究成果使用權。依該契約規定，智勤科技須先支付一定金額之授權金，並自工業技術研究院取得專利權起至民國一百零一年九月一日止，每年依產品銷售淨額之某一百分比支付權利金。
- (十五)截至民國九十九年十二月三十一日止，智勤科技取得中華電信等之標案由銀行出具履約保證函及保固保證函，合計保證金金額為3,569千元。
- (十六)合勤無錫於民國九十七年度簽訂廠房擴建土建裝修及機電安裝工程合約，合約總價款為71,628千元，截至民國九十九年十二月三十一日尚有價款11,199千元尚未支付。
- (十七)智勤科技與國防部軍備局中山學研究院簽訂數個「業界參與軍品釋商合作開發研究」契約書，總補助款為17,970千元(含稅)，該合約執行期間自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止，智勤科技於民國九十九年八月十六日至九十九年十二月三十一日認列補助款收入為15,403千元(民國九十九年度認列補助款為17,114千元)。智勤科技執行本計劃所產生之智慧財產權，以及由中科院所交付之技術、資料、文件或因中科院指導所獲致之研發、試製成果，其衍生之專利權、商標權、積體電路布局權及其他智慧財產權，皆歸屬中科院所有(非本契約合作研發標的範圍內之研發成果且經中科院審查及書面同意者不在此限)。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

合勤控股公司之子公司合勤科技基於充分發揮自有品牌業務與專業代工業務獨立經營之效能，並提升整體經營績效，而進行專業分工組織重組，民國九十九年十月十五日經董事會決議以民國一〇〇年一月一日為分割基準日將原屬產品事業群及其相關資產與負債分割讓與盟創科技，合勤控股公司民國九十九年十月十五日經董事會決議依合勤科技所分割讓與營業淨資產之帳面價值3,530,734千元(每股10.51元)作為換取盟創科技每股票面10元之普通股一股作價，共計取得盟創科技新發行之普通股336,081千股，分割後合勤科技與盟創科技同為合勤控股公司100%持股之子公司。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

性質別 功能別	99年8月16日(設立日)至99年12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	246,380	821,320	1,067,700
勞健保費用	14,041	65,098	79,139
退休金費用	10,443	38,523	48,966
其他用人費用	8,491	53,873	62,364
折舊費用	41,946	71,367	113,313
攤銷費用	124,752	33,104	157,856

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	單位：外幣千元					
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	91,246	29.13	2,657,996	51,014	31.99	1,631,938
歐元	27,126	38.92	1,055,744	31,812	46.10	1,466,533
人民幣	17,916	4.44	79,547	-	-	-
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	50,732	29.13	1,477,823	63,901	31.99	2,044,193
歐元	653	38.92	25,415	1,451	46.10	66,891

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)重要子公司－合勤科技簡明資產負債表及損益表：

簡明資產負債表

99.12.31			
資 產	金 額	負 債	金 額
流動資產	\$ 8,607,684	流動負債	\$ 4,097,333
基金及長期投資	4,173,103	其他負債	70,128
固定資產淨額	972,062	負債合計	4,167,461
無形資產	1,516	股本	5,170,483
其他資產	784,649	資本公積	1,351,560
		保留盈餘	3,252,517
		股東權益其他調整項目	596,993
		股東權益合計	10,371,553
資產合計	<u>\$ 14,539,014</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 14,539,014</u>

簡明損益表

99年1月1日至99年12月31日	
科 目	金 額
營業收入淨額	\$ 13,437,802
營業成本	10,385,473
營業毛利	3,052,329
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(205,583)
已實現營業毛利	2,846,746
營業費用	2,417,119
營業淨利	429,627
營業外收入及利益	409,906
營業外費用及損失	322,663
稅前淨利	516,870
所得稅費用	24,502
本期淨利	<u>\$ 492,368</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.01</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

