

## 合勤投資控股股份有限公司

民國一〇五年度

## 年報



刊印日期：

中華民國一〇六年五月十一日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.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：財務資深副總經理  
電 話：(03) 578-8838 ext：81818  
電郵 信箱：Woei.Lo@unizyx.com.tw

代理發言人：陶德芬  
職 稱：協理  
電 話：(03) 578-8838 ext：85200  
電郵 信箱：Tefen.tao@zyxel.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：新竹市公道五路二段 363 號 3 樓  
電 話：(03) 578-8838  
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、黃海寧  
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.....                                                      | 3  |
| 一、設立日期.....                                                      | 3  |
| 二、公司沿革.....                                                      | 3  |
| 參、公司治理報告.....                                                    | 4  |
| 一、組織系統.....                                                      | 4  |
| 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....                            | 6  |
| 三、公司治理運作情形.....                                                  | 16 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                   | 40 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                   | 41 |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形..... | 42 |
| 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<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 42 |
| 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                               | 43 |
| 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<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 44 |
| 肆、募資情形.....                                                      | 45 |
| 一、資本及股份.....                                                     | 45 |
| 二、公司債之辦理情形.....                                                  | 49 |
| 三、特別股之辦理情形.....                                                  | 49 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....                                               | 49 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形.....                                              | 49 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....                                       | 49 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....                                                | 49 |
| 伍、營運概況.....                                                      | 50 |
| 一、業務內容.....                                                      | 50 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 56 |
| 三、從業員工概況.....                                                    | 60 |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 61 |
| 五、勞資關係.....                                                      | 61 |
| 六、重要契約.....                                                      | 66 |

## 目錄

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 陸、財務概況.....                                                  | 67 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                      | 67 |
| 二、最近五年度財務分析.....                                             | 71 |
| 三、民國一〇五年度財務報告之監察人審查報告書.....                                  | 73 |
| 四、民國一〇五年度財務報表.....                                           | 73 |
| 五、民國一〇五年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                            | 73 |
| 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.....     | 73 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                                   | 74 |
| 一、財務狀況.....                                                  | 74 |
| 二、經營結果.....                                                  | 75 |
| 三、現金流量.....                                                  | 76 |
| 四、重大資本支出對財務業務之影響.....                                        | 76 |
| 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.....                    | 77 |
| 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.....                           | 77 |
| 七、其他重要事項.....                                                | 80 |
| 捌、特別記載事項.....                                                | 81 |
| 一、關係企業相關資料.....                                              | 81 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                              | 83 |
| 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.....                         | 83 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                            | 83 |
| 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..... | 83 |

## 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 08 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，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、民國 105 年度營業成果：

本公司民國 105 年度合併綜合損益表之營業收入計新台幣 224.46 億元，營業毛利計新台幣 55.05 億元，毛利率為 24.53%，營業費用計新台幣 48.49 億元，稅後淨利計新台幣 2.86 億元，每股盈餘為 0.65 元。

#### 1、營業實施成果：

單位：新台幣千元

| 項目       | 105 年度     | 104 年度     |
|----------|------------|------------|
| 營業收入淨額   | 22,446,091 | 21,390,243 |
| 營業毛利     | 5,505,230  | 4,671,230  |
| 營業淨利（損）  | 656,715    | -231,153   |
| 稅前淨利（損）  | 460,896    | -492,327   |
| 合併總淨利（損） | 286,483    | -646,005   |

#### 2、獲利能力分析：

| 項目           |         | 105 年度 | 104 年度 |
|--------------|---------|--------|--------|
| 資產報酬率%       |         | 1.99   | -3.67  |
| 股東權益報酬率%     |         | 3.30   | -6.89  |
| 估實收資本比率%     | 營業利（損）  | 14.89  | -5.01  |
|              | 稅前純益（損） | 10.45  | -10.68 |
| 純（損）益率%      |         | 1.28   | -3.02  |
| 稅後每股盈餘（虧損）/元 |         | 0.65   | -1.35  |

### 二、未來展望：

本公司致力於網通產業，以合勤科技與盟創科技為轄下子公司，合勤科技專注於以自有品牌經營全球通訊市場，盟創科技專注通訊產品的研發與製造代工，自事業轉型後，以穩健的腳步持續在網通領域紮根。

本公司具有引以為傲的高品質、全方位網通產品與堅強的技術能力，持續透過完整的研發佈局，累積相關的技術能量，以優異的研發能力、精準的掌握市場需求，成為市場與技術的領先者，提供消費者更貼近需求的網通產品與服務。

合勤科技以 Zyxel 品牌，持續深耕品牌通路，除了已相對成熟的歐洲市場外，合勤科技將會持續佈局新興市場，包括土耳其與泰國市場。此外，合勤科技也提供完整的通路商訓練、激勵計畫、廣告、參展等各類行銷活動，藉由線上及線下行銷等方式

持續經營品牌業務。

在產品技術上，合勤科技以整合固接與行動通訊局端、用戶端設備、網管系統、網路安全、多媒體應用為主，提供新一代寬頻接取網路完整的解決方案。除了持續聚焦於電信設備，更橫向積極佈局網通安全、智能生活領域；縱向深耕中小企業、教育、飯店等專門行業之網路解決方案，以發展網通國際品牌、創新網通技術與產品為願景，統整品牌之經營策略及營運目標，持續精進市場競爭力。

盟創科技以客製化製研服務-DMS (Design, Manufacturing and Service) 為主要商業模式，與全球品牌客戶合作對市場趨勢掌握度高，對新的通訊技術持續投入研發，並提升量產製造的效能，以領先的產品和服務，持續在網通領域紮根，以「穩健成長、確保獲利」為盟創的策略。在產品上積極佈局高頻寬固網、行動通訊及智慧家庭聯網產品，擁有全面性的寬頻聯網整體解決方案，建立長期而穩定的客戶合作關係。在客戶開發上積極佈局新客戶開發，提供客戶創新與專業的產品設計與製造服務，創造雙贏以獲取成長與利潤。

本集團承諾以誠信經營為公司治理原則，持續提高公司營運透明度，確保公司體質健康發展，並以發展網通世界級品牌與最創新的網通產品為職志，努力提升企業價值，發揮集團綜效，使合勤投資控股公司整體的競爭力及股東權益提升，達到永續經營的最高目標。

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

羅健



## 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：

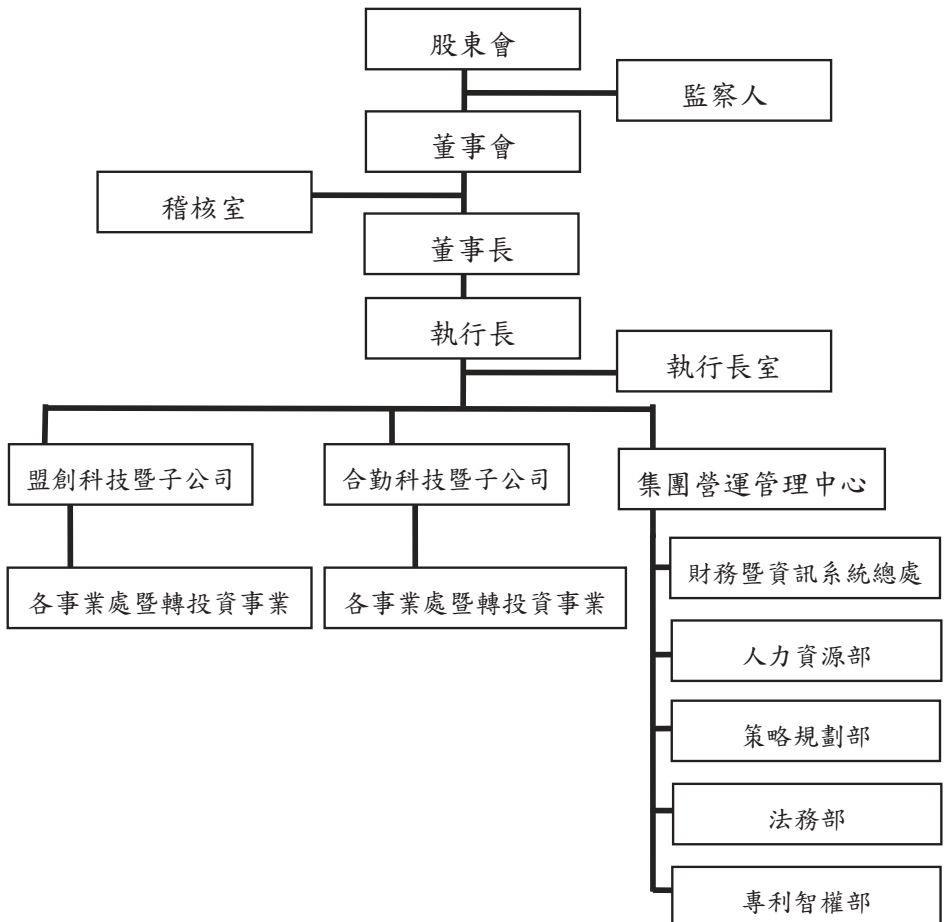
| 民國年/月  | 重 要 紀 事                                                                                           |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 99/08  | 本公司由合勤科技股份有限公司（以下簡稱合勤科技）以股份轉換方式成立，設立於台北市，並經行政院金融監督管理委員會核准本公司股票同日上市（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  | 合勤科技獲得「2010產業科技發展獎」。                                                                              |
| 99/10  | 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  | 合勤科技獲得「2010工業精銳獎」。                                                                                |
| 99/12  | 合勤科技完成全球首份「家用閘道器」及「家用網路基礎設備」產品類別規則。                                                               |
| 100/01 | 合勤科技將產品事業群之相關營業分割讓予盟創科技。                                                                          |
| 100/07 | 合勤科技Zyxel獲選台灣百大品牌。                                                                                |
| 100/09 | 合勤科技再次榮獲台灣前20大世界知名品牌。                                                                             |
| 100/10 | 盟創科技獲頒綠色典範獎。                                                                                      |
| 101/03 | 「博鰲亞洲論壇」亞洲競爭力報告，合勤科技名列第24、台灣排名第3之企業。                                                              |
| 101/06 | 合勤科技入選台灣科技一百強及遷址於新竹市。                                                                             |
| 101/09 | 合勤科技再次榮獲台灣前20大世界知名品牌。                                                                             |
| 101/12 | 合勤科技獲「國家永續發展獎」肯定。                                                                                 |
| 102/01 | 合勤科技產品再度榮獲精品獎肯定。                                                                                  |
| 102/02 | 合勤科技將於2013 MWC移動通訊展推出多項創新無線產品。                                                                    |
| 102/11 | 合勤科技再次榮獲台灣前20大世界知名品牌。                                                                             |
| 103/01 | 合勤科技獲ISO50001, ISO14006驗證肯定。                                                                      |
| 103/02 | 合勤科技2014 MWC移動通訊展，展出世界第一台UMTS 802.11ac 整合型小型基地台。                                                  |
| 103/06 | 盟創科技參加2014亞洲移動通信博覽會，展出系列LTE解決方案。                                                                  |
| 103/12 | 合勤科技再次榮獲台灣前20大世界知名品牌。                                                                             |
| 104/01 | 盟創科技2015 CES消費性電子展，展出數位家庭雲端生活與系列LTE解決方案。                                                          |
| 104/02 | 合勤科技獲台灣精品成就獎及六項產品精品獎。                                                                             |
| 104/03 | 盟創科技數位機上盒獲2015德國iF、Red Dot及日本Good Design設計獎。                                                      |
| 104/10 | 合勤科技再次榮獲台灣前20大世界知名品牌。                                                                             |
| 104/10 | 盟創科技獲選Red Herring Asia及Global 2015 百大企業殊榮。                                                        |
| 104/12 | 盟創科技三項產品EPON、GPON 及VDSL CPE 獲得碳足跡認證。                                                              |
| 105/09 | 無錫盟創網絡科技有限公司獲中國江蘇紫峰獎。                                                                             |
| 105/11 | 合勤科技獲台灣前20大世界知名品牌，為連續14年獲獎網通品牌。                                                                   |
| 105/12 | 合勤科技連續12年獲得「台灣精品獎」。                                                                               |
| 105/12 | 盟創科技路由器獲2015 iF、德國設計獎、日本Good Design。                                                              |

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：

|           |                                                                                                                    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。 |
| 人力資源部     | 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。                                                                               |
| 策略規劃部     | 產品技術之市場情報蒐集，產品策略之計畫及分析等相關事宜。                                                                                       |
| 法務部       | 公司內部法律事務處理、諮詢與審核等相關事宜。                                                                                             |
| 專利智權部     | 公司內部各項專利與商標等智慧財產權之申請與維護等相關事宜。                                                                                      |

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

106 年 04 月 17 日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期   | 還在時        |       | 現在         |       | 配偶、未成年子女   |      | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 職稱         | 姓名         | 關係          |
|-----|--------|-----|----|-----------|----|----------|------------|-------|------------|-------|------------|------|------------|------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
|     |        |     |    |           |    |          | 股數         | 持股比例  | 股數         | 持股比例  | 現在持有股份     | 股數   | 持股比例       | 持有股份 |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |            |             |
| 董事長 | 中華民國   | 朱順一 | 男性 | 105/06/16 | 3  | 99/06/17 | 99,644,833 | 22.09 | 99,644,833 | 22.59 | 16,808,783 | 3.81 | -          | -    | 交通大學電子工程學系<br>一隆科技總經理 | 合勤科技(股)公司董事長-合勤科技法人代表<br>盟創科技(股)公司董事長-合勤科技法人代表<br>Bluebell Overseas Ltd. 董事-盟創科技法人代表<br>VICTOR BLUE LIMITED 董事-合勤科技法人代表<br>智勤科技(股)公司董事-財團法人合勤基金會法人代表<br>勤誠科技(股)公司董事長-合勤科技法人代表<br>合勤丹麥公司董事-合勤科技法人代表<br>合冠投資(股)公司董事長-合勤科技法人代表<br>合勤新加坡公司董事長-合勤科技法人代表<br>合勤土耳其公司董事長-合勤科技法人代表<br>合勤巴西公司董事-合勤科技法人代表<br>Sphaeron GmbH 董事-合勤科技法人代表<br>合勤荷蘭公司董事-合勤丹麥法人代表<br>合勤英國公司董事-合勤丹麥法人代表<br>合勤捷克公司董事-合勤丹麥法人代表<br>天津華勤公司董事/總經理-Victor 法人代表<br>合勤泰國公司董事-Victor 法人代表<br>合勤印度公司董事-Victor 法人代表<br>合勤馬來西亞公司董事-Victor 法人代表<br>合勤杜拜公司董事-Victor 法人代表<br>合勤通信設備貿易(上海)有限公司董事長-Victor 法人代表 | 董事長<br>監察人 | 白連順<br>白建蒂 | 配偶<br>配偶之姊妹 |
|     |        |     |    |           |    |          |            |       |            |       |            |      |            |      |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |            |             |
| 董事  | 中華民國   | 陳玉龍 | 男性 | 105/06/16 | 3  | 99/06/17 | 9,311,178  | 2.06  | 9,011,178  | 2.04  | 2,508,112  | 0.57 | -          | -    | 交通大學電子研究所博士<br>中科院技監  | 盟創科技(股)公司董事-合勤科技法人代表<br>合冠投資(股)公司董事-合勤科技法人代表<br>合勤土耳其公司董事-合勤科技法人代表<br>合勤美國公司董事-合勤科技法人代表<br>合勤捷克公司董事-合勤丹麥法人代表<br>合勤馬來西亞董事-Victor 法人代表                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 監察人        | 陳學弘        | 兄弟          |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名                               | 性別 | 選(就)任日期  | 初次選任日期 | 選任時        |      | 現在         |      | 配偶、未成年子女   |        | 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 |            |          |
|----|--------|----------------------------------|----|----------|--------|------------|------|------------|------|------------|--------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|------------|----------|
|    |        |                                  |    |          |        | 持股股數       | 持股比例 | 持股股數       | 持股比例 | 現在持股股數     | 現在持股比例 | 持股股數       | 持股比例 |                                                                                                                   |                                                       | 職稱                      | 姓名         | 關係       |
| 董事 | 中華民國   | 建全投資(股)公司<br>代表人：<br>李執輝<br>(註1) | 男性 | 10206/18 | 3      | 200,000    | 0.04 | 110,000    | 0.02 |            |        |            |      | 旺宏電子(股)公司董事<br>建旭投資(股)公司董事<br>建錫錫問(股)公司董事<br>建旭投資(股)公司董事<br>又鼎實業(股)公司董事長<br>管宏源科技(股)公司董事、法人代表<br>智威科技(股)公司董事、法人代表 |                                                       |                         |            |          |
|    |        |                                  |    |          |        |            |      |            |      |            |        |            |      |                                                                                                                   |                                                       |                         |            |          |
| 董事 | 中華民國   | 李炳欽<br>(註1)                      | 男性 | 10206/18 | 3      | 645,122    | 0.13 | 645,122    | 0.15 | 206,890    | 0.05   |            |      | 美國南加大電機工程系博士<br>中山科學研究院三所十四組組長                                                                                    | 勤誠科技(股)公司董事-合勤科技法人代表<br>智勤科技(股)公司董事/總經理-增潤法人合勤基金會法人代表 |                         |            |          |
|    |        |                                  |    |          |        |            |      |            |      |            |        |            |      |                                                                                                                   |                                                       |                         |            |          |
| 董事 | 中華民國   | 財團法人合勤基金會<br>代表人：<br>李炳欽         | 男性 | 10506/16 | 3      | 4,000,000  | 0.89 | 4,000,000  | 0.91 |            |        |            |      | 美國南加大電機工程系博士<br>中山科學研究院三所十四組組長                                                                                    | 勤誠科技(股)公司董事-合勤科技法人代表<br>智勤科技(股)公司董事/總經理-增潤法人合勤基金會法人代表 |                         |            |          |
|    |        |                                  |    |          |        |            |      |            |      |            |        |            |      |                                                                                                                   |                                                       |                         |            |          |
| 董事 | 中華民國   | 白廷嶺                              | 女性 | 10506/16 | 3      | 16,808,783 | 3.73 | 16,808,783 | 3.81 | 99,644,833 | 22.59  |            |      | 中國醫藥學院護理系                                                                                                         |                                                       | 董事長<br>監察人              | 朱順一<br>白廷嶺 | 配偶<br>姊妹 |
|    |        |                                  |    |          |        |            |      |            |      |            |        |            |      |                                                                                                                   |                                                       |                         |            |          |
| 董事 | 中華民國   | 魏哲和                              | 男性 | 10506/16 | 3      |            |      |            |      |            |        |            |      | 新世紀光電(股)公司獨立董事<br>力精電子(股)公司獨立董事<br>凌陽科技(股)公司獨立董事<br>智易科技(股)公司董事                                                   |                                                       |                         |            |          |
|    |        |                                  |    |          |        |            |      |            |      |            |        |            |      |                                                                                                                   |                                                       |                         |            |          |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                            | 性別 | 選(就)任日期   | 任期 | 選任時       |           | 現在   |           | 配偶、未成年子女 |         | 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        | 持股比例      | 股數   | 持股比例      | 現在持有股份   | 持股比例    | 股數         | 持股比例 |                                                            |                                  | 職稱                      | 姓名         |
| 獨立董事 | 中華民國   | 石克強                           | 男性 | 105/06/16 | 3  | 99/10/04  | -         | -    | -         | -        | -       | -          | -    | 美國麻省理工學院 EECS 博士班<br>創意電子(股)公司董事暨顧問<br>全球一動(股)公司創辦人暨董事     | 創意電子(股)公司董事-法人代表<br>創一投資(股)公司董事長 | -                       | -          |
| 獨立董事 | 中華民國   | 錢鋒                            | 男性 | 105/06/16 | 3  | 102/06/18 | -         | -    | -         | -        | -       | -          | -    | 國立交通大學<br>電子研究所                                            | -                                | -                       | -          |
| 監察人  | 中華民國   | 白蓮希                           | 女性 | 105/06/16 | 3  | 99/06/17  | 1,241,343 | 0.28 | 1,241,343 | 0.28     | 545,239 | 0.12       | -    | 政治大學空中<br>商業公行系                                            | -                                | 董事<br>董事長               | 白蓮嶺<br>朱順一 |
| 監察人  | 中華民國   | 陳學弘                           | 男性 | 105/06/16 | 3  | 99/06/17  | 1,848,024 | 0.41 | 1,844,024 | 0.42     | 511,240 | 0.12       | -    | 交通大學管理<br>科學系                                              | -                                | 副董事長                    | 陳玉龍        |
| 監察人  | 中華民國   | 國立交通大學<br>代表人：<br>杭學鳴<br>(註2) | 男性 | 105/06/16 | 3  | 99/06/17  | 5,001,169 | 1.11 | 5,001,169 | 1.13     | -       | -          | -    | 美國紐約任色列理工學院<br>(RPI)電機工程博士<br>國立台北科技大學資訊工程系講<br>座教授兼電資學院院長 | 交通大學電機學院院長                       | -                       | -          |

註1：董事健全投資(股)公司代表人：李執鐸先生及董事李炳欽先生表列各項資料之基準日為擔任本公司第二屆董事屆滿之日(即民國105年06月16日)。

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.法人股東之主要股東

106 年 03 月 31 日

| 法人股東名稱    |  | 法人股東之主要股東(註2) |  |
|-----------|--|---------------|--|
| 財團法人合勤基金會 |  | 不適用。          |  |

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

106 年 03 月 31 日

| 法人名稱<br>(註 1) | 法人之主要股東(註 2) |
|---------------|--------------|
| 不適用。          | 不適用。         |

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<br>及下列專業資格                                     | 符合獨立性情形（註 1）                                                                 |                                          |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |   |
|--------------------------------|----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------------------|---|
|                                |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                              | 9 |
| 董事長 朱順一                        |    |                                                             | ✓                                                                            |                                          |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 董事 陳玉龍                         |    |                                                             | ✓                                                                            |                                          |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 董事建全投資（股）<br>公司代表人李執鐸<br>（註 2） |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 董事 李炳欽（註 2）                    |    |                                                             | ✓                                                                            |                                          |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 董事財團法人合勤基<br>金會代表人李炳欽          |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 董事 白蓮蘋                         |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 董事 魏哲和                         | ✓  |                                                             |                                                                              | ✓                                        | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 2 |
| 獨立董事 石克強                       |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 獨立董事 錢 鋒                       |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 監察人白蓮蒂                         |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 監察人陳學弘                         |    |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                            | 0 |
| 監察人國立交通大學<br>代表人杭學鳴            | ✓  |                                                             |                                                                              | ✓                                        | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                            | 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）非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- （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：董事建全投資（股）公司代表人：李執鐸先生及董事李炳欽先生表列各項資料之基準日為擔任本公司第二屆董事屆滿之日（即民國105年06月16日）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106 年 04 月 17 日

| 職 稱          | 國 籍     | 姓 名   | 性 別 | 選 (就) 任<br>日期 | 持 有 股 份    |            | 配 偶、未 成 年 子 女 現<br>在 持 有 股 數 |            | 利 用 他 人 名 義 持 有<br>股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 目 前 兼 任 其 他 公 司<br>之 職 務 | 具 配 偶 或 二 親 等 以<br>內 關 係 之 經 理 人 |     |
|--------------|---------|-------|-----|---------------|------------|------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----|
|              |         |       |     |               | 股 數        | 持 股<br>比 率 | 股 數                          | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          | 職 稱                              | 關 係 |
| 董事長<br>兼 行 長 | 中 華 民 國 | 朱 順 一 | 男 性 | 99/08/16      | 99,644,833 | 22.59      | 16,808,783                   | 3.81       | -                      | -          | 交通大學電子工程學系<br>一隆科技總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 詳第 6 頁之資訊                | -                                | -   |
| 財務資深副<br>總經理 | 中 華 民 國 | 羅 偉   | 男 性 | 99/08/16      | -          | -          | -                            | -          | -                      | -          | 合勤科技 (股) 公司董事/財務資深副總<br>經理-合勤控法人代表<br>合冠投資 (股) 公司董事-合勤科技法人<br>代表<br>勤誠科技 (股) 公司監察人-合勤科技法<br>人代表<br>會勤科技 (股) 公司董事-財團法人合勤<br>基金會法人代表<br>上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司監事-<br>盟創科技法人代表<br>無錫研勤信息科技股份有限公司監事-盟創科<br>技法人代表<br>盟創科技股份有限公司財務資深副總經理<br>無錫盟創網絡科技股份有限公司法定代表人/<br>執行董事-Bluebell 法人代表<br>北京華勤天地科技股份有限公司監事-無錫研<br>勤信息科技法人代表<br>西北壹慶 (股) 公司獨立董事 | -                        | -                                | -   |
| 稽核室<br>經 理   | 中 華 民 國 | 陳 錦 英 | 女 性 | 100/08/09     | -          | -          | -                            | -          | -                      | -          | 國立中山大學財務管理系<br>凌巨科技資深經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -                        | -                                | -   |