股數單位：千股

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	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比率	
合勤控股公司	合勤科技股票	合勤控股公司持股100%之子公司	採權益法評價之長期股權投資	517,048	9,294,727	100%	註1	517,048	100%	
合勤控股公司	盟創科技股票	同上	同上	100	1,000	100%	註1	100	100%	
					9,295,727					

註1：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

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

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金額(註)
合勤控股公司	合勤科技	採權益法評價之長期投資	合勤科技	合勤控股公司之子公司	-	-	517,048	8,522,919	-	-	-	-	517,048	8,522,919

註1：係原始投資成本。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

外幣單位：均以千為單位；股數單位：千股(單位)

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3)	備註
				本期期末	上期期末	股 數 比 率%			
合勤控股公司	合勤科技	新竹市	投資業務	8,522,919	-	517,048 100	9,294,727	492,368	752,801
合勤控股公司	盟創科技	新竹市	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	1,000	-	100	1,000	-	-
							9,295,727		752,801

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投 資 公司名稱	被 投 資 公司名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資(損)益(註3)	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率%	帳面金額			
合勤科技	Bluebell	B.V.I.	投資業務	USD 49,500	USD 57,000	35,235	100	1,322,789	(20,638)	註1	註4
合勤科技	合冠投資	台北市	投資業務	540,000	1,139,169	8,902	100	705,529	186,675	註1	註4
合勤科技	智勤科技	新竹市	通訊及網路產品 之研發、製造及銷 售等	387,693	687,693	50,000	100	401,954	93,069	註1	註4
合勤科技	合勤美國	U.S.A.	網路產品之加工 組裝、研發及行銷	USD 9,506	USD 9,506	9,807	100	215,070	8,325	註1	註4
合勤科技	勤絃科技	台北市	網路存取應用之 研發及行銷	50,000	50,000	5,000	100	97,632	14,637	註1	註4
合勤科技	合勤丹麥	Denmark, Copenhagen	銷售、行銷業務	USD 15,106	USD 15,106	2	100	128,366	36,083	註1	註4
合勤科技	ZyXEL Holding APS	Denmark	投資業務	-	DKK 125	-	-	-	-	註1	註4
合勤科技	合勤荷蘭	Netherlands Hoofddorp	提供合勤歐洲子 公司與代理商銷 售與行銷服務	EUR 400	EUR 400	4	100	(47,459)	(19,420)	註1	註4
合勤科技	合勤新加坡	Singapore	銷售、行銷業務	SGD 750	SGD 750	750	100	(29,903)	(7,093)	註1	註4
合勤科技	無錫研勤	中國大陸無錫 市	通訊及網路產品 之研發	USD 4,500	-	-	100	139,090	2,807	註1	註4
合勤科技	上海蒙騰客	中國大陸上海 市	通訊及網路產品 之銷售等	USD 1,000	-	-	100	28,644	(1,249)	註1	註4
合勤科技	Victor	BVI	投資業務	USD 7,500	-	-	100	212,048	8,107	註1	註4
								3,173,760			
Bluebell	合勤無錫	中國大陸無錫 市	通訊及網路產品 之研發、製造及銷 售等	USD 29,900	USD 29,900	-	100	USD 41,557	USD 192	註1	註4
Bluebell	合勤印度	India	銷售、行銷業務	USD 1,602	USD 1,602	6,776	80	USD 445	USD (141)	註1	註4
								USD 42,002			
Victor	合勤土耳其	Turkey	銷售、行銷業務	USD 6,000	USD 6,000	7,597	100	USD 6,569	USD 647	註1	註4 及5
Victor	眾勤上海	中國大陸上海 市	通訊及網路產品 之銷售等	USD 3,000	USD 3,000	-	100	USD 1,631	USD (205)	註1	註4 及5
Victor	合勤泰國	Thailand	銷售、行銷業務	USD 1,142	USD 1,142	4,080	51	USD 2,112	USD 556	註1	註4 及5
Victor	合勤巴基斯坦	Pakistan	銷售、行銷業務	USD 900	USD 900	569	90	USD 418	USD (10)	註1	註4 及5
Victor	合勤馬來西亞	Malaysia	銷售、行銷業務	USD 1,337	USD 1,337	4,900	100	USD 264	USD (137)	註1	註4 及5
Victor	天津華勤	中國大陸天津 市	通訊及網路產品 之製造及銷售等	USD 1,246	USD 1,246	-	95	USD 213	USD (19)	註1	註4 及5
Victor	合勤哥斯大黎 加	Costa Rica	銷售、行銷業務	USD 500	USD 500	500	100	USD (3,927)	USD (1,486)	註1	註4 及5
								USD 7,280			
合勤丹麥	合勤挪威	Norway	銷售、行銷業務	註2	EUR 1,616	-	100	EUR 148	EUR 138	註1	註4
合勤丹麥	合勤德國	Germany	銷售、行銷業務	EUR 1,525	EUR 1,525	-	100	EUR 1,018	EUR (4)	註1	註4
合勤丹麥	合勤瑞典	Sweden	銷售、行銷業務	註2	註2	-	-	EUR 491	EUR 23	註1	註4
合勤丹麥	合勤芬蘭	Finland	銷售、行銷業務	EUR 308	EUR 308	8	100	EUR 554	EUR 25	註1	註4
合勤丹麥	合勤捷克	Czech	銷售、行銷業務	USD 1,143	USD 1,143	1,000	100	EUR (807)	EUR 7	註1	註4
合勤丹麥	合勤英國	UK	銷售、行銷業務	GBP 4,000	GBP 4,000	4,000	100	EUR (2,279)	EUR 60	註1	註4
								EUR (875)			
無錫研勤	北京華勤天地	中國大陸北京 市	銷售、行銷業務	RMB 9,800	-	-	49	RMB 8,585	RMB (1,215)	註1	