(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（含獨立董事）之酬金

105 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<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例 | 兼任員工領取相關酬金  |                                           |               |                                           |                    |              | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例 |             | 有無<br>領取<br>來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |                                           |             |                                           |  |  |
|------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|--|--|
|      |                                      | 報酬 (A)      |                                           | 退職退休金<br>(B)<br>(註 1) |                                           |                                    | 董事酬勞 (C)    |                                           | 業務執行費用<br>(D) |                                           | 薪資、獎金及<br>特支費等 (E) | 退職退休金<br>(F) |                                           | 員工酬勞 (G)    |                                                | 員工認股權憑<br>證得認購股數<br>(H)                   |             | 取得限制員工<br>權利新股股數<br>(I)                   |  |  |
|      |                                      | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                                    | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                    | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 |                                                | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |  |  |
|      |                                      |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 董事長  | 朱順一                                  |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 董事   | 陳玉龍                                  |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 董事   | 建全投資<br>(股)公<br>司代表人<br>李執輝<br>(註 3) |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 董事   | 李炳欽<br>(註 3)                         |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 董事   | 財團法人<br>合勤基金<br>會代表人<br>李炳欽          | -           | -                                         | 2,924                 | 2,924                                     | 2,040                              | 2,070       | 1.76%                                     | 1.77%         | -                                         | 69                 | -            | -                                         | -           | -                                              | -                                         | 1.76%       | 5.59%                                     |  |  |
| 董事   | 白建強                                  |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 董事   | 魏哲和                                  |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 獨立董事 | 石克強                                  |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |
| 獨立董事 | 錢 鋒                                  |             |                                           |                       |                                           |                                    |             |                                           |               |                                           |                    |              |                                           |             |                                                |                                           |             |                                           |  |  |

註 1：105 年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數。  
註 2：董事朱順一先生兼任本公司員工領取相關酬金資訊，已併入財務報告內所有公司揭露。  
註 3：董事建全投資（股）公司代表人：李執輝先生及董事李炳欽先生表列各項資料之基準日為擔任本公司第二屆董事屆滿之日（即民國 105 年 06 月 16 日）。

| 給付本公司各個董事<br>酬金級距                 | 董事姓名                                                           |           |                                            |                                            |                                    |                                    |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                               |           |                                            | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                     |                                    |                                    |
|                                   | 本公司                                                            | 財務報告內所有公司 | 本公司                                        | 本公司                                        | 財務報告內所有公司                          | 本公司                                |
| 低於 2,000,000 元                    | 朱順一、陳玉龍、健全投資（股）公司代表人李炳燦、白建麟、李炳欽、財團法人合勤基金會代表人李炳欽、白建麟、魏哲和、石克強、錢鋒 | 同左        | 朱順一、陳玉龍、健全投資（股）公司代表人李炳燦、李炳欽、白建麟、魏哲和、石克強、錢鋒 | 朱順一、陳玉龍、健全投資（股）公司代表人李炳燦、李炳欽、白建麟、魏哲和、石克強、錢鋒 | 健全投資（股）公司代表人李炳燦、李炳欽、白建麟、魏哲和、石克強、錢鋒 | 健全投資（股）公司代表人李炳燦、李炳欽、白建麟、魏哲和、石克強、錢鋒 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | -                                                              | -         | -                                          | -                                          | 朱順一、陳玉龍、財團法人合勤基金會代表人李炳欽            | -                                  |
| 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                                | 4,964                                                          | 4,994     | 4,964                                      | 4,964                                      | 15,816                             | 15,816                             |

2.監察人之酬金

105 年 12 月 31 日/單位：新台幣千元

| 職稱  | 姓名           | 監察人酬金  |           |        |           |            |           | A、B 及 C 等三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) |           | 酬勞 (B) |           | 業務執行費用 (C) |           |                       |           |                    |
|     |              | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 |                    |
| 監察人 | 白達帝          | -      | -         | 1,253  | 1,253     | 816        | 816       | 0.73%                 | 0.73%     | -                  |
| 監察人 | 陳學弘          | -      | -         | -      | -         | -          | -         | -                     | -         | -                  |
| 監察人 | 國立交通大學代表人抗學鳴 | -      | -         | -      | -         | -          | -         | -                     | -         | -                  |

| 給付本公司各個監察人<br>酬金級距                | 監察人姓名            |                      |           |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|-----------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |                      | 財務報告內所有公司 |
|                                   | 本公司              | 白達蒂、陳學弘、國立交通大學代表人抗學嗎 |           |
| 低於 2,000,000 元                    |                  |                      |           |
| 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                                | 2,069            |                      | 2,069     |

3.總經理及副總經理之酬金

105 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)<br>(註 1) |           | 獎金及特支費等等 (C) |           | 員工酬勞金額 (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 |           | 取得限制員工權利新股股數 |   | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----------|-----|--------|-----------|--------------------|-----------|--------------|-----------|------------|------|-----|-----------|-----------------------------|-----------|------------|-----------|--------------|---|--------------------|
|          |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司                | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司  |      | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司                         | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |              |   |                    |
|          |     |        |           |                    |           |              |           | 現金金額       | 股票金額 |     |           |                             |           |            |           |              |   |                    |
| 執行長      | 朱順一 |        |           |                    |           |              |           |            |      |     |           |                             |           |            |           |              |   |                    |
| 財務資深副總經理 | 羅偉  | 7,922  | 7,922     | 174                | 174       | 390          | 420       | -          | 30   | -   | 30        | 3.01%                       | 3.02%     | -          | -         | -            | - | -                  |
| 稽核室經理    | 陳錦英 |        |           |                    |           |              |           |            |      |     |           |                             |           |            |           |              |   |                    |

註 1：105 年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數。

| 給付本公司各個總經理及副總經理<br>酬金級距           | 總經理及副總經理姓名 |           |
|-----------------------------------|------------|-----------|
|                                   | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                    | 陳錦笑        | 陳錦笑       |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | 朱順一、羅偉     | 朱順一、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                                | 8,516      | 8,546     |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 12 月 31 日/單位：新台幣千元

|             | 職稱       | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅<br>後純益之<br>比例<br>(%) |
|-------------|----------|-----|------|------|----|---------------------------|
| 經<br>理<br>人 | 董事長兼執行長  | 朱順一 | -    | 30   | 30 | 0.01%                     |
|             | 財務資深副總經理 | 羅 偉 |      |      |    |                           |
|             | 稽核室經理    | 陳錦笑 |      |      |    |                           |

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

| 項目<br>職稱 | 酬金總額佔稅後純益比例 |          |        |          |
|----------|-------------|----------|--------|----------|
|          | 105 年度      |          | 104 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       | 1.76%       | 5.59%    | -0.98% | -2.92%   |
| 監察人      | 0.73%       | 0.73%    | -0.13% | -0.13%   |
| 總經理及副總經理 | 3.01%       | 3.02%    | -1.65% | -1.65%   |

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。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，給予合理報酬。

### 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 5 次，董事-出席情形如下：

| 職稱                                                        | 姓名                          | 實際出<br>(列)<br>席次數 | 委託出<br>席次數 | 實際出<br>(列) 席<br>率 (%) | 備註                 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| 董事長                                                       | 朱順一                         | 5                 | -          | 100%                  | 連任日期<br>105/06/16  |
| 董事                                                        | 陳玉龍                         | 5                 | -          | 100%                  | 連任日期<br>105/06/16  |
| 董事                                                        | 建全投資（股）公司<br>代表人：李執鐸（註 1）   | 2                 | -          | 100%                  | 卸任日期<br>105/06/16  |
| 董事                                                        | 財團法人合勤基金會<br>代表人：李炳欽        | 3                 | -          | 100%                  | 選任日期<br>105/06/16  |
| 董事                                                        | 白蓮蘋                         | 5                 | -          | 100%                  | 連任日期<br>105/06/16  |
| 董事                                                        | 李炳欽（註 1）                    | 1                 | 1          | 50%                   | 卸任日期<br>105/06/16  |
| 董事                                                        | 魏哲和                         | 5                 | -          | 100%                  | 連任日期<br>105/06/16  |
| 獨立董事                                                      | 石克強                         | 2                 | 3          | 40%                   | 連任日期<br>105/06/16  |
| 獨立董事                                                      | 錢 鋒                         | 5                 | -          | 100%                  | 連任日期<br>105/06/16  |
| 其他應記載事項：                                                  |                             |                   |            |                       |                    |
| 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： |                             |                   |            |                       |                    |
| （一）證券交易法第 14 條之 3 所列事項：                                   |                             |                   |            |                       |                    |
| （二）除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：                |                             |                   |            |                       |                    |
| 董事會                                                       | 議案內容及後續處理                   |                   |            | 證交法<br>§14-3 所<br>列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
| 第二屆第<br>十二次<br>105.03.17                                  | 1.本年度為轉投資公司之背書保證額度案。        |                   |            | V                     |                    |
|                                                           | 獨立董事意見：無。                   |                   |            |                       |                    |
|                                                           | 公司對獨立董事意見之處理：不適用。           |                   |            |                       |                    |
|                                                           | 決議結果：全體出席董事同意通過。            |                   |            |                       |                    |
| 第三屆第<br>二次<br>105.08.11                                   | 1.本公司對子公司盟創科技股份有限公司新增資金貸與案。 |                   |            | V                     |                    |
|                                                           | 獨立董事意見：無。                   |                   |            |                       |                    |
|                                                           | 公司對獨立董事意見之處理：不適用。           |                   |            |                       |                    |
|                                                           | 決議結果：全體出席董事同意通過。            |                   |            |                       |                    |

| 董事會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 議案內容及後續處理         |      |      |      | 證交法<br>§14-3 所<br>列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|------|------|-----------------------|--------------------|----|
| 第三屆第<br>三次<br>105.11.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.本公司委任會計師審計公費案。  |      |      |      | V                     |                    |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 獨立董事意見：無。         |      |      |      |                       |                    |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 |      |      |      |                       |                    |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 決議結果：全體出席董事同意通過。  |      |      |      |                       |                    |    |
| 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：<br>（一）於民國 105 年 03 月 17 日董事會第五案、民國 104 年經理人年度薪酬案，除朱順一董事因利益迴避不參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。<br>（二）於民國 105 年 03 月 17 日董事會第十一案、解除本公司董事競業禁止之限制案，除朱順一董事及李炳欽董事因利益迴避不參與表決本身之競業禁止外，其餘出席董事董事一致同意通過。<br>（三）於民國 105 年 05 月 05 日董事會第三案、解除本公司第三屆董事競業禁止之限制案，除朱順一董事、陳玉龍董事、魏哲和董事、石克強董事及錢鋒董事因利益迴避不參與表決本身之競業禁止外，其餘出席董事一致同意通過。<br>（四）於民國 105 年 11 月 10 日董事會第一案、本公司經理人民國 106 年薪酬給付案，除朱順一董事因利益迴避不參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。 |                   |      |      |      |                       |                    |    |
| 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：<br>（一）本屆董事會成員多元化政策落實情形揭露如下表：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |      |      |      |                       |                    |    |
| 多元化核心項目<br>董事姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 性別                | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計                  | 法律                 | 環保 |
| 朱順一                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 男                 | V    | V    | V    |                       |                    |    |
| 陳玉龍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 男                 | V    | V    | V    |                       |                    |    |
| 財團法人合勤基金會代表人<br>李炳欽                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 男                 | V    | V    | V    |                       |                    |    |
| 白蓮蘋                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 女                 |      |      | V    |                       |                    |    |
| 魏哲和                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 男                 | V    | V    | V    |                       |                    |    |
| 石克強                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 男                 | V    | V    | V    |                       |                    |    |
| 錢 鋒                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 男                 | V    | V    | V    |                       |                    |    |
| （二）本公司自民國 100 年 08 月 09 月起設置薪資報酬委員會，協助訂定及定期檢討董監及經理人績效評估與報酬之政策及制度。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |      |      |      |                       |                    |    |
| （三）本公司網站揭露公司治理資訊並每季定期更新董事會決議情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |      |      |      |                       |                    |    |

註 1：董事建全投資（股）公司代表人：李執鐸先生及董事李炳欽先生表列各項資料之基準日為擔任本公司第二屆董事屆滿之日（即民國 105 年 06 月 16 日）。

（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 5 次，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名              | 實際出（列）席<br>次數 | 實際出（列）<br>席率（%） | 備註                |
|-----|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 監察人 | 白蓮蒂              | 5             | 100%            | 連任日期<br>105/06/16 |
| 監察人 | 陳學弘              | 5             | 100%            | 連任日期<br>105/06/16 |
| 監察人 | 國立交通大學<br>代表人杭學鳴 | 4             | 80%             | 連任日期<br>105/06/16 |

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）：監察人列席股東會直接聽取股東意見，且得與公司員工及股東直接連絡溝通。

（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）：本公司監察人透過董事會議、信件、電話等方式與內部稽核主管及會計師對於財務業務狀況、內部稽核狀況等情形進行溝通。

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：

於民國 105 年 03 月 17 日第二屆第十二次董事會，陳學弘監察人提議：公司是否可以考慮發放股息以照顧股東利益。

朱順一董事：公司為了維護股東權益，所以持續實施股份買回，目的就是透過股份買回註銷後，使股東持有的股票價值提升。

陳學弘監察人：公司或許可以考慮用資本公積來發放股利。

朱順一董事：資本公積的資金都累積在公司資產上，與發放股利的現金無直接關係。

白蓮蘋董事：公司有盈餘時，可以發放股利，公司沒有獲利時，發放股利較不合適，因此，應該依照一般的做法，有盈餘才發放股利。

最後經朱順一董事徵詢在場董事意見後，大家都同意有盈餘才考慮股利發放。

(四) 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                              |                                               | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行公司<br>薪資報酬委員會<br>成員家數 | 備註 |
|--------------|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|----|
|              |     | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商務、<br>法務、財<br>務、會計或<br>公司業務所<br>需之工作經<br>驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                   |    |
| 獨立董事         | 石克強 |                                                             |                                                                              | ✓                                             | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                 |    |
| 獨立董事         | 錢 鋒 |                                                             |                                                                              | ✓                                             | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                 |    |
| 其他           | 柳金堂 |                                                             | ✓                                                                            |                                               | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                 |    |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(五) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

本公司自 100 年 08 月 09 日起設置薪資報酬委員會，共有三名委員，本屆委員任期自 105 年 06 月 28 日至 108 年 06 月 15 日，每半年至少召開 1 次，旨在協助訂定及定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與報酬之政策及制度。最近一年度薪資報酬委員會開會 2 次，列席情形如下：

| 職 稱         | 姓名  | 實際出 (列) 席<br>次數 | 實際出 (列)<br>席率 (%) | 備註                |
|-------------|-----|-----------------|-------------------|-------------------|
| 委員<br>(召集人) | 石克強 | 1               | 50%               | 連任日期<br>105/06/28 |
| 委員          | 錢 鋒 | 2               | 100%              | 連任日期<br>105/06/28 |
| 委員          | 柳金堂 | 2               | 100%              | 連任日期<br>105/06/28 |

(六) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                             |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？        | V    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」辦法，並於公司網站及公開資訊觀測站中揭露之。                                                           | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                                  |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 訂定於本公司「公司治理實務守則」辦法中，由專責人員妥善處理股東建議及糾紛等問題。                                                     | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形？    | V    |   | (二) 由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。                                                   | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業之風險控管及防火牆機制？            | V    |   | (三) 本公司訂有「關係人交易管理」及「子公司監理作業辦法」，以建立與關係企業防火牆及風險控管機制，並配合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。               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | (四) 訂定於本公司「誠信經營暨作業程序及行為指南」辦法中，本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                          | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                               | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                   |                                                                  |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>                                                                         | V    |   | <p>(一) 訂定於本公司「董事及監察人選舉辦法」中，制訂適當之多元化方針並落實執行，主要包括下二大面向，基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等）；專業知識與技能（專業背景、專業技能及產業經歷等），董事會成員應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>另本公司現任董事八席中亦包含一位女性董事任職。</p> <p>(二) 本公司目前僅設置薪資報酬委員會。</p> | <p>無重大差異。</p>                                                    |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> |      | V | <p>(三) 本公司目前尚未訂定。</p>                                                                                                                                                                                  | <p>尚未設置其他功能性委員會，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> <p>未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> |
|                                                                                                                               | V    |   | <p>(四) 董事會至少每年一次定期評估會計師之獨立性及適任性，評估程序至少包括下列七點，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，確認其查核/核閱工作亦遵循中華民國會計師職業道德規範第十號公報獨立性之相關規定，並未有違反相關規定致影響會計師事務所超然獨立之情形。</p> <p>1. 會計師並無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</p>                             | <p>無重大差異。</p>                                                    |

| 評估項目                                                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
|                                                                                                           |      |   | <p>2.會計師並無與本公司或本公司董事有融資或保證行為。</p> <p>3.會計師並無仲介本公司所發行之股票或其他證券。</p> <p>4.會計師及其二等親以內之親屬未曾於目前或最近兩年內擔任本公司及其關係人之董事、監察人，或於本公司支薪及其他直接並有重大影響本審計案件之職務。</p> <p>5.會計師並無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情本公司之利益。</p> <p>6.會計師並無擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。</p> <p>7.並無其他可能影響超然獨立之情形。</p> |                      |
| 四、上市櫃公司是否設置公司治理專（兼）職單位或人員負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？ | V    |   | 本公司之財務暨資訊系統總處為公司治理兼職單位負責公司治理相關事務。                                                                                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。               |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之事項？                                 | V    |   | 公司已建立與利害關係人溝通管道，並於公司網站設置「利害關係人溝通」專區，對於利害關係人關注議題的管理，設定執行目標，並制定利害關係人經營程序，透過利害關係人的鑑別及關注議題分                                                                                                                                                                                            | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                  |                      |
| 重要企業社會責任議題？                                                                                                                     |      |   | 析，再訂定利害關係人計畫，透過利害關係人溝通管道進行溝通，以提升與利害關係人的關係，強化對於利害關係人的企業責任。                                                                                                             |                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V    |   | 本公司委任兆豐股務代理機構協助辦理。                                                                                                                                                    | 無重大差異。               |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                       |                      |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                     | V    |   | (一) 公司已架設網站，合勤投控網址：<br><a href="http://www.unizyx.com.tw">http://www.unizyx.com.tw</a> ，並建立「投資者專區」公開營運資訊及公司治理資訊，亦設立問題回覆機制，以供投資人查詢。                                    | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                           | V    |   | (二) 合勤投控網址為中、英版本，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。               |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | (一) 員工權益、僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。<br>(二) 投資者關係：依法於公開資訊觀測站更新資料，使投資者得以隨時掌握訊息，並提供暢通之溝通管道。<br>(三) 供應商關係：集團內各公司訂定採購政策，敘明本公司之採購原則與精神，並作為採購人員執行採購業務之準則，以期創造公司最高價值，並與供應商建立良好合作關係。 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
|                                                                                                                        |      | <p>(四) 利害關係人之權利：請參閱上述四之評估項目。</p> <p>(五) 董事及監察人之進修情形：請參閱本年报「勞資關係」說明。</p> <p>(六) 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。</p> <p>(七) 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。</p> <p>(八) 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投保責任保險並提民國106年05月11日董事會報告，民國105年度保險金額為美金5,000千元，折合新台幣161,250千元。</p> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>第3屆公司治理評鑑(評鑑年度105年)，本公司未得分項目改善情形說明如下表：</p> |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |

| 指標類別       | 指標內容                                                                  | 是否改善 | 尚未改善說明                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|
| 平等對待股東     | 2.8 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？                                          | 否    | 以公司營運規模尚小，外資投資比率甚低，故暫不提供英文版年報。                               |
|            | 2.9 公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？                                     | 否    | 以公司營運規模尚小，外資投資比率甚低，故暫不提供英文版股東會資料。                            |
|            | 2.15 公司是否於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？                               | 否    | 以公司營運規模尚小，外資投資比率甚低，故暫不提供英文版股東會資料。                            |
|            | 3.6 公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？                                            | 否    | 預計於民國 107 年股東會通過修改公司章程及董事選舉辦法，於民國 108 年設置審計委員會，暫無增加獨立董事席次需求。 |
|            | 3.10 公司是否設置符合規定之審計委員會？                                                | 否    | 預計於民國 107 年股東會通過修改公司章程及董事選舉辦法，於民國 108 年設置審計委員會。              |
|            | 3.12 公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上？                                          | 是    |                                                              |
| 強化董事會結構與運作 | 3.14 公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？                      | 否    | 目前法令未強制各董監事需完成進修，但仍由董監事自行決定。                                 |
|            | 3.18 受評年度公司是否至少召開六次董事會？                                               | 否    | 公司已每季召開董事會，充份討論公司重要議案。                                       |
|            | 3.23 公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？                        | 否    | 目前法令未強制各董監事需完成進修，公司已由董監事自行決定。                                |
|            | 3.31 公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？                        | 否    | 尚無足夠之內外部資源。                                                  |
|            | 3.34 公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？ | 是    |                                                              |
|            | 4.2 公司是否同步申報英文重大訊息？                                                   | 否    | 考量成本與效益，未申報英文重大訊息。                                           |
| 提升資訊透明度    | 4.18 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？                                           | 否    | 自民國 107 年起每年至少召開一次法人說明會。                                     |
|            | 4.19 公司是否建置英文公司網站供投資人閱覽？                                              | 否    | 已提供部份重要英文財務資訊。                                               |
|            | 4.20 公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？                                    | 是    |                                                              |

| 指標類別     | 指標內容                                                 | 是否改善 | 尚未改善說明                          |
|----------|------------------------------------------------------|------|---------------------------------|
| 落實企業社會責任 | 4.21 公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露完整財務報告(含財務報表及附註)？            | 否    | 已提供年度英文版財務報告。                   |
|          | 4.22 公司年報是否揭露具體明確的股利政策？                              | 否    | 公司之股利政策隨公司實際營運調整。               |
|          | 5.4 公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，定期向董事會報告並於公司網站說明其執行情形？     | 否    | 考量獨立性，公司已設置稽核室為推動企業誠信經營專(兼)職單位。 |
|          | 5.5 公司是否與員工簽訂團體協約？                                   | 否    | 目前僅簽訂勞資協定。                      |
|          | 5.12 公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？ | 否    | 尚無足夠之內外部資源。                     |

(七) 履行社會責任情形：

| 評估項目                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |
| 一、落實推動公司治理<br>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？          | V    |   | (一) 本公司已制定「企業社會責任實務守則」，並於公司網站及公開資訊觀測站中揭露之，企業社會責任實施成效，經「合勤集團企業社會責任委員會」與相關部門檢討後，將詳細內容揭露於年度「企業社會責任報告書」，此報告書經DNV Business Assurance驗證單位驗證並依循GRI G4編製準則編製，已置於公司網站及公開資訊觀測站。<br>(二) 公司組成「合勤集團企業社會責任委員會」定期舉辦會議。另於公司內部教育訓練對員工進行宣導作業。<br>(三) 本公司設有推動企業社會責任之兼職單位「合勤集團企業社會責任委員會」，透過跨公司、跨部門的委員會，以明確的組織劃分及高階主管的充分授權，在高階管理階層的領導與全力支持下，貫徹全體員工，由上而下推展各項永續發展工作，促使員工樂於參與。「合勤集團企業社會責任委員會」至少每季召開一次會議，訂定企業責任藍圖及檢視各相關業務執行狀況並持續改善之。定期將企業社會責任報告書公布於網站。 | 無重大差異。                   |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                  | V    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異。                   |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                              |                          |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？ | V    |   | (四) 公司已訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，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。                                                                                                                            | 無重大差異。                   |
| 二、發展永續環境<br>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？      | V    |   | (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)」、「危害物質限制指令 (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。                                                              | 無重大差異。                   |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (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) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | V    |   | (三) 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。<br>針對「破足跡」議題，進行二氧化碳排放量調查及控制，減少溫室效應氣體排放。<br>於民國104年取得全球首張家用光纖網路設備 (EPON CPE)、家用光纖網路設備 (GPON CPE) 及超高速數位用戶回路 (VDSL) 破足跡認證。 | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V    |   | <p>(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。</p> <p>員工聘用-人才多元化，提供員工工具競爭優勢的薪酬福利與人才發展，且符合國際與當地相關勞動法規標準的工作環境。</p> <p>員工發展-培訓全方位，以多元學習方式與各類課程，強化各部門同仁專業技能與知識。</p> <p>員工關係-和諧勞資關係，在工資、工時、福利、休假、退休等方面符合法令規定，提供溝通管道，展現勞資雙方良性的互動。</p> <p>人權保護-遵守國際人權及勞工公約的規範，並支持員工結社自由。</p> | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                          | 運作情形 |                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                               | 是    | 否                                                                                                                                                                                             |                          |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                    | V    | <p>(二) 合勤集團重視員工開放多元的溝通管道，如內部各個會議、意見箱、公佈欄，內部傳聞文件、電子郵件等。而公司主管不定期地與同仁做面對面溝通，溝通會的名稱有「我有話要說」、「Town Meeting」等，溝通之後也會做成會議紀錄，並由主管追蹤後續之處理進度。</p>                                                       | 無重大差異。                   |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？       | V    | <p>(三) 安全工作環境：在製程作業上，提供危害預防的完整措施，確保員工工作環境的安全。員工健康方面：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。安全與健康教育方面：進行完整的員工安全衛生訓練，針對主管進行企業持續營運管理認知教育訓練，同時進行風險評估、緊急應變訓練課程及演練。</p> | 無重大差異。                   |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V    | <p>(四) 公司建立員工定期溝通機制，並於公布影響營運之重大變動時，於此溝通機制以合理方式通知對員工。</p>                                                                                                                                      | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                                   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                              |                          |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                        | V    |   | (五) 合勤集團教育訓練除了透過傳統的教室訓練 (On Classroom Training) 及工作中的訓練 (On Job Training)，也透過數位學習方式 (e-learning)「合勤企業大學」E化學習平台進行。 | 無重大差異。                   |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                      | V    |   | 員工進修及訓練，請參閱本年報「勞資關係」說明。<br>(六) 本公司每年向保險公司投保產品責任險，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。                      | 無重大差異。                   |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                  | V    |   | (七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，嚴格遵循相關法規及國際準則。                                                                                | 無重大差異。                   |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                               | V    |   | (八)「供應鏈管理平台」，為供應商將盟創科技要求符合WEEE、ROHS、ErP、REACH相關指令規定資料上傳的平台，便於公司對供應商綠色標準的品質把關。                                     | 無重大差異。                   |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V    |   | 制定「綠色產品管理-新供應商評鑑作業」包含供應商具備相關QC080000管理系統及將衝突礦產等要求訂入採購合約中。<br>(九) 已將相關內容納入供應商契約中。                                  | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                         |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                  | V    |   | (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及公開資訊觀測站公告企業社會責任報告書及企業社會責任執行情況。 | 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；本公司已於民國 104 年 11 月 10 日訂定「企業社會責任實務守則」，並遵行自訂之企業社會責任實務守則運行，並無重大差異。 |      |   |                                                                                                              |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                                                                                 |      |   |                                                                                                              |                          |
| (一) 社區關係：                                                                                                                 |      |   |                                                                                                              |                          |
| 1. 人才培育：以本集團執行長朱順一先生依個人名義成立「財團法人進步文教基金會」提供獎助學金方式，長期培育人才。且於民國 104 年 8 月正式設立登記成立「財團法人合勤基金會」，以推動創新與創業及力行社會公益，展現回饋社會的企業精神。    |      |   |                                                                                                              |                          |
| 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、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。                                                     |      |   |                                                                                                              |                          |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明 |                          |
| <p>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：</p> <p>本公司通過以下查證標準：</p> <p>(一) 環保署「產品碳足跡標籤」。</p> <p>(二) PAS 2050 產品碳足跡驗證。</p> <p>(三) 合勤投控企業責任報告書驗證。</p> <p>(四) ISO 9001。</p> <p>(五) TL 9000。</p> <p>(六) ISO 14001。</p> <p>(七) OHSAS18001。</p> <p>(八) QC080000。</p> <p>(九) GHG (ISO14064)。</p> <p>(十) ISO50001。</p> <p>(十一) ISO14006。</p> |      |   |      |                          |

(八) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目                                                               | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V       |   | (一) 本公司制訂「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」辦法，並公告於公司網站及公開資訊觀測站上，具體規範本公司人員應積極落實。於企業社會責任的承諾上，在「公司治理」方面明訂：「我們將遵守相關法規要求並強調誠信的原則，遵守商業道德規範。」同時於「合勤集團員工行為規範」訂定：「任何行為都應符合誠信及道德規範，誠信是合勤集團所有員工應嚴守的核心理念。」以要求全體同仁於每日執行業務時，必須遵守的基本行為準則與道德標準。<br>(二) 本公司制訂「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」辦法，揭露各方案作業程序及行為指南方針，並訂定具體檢舉制度及不誠信行為懲戒處置。<br>(三) 本公司制訂「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」辦法，針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款擬訂防範行為指南，並需依相關程序辦理，始得為之。另本公司訂有「員工任用辦法」明訂員工不得收受賄賂、佣金等，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。同時在「合勤集團員工行為規範」要求所有同仁都不應接受賄賂或其他形式的不適當利益。 |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？               | V       |   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？        | V       |   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| 評 估 項 目                                                    | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------|
|                                                            | 是       | 否 |                      |
| 二、落實誠信經營                                                   |         |   |                      |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？              | V       |   | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？            | V       |   | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                         | V       |   | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立之有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | V       |   | 無重大差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                | V       |   | 無重大差異。               |

員工於執行業務時遵循。

| 評估項目                                                                                                                                               | 運作情形                                   |                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                    | 是                                      | 否                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br><br>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br><br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | <div>V</div> <div>V</div> <div>V</div> | <div>(一) 本公司制訂「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」辦法，並訂定具體檢舉制度，包含檢舉信箱、專線、指派檢舉受理專責人員、保護檢舉人措施等。</div> <div>(二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實並指派檢舉受理專責人員或單位，必要時應呈報至獨立董事或監察人。</div> <div>(三) 本公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」辦法針對檢舉人身份及檢舉內容應保密及保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</div> | <div>無重大差異。</div> <div>無重大差異。</div> <div>無重大差異。</div> |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                               | <div>V</div>                           |                                                                                                                                                                                                                                             | <div>無重大差異。</div>                                     |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」，內容明定員工之誠信行為準則，其與實際運作無重大差異。                                              | 訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：         |                                                                                                                                                                                                                                             | 無。                                                    |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：                                                                                                    | 規範等資訊。                                 |                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |

- (九) 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：  
本公司已訂定公司治理實務守則、股東會議事規則、董事會議事規則、董事及監察人選舉辦法、道德行為準則、誠信經營暨作業程序及行為指南及企業社會責任實務守則等規章，可至本公司網站 (<http://www.unizyx.com.tw/>) 投資人專區／公司治理／相關規程規章查詢，及公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw/>) 公司治理專區／訂定公司治理之相關規程規則中查詢。
- (十) 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：  
1. 本公司於公司治理評鑑第一屆、第二屆及第三屆評鑑結果排名均落在前 35%。  
2. 公司治理運作情形請參閱「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」。  
3. 本公司經理人參與公司治理相關課程進修，詳請參閱本年報「勞資關係」。
- (十一) 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 89 頁。  
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其中內部人員依法被處罰、公司對其中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察官起訴者：無。  
2. 違反法令經金融監督管理委員會（下稱金管會）處以罰鍰者：  
民國 105 年 06 月 07 日收受金管會陳述意見通知書（金管證交字第 1050023085 號），因違反證券交易法第 28 條之 2 第 3 項所定辦法規定，罰則計 240,000 元。  
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。
- (十三) 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及執行情形：  
1. 股東會之重要決議及執行情形：

| 日期        | 股東會重要決議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.06.16 | <p>1. 通過修訂「公司章程」案。<br/>執行情形：決議通過，於民國 105 年 07 月 11 日獲經濟部准予登記變更（經授商字第 10501157500 號）並更新於公司網站。</p> <p>2. 承認民國 104 年度營業報告書、財務報表案。<br/>執行情形：決議通過。</p> <p>3. 承認民國 104 年度盈虧撥補案。<br/>執行情形：決議通過，因民國 104 年度為稅後淨損故擬不配發股利。</p> <p>4. 通過解除第二屆董事競業禁止之限制案。<br/>執行情形：決議通過，並依有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項第 21 款公告之。</p> <p>5. 選舉第三屆董事、監察人改選案。<br/>執行情形：完成改選第三屆董事、監察人，並依有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項第 6 款公告之。<br/>本屆董事、監察人任期自 105 年 06 月 16 日至 108 年 06 月 15 日。</p> <p>6. 通過解除第三屆董事競業禁止之限制案。<br/>執行情形：決議通過，並依有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項第 21 款公告之。</p> |

2.董事會之重要決議：

| 日期                       | 董事會重要決議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.03.17<br>第二屆<br>第十二次 | <p>1.追認事項：</p> <p>(1) 決議通過追認子公司對其轉投資事業之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。</p> <p>2.討論事項：</p> <p>(1) 決議通過修訂公司章程案。</p> <p>(2) 決議通過民國 104 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。</p> <p>(3) 決議通過民國 105 年度營運計畫案。</p> <p>(4) 決議通過民國 104 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>(5) 決議通過民國 104 年經理人年度薪酬案。</p> <p>(6) 決議通過民國 104 年度盈虧撥補案</p> <p>(7) 決議通過民國 105 年度員工及董監酬勞之提撥率案。</p> <p>(8) 決議通過本年度為轉投資公司之背書保證額度案。</p> <p>(9) 決議通過第九次買回庫藏股註銷本公司股本之減資案。</p> <p>(10) 決議通過撤銷本公司對威創科技股份有限公司投資案。</p> <p>(11) 決議通過解除本公司董事競業禁止之限制案。</p> <p>(12) 決議通過董事會召集民國 105 年股東常會之開會時間、地點、會議議題案。</p> <p>(13) 決議通過依法擬定受理持股 1%股東書面提案及受理董事 7 席（含獨立董事 2 席）及監察人 3 席候選人提名期間乙案。</p> <p>(14) 決議通過第三屆董事會之董事、監察人改選案。</p> <p>(15) 決議通過本公司擬依法買進本公司股份以維護公司信用及股東權益案。</p> |
| 105.05.05<br>第二屆<br>第十三次 | <p>1.追認事項：</p> <p>(1) 決議通過追認子公司對其轉投資事業之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。</p> <p>2.討論事項：</p> <p>(1) 決議通過審議本公司第三屆董事 7 席(含獨立董事 2 席)及監察人 3 席候選人案。</p> <p>(2) 決議通過解除本公司第三屆董事競業禁止之限制案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 105.06.28<br>第三屆<br>第一次  | <p>1.討論事項：</p> <p>(1) 決議選舉本公司第三屆董事會之董事長案。</p> <p>(2) 決議通過本公司委任第三屆「薪資報酬委員會」委員案。</p> <p>(3) 決議通過第十次買回庫藏股註銷本公司股本之減資案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 105.08.11<br>第三屆<br>第二次  | <p>1.追認事項：</p> <p>(1) 決議通過追認子公司對其轉投資事業之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| 日期                      | 董事會重要決議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>2.討論事項：</p> <p>(1) 決議通過本公司對子公司盟創科技股份有限公司新增資金貸與案。</p> <p>(2) 決議通過本公司轉投資翌勤通訊股份有限公司案。</p> <p>(3) 決議通過本公司對財團法人合勤基金會捐贈案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 105.11.10<br>第三屆<br>第三次 | <p>1.追認事項：</p> <p>(1) 決議通過追認子公司對其轉投資事業之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。</p> <p>2.討論事項：</p> <p>(1) 決議通過本公司經理人民國 106 年薪酬給付案。</p> <p>(2) 決議通過本公司委任會計師審計公費案。</p> <p>(3) 決議通過本公司民國 106 年度內部稽核計畫。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 106.03.16<br>第三屆<br>第四次 | <p>1.追認事項：</p> <p>(1) 決議通過追認子公司對其轉投資事業之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。</p> <p>(2) 決議通過追認兆豐國際商業銀行股份有限公司之額度案。</p> <p>2.討論事項：</p> <p>(1) 決議通過民國 106 年度第 1 季起之簽證會計師變更案。</p> <p>(2) 決議通過審議本公司民國 105 年度員工及董監事酬勞案。</p> <p>(3) 決議通過民國 105 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。</p> <p>(4) 決議通過民國 106 年度營運計畫案。</p> <p>(5) 決議通過民國 105 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>(6) 決議通過民國 105 年經理人年度薪酬案。</p> <p>(7) 決議通過民國 105 年度盈餘分配案。</p> <p>(8) 決議通過民國 106 年度員工及董監事酬勞之提撥率案。</p> <p>(9) 決議通過本年度為轉投資公司之背書保證額度案。</p> <p>(10) 決議通過本年度金融機構之額度案。</p> <p>(11) 決議通過修訂公司章程、股東會議事規則及董事及監察人選舉辦法案。</p> <p>(12) 決議通過修訂公司治理實務守則案。</p> <p>(13) 決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(14) 決議通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。</p> <p>(15) 決議通過解除本公司董事競業禁止之限制案。</p> <p>(16) 決議通過董事會召集民國 106 年股東常會之開會時間、地點、會議議題案。</p> <p>(17) 決議通過依法擬定受理持股 1%股東書面提案。</p> |

(十四) 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：請參閱本年報第 18 頁 (三) 監察人參與董事會運作情形資

訊。

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

#### 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   | 黃海寧 | 105.01.01~105.12.31 | -  |

| 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           |      | 無     |    |
| 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        |      |       |    |

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司民國 105 年度無發生非審計公費之情事。

(三) 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。

(四) 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                               | 民國 106 年 02 月 14 日（自民國 106 年第 1 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，本公司財務報表原由魏興海及黃海寧會計師簽證，自民國 106 年第 1 季起之財務報表改為鄭安志及張字信會計師繼任之。 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                    | 當事人                                                                     |   | 會計師     |
|                                       | 情況                                                                      |   | 委任人     |
|                                       | 主動終止委任                                                                  |   | 魏興海、黃海寧 |
|                                       | 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：無。                                                                   |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 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                                    | 鄭安志、張字信            |
| 委任之日期                                    | 民國 106 年 02 月 14 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 6 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：股

| 職 稱              | 姓 名                         | 105 年度         |                | 當年度截至 03 月 31 日止 |                |
|------------------|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                  |                             | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數   | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長兼執行長<br>(大股東) | 朱順一                         | -2,500,000     | -              | -                | -              |
| 董 事              | 陳玉龍                         | -              | -              | -300,000         | -              |
| 董 事              | 白蓮蘋                         | -              | -              | -                | -              |
| 董 事              | 建全投資(股)公司<br>代表人李執鐸<br>(註1) | -              | -              | -                | -              |
| 董 事              | 李炳欽(註1)                     | -              | -              | -                | -              |
| 董 事              | 財團法人合勤基金會<br>代表人李炳欽         | -              | -              | -                | -              |
| 董 事              | 李炳欽                         | -              | -              | -                | -              |
| 董 事              | 魏哲和                         | -              | -              | -                | -              |
| 獨立董事             | 石克強                         | -              | -              | -                | -              |
| 獨立董事             | 錢 鋒                         | -              | -              | -                | -              |
| 監察人              | 白蓮蒂                         | -              | -              | -                | -              |
| 監察人              | 陳學弘                         | -4,000         | -              | -                | -              |
| 監察人              | 國立交通大學代表人<br>杭學鳴            | -              | -              | -                | -              |
| 資深副總經理           | 羅 偉                         | -259,383       | -              | -                | -              |
| 經理               | 陳錦笑                         | -              | -              | -                | -              |

註1：董事建全投資(股)公司代表人：李執鐸先生及董事李炳欽先生表列各項資料之基準日為擔任本公司第二屆董事屆滿之日(即民國105年06月16日)。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(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

106 年 04 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         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱                                                  | 關係                                     |    |
| 朱順一                                        | 99,644,833 | 22.59 | 16,808,783   | 3.81  | -            | -    | 合冠投資（股）公司<br>白蓮蘋<br>白常生<br>財團法人進步文教基金會<br>財團法人合勤基金會 | 董事長/總經理<br>配偶<br>配偶之兄弟姐妹<br>董事長<br>董事長 | -  |
| 白蓮蘋                                        | 16,808,783 | 3.81  | 99,644,833   | 22.59 | -            | -    | 朱順一<br>白常生                                          | 配偶<br>兄弟姐妹                             | -  |
| 智勤科技股份有限公司                                 | 16,516,000 | 3.74  | -            | -     | -            | -    | 財團法人合勤基金會                                           | 母子公司                                   | -  |
| 合冠投資股份有限公司                                 | 9,391,262  | 2.13  | -            | -     | -            | -    | 朱順一<br>陳玉龍                                          | 董事長/總經理<br>董事                          | -  |
| 陳玉龍                                        | 9,011,178  | 2.04  | 2,508,112    | 0.57  | -            | -    | 合冠投資股份有限公司                                          | 董事                                     | -  |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶             | 5,370,700  | 1.22  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                                      | -  |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 5,295,000  | 1.20  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                                      | -  |
| 國立交通大學                                     | 5,001,169  | 1.13  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                                      | -  |
| 財團法人合勤基金會                                  | 4,000,000  | 0.91  | -            | -     | -            | -    | 朱順一                                                 | 董事長                                    | -  |
| 財團法人進步文教基金會                                | 4,000,000  | 0.91  | -            | -     | -            | -    | 朱順一                                                 | 董事長                                    | -  |

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 105 年 12 月 31 日

單位：千股：%

| 轉投資事業<br>(註 1)                  | 本公司<br>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                       | 144,900   | 100% | -                       | -    | 144,900 | 100% |
| 盟創科技(股)公司                       | 316,800   | 100% | -                       | -    | 316,800 | 100% |
| 翌勤通訊(股)公司                       | 5,625     | 38%  | -                       | -    | 5,625   | 38%  |
| 合勤丹麥公司                          | -         | -    | 40,924                  | 100% | 40,924  | 100% |
| VICTOR BLUE LIMITED             | -         | -    | 12,600                  | 100% | 12,600  | 100% |
| 合勤美國公司                          | -         | -    | 9,807                   | 100% | 9,807   | 100% |
| 合冠投資(股)公司                       | -         | -    | 8,902                   | 100% | 8,902   | 100% |
| 合勤土耳其公司                         | -         | -    | 7,597                   | 100% | 7,597   | 100% |
| 勤絃科技(股)公司                       | -         | -    | 11,000                  | 100% | 11,000  | 100% |
| Sphairon GmbH (a ZyXEL Company) | -         | -    | -                       | 100% | -       | 100% |
| 合勤韓國公司                          | -         | -    | 72                      | 65%  | 72      | 65%  |
| 合勤新加坡公司                         | -         | -    | 3,019                   | 100% | 3,019   | 100% |
| 天津華勤公司                          | -         | -    | -                       | 95%  | -       | 95%  |
| 眾勤(上海)公司                        | -         | -    | -                       | 100% | -       | 100% |
| 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% |
| 合勤杜拜公司                          | -         | -    | -                       | 100% | -       | 100% |
| 合勤印度公司                          | -         | -    | 8,470                   | 100% | 8,470   | 100% |
| 合勤德國公司                          | -         | -    | -                       | 100% | -       | 100% |
| 合勤捷克公司                          | -         | -    | 19,000                  | 100% | 19,000  | 100% |
| 合勤英國公司                          | -         | -    | 5,375                   | 100% | 5,375   | 100% |
| 合勤荷蘭公司                          | -         | -    | 14                      | 100% | 14      | 100% |
| 合勤西班牙公司                         | -         | -    | 3                       | 100% | 3       | 100% |
| 合勤巴西公司                          | -         | -    | 5,849                   | 100% | 5,849   | 100% |
| 合勤義大利公司                         | -         | -    | 10                      | 100% | 10      | 100% |
| 宇曜智能股份有限公司                      | -         | -    | 1,400                   | 70%  | 1,400   | 70%  |
| 益科股份有限公司                        | -         | -    | 1,000                   | 40%  | 1,000   | 40%  |
| 眾至資訊股份有限公司                      | -         | -    | 730                     | 40%  | 730     | 40%  |
| Bluebell Overseas Ltd           | -         | -    | 35,235                  | 100% | 35,235  | 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% |
| 無錫盟創網絡科技有限公司                    | -         | -    | -                       | 100% | -       | 100% |
| 北京華勤天地科技有限公司                    | -         | -    | -                       | 49%  | -       | 49%  |

註 1：係公司依權益法認列之長期投資，關係企業之全名請參閱本年報第 81~83 頁。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

106 年 04 月 17 日      單位：千股/千元

| 年/月    | 發行<br>價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備 註   |               |                               |
|--------|----------|---------|-----------|---------|-----------|-------|---------------|-------------------------------|
|        |          | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源  | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他                           |
| 99/08  | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 517,048 | 5,170,483 | 股份轉換  | -             | 99年08月16日經投商字第 09901176800 號  |
| 100/08 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 502,435 | 5,024,353 | 庫藏股減資 | -             | 100年08月17日經投商字第 10001189770 號 |
| 101/11 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 491,320 | 4,913,203 | 庫藏股減資 | -             | 101年11月29日經投商字第 10101246240 號 |
| 103/11 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 488,761 | 4,887,613 | 庫藏股減資 | -             | 103年11月26日經投商字第 10301246010 號 |
| 104/03 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 486,660 | 4,866,603 | 庫藏股減資 | -             | 104年04月17日經投商字第 10401056770 號 |
| 104/08 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 471,023 | 4,710,233 | 庫藏股減資 | -             | 104年08月25日經投商字第 10401180230 號 |
| 104/11 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 461,177 | 4,611,773 | 庫藏股減資 | -             | 104年11月24日經投商字第 10401249320 號 |
| 105/04 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 451,177 | 4,511,773 | 庫藏股減資 | -             | 105年04月01日經投商字第 10501063810 號 |
| 105/07 | 10       | 700,000 | 7,000,000 | 441,177 | 4,411,773 | 庫藏股減資 | -             | 105年07月11日經投商字第 10501157500 號 |

106 年 04 月 17 日      單位：股

| 股 份<br>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     | 441,177,355 | 258,822,645 | 700,000,000 | 上市  |

(二) 股東結構

106 年 04 月 17 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構   | 其他法人       | 個 人         | 外國機構<br>及外人 | 合 計         |
|------------|-----------|--------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 2         | 4      | 93         | 40,181      | 112         | 40,392      |
| 持有股數       | 4,042,000 | 34,045 | 43,012,866 | 353,106,776 | 40,981,668  | 441,177,355 |
| 持股比例（%）    | 0.91%     | 0.01%  | 9.75%      | 80.04%      | 9.29%       | 100.00%     |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