註1：已透過子公司認列。

註2：為合勤丹麥之分公司。

註3：係認列民國九十九年八月十六日至十二月三十一日之投資損益。

註4：相關交易及期末餘額已沖銷。

註5：民國九十九年十月底以前係Bluebell持有之子公司。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期末餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價 值	對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總 限 額 (註3)	備註
1	合勤科技	哥斯大黎加	其他應收款	143,491	139,289	- %	2	銷貨 73,949	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
1	合勤科技	合勤荷蘭	其他應收款	46,491	2,199	- %	2	銷貨 53,566	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
					(註5)									
1	合勤科技	合勤捷克	其他應收款	58,490	35,704	- %	2	銷貨 83,601	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
1	合勤科技	合勤土耳其	其他應收款	69,948	34,813	- %	2	銷貨 307,666	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
1	合勤科技	合勤新加坡	其他應收款	47,476	30,393	- %	2	銷貨 76,998	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
1	合勤科技	合勤英國	其他應收款	166,828	14,823	- %	2	銷貨 209,666	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
1	合勤科技	其他(註4)	其他應收款	34,030	10,868	- %	2	銷貨 936,439	營運週轉	-	-	1,037,155	4,148,621	註6
2	合勤無錫	無錫研勤	其他應收款	46,824	-	2.25%	2	勞務支出155,113	營運週轉	-	-	121,055	484,219	註6

註1：編號欄之說明如下：

合勤科技：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：合勤科技及合勤無錫資金貸與他人之總額不得超過合勤科技及合勤無錫最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。若與合勤科技及合勤無錫有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時合勤科技及合勤無錫與其進貨或銷貨金額孰高者。若有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過合勤科技及合勤無錫最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

註4：因個別金額未達10,000千元，故彙總表達。

註5：已沖減長期股權投資貸餘41,690千元。

註6：相關交易及期末餘額已沖銷。

3. 為他人背書保證：

編號 (註1)	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	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
		公司名稱	關 係						
1	合勤科技	合勤土耳其	註2	註3	5,774	-	-	- %	註3
1	合勤科技	眾勤上海	註2	註3	64,300	-	-	- %	註3