106 年 04 月 17 日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例（%） |
|-------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999           | 19,259 | 1,356,807  | 0.31%   |
| 1,000 至 5,000     | 14,243 | 31,869,806 | 7.22%   |
| 5,001 至 10,000    | 3,359  | 25,522,299 | 5.79%   |
| 10,001 至 15,000   | 1,152  | 13,830,428 | 3.13%   |
| 15,001 至 20,000   | 662    | 12,175,289 | 2.76%   |
| 20,001 至 30,000   | 606    | 15,268,863 | 3.46%   |
| 30,001 至 50,000   | 483    | 19,179,978 | 4.35%   |
| 50,001 至 100,000  | 321    | 22,751,285 | 5.16%   |
| 100,001 至 200,000 | 162    | 22,857,342 | 5.18%   |
| 200,001 至 400,000 | 65     | 18,240,478 | 4.13%   |

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 400,001 至 600,000   | 28     | 13,924,927  | 3.16%   |
| 600,001 至 800,000   | 12     | 8,280,676   | 1.88%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 5      | 4,390,000   | 1.00%   |
| 1,000,001 以上        | 35     | 231,529,177 | 52.47%  |
| 合 計                 | 40,392 | 441,177,355 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

106 年 04 月 17 日

| 主要<br>股東名稱                                 | 股份 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|--------------------------------------------|----|------------|---------|
| 朱順一                                        |    | 99,644,833 | 22.59%  |
| 白蓮蘋                                        |    | 16,808,783 | 3.81%   |
| 智勤科技股份有限公司                                 |    | 16,516,000 | 3.74%   |
| 合冠投資股份有限公司                                 |    | 9,391,262  | 2.13%   |
| 陳玉龍                                        |    | 9,011,178  | 2.04%   |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶             |    | 5,370,700  | 1.22%   |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 |    | 5,295,000  | 1.20%   |
| 國立交通大學                                     |    | 5,001,169  | 1.13%   |
| 財團法人合勤基金會                                  |    | 4,000,000  | 0.91%   |
| 財團法人進步文教基金會                                |    | 4,000,000  | 0.91%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

| 年 度              |              |             | 105 年   | 104 年   | 當 年 度 截 至<br>106 年 03 月 31 日 |
|------------------|--------------|-------------|---------|---------|------------------------------|
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高          |             | 18.00   | 18.70   | 17.40                        |
|                  | 最 低          |             | 11.80   | 9.00    | 14.10                        |
|                  | 平 均          |             | 15.29   | 14.07   | 15.82                        |
| 每股<br>淨值<br>(註2) | 分 配 前        |             | 19.87   | 19.65   | 18.89                        |
|                  | 分 配 後        |             | 19.67   | 19.65   | 註 8                          |
| 每股<br>盈餘         | 加權平均股數(千股)   |             | 434,304 | 463,508 | 431,786                      |
|                  | 每 股 盈 餘 (註3) | 調 整 前       | 0.65    | -1.35   | -0.67                        |
|                  |              | 調 整 後       | 0.65    | -1.35   | —                            |
| 每股<br>股利         | 現 金 股 利      |             | 0.20    | —       | —                            |
|                  | 無 償 配 股      | 盈 餘 配 股     | —       | —       | —                            |
|                  |              | 資 本 公 積 配 股 | —       | —       | —                            |

| 項 目 \ 年 度      |              | 105 年 | 104 年 | 當 年 度 截 至<br>106 年 03 月 31 日 |
|----------------|--------------|-------|-------|------------------------------|
|                | 累積未付股利 (註4)  | —     | —     | —                            |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比 (註5)     | 調整前   | 23.52 | -10.42                       |
|                |              | 調整後   | 23.52 | -10.42                       |
|                | 本利比 (註6)     |       | 76.45 | —                            |
|                | 現金股利殖利率 (註7) |       | 0.01  | —                            |

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 8：105 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

#### (六) 公司章程所訂之公司股利政策及執行狀況

##### 1. 股利政策

依合勤控民國 106 年 03 月 16 日董事會通過尚未經民國 106 年 06 月 15 日股東會決議之公司章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。前述員工酬勞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。

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法繳納稅捐、彌補累積虧損，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，其餘額併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

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。

##### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國 105 年度之盈餘分配案，已於民國 106 年 03 月 16 日經董事會通過，自民國 105 年度之累積可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 88,235,471 元，全數以現金方式發放，每股配發新台幣 0.20 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民國 105 年度之財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之相關資訊請詳上述(六)之股利政策。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

民國 105 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額依公司章程規定，分別以稅前認列員工暨董事及監察人酬勞前之淨利之 0.01%及 1.4%提撥員工及董事及監察人酬勞。若上述估列金額與董事會決議實際分派金額有差異時，則依會計估計變動，並於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司民國 105 年度員工、董事及監察人酬勞已於民國 106 年 03 月 16 日經董事會通過，員工酬勞計新台幣 30,000 元，董事及監察人酬勞計新台幣 4,177,000 元，以上均採現金方式發放，另與民國 105 年度財務報表認列之金額無差異。

4. 上一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司民國 104 年度為稅後淨損，未有分派員工、董事及監察人酬勞之情形。

(九) 公司買回本公司股份情形：

民國 105 年度及截至年報刊印日止，本公司買回本公司股份情形如下：

106 年 04 月 17 日

| 項次               | 第九次                        | 第十次                        |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| 董事會決議日期          | 104/11/10                  | 105/03/17                  |
| 已發行股份總數<br>(普通股) | 471,023,355                | 461,177,355                |
| 買回目的             | 維護公司信用及股東權益                | 維護公司信用及股東權益                |
| 預訂買回期間           | 自 104/11/11<br>至 105/01/10 | 自 105/03/18<br>至 105/05/17 |
| 買回區間價格<br>(NTD)  | 12~15                      | 12~18                      |
| 預定買回股份種類<br>及數量  | 普通股<br>10,000,000          | 普通股<br>10,000,000          |
| 買回股份總金額上<br>限    | 4,388,954,000              | 4,438,968,000              |
| 實際買回期間           | 自 104/11/11<br>至 105/01/07 | 自 105/03/18<br>至 105/05/06 |
| 實際已買回股份種<br>類及數量 | 普通股<br>10,000,000          | 普通股<br>10,000,000          |
| 實際已買回股份金<br>額    | 126,336,518                | 160,449,194                |
| 本次平均每股買回<br>價格   | 12.63                      | 16.04                      |

| 項次                                           | 第九次                                 | 第十次                                 |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 於買回期間內累積<br>已持有本公司股份<br>數量及佔已發行股<br>份總數比率(%) | 普通股<br>10,000,000<br>2.12%          | 普通股<br>10,000,000<br>2.17%          |
| 未執行完畢之原因                                     | -                                   | -                                   |
| 已辦理銷除及轉讓<br>之股數                              | 10,000,000<br>105/04/01 已辦理註<br>銷完畢 | 10,000,000<br>105/07/11 已辦理註<br>銷完畢 |

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) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。
- (二) 累積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可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

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：無。
- (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：無。

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.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  | 105 年   | 104 年   |
|--------|---------|---------|
| 寬頻產品   | 91.59%  | 86.87%  |
| 局用設備產品 | 6.83%   | 11.70%  |
| 其他     | 1.58%   | 1.43%   |
| 合 計    | 100.00% | 100.00% |

### (二) 產業概況

#### 1.產業之現況及發展

隨著物聯網（Internet of Things, IoT）時代的來臨，從智慧家庭（Smart Home）到智慧城市（Smart City），興起了各種水平及垂直領域的網路通訊應用需求。

為因應包括個人行動聯網裝置、家庭聯網設備、乃至企業網路設備的需求數量大幅增加，無論在固網的寬頻接取、光纖、行動通訊網路 4G LTE（長期演進技術）、5G 網路技術，皆有長足的發展。根據工研院產經中心（IEK）研究，行動市場復甦將驅動民國 106 年全球通訊產業轉向正成長，其中運營商將網路建設焦點將從覆蓋率移轉到容量、低延遲、及提升用戶體驗，將可帶動運營商網路基礎建設相關產品及 CA（載波聚合）、Wi-Fi 及 LWA（LTE/Wi-Fi Aggregation）等技術的進一步發展。

#### (1) 全球通訊市場未來持續成長

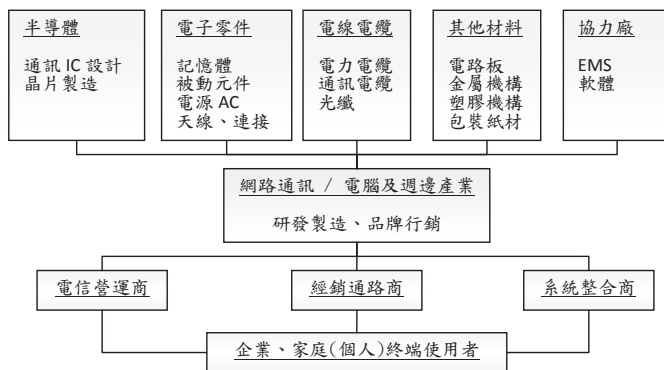
依據「資策會產業情報研究所」（MIC）預估，民國105年全球通訊設備產值達到 4,890 億美元，（約16兆新台幣）。而國內部份，受到行動通訊產業表現不佳，及一般零組件外銷產值衰退影響，預估民國105年台灣通訊產業產值(含外銷通訊零組件)將較去年同期下滑2.7%，約為新台幣3.2兆。另IEK表示由於4G時代之行動通訊相關設備、裝置及服務需求增長，電信服務仍佔全球通訊設備暨服務市場最大規模，相關市場成長力道將可維持至民國107年。

#### (2) 新興市場、行動服務、智慧家庭將是未來成長動能

IEK報告指出，就區域別來看，行動裝置、行動網路基礎設備等硬體的主要需求市場來自於亞太地區。而進一步觀察更可發現，主要成長動能除了亞太地區外，中東非、拉美市場的高年複合成長率亦受到矚目。通訊服務市場呈現北美與亞太勢均力敵的樣貌，然而企業市場則以北美、西歐等成熟市場為大宗。

MIC表示，電信營運商推動智慧家庭等新應用服務，持續帶動有線寬頻接取設備（如DSL、Cable Modem產品）規格提升，如搭載Wi-Fi 802.11ac 4\*4規格的產品將可帶動有線通訊產業整體產值提升。今年度在應用服務持續發展下，已出現搭載Bluetooth、Zigbee等技術的開道器產品，進一步作為整合家庭聯網設備的核心。

## 2. 產業上中下游之關連性



## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 4G LTE建置起飛

4G在全球愈趨普及，根據市場調查機構Ovum公司統計指出，在民國105年初時，全球4G LTE用戶數已突破十億大關。從區域來看，中國用戶數最多，佔全球35%；美國則為全球第二大LTE市場。

IEK指出，智慧家庭應用端已起飛，網通設備用於智慧家庭將為WLAN、交換器、數據轉換等通訊次產業成長帶來助力；目前全球通訊市場因4G技術帶動整體市場發展，預料成長焦點將從行動裝置與服務，移轉到電信基礎設施與系統與服務整合創新。

### (2) 準5G商用化時代即將來臨

儘管3GPP的5G網路標準尚未出爐，但在技術發展方向抵定下，部分運營商已搶先進行準5G網路技術與應用服務戶外試驗，尤以美國、大陸、日本、南韓等國最為積極。

### (3) VDSL2 Vectoring 技術是有線固網業者升級所需

雖然FTTH是電信營運商發展寬頻服務的長期目標，礙於經濟景氣仍屬低迷，電信營運商預算管控，其他寬頻技術如 Docsis 3.0及 LTE 的競爭日益激烈，短期內電信營運商多半朝延續銅線生命週期的技術VDSL2邁進，並逐步採用Vectoring抗干擾或Bonding等速率強化技術。

而在全球性的展會上，多數業者已經表達將視網路布建區域的狀況，彈性導入FTTC加上VDSL2 vectoring技術或是FTTH的模式。同時根據MIC的預估到民國106年，全球VDSL2 Vectoring局端設備的累積出貨量將佔整體VDSL2 局端設備出貨量的27%。

### (4) 光纖到府 (Fiber-to-the-Home) 主流為GPON產品線

在光纖部分，隨著消費者對網路影音需求日增，使得網路頻寬提升成為電信營運商首要之務之一。營運商逐年大量提供光纖到府的服務，被動光纖網路 (Passive Optical Networks, PON) 技術因其能減少大量光纖佈建與較少之設備維修成本而已普遍發展。EPON或GPON現已普遍被採用，且GPON 技術則是目

前市場的主流。

然後，PON還是難以解決到家庭入口「最後一哩路」的問題。電信業期望能利用既有已經到家的電話網路，將更高的傳輸速率帶到所有家庭。全球電信營運商持續以FTTN/FTTB搭配VDSL以支援用戶高畫質影音需求，以致VDSL類型產品出貨比重逐漸成長。此外，為能夠最大程度利用銅線的效能，將以新技術包含透過Bonding、Vectoring、G.fast、G.INP等來增進VDSL2的效能。

#### (5) 智慧家庭及智慧城市帶起智慧應用商機

由於大部分人待在家裡時間高達四成以上，讓家庭變得更舒適安心、就成了物聯網（IoT）時代發展下的重要課題，也因此帶來更多的智慧應用需求。而智慧家庭在網路傳輸頻寬提升、硬體設備價格下降、雲端應用及巨量資料分析能力提升等因素帶動下，也促使各家業者積極發展智慧家庭的連網控制平台，提供電信營運商、內容供應商開發更多娛樂、安全、健康、節能等應用，而包括家庭影音雲端儲存、多媒體路由器、數位機上盒的需求也將隨著智慧家庭應用的擴展而提升。

物聯網應用發展下，預期未來將有上百甚至上千億的終端連結，這些終端連結所創造的商機非常龐大。IEK研究指出，適合物聯網應用的通訊技術需具備的特點為：低耗能、低成本、高覆蓋率。由於物聯網應用場域多元，因此是否能具備「整合」能力，才是勝出的關鍵。

此外，隨著各國積極發展智慧城市，帶起智慧建築、智慧教育、智慧運輸、智慧能源等應用，對於網路傳輸速度以及傳輸容量的需求也將大幅提升，各家電信營運商積極投入行動寬頻及光纖寬頻網路建設，也將推升光纖產品以及4G小型基地台（Small cell）的需求。

### 4.競爭情形

依據Infonetics Research研究機構公布的研究報告，本集團VDSL CPE（用戶端接入設備）全球市占率居全球第四，僅次於Sagemcom、AVM、Technicolor。

本集團持續投入VDSL G.fast、GPON、LTE終端、移動通信基站、數位家庭匯流整合產品上，以前瞻的技術，提供市場所需之產品與服務，維持領先地位。

### (三) 技術及研究發展概況

#### 1.所營業務之技術層次、研究發展

##### (1) 寬頻有線通訊

本集團長久以來一直致力於DSL技術的發展，以提供最前瞻之網路連線產品解決方案。隨著網路IP化、光纖化、行動化及多媒體化等，本集團透過完整的研發佈局，從ADSL2+，發展到了VDSL/VDSL2+，加上了Bonding、Vectoring等技術，最後發展到了新一代有線寬頻標準G.Fast技術，能提供短距離每秒500M到1Gbps的接入頻寬。

除現行行銷通路外，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) 智能生活

智能生活應用日益普及，家庭娛樂（Home Entertainment）、數位控制（Home Control）、數位安全（Home Security）等各種應用隨著數位匯流而深入家庭。其中STB、Cloud Storage、各式Wi-Fi產品在數位家庭應用中扮演著非常重要的角色。本集團提供滿足家用網路需求之最佳的解決方案：無論是最新的Wi-Fi，電力線或個人化雲端技術，消費者將可在兩地之間移動時無縫隙快速取得數位媒體，並可輕

鬆地隨處儲存、共享、串流和播放媒體內容。

#### (3) 4G LTE技術

本集團LTE整體解決方案整合度高、傳輸功率高、功耗低、接口豐富，包括：室外型終端、室內型終端、可攜式行動路由器、雙模模組產品等，讓使用者獲得更快、更簡單的影音與數據服務。

本集團推出全球首部LTE4G+行動家用熱點（LTE 4506 Homespot router），可支援多國頻帶，相容於LTE DC-HSPA+/ HSPA/ UMTS / EDGE/ GPRS/ GSM。支援載波聚合技術，下載頻寬高達300Mbps。它同時搭載最新的802.11ac/n Wi-Fi技術，提供2.4 GHz與5 GHz雙頻的服務，同時接受至多32個終端設備使用Wi-Fi連線，只需按一個按鍵，使用者即可快速開啟Wi-Fi分享功能。Zyxel LTE4506支援micro USB埠電源輸入規格，以及一個有線網路連接埠，讓不支援無線網路的裝置也能夠輕鬆享受高速上網的流暢感。

本集團推出小型無線熱點路由器，滿足差旅者或行動工作者可隨處多方無線連網的需求；以結合用戶端產品與開道器功能的4G設備，同時提供室內與室外寬廣的無線涵蓋部建，這些「隨插即用」的無線產品，不但提供如有線連網般的通訊品質，更強化了無線通訊的涵蓋率。此外，針對LTE技術僅能傳輸資料的限制，更發展出Voice-over-LTE（VoLTE）技術，增加其於語音傳輸上的能力。

#### (4) 無線區域網路

本集團推出以最新Smart Antenna智慧天線無線技術設計的無線基地台WAC6500系列。Smart Antenna智慧天線可跟隨連網者的位置動態調整無線連網功率，提供優於傳統天線技術二倍的連網效能；尤其特別適用於如會議中心、飯店、購物商場、醫院、校園等，需要提供Wi-Fi給眾多連網的場域。該系列產品不僅具高效能設計，安裝容易，套用優化的管理軟體工具，大幅降低日常網管的負擔，對企業而言，是最符合成本效益的投資，還可以搭配合勤NXC系列的WLAN控制器，可更進一步強化整體無線連網的管理與效率。

#### (5) 物聯網與雲端科技

由物聯網及雲端科技所帶動的各種智慧應用，也興起整個智慧家庭、智慧城市的商機發展。本集團因應此發展趨勢，積極布局智慧家庭相關應用與服務，以在寬頻有線通訊發展多年的技術為基礎，發展整合多功能的智慧家庭連網平台，並結合雲端應用、串連智慧家庭ecosystem裡相關的服務廠商，為電信業者提供完整的「連網家庭解決方案」（Connected Home Solution）。

本集團最新推出的Aurora智慧家庭雲端攝影機，提供家庭用戶具夜視功能的1080P高畫質雲端攝影機，即便出門在外或長途旅遊仍可透過手機App提供多個家庭成員即時遠端查看家中動態。

此外，因應物聯網的時代，本公司也發展以「One」為核心的技術策略，整合公司長年以網際網路（IP）為基礎架構以及各式軟硬體、應用的開發經驗，提出以One Access（接入）、One Network（網路）以及One Connect（連接）的全網架構，提供完整的從網路接入，到企業及家庭所需的有線與無線網路配置。其中，於民國103年推出的One Network，透過軟硬體技術的整合，以簡易的操控工具，即能創造網路系統不同設備間具有自動感知的智慧能力，為企業客戶創造簡單、智慧、安全的網路佈建和管理經驗。於民國104年推出One Connect，為一個方便建置、設定與管理家用網路的服務，可為電信業者減少客服的成本，同時終端用戶也可自行檢視家用網路與連網裝置的狀態。

針對中小企業、教育、飯店等專門行業之網路解決方案，本公司亦於民國105年推出「Nebula雲端網路解決方案」，以自動供裝、雲端統一集中管控、隨需付費

三大特色，解決中小企業IT人力不足、管理維護及成本問題，並可滿足企業未來擴展需求，為中小企業，尤其是擁有多據點網路用戶提供完整的雲端網路解決方案。

#### (6) 數位電視機上盒

隨著全球數位電視轉換政策的推動，數位電視機上盒的需求，在最近幾年有急遽增加的趨勢。為因應終端使用者的需求習慣的改變，機上盒的開發趨勢由原先的基本規格提升至可提供高清節目或甚至更多功能的高規格機上盒，服務的模式也由原先的傳統單向電視節目播送，漸趨向終端使用者需求導向的隨選電視；以及要求更多附加的功能，如遊戲、電視節目錄影、網路電話功能等等。而在此同時，機上盒的技術開發趨勢也有進一步的提升：提供更多節目格式的解碼、提供更多的加密整合以保護節目的內容、提升高品質高畫質的節目播放。

本集團提供全系列數位機上盒，由付費電視機上盒（Pay-TV STB）包括：數位衛星（Satellite）、地面數位廣播（Terrestrial）、纜線（Cable）或是多功能混合型（Hybrid）機上盒，到最新高畫質（HD）以及HEVC 4K2K超高解析度電視機上盒。不僅限於數位訊號的轉換，更具備高解析影音傳輸及資料同步的聯網能力，實現更完整的家庭媒體共享。

#### 2. 研究發展人員與其學經歷

本集團研發單位人員以碩士以上學歷佔多數，主要經理人均為在產業累積多年之專業人士，擁有豐富之研發經驗、累積豐碩之研發成果。

#### 3. 最近二年度及截至年報刊印日止之最近一季投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度    | 105 年度     | 104 年度     | 當年度截至 03 月 31 日止 |
|------------|------------|------------|------------------|
| 研發費用 (A)   | 1,888,872  | 1,980,613  | 445,216          |
| 營業收入淨額 (B) | 22,446,091 | 21,390,243 | 4,457,942        |
| (A) / (B)  | 8.42%      | 9.26%      | 9.99%            |

#### 4. 最近五年度開發成功之技術或產品

| 年/月    | 重                                                                                            | 要 | 紀 | 事 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 100/10 | 盟創科技獲頒綠色典範獎。                                                                                 |   |   |   |
| 101/03 | 「博鰲亞洲論壇」亞洲競爭力，合勤科技名列第 24、台灣排名第 3 企業。                                                         |   |   |   |
| 101/11 | 合勤科技 LTE 語音開道器獲美國消費電子展（CES）創新設計獎。                                                            |   |   |   |
| 102/02 | 合勤科技無線基地台 Access Point 通過 Wi-Fi Passpoint 認證，為亞洲首家設備供應商通過此認證。                                |   |   |   |
| 103/01 | 合勤科技獲 ISO50001, ISO14006 驗證肯定。                                                               |   |   |   |
| 103/02 | 合勤科技於 2014 MWC 移動通訊展，展出世界第一台 UMTS 802.11ac 整合型小型基地台。                                         |   |   |   |
| 103/10 | 合勤科技「智慧家庭解決方案」入圍 2014 寬頻世界論壇（Broadband World Forum）InfoVision「最佳寬頻家用服務創新獎」決選名單，為亞洲企業中唯一入選企業。 |   |   |   |
| 103/10 | 盟創科技榮獲「經濟部標準檢驗局」舉辦之「103 年電磁相容設計競賽」優等獎。                                                       |   |   |   |
| 103/12 | 合勤科技 LTE 微型基地台 CPE，獲頒 2014 金點設計（Golden Pin）獎殊榮。                                              |   |   |   |
| 104/01 | 合勤科技 802.11ac 多光纖語音開道器，榮獲 2015 美國消費電子展（CES）創新獎智慧家庭類的設計工程獎。                                   |   |   |   |

| 年/月    | 重                                                                                                                                | 要 | 紀 | 事 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 104/03 | 盟創科技數位機上盒，榮獲 2015 德國 iF 及 Red Dot、日本 GoodDesign 設計獎。                                                                             |   |   |   |
| 104/04 | 合勤科技榮獲美國 ICSA 實驗室所頒發的 15 年 EIST (Excellence in Information Security Testing) 獎項肯定。                                               |   |   |   |
| 104/10 | 合勤科技 NAS540 榮獲 104 年資訊月「百大創新產品」肯定。                                                                                               |   |   |   |
| 104/12 | 合勤科技「企業級 802.11ac 無線網路基地台 WAC6500」奪下「第 24 屆台灣精品獎」，更獲美國專業科技媒體 CRNR 評選為中小企業網通類「2015 年度最佳產品」，以及荷蘭 WinMag Pro 雜誌評選為「2015 年中小企業最佳選擇」。 |   |   |   |
| 104/12 | 盟創科技光纖網路及 VDSL 設備共三項產品獲得碳足跡認證。                                                                                                   |   |   |   |
| 105/02 | 盟創科技智慧閘道器，榮獲德國 iF 設計大獎。                                                                                                          |   |   |   |
| 105/10 | 全球第一台 LTE 4G+ (Category 6) 行動家用熱點 Zyxel LTE4506 入圍 2016 寬頻世界論壇 (Broadband World Forum)「最佳無線寬頻創新大獎」決選。                            |   |   |   |
| 105/10 | 全球第一台 LTE 4G+ (Category 6) 行動家用熱點 Zyxel LTE4506 獲頒 2016 金點設計獎 (Golden Pin Design Award)。                                         |   |   |   |
| 105/11 | 合勤科技再度入選「台灣二十大國際品牌」，是唯一連續 14 年上榜的網通品牌。                                                                                           |   |   |   |
| 105/12 | 合勤科技連續 12 年獲台灣精品獎肯定，囊括 10 個獎項，涵蓋家用、商用、LTE 無線連網及電信服務商網路解決方案，為台灣網通界獲獎數最多的品牌。                                                       |   |   |   |

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫：

- (1) 品牌部份：持續深耕合勤品牌通路，除了已相對成熟的歐洲市場外，合勤科技將會持續布局新興市場，包括土耳其與泰國市場。除現行銷通路外，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，包括在民國101年成立韓國辦公室，並在民國103年設立西班牙辦公室。而在民國102年，合勤科技收購提供CPE和企業解決方案的德國Sphairon科技公司，滿足包括德國、奧地利等歐洲電信營運商的服務需求。此外，合勤科技也提供完整的通路商訓練、激勵計畫、廣告、參展等各類行銷活動，藉由線上及線下行銷等方式持續經營品牌業務。除了持續聚焦於電信設備，更橫向積極佈局網通安全、智能生活領域；縱向深耕中小企業、教育、飯店等專門行業之網路解決方案，以發展網通國際品牌、創新網通技術與產品為願景，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。
- (2) 代工部份：投資建置從高階到低階的自有開發能力，建立外部夥伴關係，加強軟體能力，建立專屬B2B資料庫以累積長期的能量與經驗值。

##### 2.長期計畫：

- (1) 品牌部分：從客戶的角度來思考，提供完整架構性的解決方案與應用服務。新產品的發展也不只以單一技術為主，而是整合合勤網路基礎架構，以及軟硬體開發技術，提供從電信、企業到家庭用戶完整的應用服務需求。  
看好企業網路設備未來對無線連網以及雲端需求，將更積極的從電信市場跨向企業網通設備布局，提升企業網通設備占營收之比重。  
為宣示合勤已從「提供產品的公司」轉型為「提供網路解決方案的公司」，合勤科技於民國105年09月啟動品牌再造計畫，以「網路連接，與你聯盟 (Your Networking Ally)」為品牌精神，打造以用戶痛點為創新原點的企業文化，矢志成為用戶強而有力的夥伴。這種「以客為本、創新唯先」的企業文化，象徵本公司

深入持續經營品牌業務的策略與決心，相信亦能持續提升客戶對Zyxel品牌的忠誠度和滿意度。

- (2) 代工部份：以各國際通信大廠為主要的銷售對象，以獨特差異化強勢捍衛市場地位，以差異化的功能設計，藉此優勢取得現有國際大廠之青睞，積極爭取合作的商機，以取得國際大廠訂單。以快速及有效的售後服務，加強對客戶服務的教育訓練，針對不同客戶客製其服務模式。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）銷售地區及市場占有率

在局端設備方面，根據市場研究機構Infonetics全球寬頻與電信設備出貨產銷調查指出，本集團是全球第五大DSL Aggregation產品供應商，市場占有率為1.3%，僅次於ZTE、Huawei、Alcatel-Lucent、ADTRAN。

在全球DSL用戶終端設備市場部分，依據Infonetics調查報告顯示，本集團DSL CPE產品全球市占率為8.2%，排名居全球第五。其中，VDSL寬頻用戶設備市場佔有率為全球第四，市場佔有率達9.7%，僅次於Sagemcom、AVM、Technicolor。

在中小企業產品方面，依據Infonetics的研究數據顯示，本集團之中小企業防火牆/整合性安全管理開道器於499美元以下市場，高居市場第一佔有率。

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 行動及無線通訊產品

Wi-Fi為異質網路整合的重要通訊技術之一，目前市面上所有網路終端設備，已幾乎全部整合Wi-Fi，而為提升行動寬頻網路品質，電信營運商紛紛積極布建多模Wi-Fi熱點Hotspot，用以卸載off-loading行動寬頻使用量。

此外，根據MIC指出，目前固網寬頻服務商也正策略性導入家用Wi-Fi熱點，以作為家用寬頻應用與加值服務的延伸，更加深Wi-Fi與行動網路的整合度，提升物聯網及BYOD（Bring your own devices）等應用的可行性。

行動終端設備近年來的爆炸性成長，已使全球近8成企業認同BYOD，讓員工自行攜帶終端投入工作之價值，因而也推升企業對於BYOD解決方案之需求。就效率價值而言，用戶行動終端接入僅需安裝企業端Apps，與既有使用經驗相符，同時可免除過去企業眾多程式繁複的安裝設定，便利性大增。甚至BYOD未來的解決方案也將逐漸朝向BYOA（Bring your own App）發展。根據Market and Market預估，全球BYOD市場規模將自民國101年的892.2億美元成長到106年的1,889.3億美元。

另一方面，根據IEK表示，多元智慧聯網終端的興起，也將帶起無所不在的寬頻服務需求。根據市場調查機構Ovum公司最新統計指出，全球4G LTE用戶數未來五年可望維持兩位數的強勁增長。因此，各國電信業者積極展開LTE 佈建之餘也紛紛採用Small Cell、Wi-Fi等網路分流技術來減少網路流量負載，行動數據和影像流量成長使得營運商必須面對Mobile Backhaul的容量升級問題，也要追求更具成本效益的Mobile Backhaul方案，此趨勢促使營運商朝向以XGPON作為Mobile Backhaul發展。

##### (2) 寬頻有線通訊

為滿足用戶對高畫質影音的需求，電信業者利用FTTN或FTTB搭配DSL（ADSL+VDSL2）解決方案，讓光纖網路深入網路接取端；另一方面由於FTTdp與G.fast 技術的成熟，亦幫助電信業者能夠最大程度利用銅線的效能。因此，寬頻有線通訊產品出貨量仍有持續成長的空間。

##### (3) 數位家庭市場

在數位家庭市場，消費者希望透過家庭網路能有彈性且可靠的傳送內容，以及輕鬆將高畫質媒體傳送至位於不同位置的裝置，因此亦已融合多種有線與無線連網解決方案，包括整合Wi-Fi、電力線通訊PLC、乙太網路及MoCA等。

其中，PLC產品無論是在家庭聯網應用或是Smart Grid產業中，均占有極其重要之地位，更是歐洲電信業者屬意之有線家庭聯網主流技術，成為各大網通廠另一投入重點。

### 3.競爭利基

#### (1) 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，能針對客戶需求提供量身訂做的解決方案。相較於同業多偏重於研發單一產品，合勤科技更著重提供全方位的產品線以及「End to End」的整體解決方案，以LTE行動通訊產品為例，合勤同時積極開發USB Dongle、Portable、Home router及small cell等不同型式的產品，滿足客戶在不同使用情境下的需求，也為合勤未來5G產品的整合奠定厚實基礎。

#### (2) 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。通過ISO9001的認證，同時也是國內少數獲得TL9000通訊業品質認證的網通廠。此外，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。

#### (3) 全球通暢之行銷網路及快速回應市場之需求

本集團Zyxel品牌遍佈全球之服務據點，除可提供完備之產品售後服務，並可了解當地市場之需求及技術動態。此外，重視合作夥伴關係，以客戶為中心，為客戶提供最好的服務效率和影響力。

### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### ①全球通訊市場成長趨勢向上，物聯網及智慧城市引爆新商機

依據IEK預估，全球通訊設備市場自民國104年進入4G時代，相關設備、裝置及服務需求增長，相關市場成長力道將可至民國107年。此外，物聯網應用將驅動上百億終端連結，龐大商機備受期待。而根據美國市場研究機構Marketandmarkets指出，全球智慧城市市場規模將於民國108年激增至1.2兆美元，年複合成長率達14.1%。

##### ②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本公司所規劃的電信產品線中。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。

##### ③優越的研發及客製化能力

各國電信服務業者規畫推出的服務方案將朝向更多樣化，及異質網路整合為主要訴求以滿足消費者的需求。產品客製化能力與成本掌控力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，多年來專注於使用者導向創新精神，持續發展以提供使用者更精簡、高效率的解決方案，滿足多元化服務的需求。

##### ④新興市場需求增加，網路產業前景無限

新興市場對全球通訊產業的重要性越顯重要，根據IEK預估，亞太地區以美元1,795億市場規模，將佔全球通訊設備市場的33.3%。除了亞太區外，包括拉丁美洲、中東以及非洲等區域，為快速克服城鄉數位落差，近年來也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。

## (2) 不利因素與因應對策

### ① 不利因素

產業競爭激烈，新競爭對手削價競爭；歐美等成熟國家寬頻市場接近飽和，電信標案市場競爭激烈；加上來自大陸新競爭對手競相以破壞式低價以搶佔市佔率；價格競爭將相當程度擠壓獲利空間。

### ② 因應對策

本集團除了積極與電信業者合作，提供完整快速且高效率的整合性網路建置與維運方案，也將業務延伸到中小企業、教育、飯店等專門行業之網路解決方案，及通路市場，讓Zyxel品牌知名度獲得更大提升。此外，在市場開發上，將提高拉美、東南亞、東歐、北美、台灣等地的營收比重，分散市場風險。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本集團以新一代網路通信技術為核心，專注於有線與無線寬頻網路、新世代網路、數位家庭多媒體與智慧生活應用等領域之產品研發製造與Zyxel品牌拓展，主要產品可分為以下面：

|       | 產品名稱            | 重要用途及功能                                                                           |
|-------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 電信局設備 | 家庭網關用戶系列        | 提供語音/數據/影像整合的用戶端設備，滿足電信服務業者多媒體服務提供的需求。                                            |
|       | 局端設備            | 藉由機架型與盒式型，提供多樣且不同埠數的MSAN產品線。從8埠到1000埠以上，高度從1U到12.5U的大型機架，提供滿足客戶不同環境安裝需求的完整解決方案。   |
|       | 光纖用戶端系列         | EPON OLT、EPON MDU、GPON MDU 完整的寬頻接取光纖產品線，提供電信網路服務業者不同應用的產品方案。                      |
|       | 無線及行動用戶端系列      | 提供符合Wi-Fi /3G/WiMAX/LTE/LTE-A標準之無線及移動網路終端產品。                                      |
|       | 行動基地台 Femtocell | 滿足固網行動整合，融合固網與行動網路的產品。主要應用在於RF涵蓋率強化及流量卸載，以於Macro基地台流量卸載的方式提高行動上網的頻寬需求，及更具彈性的佈署方案。 |
|       | 雲端及物聯網系列        | 提供M2M應用上的技術支援及M2M Gateway的設計製造。融合通訊網路技術，提供智慧電網無線接取之解決方案                           |
|       | 數位家庭之多媒體連網產品線   | 提供多種平台與硬體介面之數位機上盒，滿足不同數位匯流之應用服務。                                                  |

|        | 產品名稱             | 重要用途及功能                                                                                     |
|--------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企業用戶設備 | 網路安全產品           | 提供單機整合的網路安全產品，對於利用專線、ADSL服務上網的企業用戶，提供全天候在網際網路與區域網路間提供的安全防護線，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。 |
|        | 網路管理應用開發         | 提供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。           |
|        | 乙太網路交換器          | 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。                                                         |
|        | VOIP網路電話         | 提供網路語音閘道器相關產品，讓使用者利用一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。                           |
|        | 無線射頻設備           | 提供工業規格跳展頻技術之無線通信設備，擁有先進的加密系統及高度的可靠性。                                                        |
| 家庭用戶設備 | 數位家庭之儲存設備及雲服務    | 可有效管理分散各終端設備間之網路資源，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，連結互聯網提供之雲服務讓使用者更方便。                           |
|        | 電源線上網設備          | 以既有電源線串接網路提供家庭免佈線、高頻寬、方便的網路連線需求。                                                            |
|        | Aurora 智慧家庭雲端攝影機 | 提供家庭用戶具夜視功能的高畫質雲端攝影機，即便出門在外仍可透過手機App提供多個家庭成員即時遠端查看家中動態，加強居家安全與使用者便利性。                       |

## 2.主要產品產製過程

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

### ①前段工程：

半成品發料 → 錫膏網印 → SMD 零件置放 → 迴焊 → AOI 檢驗 → 物料成形 → DIP 插件 → 錫爐波焊 → 零件補焊 → 功能測試 → 半成品抽驗 → 老化篩選 → 功能測試 → 半成品抽驗 → 半成品入庫

### ②後段工程：

成品發料 → 配料備料 → 組裝 → 功能測試 → 包裝 → 成品抽驗 → 成品入庫 → 出貨檢驗 → 出貨

## （三）主要原料供應狀況

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)、Intel (LANTIQ)、全科 (Broadcom)、MTK (聯發科)、REALTEK、Qualcomm、MARVELL、QUANTENNA、SEQUANS |
| ASIC IC  | Qualcomm、MICROSEMI、Altair、Altera                                                               |
| CPU      | Intel、Freescale、TI                                                                             |
| PCB 版    | 瀚宇博德、依利安達、全成信                                                                                  |

(四) 主要進銷貨供應商及客戶名單

1.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 | 105 年度 |            |             |        | 104 年度 |            |             |        | 當年度截至 03 月 31 日 |           |             |        |
|----|--------|------------|-------------|--------|--------|------------|-------------|--------|-----------------|-----------|-------------|--------|
|    | 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  | 甲客戶    | 1,486,976  | 9.85        | 無      | 甲客戶    | 1,691,301  | 11.38       | 無      | 甲客戶             | 427,040   | 13.77       | 無      |
|    | 其它     | 13,607,598 | 90.15       |        | 其它     | 13,173,139 | 88.62       |        | 其它              | 2,673,534 | 86.23       |        |
|    | 進貨淨額   | 15,094,574 | 100.00      |        | 進貨淨額   | 14,864,440 | 100.00      |        | 進貨淨額            | 3,100,574 | 100.00      |        |

變動原因：無重大變化，故不擬分析。

2.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

最近二年度並無任一銷貨客戶超過10%以上。

(五) 最近二年度生產量值表

本公司僅列示製造業之子公司盟創科技及無錫盟創網絡科技有限公司。

單位：台/新台幣千元

| 主要商品   | 105 年度     |            |            | 104 年度     |            |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|        | 產能         | 產量         | 產值         | 產能         | 產量         | 產值         |
| 寬頻產品   | 18,942,601 | 18,563,749 | 18,807,835 | 25,884,971 | 25,367,272 | 22,955,419 |
| 局用設備產品 | 543,310    | 532,444    | 1,337,749  | 431,141    | 422,518    | 924,872    |
| 其他(註)  | -          | -          | 1,672,719  | -          | -          | 602,299    |
| 合 計    | 19,485,911 | 19,096,193 | 21,818,302 | 26,316,112 | 25,789,790 | 24,482,590 |

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣千元

| 主要商品   | 105 年度     |           |            |            | 104 年度  |         |            |            |
|--------|------------|-----------|------------|------------|---------|---------|------------|------------|
|        | 內銷         |           | 外銷         |            | 內銷      |         | 外銷         |            |
|        | 量          | 值         | 量          | 值          | 量       | 值       | 量          | 值          |
| 寬頻產品   | 16,816,257 | 1,199,733 | 16,579,477 | 19,359,327 | 582,923 | 730,835 | 16,527,636 | 17,850,896 |
| 局用設備產品 | 22,982     | 231,067   | 937,695    | 1,301,188  | 8,798   | 122,250 | 2,206,280  | 2,379,911  |
| 其他(註)  | -          | 83,126    | -          | 271,650    | -       | 45,529  | -          | 260,822    |
| 合 計    | 16,839,239 | 1,513,926 | 17,517,172 | 20,932,165 | 591,721 | 898,614 | 18,733,916 | 20,491,629 |

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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

| 年 度                   |         | 105 年度 | 104 年度 | 當年度截至<br>106 年 03 月 31 日 |
|-----------------------|---------|--------|--------|--------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數      | 研發      | 1,134  | 1,277  | 1,126                    |
|                       | 製造      | 476    | 466    | 476                      |
|                       | 行銷      | 738    | 771    | 755                      |
|                       | 管理      | 439    | 409    | 460                      |
|                       | 直接員工    | 157    | 135    | 162                      |
|                       | 合計      | 2,944  | 3,058  | 2,979                    |
| 平均年歲                  |         | 34.95  | 34.48  | 35.00                    |
| 平均服務年資                |         | 5.47   | 5.06   | 5.67                     |
| 學歷<br>分布<br>比率<br>(%) | 博士      | 0.40%  | 0.32%  | 0.44%                    |
|                       | 碩士      | 34.65% | 35.19% | 34.84%                   |
|                       | 大專（含以下） | 64.95% | 64.49% | 64.72%                   |

#### 四、環保支出資訊

- (一) 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：

本集團營運活動並無特殊汙染產生，民國105年污水處理費用係依科學園區管理局按既定費率收取，共支付新台幣855,155元。

- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 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：

本集團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。

- (五) 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

- (一) 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.福利措施

- (1) 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）。
- (2) 結婚、生育、死亡補助慰問金。
- (3) 提供員工自主選擇福利項目的彈性福利點數制度。
- (4) 辦理新進及以職能為導向之專業課程訓練。
- (5) 辦理優秀員工分紅、入股。
- (6) 定期實施健康檢查，辦理健康促進活動。

(7) 設置員工休閒健身中心、醫護室、便利商店、餐廳、咖啡吧休閒區、女性哺乳室及各項駐廠服務。

(8) 24hr 免付費員工諮詢方案。

## 2. 合勤集團聯合職工福利委員會

本集團設有職工福利委員會，透過員工選舉方式產生福利委員會，合勤聯合福委會致力於創造最適合員工的優質環境，希望同仁在工作與生活都能兼顧以達員工的幸福狀態，透過福委會運作提供同仁各類活動及補助：集團家庭日、年度晚會、運動類競賽、藝文展、員工旅遊、急難救助等，進而促進勞資間之關係更和諧。

合勤聯合福委會完全支持社團活動成立的自由，並每年不曾間斷給予社團補助，現行運作的社團已超過20個，供員工工作之餘能兼顧健康與身心發展，並提供員工擁有互相交流的管道。

## 3. 員工進修及訓練

本集團重視員工的全面性學習發展，教育訓練以內部訓練及外部訓練二部分進行規劃，民國105年度訓練費用總計新台幣11,094千元。

### (1) 內部訓練

員工教育訓練除了透過傳統的教室訓練（Classroom Training）及工作中的訓練（On Job Training），也透過數位學習方式（e-learning）進行。員工民國105年度參與內部訓練情況如下：

| 訓練人次總計   | 訓練人時總計       |
|----------|--------------|
| 7,971 人次 | 46,934.98 小時 |

內部訓練分為新人訓練、管理訓練、專業訓練及其他訓練活動：

- ①新人訓練：本集團針對新進人員提供公司簡介、組織文化、工業安全、環保衛生、品質管理、智慧財產權、資訊安全等各類共通性訓練課程，透過eSchool線上學苑課程及安排實體授課達成學習訓練，目的在協助新進人員快速熟悉公司環境、工作規範，並了解基本共通工作技能，以快速適應工作。
- ②管理訓練：本集團依據各階層主管應具備的領導職能，提供各階層主管領導管理訓練，主要目的在強化管理者帶人（溝通）、帶團隊、（領導）及做事（決策）能力；除了給予一般課程訓練外，亦透過Project assignment、Job rotation、Coaching、Self-learning等多元訓練方式，發展管理者能力。
- ③專業訓練：本集團針對各類專業人才，定期安排研發、業務、行銷、製造、品質、財會等專業職能訓練，目的在於提升各類人員專業知能，並透過各式分享平台充實內部智慧知能之累積與傳承。各部門亦會依照其專業需求，進行部門內之專業教育訓練。
- ④其他訓練活動：本集團針對所有同仁提供主題式或系列性之通識訓練課程，例如人際溝通、簡報技巧、專案管理、產品知識及語文技能等，讓同仁在專業知識之外，亦能習得有助工作效率提升之實務技能。

### (2) 外部訓練

本集團員工可依據工作與個人學習成長需求提出申請、或經由主管指派參與外部專業訓練課程。員工民國105年度參與外部專業訓練情況如下：

| 訓練人次總計 | 訓練人時總計      |
|--------|-------------|
| 103 人次 | 1,411.17 小時 |

員工民國105年參與外部專業訓練課程明細如下：

| 課程名稱                                     |                                 |
|------------------------------------------|---------------------------------|
| ISO 9001:2015 主任稽核員轉版訓練課程                | 創意經濟時代之簡報完勝秘笈                   |
| ISO 9001:2015 改版 workshop                | 創意綠色行銷與商機                       |
| ISO 9001:2015 量規儀器校正管理實務                 | 進出口貿易管理說明會(新竹場)                 |
| Java Community Conference Taiwan         | 溝通與協商技巧研討會                      |
| 2016【AQM】年度研討會                           | 稽核實務 EXCEL 技巧實演應用研習班            |
| Minitab 可靠性課程                            | 績效審計                            |
| 2016 藍牙趨勢應用研討會                           | 聲音品質量測測試訓練(產品實際測試)              |
| DevOps Summit 2016                       | 簡報技巧與口語表達管理                     |
| Linux 核心程式架構                             | 職業安全衛生複訓                        |
| LoRA 技術探討及市場應用                           | 關稅法規與通關實務                       |
| Mentor Graphics MAD 使用者大會                | JSDC tw 2016                    |
| 〈SME 系列〉網路行銷實用技能                         | 實驗室認證規範 ISO/IEC 17025 訓練        |
| 【新世代人才管理 研討會】                            | 綠色供應鏈管理人才培訓班                    |
| 從健檢到健管                                   | 第七屆海峽兩岸職業衛生研討會                  |
| 製造業資材體系查核實務篇                             | 標竿企業交流-漢民科技企業交流                 |
| Modern Web 2016                          | 有機溶劑作業主管初/複訓                    |
| NINS-網路基礎架構與網路服務                         | 自信培養及說服力提升                      |
| 子公司監理實務                                  | 專案稽核實務                          |
| PYCON TW 2016                            | 行動安全與稽核                         |
| UL/EN/IEC 62368 - 安規認證訓練                 | 防火管理人初訓/複訓課程                    |
| 內部講師培訓成功關鍵與挑戰                            | 嵌入式 Linux 開發實務                  |
| 以風險導向的策略性稽核                              | 能源管理人員訓練班                       |
| 台灣駭客年會 HITCON 2016 Pacific               | 逆境管理研討會                         |
| 105 年研發及產業訓儲替代役制度宣導說明會                   | 2016 台灣熱管理協會年會暨技術成果發表會          |
| 急救人員初/複訓課程                               | 高壓氣體特定設備操作人員在職訓練                |
| HI 課入侵知識分享會-協助企業 HR 培育組織 π 型人才創造先鋒       | 巴西、智利、墨西哥、巴拿馬四國商機揭密暨商機諮詢交流會     |
| ISO 9001 高科技轉型創新 / 職能管理最佳實務分享暨品質論壇       | ISO 9001:2015 品質管理系統主導稽核員轉版訓練課程 |
| 實戰物聯網使用 Linkit ONE 與雲端服務(實作)             | Think on Your Feet? 駐足思考 X 創意思考 |
| 2016 年 IATA 「 鋰電池空運規則 」 更新說明會            | 全面提升工作品質，改善個人及團隊的績效大綱           |
| UL/EN/IEC 62368-1 第二版 危害基礎安全工程學程         | 取得 Six sigma 量化管理認證對個人及組織的助益    |
| 體驗正向對話力-建立正向連結為企業創造價值                    | 計畫書撰寫與審查實務秘笈系列-新竹班              |
| 用「人性化的策略領導與管理」角度來闡述 ISO 9001:2015        | 從內控管理表單設計以鑑識控制欄位偵測舞弊            |
| 高科技廠設備機台防震技術實務研討會 & 因應重大災害之企業營運持續管理實務研討會 |                                 |