註1：編號欄之說明如下：

合勤科技：1。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：合勤科技直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：合勤科技對單一企業背書保證之總額以合勤科技淨值之百分之五十為限，惟對於合勤科技轉投資之子公司背書保證之總額以合勤科技淨值百分之五十以內為限。合勤科技與子公司整體得為背書保證之總額以合勤科技淨值百分之五十以內為限，對單一企業整體得為背書保證之總額以合勤科技淨值百分之五十以內為限。合勤科技及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達合勤科技淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性，與合勤科技因業務往來而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

外幣單位：均以千為單位；股數單位：千股(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	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
合勤控股公司	合勤科技	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	517,048	9,294,727	100%	註1	517,048	100%	註2
合勤控股公司	盟創科技	同上	同上	100	1,000	100%	註1	100	100%	註2
					9,295,727					
合勤科技	Bluebell	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	35,235	1,322,789	100%	註1	41,182	100%	註2
合勤科技	合冠投資	同上	同上	8,902	705,529	100%	註1	74,092	100%	註2
合勤科技	智勤科技	同上	同上	50,000	401,954	100%	註1	80,000	100%	註2
合勤科技	合勤美國	同上	同上	9,807	215,070	100%	註1	9,807	100%	註2
合勤科技	勤絃科技	同上	同上	5,000	97,632	100%	註1	5,000	100%	註2
合勤科技	合勤丹麥	同上	同上	2	128,366	100%	註1	2	100%	註2
合勤科技	合勤荷蘭	同上	同上	4	(47,459)	100%	註1	4	100%	註2
合勤科技	合勤新加坡	同上	同上	750	(29,903)	100%	註1	750	100%	註2
合勤科技	無錫研勤	同上	同上	-	139,090	100%	註1	-	100%	註2
合勤科技	上海蒙騰客	同上	同上	-	28,644	100%	註1	-	100%	註2
合勤科技	Victor	同上	同上	-	212,048	100%	註1	-	100%	註2
					3,173,760					
合勤科技	弘邦創業投資公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	8,000	80,000	10%	註1	8,000	10%	
合勤科技	建邦創業投資公司股票	同上	同上	4,200	42,000	10%	註1	4,200	10%	
合勤科技	智威科技公司股票	同上	同上	99	772	- %	註1	99	-	
合勤科技	興隆發電子公司股票	同上	同上	49	364	- %	註1	49	-	
合勤科技	Aetas Technology Inc.	同上	同上	296	-	1%	註1	296	1%	
					123,136					
合勤科技	合勤控股公司股票	母子公司	備供出售金融資產－非流動	26,988	798,845	5%	798,845	34,619	7%	
Bluebell	合勤無錫股單	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	USD 41,557	100%	註1	-	100%	註2
Bluebell	合勤印度股票	同上	同上	6,776	USD 445	80%	註1	6,776	80%	註2
					USD 42,002					
Victor	合勤土耳其股票	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	7,597	USD 6,569	100%	註1	7,597	100%	註2
Victor	眾勤上海股單	同上	同上	-	USD 1,631	100%	註1	-	100%	註2
Victor	合勤泰國股票	同上	同上	4,080	USD 2,112	51%	註1	4,080	51%	註2
Victor	合勤巴基斯坦股票	同上	同上	569	USD 418	90%	註1	569	90%	註2
Victor	合勤馬來西亞股票	同上	同上	4,900	USD 264	100%	註1	4,900	100%	註2
Victor	天津華勤股單	同上	同上	-	USD 213	95%	註1	-	95%	註2
Victor	合勤哥斯大黎加股票	同上	同上	500	USD (3,927)	100%	註1	500	100%	註2
					USD 7,280					
Bluebell	Awind Holding (Cayman) Inc.股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	611	USD 750	4%	註1	611	4%	

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
Bluebell	Network Equipment Technologies Inc.股票	被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	293	USD 1,355	1%	USD 1,355	293	1%	
合冠投資	合勤控股公司股票	母子公司	備供出售金融資產—非流動	9,391	277,981	2%	277,981	9,391	2%	
合冠投資	雷凌科技(股)公司股票	被投資公司	備供出售金融資產—流動	2,284	234,117	1%	234,117	2,284	1%	
合冠投資	威播科技(股)公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,795	27,945	11%	註1	2,795	11%	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	-	5%	註1	136	5%	
合冠投資	泓彥科技(股)公司股票	同上	同上	846	11,985	17%	註1	846	17%	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	1,140	-	註1	911	4%	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	739	5,088	6%	註1	739	6%	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	10	148	1%	註1	10	1%	
合冠投資	冠華科技(股)公司無擔保普通公司債	—	持有至到期日金融資產—非流動	0.22	20,417	-	註1	0.29	-	
勤絃科技	群益安穩收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	216	3,335	-	3,335	216	-	
合勤丹麥	合勤挪威股單	分公司	採權益法評價之長期股權投資	-	EUR 148	100%	註1	-	100%	註2
合勤丹麥	合勤德國股單	母子公司	同上	-	EUR 1,018	100%	註1	-	100%	註2
合勤丹麥	合勤瑞典	分公司	同上	-	EUR 491	100%		-	-%	註2
合勤丹麥	合勤芬蘭股票	母子公司	同上	8	EUR 554	100%	註1	8	100%	註2
合勤丹麥	合勤捷克股票	同上	同上	1,000	EUR (807)	100%	註1	1,000	100%	註2
合勤丹麥	合勤英國股票	同上	同上	4,000	EUR (2,279)	100%	註1	4,000	100%	註2
無錫研勤	北京華勤天地股單	採權益法之被投資公司	同上	-	EUR (875)					
					RMB 8,585	49%	註1	-	49%	

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數	金額
合勤科技	新世紀資通	採成本法衡量之金融資產—非流動	新世紀資通	被投資公司	21,890	217,766	-	-	21,890	238,541	217,766	20,775	-	-

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額 (註2)	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	
合勤科技	合勤丹麥	子公司	銷貨	1,027,495	8 %	出貨後150天	註1		1,358,482	31 %	註3
合勤科技	合勤美國	子公司	銷貨	490,206	4 %	出貨後135天	註1		381,058	9 %	註3
合勤科技	合勤土耳其	子公司	銷貨	160,084	1 %	出貨後60-130天	註1		26,959	1 %	註3
合勤科技	勤絃科技	子公司	銷貨	114,273	1 %	出貨後70天	註1		20,319	- %	註3
合勤科技	無錫研勤	子公司	勞務支出	(155,113)	(7) %	依合約約定	註1		(53,537)	(3) %	註3
合勤科技	合勤無錫	子公司	加工及代採購	(928,993)	(100) %	進貨後135天	註1		(184,301)	(100) %	註3
合勤丹麥	合勤科技	母公司	(進貨)	(1,027,495)	(100) %	進貨後150天	註1		(1,358,482)	(100) %	註3
合勤美國	合勤科技	母公司	(進貨)	(490,206)	(100) %	進貨後135天	註1		(381,058)	(100) %	註3
合勤土耳其	合勤科技	母公司	(進貨)	(160,084)	(100) %	進貨後60~130天	註1		(26,959)	(100) %	註3
勤絃科技	合勤科技	母公司	(進貨)	(114,273)	(100) %	進貨後70天	註1		(20,319)	(100) %	註3
無錫研勤	合勤科技	母公司	勞務收入	155,113	100 %	依合約約定	註1		53,537	100 %	註3
合勤無錫	合勤科技	母公司	銷貨	928,993	100 %	出貨後90天	註1		184,301	100 %	註3

註1：合勤科技銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後30天至205天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。