#### 4.經理人進修及訓練情形

本公司經理人民國105年度參與公司治理有關及其他專業之進修與訓練如下：

| 經理人              | 日期        | 主辦單位              | 課程名稱                                 | 進修時數 |
|------------------|-----------|-------------------|--------------------------------------|------|
| 羅偉<br>(財務資深副總經理) | 105/01/15 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 買賣自家公司股票之法律責任及案例解析                   | 3 小時 |
|                  | 105/05/09 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業「掏空資產」弊案探討與法律責任解析(新竹班)             | 3 小時 |
|                  | 105/07/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 全球反避稅趨勢「稅基侵蝕與利潤移轉」(BEPS)之最新發展與企業因應實務 | 3 小時 |
|                  | 105/11/04 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 兩岸反避稅法令對企業的財務影響與因應對策                 | 3 小時 |
| 陳錦笑<br>(內部稽核經理)  | 105/10/13 | 中華民國內部稽核協會        | 子公司監理實務                              | 6 小時 |
|                  | 105/11/08 | 中華民國內部稽核協會        | 績效審計(績效稽核)                           | 6 小時 |

#### 5.董事及監察人進修及訓練情形

本公司董事及監察人民國105年之進修與訓練如下：

| 董事及監察人 | 日期        | 主辦單位                 | 課程名稱                 | 進修時數 |
|--------|-----------|----------------------|----------------------|------|
| 石克強    | 105/07/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |
|        | 105/12/01 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事及監察人(含獨立)實務進階研討會   | 3 小時 |
| 錢鋒     | 105/07/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |

#### 6.員工行為守則

本公司訂立「員工行為規範」，規範必須遵守的基本行為準則與道德標準，闡述且重申公司既有的理念、價值觀與相關法令之精神。本公司所有員工應遵守下列服務守則：

##### (1) 對所有的營業活動

- ①任何行為都應符合誠信及道德規範，誠信是所有員工應嚴守的核心理念。
- ②同仁於執行業務上應以公司整體利益為考量依據，而非考量個人或部門利害關係。
- ③同仁都不應提供、接受賄賂或其他形式的不適當利益。
- ④同仁皆有善盡善良管理人的義務保護公司有形或無形的資產，禁止浪費、故

意損毀、挪用與竊用等損害公司利益的行為，而應將公司資源積極運用在創造公司最大利益上。

- ⑤營運資金與資產僅限為合法及適當的目的而使用。
- ⑥執行業務時，應遵守業務執行地當地法律規章制度。
- (2) 與客戶、供應商等其它外部人士往來時，全體同仁應
  - ①應秉持公平、公開與誠實之商業態度。
  - ②選擇與公司價值觀與行為準則一致的供應商為合作夥伴，共同提升整體效益。
  - ③同仁不得以提供不當利益之方式爭取客戶業務，而應致力提升符合客戶需求的產品與服務水準。
  - ④當與客戶交易時，同仁應依照商業、行銷、廣告活動在實務上的公平標準行事且應採取任何合理措施來確保其所提供的商品或服務的安全與品質。
  - ⑤同仁應採取任何適當行動來保存並增益其智慧財產且尊重他人之智慧財產權。
- (3) 與集團內所有員工間
  - ①公司應提供員工一個適當報酬與人才發展，且符合國際與當地相關勞動法規標準的工作環境。
  - ②在工作環境中，任何歧視、騷擾或迫害的行為均不被容許，也不得因種族、膚色、信仰、國籍、性別、年齡、殘疾、性傾向、懷孕、政治派別或婚姻狀況等不同而歧視對待員工。
  - ③在其影響範圍內，支持並尊重國際人權之保障，如聯合國人權宣言、國際勞工組織（ILO）之基本公約及全球盟約。
  - ④提供員工安全的工作場所，並給予法規必要之訓練與防護工具。同仁應致力維護安全與健康的工作環境，執行業務時確實遵守安全衛生作業規定程序與準則，以避免自身與他人受到危害。
- (4) 對社會責任的實踐
  - ①確實遵守政府與公司環保政策與方針，善盡環境保護的責任，避免環境污染與破壞，以及資源使用浪費。
  - ②秉持身為企業公民的一份子，善盡企業社會責任，對所在社區作出貢獻；鼓勵員工於公餘時，參與各項社區發展活動。

#### 7.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。

- (二) 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

| 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 | 代理商、電信公司            | 自 102 起 | 本公司產品之銷售及相關衍生之服務。                                                                        | 無    |
| 授權合約   | 數家國內外科技公司           | 自 102 起 | 本公司產品所需之技術授權如 Femto、LTE、IPAV、Digital home、antivirus 等技術之授權。                              | 無    |
| 產品代工合約 | 數家跨國企業              | 自 100 起 | 本公司產品之銷售及代工服務。                                                                           | 無    |
| 工程合約   | 聯合機電、立明、宏偉、英盛、椿達等公司 | 104~107 | 本公司園區分公司水電、機電、空調等工程。                                                                     | 無    |
| 不動產租約  | 科學工業園區管理局及園區公司      | 99~113  | 園區公有土地、廠房、宿舍數筆暨出租廠房予園區公司。土地為每月付租金一次，租賃期間，如遇政府調整地價時，本租約之租金亦隨同調整之，惟已繳部份，不再追收或退回。另有租用台北辦公室。 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (1) 簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

##### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>項<br>目 |     | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 當年度截至<br>03月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------|
|                  |     | 105年度         | 104年度      | 103年度      | 102年度      | 101年度      |                             |
| 流動資產             |     | 12,189,614    | 13,726,710 | 14,290,874 | 12,444,278 | 11,040,376 | 11,572,322                  |
| 不動產、廠房及設備        |     | 1,995,416     | 2,184,696  | 2,152,164  | 1,985,110  | 1,808,517  | 1,907,489                   |
| 無形資產             |     | 55,896        | 83,229     | 54,822     | 78,349     | —          | 50,909                      |
| 其他資產             |     | 646,219       | 695,808    | 673,967    | 1,037,514  | 1,144,078  | 614,222                     |
| 資產總額             |     | 14,887,145    | 16,690,443 | 17,171,827 | 15,545,251 | 13,992,971 | 14,144,942                  |
| 流動負債             | 分配前 | 6,031,746     | 7,752,311  | 6,990,072  | 5,462,447  | 4,200,625  | 5,731,178                   |
|                  | 分配後 | 6,119,981     | 7,752,311  | 7,063,071  | 5,608,445  | 4,200,625  | —                           |
| 非流動負債            |     | 228,510       | 182,677    | 176,585    | 155,906    | 302,098    | 213,268                     |
| 負債總額             | 分配前 | 6,260,256     | 7,934,988  | 7,166,657  | 5,618,353  | 4,502,723  | 5,944,446                   |
|                  | 分配後 | 6,348,491     | 7,934,988  | 7,239,656  | 5,764,351  | 4,502,723  | —                           |
| 歸屬於母公司業主之權益      |     | 8,581,073     | 8,718,677  | 9,944,634  | 9,873,014  | 9,417,935  | 8,158,559                   |
| 股本               |     | 4,411,773     | 4,611,773  | 4,887,613  | 4,913,203  | 4,913,203  | 4,411,773                   |
| 資本公積             |     | 3,718,694     | 3,805,480  | 3,894,726  | 3,911,572  | 3,908,323  | 3,718,694                   |
| 保留盈餘             | 分配前 | 771,814       | 511,076    | 1,217,993  | 1,188,906  | 837,194    | 484,362                     |
|                  | 分配後 | 683,579       | 511,076    | 1,144,994  | 1,042,908  | 837,194    | —                           |
| 其他權益             |     | -200,347      | 10,381     | 99,982     | 61,407     | -38,711    | -335,409                    |
| 庫藏股票             |     | -120,861      | -220,033   | -155,680   | -202,074   | -202,074   | -120,861                    |
| 非控制權益            |     | 45,816        | 36,778     | 60,536     | 53,884     | 72,313     | 41,937                      |
| 權益分配前            |     | 8,626,889     | 8,755,455  | 10,005,170 | 9,926,898  | 9,490,248  | 8,200,496                   |
| 總額分配後            |     | 8,538,654     | 8,755,455  | 9,932,171  | 9,780,900  | 9,490,248  | —                           |

註 1：本公司於民國 102 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 101 年比較資訊。

註 2：當年度截至 03 月 31 日財務資料係合併財務季報告，業經會計師核閱。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目                     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |            |            |            |            | 當 年 度 截 至<br>0 3 月 3 1 日<br>財 務 資 料 (註 2) |
|--------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------------|
|                                | 105 年 度                 | 104 年 度    | 103 年 度    | 102 年 度    | 101 年 度    |                                           |
| 營 業 收 入                        | 22,446,091              | 21,390,243 | 21,260,772 | 17,434,116 | 15,079,050 | 4,457,942                                 |
| 營 業 毛 利                        | 5,505,230               | 4,671,230  | 5,296,457  | 4,048,421  | 3,388,976  | 977,256                                   |
| 營 業 損 益                        | 656,715                 | -231,153   | 585,743    | 154,923    | -58,103    | -159,582                                  |
| 營業外收入及支出                       | -195,819                | -261,174   | -198,700   | 309,419    | 206,638    | -153,673                                  |
| 稅 前 淨 利 ( 損 )                  | 460,896                 | -492,327   | 387,043    | 464,342    | 148,535    | -313,255                                  |
| 繼 續 營 業 單 位                    | 286,483                 | -646,005   | 178,257    | 347,242    | -17,538    | -290,657                                  |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  |                         |            |            |            |            |                                           |
| 停 業 單 位 損 失                    | —                       | —          | —          | —          | —          | —                                         |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 286,483                 | -646,005   | 178,257    | 347,242    | -17,538    | -290,657                                  |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | -227,435                | -101,272   | 42,055     | 103,799    | -192,105   | -135,736                                  |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 59,048                  | -747,277   | 220,312    | 451,041    | -209,643   | -426,393                                  |
| 淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主   | 282,803                 | -625,044   | 174,379    | 344,147    | -20,488    | -287,452                                  |
| 淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益   | 3,680                   | -20,961    | 3,878      | 3,095      | 2,950      | -3,205                                    |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主 | 50,010                  | -723,519   | 213,660    | 451,830    | -213,283   | -422,514                                  |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益 | 9,038                   | -23,758    | 6,652      | -789       | 3,640      | -3,879                                    |
| 每 股 盈 餘                        | 0.65                    | -1.35      | 0.37       | 0.72       | -0.04      | -0.67                                     |

註 1：本公司於民國 102 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 101 年比較資訊。

註 2：當年度截至 03 月 31 日財務資料係合併財務季報告，業經會計師核閱。

## (2) 簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

## 簡明個體資產負債表

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>項<br>目 |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當<br>年<br>度<br>截<br>至<br>03月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------------|
|                  |     | 105 年度        | 104 年度    | 103 年度    | 102 年度    | 101 年度    |                                             |
| 流 動 資 產          |     | 194,215       | 354,413   | 376,027   | 387,268   | 420,808   | —                                           |
| 不動產、廠房及設備        |     | —             | —         | —         | —         | —         | —                                           |
| 無 形 資 產          |     | —             | —         | —         | —         | —         | —                                           |
| 其 他 資 產          |     | 8,421,886     | 8,413,553 | 9,610,358 | 9,509,658 | 9,074,570 | —                                           |
| 資 產 總 額          |     | 8,616,101     | 8,767,966 | 9,986,385 | 9,896,926 | 9,495,378 | —                                           |
| 流動負債             | 分配前 | 32,516        | 47,879    | 40,649    | 22,774    | 75,900    | —                                           |
|                  | 分配後 | 120,751       | 47,879    | 113,648   | 168,772   | 75,900    | —                                           |
| 非 流 動 負 債        |     | 2,512         | 1,410     | 1,102     | 1,138     | 1,543     | —                                           |
| 負債總額             | 分配前 | 35,028        | 49,289    | 41,751    | 23,912    | 77,443    | —                                           |
|                  | 分配後 | 123,263       | 49,289    | 114,750   | 169,910   | 77,443    | —                                           |
| 歸屬於母公司業主之權益      |     | 8,581,073     | 8,718,677 | 9,944,634 | 9,873,014 | 9,417,935 | —                                           |
| 股 本              |     | 4,411,773     | 4,611,773 | 4,887,613 | 4,913,203 | 4,913,203 | —                                           |
| 資 本 公 積          |     | 3,718,694     | 3,805,480 | 3,894,726 | 3,911,572 | 3,908,323 | —                                           |
| 保留盈餘             | 分配前 | 771,814       | 511,076   | 1,217,993 | 1,188,906 | 837,194   | —                                           |
|                  | 分配後 | 683,579       | 511,076   | 1,144,994 | 1,042,908 | 837,194   | —                                           |
| 其 他 權 益          |     | -200,347      | 10,381    | 99,982    | 61,407    | -38,711   | —                                           |
| 庫 藏 股 票          |     | -120,861      | -220,033  | -155,680  | -202,074  | -202,074  | —                                           |
| 非 控 制 權 益        |     | —             | —         | —         | —         | —         | —                                           |
| 權 益 分 配 前        |     | 8,581,073     | 8,718,677 | 9,944,634 | 9,873,014 | 9,417,935 | —                                           |
| 總 額 分 配 後        |     | 8,492,838     | 8,718,677 | 9,871,635 | 9,727,016 | 9,417,935 | —                                           |

註1：本公司於民國102年起採用國際財務報導準則，並列示民國101年比較資訊。

註2：本公司未出具民國106年03月31日之個體財務季報告。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |          |         |         |          | 當年度截至<br>03月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|----------|---------|---------|----------|-----------------------------|
|                    | 105年度         | 104年度    | 103年度   | 102年度   | 101年度    |                             |
| 營業收入               | 402,190       | 84,792   | 293,565 | 439,814 | 121,907  | —                           |
| 營業毛利               | 402,190       | 84,792   | 293,565 | 439,814 | 121,907  | —                           |
| 營業損益               | 294,139       | -623,070 | 195,643 | 342,384 | 19,303   | —                           |
| 營業外收入及支出           | —             | —        | —       | —       | —        | —                           |
| 稅前淨利(損)            | 294,139       | -623,070 | 195,643 | 342,384 | 19,303   | —                           |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | 294,139       | -623,070 | 195,643 | 342,384 | 19,303   | —                           |
| 停業單位損失             | —             | —        | —       | —       | —        | —                           |
| 本期淨利(損)            | 282,803       | -625,044 | 174,379 | 344,147 | -20,488  | —                           |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -231,849      | -98,475  | 39,281  | 107,683 | -192,795 | —                           |
| 本期綜合損益總額           | 50,010        | -723,519 | 213,660 | 451,830 | -213,283 | —                           |
| 淨利(損)歸屬於<br>母公司業主  | 282,803       | -625,044 | 174,379 | 344,147 | -20,488  | —                           |
| 淨利歸屬於非控制權益         | —             | —        | —       | —       | —        | —                           |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | 50,010        | -723,519 | 213,660 | 451,830 | -213,283 | —                           |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | —             | —        | —       | —       | —        | —                           |
| 每股盈餘               | 0.65          | -1.35    | 0.37    | 0.72    | -0.04    | —                           |

註1：本公司於民國102年起採用國際財務報導準則，並列示民國101年比較資訊。

註2：本公司未出具民國106年03月31日之個體財務季報告。

(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     |
|-----|--------------|---------|----------|
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 魏興海、黃海寧 | 修正式無保留意見 |
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 魏興海、黃海寧 | 無保留意見    |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 魏興海、黃海寧 | 無保留意見    |
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 魏興海、黃海寧 | 無保留意見    |
| 105 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 魏興海、黃海寧 | 無保留意見    |

二、最近五年度財務分析

(1) 合併財務分析

| 年 度<br>分析項目                                                                                            |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 當年度截至<br>03月31日(註2) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|---------------------|
|                                                                                                        |                  | 105 年度        | 104 年度 | 103 年度 | 102 年度 | 101 年度 |                     |
| 財務結構(%)                                                                                                | 負債占資產比率          | 42.05         | 47.54  | 41.73  | 36.14  | 32.18  | 42.03               |
|                                                                                                        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 432.34        | 400.76 | 464.89 | 500.07 | 524.75 | 429.91              |
| 償債能力%                                                                                                  | 流動比率             | 202.09        | 177.07 | 204.45 | 227.82 | 262.83 | 201.92              |
|                                                                                                        | 速動比率             | 140.30        | 115.33 | 131.84 | 157.38 | 155.87 | 139.14              |
|                                                                                                        | 利息保障倍數           | 14.99         | -15.30 | 24.03  | 41.32  | 37.20  | -79.65              |
| 經營能力                                                                                                   | 應收款項週轉率(次)       | 4.07          | 3.76   | 4.07   | 4.26   | 4.48   | 3.80                |
|                                                                                                        | 平均收現日數           | 89.68         | 97.07  | 89.68  | 85.68  | 81.47  | 96.05               |
|                                                                                                        | 存貨週轉率(次)         | 4.25          | 3.58   | 3.74   | 3.32   | 2.88   | 4.05                |
|                                                                                                        | 應付款項週轉率(次)       | 4.68          | 4.49   | 4.71   | 5.51   | 5.97   | 4.09                |
|                                                                                                        | 平均銷貨日數           | 85.88         | 101.95 | 97.59  | 109.93 | 126.73 | 90.12               |
|                                                                                                        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 11.25         | 9.79   | 9.88   | 8.78   | 8.34   | 9.35                |
|                                                                                                        | 總資產週轉率(次)        | 1.51          | 1.28   | 1.24   | 1.12   | 1.08   | 1.26                |
| 獲利能力                                                                                                   | 資產報酬率(%)         | 1.99          | -3.67  | 1.17   | 2.42   | -0.10  | -7.92               |
|                                                                                                        | 權益報酬率(%)         | 3.30          | -6.89  | 1.79   | 3.58   | -0.18  | -13.82              |
|                                                                                                        | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 10.45         | -10.68 | 7.92   | 9.45   | 3.02   | -28.40              |
|                                                                                                        | 純益率(%)           | 1.28          | -3.02  | 0.84   | 1.99   | -0.12  | -6.52               |
|                                                                                                        | 每股盈餘(元)          | 0.65          | -1.35  | 0.37   | 0.72   | -0.04  | -0.67               |
| 現金流量                                                                                                   | 現金流量比率(%)        | 27.02         | 2.45   | -8.12  | 21.13  | -20.59 | 11.80               |
|                                                                                                        | 現金流量允當比率(%)      | 31.54         | 35.90  | 13.69  | 39.81  | 4.42   | 93.45               |
|                                                                                                        | 現金再投資比率(%)       | 15.89         | 1.16   | -6.23  | 10.50  | -13.35 | 6.88                |
| 槓桿度                                                                                                    | 營運槓桿度            | 6.87          | -15.22 | 7.23   | 23.41  | -56.17 | -4.85               |
|                                                                                                        | 財務槓桿度            | 1.05          | 0.88   | 1.03   | 1.08   | 0.93   | 0.98                |
| 最近二年度增減比例超過 20%之差異分析：                                                                                  |                  |               |        |        |        |        |                     |
| 1.速動比率增加 21.65%，主要係短期借款及應付帳款較上期減少所致。                                                                   |                  |               |        |        |        |        |                     |
| 2.利息保障倍數增加 197.97%，主要係本期所得稅及利息費用前純益較上期增加所致。                                                            |                  |               |        |        |        |        |                     |
| 3.資產報酬率增加 154.22%、權益報酬率增加 147.90%、稅前純益占實收資本比率增加 197.85%、純益率增加 142.38%及每股盈餘增加 148.15%，主要係本期稅後損益較上期增加所致。 |                  |               |        |        |        |        |                     |
| 4.現金流量比率增加 1002.86%及現金再投資比率增加 1269.83%，主要係本期營業活動淨現金流量較上期增加所致。                                          |                  |               |        |        |        |        |                     |
| 5.營運槓桿度增加 145.14%，主要係營業利益較上期增加所致。                                                                      |                  |               |        |        |        |        |                     |

註 1：本公司於民國 102 年起採用國際財務報導準則，並列示民國 101 年比較資訊。

註 2：部份財務比例係以換算為全年度資訊計算。

(2) 個體財務分析

| 年 度<br>分析項目           |                  | 最近五年度財務分析(註1) |         |        |         |         | 當年度截至<br>03月31日(註3) |
|-----------------------|------------------|---------------|---------|--------|---------|---------|---------------------|
|                       |                  | 105 年度        | 104 年度  | 103 年度 | 102 年度  | 101 年度  |                     |
| 財務<br>結構<br>(%)       | 負債占資產比率          | 0.41          | 0.56    | 0.42   | 0.24    | 0.82    | —                   |
|                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | —             | —       | —      | —       | —       | —                   |
| 償<br>債<br>能<br>力<br>% | 流動比率             | 597.29        | 740.23  | 925.06 | 1700.48 | 554.42  | —                   |
|                       | 速動比率             | 596.26        | 739.68  | 924.43 | 1699.14 | 554.03  | —                   |
|                       | 利息保障倍數           | —             | —       | —      | —       | —       | —                   |
| 經<br>營<br>能<br>力      | 應收款項週轉率(次)       | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
|                       | 平均收現日數           | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
|                       | 存貨週轉率(次)         | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
|                       | 應付款項週轉率(次)       | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
|                       | 平均銷貨日數           | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
|                       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
|                       | 總資產週轉率(次)        | 註2            | 註2      | 註2     | 註2      | 註2      | —                   |
| 獲<br>利<br>能<br>力      | 資產報酬率(%)         | 3.25          | -6.67   | 1.75   | 3.55    | -0.21   | —                   |
|                       | 權益報酬率(%)         | 3.27          | -6.70   | 1.76   | 3.57    | -0.21   | —                   |
|                       | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 6.67          | -13.51  | 4.00   | 6.97    | 0.39    | —                   |
|                       | 純益率(%)           | 70.32         | -737.15 | 59.40  | 78.25   | -19.46  | —                   |
|                       | 每股盈餘(元)          | 0.65          | -1.35   | 0.37   | 0.72    | -0.04   | —                   |
| 現<br>金<br>流<br>量      | 現金流量比率(%)        | -18.22        | -88.93  | 405.60 | -147.62 | 1256.53 | —                   |
|                       | 現金流量允當比率(%)      | 137.40        | 134.74  | 149.08 | 155.32  | 159.30  | —                   |
|                       | 現金再投資比率(%)       | -0.07         | -1.33   | 0.19   | -0.34   | 4.44    | —                   |
| 槓<br>桿<br>度           | 營運槓桿度            | 1.31          | -0.06   | 1.42   | 1.24    | 4.94    | —                   |
|                       | 財務槓桿度            | 1.00          | 1.00    | 1.00   | 1.00    | 1.00    | —                   |