註2：係民國九十九年八月十六日至十二月三十一日之交易資訊。

註3：相關交易及期末餘額業已沖銷。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
合勤科技	合勤丹麥	母子公司	1,358,482	3.14	-		117,006	-	註3
合勤科技	合勤美國	同上	381,058	3.24	-		49,521	-	註3
合勤科技	哥斯大黎加	同上	167,438	0.53	139,289	加強催收	-	-	註3
合勤無錫	合勤科技	同上	184,301	13.34	-		184,301	-	註3

註1：係截至民國一〇〇年二月十八日止之資訊。

註2：上述金額含轉列資金貸予之其他應收款。

註3：相關交易及期末餘額業已沖銷。

10.從事衍生性商品交易：無。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.投資概況：

台幣/外幣：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(註5)	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	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
合勤無錫	經營通訊及網路 產品之研發生 產、銷售及技術諮 詢服務等	USD 29,900	註1	USD 29,900	-	-	USD 29,900	間接持股 100 %	USD 192	USD 41,557	-
天津華勤	經營通訊及網路 產品之研發生 產、銷售及技術諮 詢服務等	USD 1,500	註1	USD 1,246	-	-	USD 1,246	間接持股 95 %	USD (19)	USD 213	-
眾勤上海	經營通訊及網路 產品之銷售及技 術諮詢服務等	USD 3,000	註1	USD 3,000	-	-	USD 3,000	間接持股 100 %	USD (205)	USD 1,631	-
無錫研勤	通訊及網路產品 之研發	USD 4,500	-	-	USD 4,500	-	USD 4,500	直接持股 100 %	2,807	139,090	-
上海蒙騰客	技術之服務、轉讓 及諮詢服務	USD 1,000	-	-	USD 1,000	-	USD 1,000	直接持股 100 %	(1,249)	28,644	-

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3)
1,154,888 (USD39,646)	1,194,213 (USD40,996)	5,570,664

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依會計師查核之財務報表計算。

註3：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

2.與大陸被投資公司重大交易事項：

(1)銷貨

	99年度	
	金 額	佔 合 勤 科技營業 收入淨額 之 %
眾勤上海	\$ 136,036	1
上海蒙騰客	3,190	-
無錫研勤	220	-
	<u>\$ 139,446</u>	<u>1</u>

合勤科技銷售予關係人之售價依市場行情訂定，民國九十九年度收款條件為出貨後90~125天。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述交易對關係人銷貨產生而未收之應收帳款餘額如下：

	<u>99.12.31</u>
眾勤上海	\$ 42,798
上海蒙騰客	<u>3,101</u>
	<u>\$ 45,899</u>

(2)進貨

	<u>99年度</u>	<u>佔當期 合勤科技 進貨淨額 之%</u>
	<u>金額</u>	<u>%</u>
合勤無錫	<u>\$ 1,842,730</u>	<u>17</u>

合勤科技對合勤無錫銷售直接原料，再以三角貿易方式向合勤無錫購回製成品之交易，民國九十九年度為3,628,343千元，其中屬直接原料銷售之金額為1,785,613千元，業已於財務報表與三角貿易之進貨相互沖銷，不視為合勤科技之銷售，其差額計1,842,730千元，視為合勤科技向合勤無錫之進貨價款。

合勤科技對合勤無錫銷售原料之售價係以成本作價，委託合勤無錫加工係依雙方議定價格辦理，所產生之應收帳款係與向其購買成品之應付帳款相抵銷，截至民國九十九年十二月三十一日止，合勤科技因上述交易產生之應付款計184,301千元，帳列應付關係人帳款項下。民國九十九年度付款條件為進貨後90天。

(3)財產交易

截至民國九十九年十二月三十一日，合勤科技因出售固定資產予合勤無錫而產生之遞延處分固定資產利益，分別帳列遞延貸項－聯屬公司間利益10,113千元及遞延貸項－非流動32,861千元，出售固定資產價格係由雙方議定。

(4)勞務支出

合勤科技委託無錫研勤從事部分產品之研究及開發，約定按其實際支出加成支付155,113千元，帳列營業費用項下，截至民國九十九年十二月三十一日止，因前述交易所產生之應付費用為53,537千元。

(5)背書保證

合勤科技對關係人背書保證情形彙列如下：

	<u>99年度</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
眾勤上海	<u>\$ 64,300</u>	<u>-</u>	

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年八月十六日至十二月三十一日母子公司間業已消除之重大事項如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	銷貨	1,027,495	出貨後150天	13.37%
0	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	銷貨	490,205	出貨後135天	6.38%
0	合勤科技	勤絃科技	母公司對子公司	銷貨	114,273	出貨後70天	1.49%
0	合勤科技	合勤土耳其	母公司對子公司	銷貨	160,084	出貨後60天 ~130天	2.08%
0	合勤科技	合勤泰國	母公司對子公司	銷貨	85,203	出貨後30-90 天	1.11%
0	合勤科技	眾勤上海	母公司對子公司	銷貨	54,840	出貨後125天	0.71%
0	合勤科技	合勤新加坡	母公司對子公司	銷貨	47,417	出貨後125天	0.62%
0	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	應收關係人款	1,358,482		9.90%
0	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	應收關係人款	381,058		2.78%
0	合勤科技	各子公司(註)	母公司對子公司	應收關係人款	301,313		2.20%
0	合勤科技	合勤哥斯大黎加	母公司對孫公司	其他應收關係人款	139,289		1.01%
0	合勤科技	各子公司(註)	母公司對孫公司	其他應收關係人款	128,800		0.94%
0	合勤科技	合勤無錫	母公司對孫公司	進貨	928,993	進貨後90天	12.09%
0	合勤科技	合勤無錫	母公司對孫公司	應付關係人款	184,301		1.34%
0	合勤科技	合勤無錫	母公司對孫公司	遞延貸項	32,861		0.24%
0	合勤科技	各子孫公司	母公司對孫公司	遞延貸項	410,103		2.99%
0	合勤科技	各子孫公司	母公司對孫公司	已實現銷貨毛利	205,583		2.68%

註：因個別金額不重大，故彙總表達。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司專事經營多功能數據機、網路設備、局端及用戶網路擷取等設備之研究、開發、製造及銷售，為單一產業。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

99年8月16日(設立日)至99年12月31日						
	台 灣	美 洲	歐 洲	亞 洲	調 整 及 沖 銷	合 計
來自(母公司及合併 子公司以外)客戶 之收入	\$ 4,770,251	709,990	1,532,958	596,216	-	7,609,415
來自母公司及合併 子公司之收入	3,130,121	5,345	574,184	1,855,098	(5,564,748)	-
收入合計	<u>\$ 7,900,372</u>	<u>715,335</u>	<u>2,107,142</u>	<u>2,451,314</u>	<u>(5,564,748)</u>	<u>7,609,415</u>
部門(損)益	<u>\$ 535,683</u>	<u>75,802</u>	<u>158,821</u>	<u>32,713</u>	<u>37,591</u>	<u>840,610</u>
可辨認資產	<u>\$ 14,659,520</u>	<u>691,326</u>	<u>3,396,561</u>	<u>2,910,440</u>	<u>(7,969,863)</u>	13,687,984
長期股權投資						38,120
資產合計						<u>\$ 13,726,104</u>

(三)外銷銷貨資訊

99年8月16日(設立日)至 99年12月31日		
	金 額	佔 當 期 銷貨淨額 之 %
歐洲地區	\$ 3,636,872	48
亞太地區	1,661,331	22
美洲地區	1,011,814	13
其他地區	294,784	4
	<u>\$ 6,604,801</u>	<u>87</u>

(四)重要客戶資訊

99年8月16日(設立日)至 99年12月31日		
	金 額	佔 當 期 銷貨淨額 之 %
甲客戶	<u>\$ 1,969,694</u>	<u>26</u>

合勤投資控股股份有限公司
Unizyx Holding Corporation

負責人：朱 順 一

Unizyx