最近二年度增減比例超過 20%之差異分析：

- 1.負債占資產比率減少 26.79%，主要係其他應收款-關係人減少所致。
- 2.資產報酬率增加 148.73%、權益報酬率增加 148.81%、稅前純益占實收資本比率增加 149.37%、純益率增加 109.54%及每股盈餘增加 148.15%，主要係本期稅後損益較上期增加所致。
- 3.現金流量比率增加 79.51%、現金再投資比率增加 94.74%及營業槓桿度增加 2283.33%，主要係營業活動淨現金流出較上期減少所致。

註1：本公司於民國 102 年起採用國際財務報導準則。

註2：本公司係以投資為目的，故該等比率不適用。

註3：本公司未出具民國 106 年 03 月 31 日之個體財務季報告。

## 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、民國一〇五年度財務報告之監察人審查報告書：詳見第 88 頁。

四、民國一〇五年度財務報表：詳見附錄 A。

五、民國一〇五年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳見附錄 B。

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 | 105 年      | 104 年      | 差 異        |          |
|-----------|------------|------------|------------|----------|
|           |            |            | 金 額        | %        |
| 流動資產      | 12,189,614 | 13,726,710 | -1,537,096 | -11.20   |
| 不動產、廠房及設備 | 1,995,416  | 2,184,696  | -189,280   | -8.66    |
| 無形資產      | 55,896     | 83,229     | -27,333    | -32.84   |
| 其他資產      | 646,219    | 695,808    | -49,589    | -7.13    |
| 資產總額      | 14,887,145 | 16,690,443 | -1,803,298 | -10.80   |
| 流動負債      | 6,031,746  | 7,752,311  | -1,720,565 | -22.19   |
| 非流動負債     | 228,510    | 182,677    | 45,833     | 25.09    |
| 負債總額      | 6,260,256  | 7,934,988  | -1,674,732 | -21.11   |
| 股 本       | 4,411,773  | 4,611,773  | -200,000   | -4.34    |
| 資本公積      | 3,718,694  | 3,805,480  | -86,786    | -2.28    |
| 保留盈餘      | 771,814    | 511,076    | 260,738    | 51.02    |
| 其他權益      | -200,347   | 10,381     | -210,728   | -2029.94 |
| 庫藏股票      | -120,861   | -220,033   | 99,172     | 45.07    |
| 非控制權益     | 45,816     | 36,778     | 9,038      | 24.57    |
| 股東權益總額    | 8,626,889  | 8,755,455  | -128,566   | -1.47    |

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) 無形資產較上期減少，主係攤銷增加 23,854 千元所致。
- (2) 流動負債及負債總額較上期減少，主係短期借款減少 1,433,209 千元、應付票據及帳款減少 207,125 千元及應付權利金減少 116,267 千元所致。
- (3) 非流動負債較上期增加，主係本期增加遞延所得稅負債 47,971 千元。
- (4) 保留盈餘較上期增加，主係本期淨利所致。
- (5) 其他權益較上期減少，主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期減少 210,728 千元所致。
- (6) 庫藏股票較上期減少，主係本期庫藏股註銷所致。

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 105 年度     | 104 年度     | 增（減）金額    | 變動比例%   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 22,446,091 | 21,390,243 | 1,055,848 | 4.94    |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 16,940,861 | 16,719,013 | 221,848   | 1.33    |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5,505,230  | 4,671,230  | 834,000   | 17.85   |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4,848,515  | 4,902,383  | -53,868   | -1.10   |
| 營業利益（損失）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 656,715    | -231,153   | 887,868   | 384.10  |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -195,819   | -261,174   | 65,355    | 25.02   |
| 稅前淨利（損）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 460,896    | -492,327   | 953,223   | 193.62  |
| 本期淨利（損）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 286,483    | -646,005   | 932,488   | 144.35  |
| 本期其他綜合損益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -227,435   | -101,272   | -126,163  | -124.58 |
| 本期綜合損益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 59,048     | -747,277   | 806,325   | 107.90  |
| 淨利（損）歸屬於母公司業主                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 282,803    | -625,044   | 907,847   | 145.25  |
| 淨利（損）歸屬於非控制權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3,680      | -20,961    | 24,641    | 117.56  |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 50,010     | -723,519   | 773,529   | 106.91  |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9,038      | -23,758    | 32,796    | 138.04  |
| <p>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：</p> <p>（1）本期營業利益增加，主係本期營業收入及營業毛利增加所致。</p> <p>（2）本期營業外收入及支出增加，主係本期外幣兌換損失較上期減少 148,629 千元、採用權益法認列關聯企業利益之份額減少 50,577 千元及其他收入減少 34,446 千元所致。</p> <p>（3）本期稅前淨利及本期淨利增加，主係本期營業收入及營業毛利增加所致。</p> <p>（4）本期其他綜合損益減少，主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期減少 137,781 千元及與可能重分類之項目相關之所得稅增加 24,809 千元所致。</p> <p>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。</p> <p>3.公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。</p> <p>4.因應計劃：不適用。</p> |            |            |           |         |

### 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 | 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 | 全 年 因 投 資 及 融 資 活 動 淨 現 金 流 量 | 期 末 現 金 餘 額 | 現 金 不 足 額 | 之 補 救 措 施 |
|-------------|---------------------------|-------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|             |                           |                               |             | 投 資 計 劃   | 融 資 計 劃   |
| 3,185,776   | 1,629,783                 | -1,927,315                    | 2,888,244   | —         | —         |

##### (1) 營業活動之現金流入 1,629,783 千元：

主係源自稅前損益、應收帳款、存貨、無現金支出之折舊及存貨跌價及呆滯損失。

##### (2) 投資及融資活動之現金流出 1,927,315 千元：

主係因取得不動產、廠房及設備 180,801 千元、其他非流動資產增加 44,562 千元、短期借款減少 1,433,209 千元、應付短期票券增加 100,000 千元及庫藏股買回成本增加 187,614 千元所致。

##### 2. 現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。

#### (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<br>餘 額 | 預計全年來自<br>營 業 活 動<br>淨 現 金 流 量 | 預計全年來自<br>投資、融資活<br>動淨現金流量 | 期 末 現 金<br>餘 額 | 預 計 現 金 不 足 額<br>之 補 救 措 施 |         |
|----------------|--------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|---------|
|                |                                |                            |                | 投 資 計 劃                    | 融 資 計 劃 |
| 2,888,244      | 129,305                        | -551,326                   | 2,466,223      | —                          | —       |

##### (1) 營業活動之現金流入 129,305 千元：

主係源自稅前損益、存貨及無現金支出之折舊、攤銷及提列存貨呆滯損失。

##### (2) 投資、融資活動之現金流出 551,326 千元：

主係因發放股利及資本支出所致。

##### 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

#### (一) 重大資本之運用情形集資金來源：無。

#### (二) 預計可能產生效益：無。

## 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：本集團轉投資是以擴充產能及拓展市場，以期能增加營收及獲利為其主要政策。
- 2.其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：獲利主係投資利益所致，虧損主係銷售未達經濟規模所致，另本集團對無營運或績效不佳之轉投資公司考量各方面因素而為適當管理決策，以提升管理效及控管投資損失。
- 3.未來一年投資計畫：本集團將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場之需求，持續強化全球競爭力。

## 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.各子公司：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）利率：

利息收支金額占各該年度營業收支之比率甚微，故利率變動對本集團損益影響有限。本集團將資金投入業務拓展並保留營運所需的週轉金之外；基於保守穩健原則，並兼顧安全及合理收益，將閒置資金存放於信用良好之金融機構，以保本且安全性高之投資標的為主要理財工具。本集團隨時掌握利率市場變動，以備營運所需借貸時可預先因應，降低利率波動對本集團損益的影響。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。本集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團民國105年度之稅前淨利將增加或減少2,757千元，主因本集團變動利率現金及約當現金及短期借款之影響。

(2) 匯率：

本集團外銷比例高，為降低匯兌風險，隨時掌握市場資訊及匯率走勢，評估本集團外匯部位的風險，適時採取避險作業，期降低對本集團的不利影響。

本集團之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國105年12月31日當新台幣相對於金融資產及金融負債外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加（減少）影響如下：

|       | 貶值       | 升值         |
|-------|----------|------------|
| 105年度 | \$ 2,602 | \$ (2,602) |

(3) 通貨膨脹：

隨時掌握市場通貨膨脹之情形，並適時調整對客戶之報價以減少影響。

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) 本集團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，另若關係人因業務往來而有資金需求時，亦可依公司所訂之作業程序進行資金貸與作業。
- (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，或購料所需的付款保證函提供保證。
- (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避險。
- (5) 合勤投控集團已經董事會通過「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：

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。同時，物聯網與雲端科技是我們未來智慧生活、智慧城市的願景，本公司也積極投入此技術的研究與發展，以為我們正快速實現的科技目標及未來的努力方向，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：

- (1) IP為基礎的各種寬頻局端與用戶端設備。
- (2) 有線寬頻技術的最新發展，包括：XG-PON/NG-PON2、G.fast/DOCSIS 3.1。
- (3) 4G/5G LTE整體解決方案，包括：室內外型LTE CPE終端設備、室內型小型基地台（Picocell及Femtocell）、長距離低功耗物聯網傳輸技術、LTE-M/V/A等特定應用產品。
- (4) 無線網路管理與無線通訊效能整合應用，包括：新世代WiFi（802.11ax）等無線傳輸裝置。
- (5) 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，包括：智慧人工

助理由器、家庭安全監控、全系列4K/8K數位機上盒、新世代OTT應用產品、家庭/企業雲儲存。

- (6) 高階企業用戶防火牆及資訊安全整合解決方案。
- (7) 超高速及廣域乙太網路交換產品。
- (8) 光世代局端與用戶端接取設備、分散式天線系統。
- (9) 物聯網、智慧家庭及雲端應用科技。

本集團預計民國106年度將持續開發上述產品及技術，預計投入的研發費用占營收約5~10%。

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：

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，本集團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) 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：無。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、及可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

(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：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：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：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：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：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：無。

(四) 其他重要事項：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：詳見第 84 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  | 新北市                             | TWD 1,449,000 | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售     |
| 盟創科技股份有限公司                                               | 99.10.25  | 新竹縣                             | TWD 3,168,000 | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售     |
| ZyXEL Communications A/S<br>(合勤丹麥公司)                     | 87.10.08  | Denmark                         | EUR 5,496     | 銷售及行銷業務              |
| VICTOR BLUE LIMITED                                      | 99.05.31  | British Virgin Islands, Torfola | USD 12,600    | 投資業務                 |
| ZyXEL Communications Inc.<br>(合勤美國公司)                    | 85.06.11  | U.S.A., California Anaheim      | USD 9,506     | 網路產品之加工組裝、研發及行銷      |
| 合冠投資(股)公司                                                | 87.03.24  | 新北市                             | TWD 89,015    | 投資業務                 |
| ZyXEL İletisim Teknolojileri Anonim Şirketi<br>(合勤土耳其公司) | 96.06.06  | Turkey                          | TRL 7,597     | 銷售及行銷業務              |
| 勤絃科技股份有限公司                                               | 95.07.03  | 新北市                             | TWD 110,000   | 通訊及網路產品之研發及銷售        |
| Sphairon GmbH (a ZyXEL Company)                          | 102.06.11 | Germany, Bautzen                | EUR 25        | 通訊及網路產品之研發           |
| ZyXEL Korea Co., Ltd.<br>(合勤韓國公司)                        | 101.11.24 | Korea                           | KRW 550,000   | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Singapore Private Limited<br>(合勤新加坡公司)             | 95.11.20  | Singapore                       | SGD 3,019     | 銷售及行銷業務              |
| 天津華勤通信設備有限公司                                             | 83.08.19  | 中國大陸天津                          | USD 1,500     | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 |
| 眾勤通信設備貿易(上海)有限公司                                         | 95.08.09  | 中國大陸上海                          | USD 8,500     | 通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務    |
| ZyXEL (Thailand) Co., LTD<br>(合勤泰國公司)                    | 95.08.11  | Nonthaburi Province             | THB 80,000    | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Malaysia Sdn Bhd<br>(合勤馬來西亞公司)                     | 95.07.03  | Kuala Lumpur                    | MYR 4,900     | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Middle East FZE<br>(合勤杜拜公司)                        | 102.07.31 | Dubai                           | AED 200       | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Technology India Pvt Ltd.<br>(合勤印度公司)              | 95.11.22  | India, New Delhi                | INR 84,700    | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Deutschland GmbH<br>(合勤德國公司)                       | 88.05.20  | Germany, Wuerselen              | EUR 25        | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Communications Czech s.r.o<br>(合勤捷克公司)             | 93.07.11  | Czech, Prague                   | EUR 747       | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Communications UK LTD.<br>(合勤英國公司)                 | 93.09.29  | UK, Wokingham                   | GBP 5,375     | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Communications B.V.<br>(合勤荷蘭公司)                    | 95.11.24  | Hoofddorp                       | EUR 1,350     | 銷售及行銷業務              |

| 企 業 名 稱                                          | 設立日期      | 地 址                             | 實收資本額      | 主要營業項目               |
|--------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|----------------------|
| ZyXEL Communications Iberia S.L<br>(合勤西班牙公司)     | 103.01.14 | Spain, Barcelona                | EUR 3      | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Communications Do Brasil Ltda.<br>(合勤巴西公司) | 104.01.13 | Brasil, Sao Paulo               | BRL 5,849  | 銷售及行銷業務              |
| ZyXEL Communications Italy S.r.l<br>(合勤義大利公司)    | 104.05.29 | Italy, Turin                    | EUR 10     | 銷售及行銷業務              |
| 宇曜智能股份有限公司                                       | 105.09.26 | 新竹縣                             | TWD 20,000 | 通訊及網路產品之研發及銷售        |
| Bluebell Overseas Ltd<br>(英屬維京群島 Bluebell 公司)    | 86.10.08  | British Virgin Islands, Torfola | USD 35,235 | 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 4,700  | 通訊及網路產品之銷售、網路技術及轉讓服務 |
| 無錫研勤信息科技有限公司                                     | 98.12.21  | 中國大陸無錫                          | USD 6,700  | 通訊網路產品之研發            |
| 無錫盟創網絡科技有限公司                                     | 90.05.25  | 中國大陸無錫                          | USD 29,900 | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 |
| Flatworld Networks, LLC                          | 97.01.01  | U.S.A., California Anaheim      | USD 0      | 銷售及行銷業務              |

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 85-87 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<br>總值  | 負債<br>總值  | 淨值        | 營業<br>收入   | 營業<br>利益 | 本期損<br>益 (稅後) | 每股<br>盈餘 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|----------|
| 合勤科技股份有限公司                                                             | 1,449,000 | 8,185,887 | 2,816,715 | 5,369,172 | 11,003,027 | -72,861  | -60,892       | -0.42    |
| 盟創科技股份有限公司                                                             | 3,168,000 | 7,300,608 | 4,056,192 | 3,244,416 | 14,540,026 | 317,257  | 261,316       | 0.82     |
| ZyXEL Communications A/S<br>(合勤丹麥公司)                                   | 186,306   | 2,625,042 | 1,718,200 | 906,842   | 5,089,567  | 115,494  | 103,679       | 2.53     |
| VICTOR BLUE LIMITED                                                    | 382,194   | 60,054    | 0         | 60,054    | 0          | -80      | -67,834       | -5.38    |
| ZyXEL Communications Inc.<br>(合勤美國公司) 暨<br>子公司 Flatworld Networks, LLC | 306,575   | 1,445,357 | 1,109,071 | 336,286   | 3,639,910  | 91,785   | 53,325        | 5.44     |
| 合冠投資(股)公司                                                              | 89,015    | 153,547   | 201       | 153,346   | 0          | -121     | -299          | -0.03    |
| ZyXEL İletişim Teknolojileri Anonim Şirketi<br>(合勤土耳其公司)               | 69,461    | 246,437   | 140,220   | 106,217   | 521,707    | -23,055  | -20,810       | -2.74    |
| 勤絃科技股份有限公司                                                             | 110,000   | 239,914   | 69,904    | 170,010   | 362,522    | 33,361   | 28,440        | 2.59     |
| Sphairon GmbH (a ZyXEL Company)                                        | 848       | 135,459   | 15,499    | 119,960   | 71,323     | 3,353    | 3,370         | -        |
| ZyXEL Korea Co., Ltd.<br>(合勤韓國公司)                                      | 14,850    | 25,645    | 9,072     | 16,573    | 43,327     | 3,665    | 5,610         | 51.00    |
| ZyXEL Singapore Private Limited<br>(合勤新加坡公司)                           | 73,675    | 6,313     | 39,140    | -32,827   | 3,511      | -6,524   | -5,618        | -1.86    |
| 天津華勤通信設備有限公司                                                           | 57,151    | 8,104     | 1,524     | 6,580     | 9,077      | -39      | -46           | -        |
| 眾勤通信設備貿易(上海)有限公司                                                       | 261,858   | 70,593    | 11,014    | 59,579    | 57,611     | -53,045  | -50,613       | -        |
| ZyXEL (Thailand) Co., LTD<br>(合勤泰國公司)                                  | 72,400    | 113,285   | 41,980    | 71,305    | 222,003    | 6,311    | 6,063         | 0.76     |

| 企業名稱                                             | 資本額       | 資產<br>總值  | 負債<br>總值  | 淨值        | 營業<br>收入  | 營業<br>利益 | 本期損<br>益（稅後） | 每股<br>盈餘 |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|----------|
| ZyXEL Malaysia Sdn Bhd<br>（合勤馬來西亞公司）             | 35,293    | 11,753    | 27,819    | -16,066   | 13,697    | -8,633   | -15,037      | -3.07    |
| ZyXEL Middle East FZE<br>（合勤杜拜公司）                | 1,759     | 26,880    | 34,505    | -7,625    | 29,193    | -12,962  | -12,962      | -        |
| ZyXEL Technology India Pvt Ltd.<br>（合勤印度公司）      | 40,190    | 136,718   | 352,795   | -216,077  | 116,928   | 31,437   | 2,203        | 0.26     |
| ZyXEL Deutschland GmbH<br>（合勤德國公司）               | 848       | 373,657   | 250,316   | 123,341   | 1,685,698 | 24,006   | 15,886       | -        |
| ZyXEL Communications Czech s.r.o<br>（合勤捷克公司）     | 25,339    | 175,396   | 156,410   | 18,986    | 533,509   | 7,308    | 4,439        | 0.23     |
| ZyXEL Communications UK LTD.<br>（合勤英國公司）         | 218,655   | 202,603   | 145,223   | 57,380    | 455,254   | 5,633    | 6,333        | 1.18     |
| ZyXEL Communications B.V.<br>（合勤荷蘭公司）            | 45,765    | 74,815    | 28,687    | 46,128    | 267,363   | 3,754    | 2,975        | 220.34   |
| ZyXEL Communications Iberia S.L<br>（合勤西班牙公司）     | 102       | 16,984    | 12,566    | 4,418     | 55,614    | 779      | 566          | 188.27   |
| ZyXEL Communications Do Brasil Ltda.<br>（合勤巴西公司） | 57,751    | 495,520   | 443,919   | 51,601    | 354,722   | -21,709  | -5,331       | -0.91    |
| ZyXEL Communications Ttaly S.r.l<br>（合勤義大利公司）    | 339       | 193,409   | 190,607   | 2,802     | 314,122   | 4,994    | 624          | 62.36    |
| 宇曜智能股份有限公司（註1）                                   | 20,000    | 20,278    | 4,453     | 15,825    | -         | -4,177   | -4,176       | -2.09    |
| Bluebell Overseas Ltd<br>（英屬維京群島 Bluebell 公司）    | 1,136,328 | 1,796,100 | 62,723    | 1,733,377 | 0         | -777     | 55,361       | 1.57     |
| 上海肇騰客通訊設備貿易有限公司                                  | 151,575   | 584,954   | 514,530   | 70,424    | 744,498   | 6,343    | -57,467      | -        |
| 無錫研勤信息科技有限公司                                     | 216,075   | 241,421   | 38,042    | 203,379   | 217,220   | 10,861   | -2,658       | -        |
| 無錫盟創網絡科技有限公司                                     | 964,275   | 3,178,446 | 1,484,396 | 1,694,050 | 9,645,923 | 98,608   | 90,675       | -        |

註1：宇曜智能股份有限公司於民國105年09月設立。

註2：關係企業營運概況係按民國105年12月31日之期末匯率換算之。

（三）關係企業合併財務報表：詳見附錄B。

（四）關係報告書：不適用。

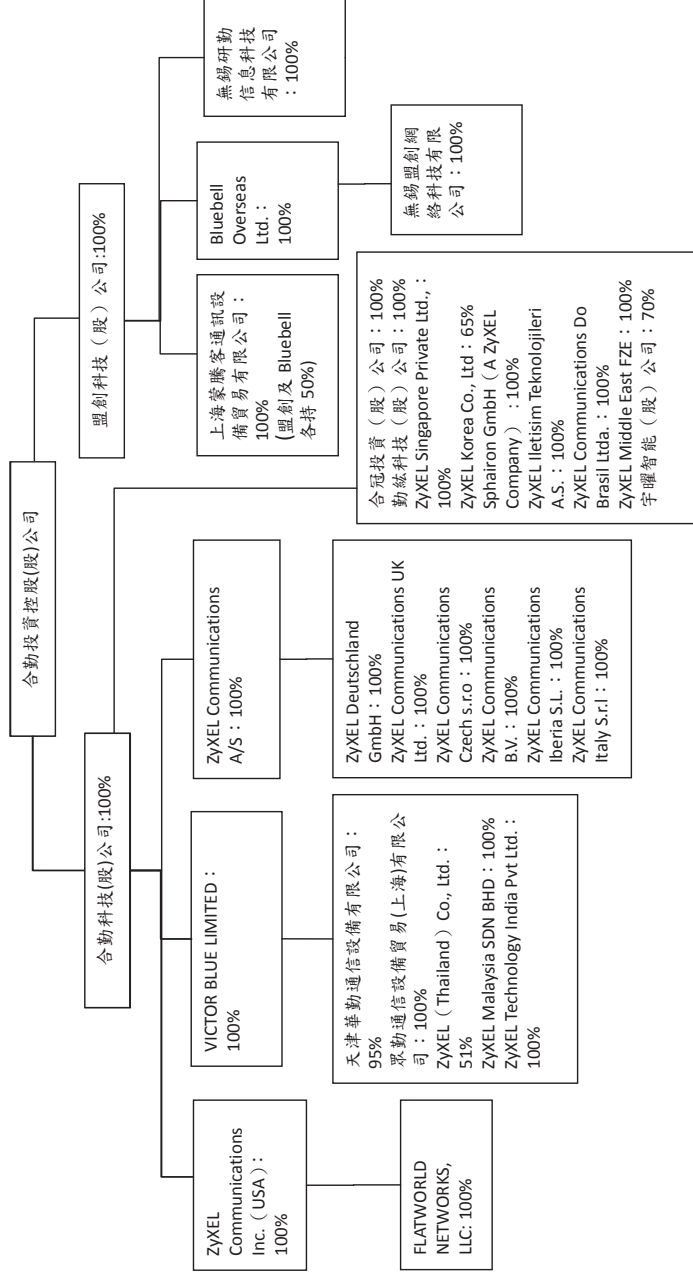
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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：無。

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 105.12.31



各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

截至 105 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     | 朱順一                  | 144,900 | 100 |
|                                                          | 董事/總經理  | 楊國榮                  | 144,900 | 100 |
|                                                          | 董 事     | 羅偉                   | 144,900 | 100 |
|                                                          | 監察人     | 郭宣辰                  | 144,900 | 100 |
| 盟創科技股份有限公司                                               | 董事長     | 朱順一                  | 316,800 | 100 |
|                                                          | 董 事     | 陳玉龍                  | 316,800 | 100 |
|                                                          | 董事/總經理  | 黃其明                  | 316,800 | 100 |
|                                                          | 監察人     | 馮秋蓮                  | 316,800 | 100 |
| ZyXEL Communications A/S<br>（合勤丹麥公司）                     | 董 事     | 楊國榮                  | 40,924  | 100 |
|                                                          | 董 事     | 朱順一                  | 40,924  | 100 |
|                                                          | 董 事     | Torben Thomasen      | 40,924  | 100 |
|                                                          | 總經理     | Lee Marsden          | 40,924  | 100 |
| VICTOR BLUE LIMITED                                      | 法定代表人   | 朱順一                  | 12,600  | 100 |
| ZyXEL Communications Inc.<br>（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 |
|                                                          | 董 事     | 楊國榮                  | 9,807   | 100 |
| 合冠投資（股）公司                                                | 董事長/總經理 | 朱順一                  | 8,902   | 100 |
|                                                          | 董 事     | 陳玉龍                  | 8,902   | 100 |
|                                                          | 董 事     | 羅偉                   | 8,902   | 100 |
|                                                          | 監察人     | 郭宣辰                  | 8,902   | 100 |
| ZyXEL Iletisim Teknolojileri Anonim Sirketi<br>（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     | 楊國榮                  | 7,597   | 100 |
|                                                          | 總經理     | Vefa Tarhan          | —       | 100 |
| 勤絃科技股份有限公司                                               | 董事長     | 朱順一                  | 11,000  | 100 |
|                                                          | 董事/總經理  | 廖朝暉                  | 11,000  | 100 |
|                                                          | 董 事     | 李炳欽                  | 11,000  | 100 |
|                                                          | 監察人     | 羅偉                   | 11,000  | 100 |
| Sphairon GmbH （a ZyXEL Company）                          | 董 事     | 朱順一                  | —       | 100 |
|                                                          | 總經理     | Karsten Gewecke      | —       | 100 |
| ZyXEL Korea Co., Ltd.<br>（合勤韓國公司）                        | 董 事     | 楊國榮                  | 72      | 65  |
|                                                          | 董 事     | 陳宏祺                  | 72      | 65  |
|                                                          | 董事/總經理  | Sanghyun Kim         | 38      | 35  |
| ZyXEL Singapore Private Limited<br>（合勤新加坡公司）             | 董 事     | 朱順一                  | 3,019   | 100 |
|                                                          | 董 事     | Chiang Sau Han       | 3,019   | 100 |
|                                                          | 總經理     | 陳宏祺                  | 3,019   | 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  |
|                                                          | 監察人     | 張英毅                  | —       | 95  |
| ZyXEL (Thailand) Co., LTD<br>（合勤泰國公司）                    | 董事長     | Sitticheep Somkearti | 3,920   | 49  |
|                                                          | 董 事     | 朱順一                  | 4,080   | 51  |
|                                                          | 董 事     | 陳玉龍                  | 4,080   | 51  |
|                                                          | 董 事     | 楊國榮                  | 4,080   | 51  |
|                                                          | 董 事     | Piyamas Satraphan    | —       | —   |
|                                                          | 總經理     | Kevin Wan            | —       | —   |

| 企業名稱                                             | 職稱        | 代表人姓名                   | 持有股份   |     |
|--------------------------------------------------|-----------|-------------------------|--------|-----|
|                                                  |           |                         | 股數（千股） | 持股% |
| 眾勤通信設備貿易（上海）有限公司                                 | 董事長       | 朱順一                     | —      | 100 |
|                                                  | 法定代表人/總經理 | 楊國榮                     | —      | 100 |
| ZyXEL Malaysia Sdn Bhd<br>（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       | 楊國榮                     | 4,900  | 100 |
|                                                  | 董 事       | Lim Choon Hock          | 4,900  | 100 |
|                                                  | 董 事       | Yeo Bee Leng            | 4,900  | 100 |
|                                                  | 總經理       | 陳宏棋                     | 4,900  | 100 |
| ZyXEL Middle East FZE<br>（合勤杜拜公司）                | 法定代表人     | 林錦蘭                     | —      | 100 |
|                                                  | 董 事       | 朱順一                     | —      | 100 |
|                                                  | 董 事       | 楊國榮                     | —      | 100 |
|                                                  | 總經理       | Muhammad Arsalan Abbasi | —      | 100 |
| ZyXEL Technology India Pvt Ltd.<br>（合勤印度公司）      | 董 事       | 朱順一                     | 8,470  | 100 |
|                                                  | 董 事       | 楊國榮                     | 8,470  | 100 |
|                                                  | 董 事       | Dillip Kumar Kar        | 8,470  | 100 |
|                                                  | 總經理       | 陳宏棋                     | 8,470  | 100 |
| ZyXEL Deutschland GmbH<br>（合勤德國公司）               | 董 事       | 朱順一                     | —      | 100 |
|                                                  | 董 事       | 楊國榮                     | —      | 100 |
|                                                  | 董 事       | Torben Thomasen         | —      | 100 |
|                                                  | 總經理       | Lee Marsden             | —      | 100 |
| ZyXEL Communications Czech s.r.o<br>（合勤捷克公司）     | 董 事       | 朱順一                     | 19,000 | 100 |
|                                                  | 董 事       | 陳玉龍                     | 19,000 | 100 |
|                                                  | 董 事       | 楊國榮                     | 19,000 | 100 |
|                                                  | 總經理       | Lee Marsden             | 19,000 | 100 |
| ZyXEL Communications UK LTD.<br>（合勤英國公司）         | 董 事       | 朱順一                     | 5,375  | 100 |
|                                                  | 董 事       | 楊國榮                     | 5,375  | 100 |
|                                                  | 董事/總經理    | Lee Marsden             | 5,375  | 100 |
| ZyXEL Communications B.V.<br>（合勤荷蘭公司）            | 董 事       | 朱順一                     | 14     | 100 |
|                                                  | 董 事       | 楊國榮                     | 14     | 100 |
|                                                  | 董事/總經理    | Lee Marsden             | 14     | 100 |
| ZyXEL Communications Iberia S.L<br>（合勤西班牙公司）     | 董事/總經理    | Lee Marsden             | 3      | 100 |
| ZyXEL Communications Do Brasil Ltda.<br>（合勤巴西公司） | 董 事       | 朱順一                     | 5,849  | 100 |
|                                                  | 總經理       | Adriano Luz             | 5,849  | 100 |
| ZyXEL Communications Italy S.r.l<br>（合勤義大利公司）    | 董 事       | 楊國榮                     | 10     | 100 |
|                                                  | 董事/總經理    | Lee Marsden             | 10     | 100 |
| 宇曜智能股份有限公司                                       | 董事長       | 林蓋如                     | 1,400  | 70  |
|                                                  | 董 事       | 盧鵬任                     | 1,400  | 70  |
|                                                  | 董 事       | 游宗勤                     | 1,400  | 70  |
|                                                  | 監察人       | 羅偉                      | —      | —   |
| Bluebell Overseas Ltd<br>（英屬維京群島 Bluebell 公司）    | 法定代表人     | 朱順一                     | 35,235 | 100 |
| 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司                                  | 法定代表人     | 黃其明                     | —      | 100 |
|                                                  | 監 事       | 羅偉                      | —      | 100 |
| 無錫研勤信息科技有限公司                                     | 法定代表人     | 黃其明                     | —      | 100 |
|                                                  | 監 事       | 羅偉                      | —      | 100 |

| 企業名稱         | 職稱                | 代表人姓名 | 持有股份   |     |
|--------------|-------------------|-------|--------|-----|
|              |                   |       | 股數（千股） | 持股% |
| 無錫盟創網絡科技有限公司 | 法定代表人/執行董事<br>總經理 | 羅偉    | —      | 100 |
|              |                   | 黃富邦   | —      | 100 |

# 合勤投資控股股份有限公司

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、盈餘分配議案、個體財務報告及合併財務報告，其中個體財務報告及合併財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所魏興海及黃海寧二位會計師查核竣事。上述營業報告書、盈餘分配議案及財務報告經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

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 一〇六 年 三 月 十 六 日

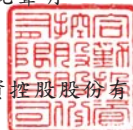
合勤投資控股股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期： 106 年 03 月 16 日

本公司民國105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）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月16日董事會通過，出席董事7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

## 合勤投資控股股份有限公司

### 個體財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：新竹市公道五路二段363號3樓  
電 話：(03)578-8838

## 會計師查核報告

合勤投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

合勤投資控股股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達合勤投資控股股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合勤投資控股股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)投資關聯企業及四(八)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(三)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

合勤投資控股股份有限公司持有採用權益法之投資一子公司(合勤科技股份有限公司及盟創科技股份有限公司)100%股權，因投資子公司金額占合勤投資控股股份有限公司資產總額97%且金額係屬重大。因此，採用權益法之投資評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資損益；實地盤點長期股權投資之證券及有關憑證；與管理階層討論並瞭解其對子公司相關重要事項之評估，以瞭解該等子公司之應收款項減損、存貨評價及備抵銷貨折讓及產品保固準備(售後服務)之相關估列合理性；評估管理階層對財務報告附註相關揭露資訊是否允當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

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

合勤投資控股股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合勤投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合勤投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合勤投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合勤投資控股股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

魏 興 海



會 計 師：

黃 海 寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民 國 一〇六 年 三 月 十 六 日

資產總計

A-5

## 合勤投資控股股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              |                                   | 105年度            |             | 104年度            |              |
|------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------|------------------|--------------|
|                              |                                   | 金額               | %           | 金額               | %            |
| <b>收入：</b>                   |                                   |                  |             |                  |              |
| 4222                         | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額(附註六(三))       | \$ 234,002       | 58          | -                | -            |
| 4600                         | 勞務收入(附註六(九)及七)                    | 166,619          | 42          | 81,060           | 96           |
| 4240                         | 利息收入(附註七)                         | 1,502            | -           | 3,641            | 4            |
| 7010                         | 其他收入                              | 67               | -           | 91               | -            |
|                              |                                   | <u>402,190</u>   | <u>100</u>  | <u>84,792</u>    | <u>100</u>   |
| <b>費用：</b>                   |                                   |                  |             |                  |              |
| 5222                         | 採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額(附註六(三))       | -                | -           | 577,349          | 681          |
| 6200                         | 管理費用(附註七)                         | 108,050          | 27          | 130,479          | 154          |
| 7230                         | 外幣兌換損益淨額                          | 1                | -           | 2                | -            |
| 7590                         | 什項支出                              | -                | -           | 32               | -            |
|                              |                                   | <u>108,051</u>   | <u>27</u>   | <u>707,862</u>   | <u>835</u>   |
|                              | <b>稅前淨利(損)</b>                    | <u>294,139</u>   | <u>73</u>   | <u>(623,070)</u> | <u>(735)</u> |
| 7950                         | <b>所得稅費用(附註六(五))</b>              | <u>11,336</u>    | <u>3</u>    | <u>1,974</u>     | <u>2</u>     |
|                              | <b>本期淨利(損)</b>                    | <u>282,803</u>   | <u>70</u>   | <u>(625,044)</u> | <u>(737)</u> |
| <b>其他綜合損益：</b>               |                                   |                  |             |                  |              |
| 8310                         | <b>不重分類至損益之項目</b>                 |                  |             |                  |              |
| 8311                         | 確定福利計畫之再衡量數(附註六(四))               | (944)            | -           | (177)            | -            |
| 8360                         | <b>後續可能重分類至損益之項目</b>              |                  |             |                  |              |
| 8370                         | 採用權益法認列子公司之其他綜合損益之份額<br>(附註六(十一)) | (275,010)        | (68)        | (116,650)        | (138)        |
| 8399                         | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(五))           | 43,161           | 11          | 18,352           | 22           |
|                              | <b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>            | <u>(231,849)</u> | <u>(57)</u> | <u>(98,298)</u>  | <u>(116)</u> |
| 8300                         | <b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>             | <u>(232,793)</u> | <u>(57)</u> | <u>(98,475)</u>  | <u>(116)</u> |
|                              | <b>本期綜合損益總額</b>                   | <u>\$ 50,010</u> | <u>13</u>   | <u>(723,519)</u> | <u>(853)</u> |
| <b>每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(八))</b> |                                   |                  |             |                  |              |
|                              | 基本每股盈餘                            | \$               | 0.65        |                  | (1.35)       |
|                              | 稀釋每股盈餘                            | \$               | 0.65        |                  |              |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                 | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘      |           | 合計 | 其他權益項目                    |           |           |
|-----------------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|----|---------------------------|-----------|-----------|
|                 |              |           |            | 未分配<br>盈餘 | 盈餘        |    | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 庫藏股票      | 權益總額      |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$ 4,887,613 | 3,894,726 | 234,115    | 983,878   | 1,217,993 |    | 99,982                    | (155,680) | 9,944,634 |
| 本期淨損            | -            | -         | -          | (625,044) | (625,044) |    | -                         | -         | (625,044) |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -          | (8,874)   | (8,874)   |    | (89,601)                  | -         | (98,475)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -          | (633,918) | (633,918) |    | (89,601)                  | -         | (723,519) |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |            |           |           |    |                           |           |           |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -         | 17,438     | (17,438)  | -         |    | -                         | -         | -         |
| 普通股現金股利         | -            | -         | -          | (72,999)  | (72,999)  |    | -                         | -         | (72,999)  |
| 庫藏股買回           | -            | -         | -          | -         | -         |    | -                         | (430,894) | (430,894) |
| 庫藏股註銷           | (275,840)    | (90,701)  | -          | -         | -         |    | -                         | 366,541   | -         |
| 子公司獲配母公司現金股利    | -            | 1,455     | -          | -         | -         |    | -                         | -         | 1,455     |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | 4,611,773    | 3,805,480 | 251,553    | 259,523   | 511,076   |    | 10,381                    | (220,033) | 8,718,677 |
| 本期淨利            | -            | -         | -          | 282,803   | 282,803   |    | -                         | -         | 282,803   |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -          | (22,065)  | (22,065)  |    | (210,728)                 | -         | (232,793) |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -          | 260,738   | 260,738   |    | (210,728)                 | -         | 50,010    |
| 庫藏股買回           | -            | -         | -          | -         | -         |    | -                         | (187,614) | (187,614) |
| 庫藏股註銷           | (200,000)    | (86,786)  | -          | -         | -         |    | -                         | 286,786   | -         |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 4,411,773 | 3,718,694 | 251,553    | 520,261   | 771,814   |    | (200,347)                 | (120,861) | 8,581,073 |

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為4,177千元及0千元、員工酬勞分別為30千元及0千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                     | 105年度            | 104年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |                  |                  |
| 本期稅前淨利(損)           | \$ 294,139       | (623,070)        |
| <b>調整項目：</b>        |                  |                  |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |                  |                  |
| 利息收入                | (1,502)          | (3,641)          |
| 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額 | (234,002)        | 577,349          |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計    | (235,504)        | 573,708          |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：   |                  |                  |
| 應收勞務收入              | (40,812)         | -                |
| 其他金融資產－流動           | 2                | -                |
| 其他流動資產              | (29)             | 194              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (40,839)         | 194              |
| 其他應付款－關係人           | (1,134)          | (10,988)         |
| 應付費用及其他流動負債         | 141              | 2,462            |
| 預收勞務收入              | (24,386)         | 24,386           |
| 應計退休金負債             | 158              | 131              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | (25,221)         | 15,991           |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (66,060)         | 16,185           |
| 調整項目合計              | (301,564)        | 589,893          |
| 營運產生之現金流出           | (7,425)          | (33,177)         |
| 收取之利息               | 1,501            | 3,654            |
| 支付之所得稅              | -                | (13,056)         |
| <b>營業活動之淨現金流出</b>   | <b>(5,924)</b>   | <b>(42,579)</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>   |                  |                  |
| 取得採權益法之投資           | (7,500)          | (29,850)         |
| 採用權益法之被投資公司減資退股款    | -                | 554,483          |
| 其他應收款－關係人減少         | 200,000          | -                |
| <b>投資活動之淨現金流入</b>   | <b>192,500</b>   | <b>524,633</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>   |                  |                  |
| 發放現金股利              | -                | (72,999)         |
| 庫藏股買回成本             | (187,614)        | (430,894)        |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>   | <b>(187,614)</b> | <b>(503,893)</b> |
| 本期現金及約當現金減少         | (1,038)          | (21,839)         |
| 期初現金及約當現金餘額         | 52,740           | 74,579           |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 51,702        | 52,740           |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

### 個體財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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(以下簡稱本公司)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，並經金融監督管理委員會(以下稱金管會)核准本公司股票於同日上市，註冊地址為新竹市公道五路二段363號3樓，本公司主要業務為一般投資事業。

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，將屬於合勤科技之產品事業部門相關資產與負債分割予盟創科技股份有限公司(以下簡稱盟創科技)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值3,530,734千元，以每股10.51元作價換取盟創科技每股票面10元之普通股一股，本公司共計取得盟創科技新發行之普通股336,081千股，分割後合勤科技及盟創科技均為本公司百分之百控制之子公司。

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。

盟創科技於民國九十九年十一月十二日成立於新竹科學工業園區。主要業務為有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電信管制射頻器材製造、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製業、資訊軟體批發業、電信管制射頻器材輸入業、資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業等。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月十六日經董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金管會認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 103年7月1日      |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 103年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 103年1月1日      |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 103年7月1日      |
| 2012-2014年國際財務報導準則年度改善                                   | 105年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                         | 103年1月1日      |

本公司經評估上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 108年1月1日      |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                    | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                  | 107年1月1日      |

# 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                                      |  | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                                  |  | 106年1月1日      |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                                  |  | 106年1月1日      |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第107年1月1日9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) |  |               |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善：                                               |  |               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                                           |  | 106年1月1日      |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                     |  | 107年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                            |  | 107年1月1日      |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                            |  | 107年1月1日      |

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日                   | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.5.28<br>105.4.12  | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>                                                                                                                                                                                            |
| 102.11.19<br>103.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」     | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日      | 新發布或修訂準則         | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                               |
|----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul> |

本公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對本公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十二)所述之上限影響數衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。外幣兌換差異係認列為損益。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

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

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及三個月內到期之定期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1. 金融資產

##### (1) 以成本衡量之金融資產

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產項下。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)其他應收款

其他應收款係屬非營業而產生之其他應收款。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)其他金融負債

包括其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之子公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)非金融資產減損

針對遞延所得稅資產及員工福利以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失立即認列於當期損益。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十一)收入認列

本公司提供勞務服務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

### (十二)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

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

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

本公司淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

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

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司並選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認為負債。

### (十三)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎勵數量為基礎衡量。

### (十四)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司依企業併購法第四十條規定，自民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以本公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理本公司及國內各子公司營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報；其他有關稅務事項，則由各公司分別辦理。

本公司及國內各子公司係先按個別申報之狀況，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定處理。並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，以合理有系統且一致之方法分攤與各參與合併申報之個別公司，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

本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。

### (十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之員工認股權憑證及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (十六)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於未來一年造成重大調整之相關資訊。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司在衡量資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(十二)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|           | <u>105.12.31</u>        | <u>104.12.31</u>     |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 活期存款      | \$ 31,702               | 52,740               |
| 約當現金—定期存款 | <u>20,000</u>           | <u>-</u>             |
|           | <u><u>\$ 51,702</u></u> | <u><u>52,740</u></u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十二)。

#### (二)以成本衡量之金融資產—非流動

民國一〇四年二月本公司因對翌勤通訊股份有限公司現金增資29,850千元，致持股比例由17%上升至33%，故於民國一〇四年二月起轉列採用權益法之投資項下。

#### (三)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>105.12.31</u>           | <u>104.12.31</u>        |
|------|----------------------------|-------------------------|
| 子公司  | \$ 8,374,807               | 8,361,572               |
| 關聯企業 | <u>46,369</u>              | <u>49,951</u>           |
|      | <u><u>\$ 8,421,176</u></u> | <u><u>8,411,523</u></u> |

#### 1. 子公司

子公司相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度所享有子公司之利益(損失)份額分別為245,084千元及(567,600)千元。

#### 2. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報表中所包含之金額：

|                        | <u>105.12.31</u>        | <u>104.12.31</u>     |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 對個別不重大之關聯企業權益之期末彙總帳面金額 | <u><u>\$ 46,369</u></u> | <u><u>49,951</u></u> |

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|           | 105年度              | 104年度          |
|-----------|--------------------|----------------|
| 歸屬於本公司之份額 | <u>\$ (11,082)</u> | <u>(9,749)</u> |

翌勤通訊股份有限公司於民國一〇四年度轉列採用權益法之投資，請詳附註六(二)之說明。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

(四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | 105.12.31       | 104.12.31       |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 20,229       | 18,858          |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(17,717)</u> | <u>(17,448)</u> |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 2,512</u> | <u>1,410</u>    |

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

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇五年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,717千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之確定福利義務現值變動如下：

|                  | 105年度            | 104年度         |
|------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務       | \$ 18,858        | 17,935        |
| 當期服務成本           | 277              | 276           |
| 當期利息成本           | 354              | 359           |
| 淨確定福利負債再衡量數      |                  |               |
| —計畫資產報酬(不含當期利息)  | 153              | 139           |
| —因財務假設變動所產生之精算損益 | <u>587</u>       | <u>149</u>    |
| 12月31日確定福利義務     | <u>\$ 20,229</u> | <u>18,858</u> |

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 105年度            | 104年度         |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 17,448        | 16,833        |
| 利息收入            | 329              | 339           |
| 淨確定福利負債再衡量數     |                  |               |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (204)            | 111           |
| 已提撥至計畫之金額       | 144              | 165           |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 17,717</u> | <u>17,448</u> |

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5)認為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認為損益之費用如下：

|             | 105年度         | 104年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 當期服務成本      | \$ 277        | 276        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 354           | 359        |
| 計畫資產報酬      | (329)         | (339)      |
|             | <u>\$ 302</u> | <u>296</u> |

(6)認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 105年度           | 104年度        |
|------------|-----------------|--------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 9,142        | 9,319        |
| 本期認為       | (944)           | (177)        |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 8,198</u> | <u>9,142</u> |

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|         | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率     | 1.375%           | 1.875%           |
| 未來薪資增加率 | 3.00%            | 3.00%            |

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為146千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.35年。

### (8)敏感度分析

民國一〇五及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|            | <u>對確定福利義務之影響</u> |                |
|------------|-------------------|----------------|
|            | <u>增加0.25%</u>    | <u>減少0.25%</u> |
| 105年12月31日 |                   |                |
| 折現率        | \$ (303)          | 306            |
| 未來薪資增加     | 297               | (295)          |
| 104年12月31日 |                   |                |
| 折現率        | (295)             | 308            |
| 未來薪資增加     | 299               | (288)          |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局(以下簡稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,230千元及3,007千元，已提撥至勞工保險局。

# 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (五)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

|            | 105年度            | 104年度        |
|------------|------------------|--------------|
| 當期所得稅費用    |                  |              |
| 當期產生       | \$ 9,262         | -            |
| 調整前期之當期所得稅 | 754              | 3,994        |
|            | <u>10,016</u>    | <u>3,994</u> |
| 遞延所得稅費用    |                  |              |
| 暫時性差異之發生   | 1,320            | (2,020)      |
| 所得稅費用      | <u>\$ 11,336</u> | <u>1,974</u> |

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

|                   | 105年度            | 104年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 43,161</u> | <u>18,352</u> |

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

|                   | 105年度            | 104年度        |
|-------------------|------------------|--------------|
| 稅前淨利(損)           | \$ 294,139       | (623,070)    |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 50,004           | (105,922)    |
| 國內採用權益法認列之投資損益    | (39,780)         | 98,149       |
| 永久性差異調整及其他        | 358              | 5,753        |
| 以前年度所得稅估計差異       | 754              | 3,994        |
|                   | <u>\$ 11,336</u> | <u>1,974</u> |

### 2.遞延所得稅資產

本公司民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產變動如下：

|          | 104.1.1 | (借)貸記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31 | (借)貸記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 105.12.31 |
|----------|---------|--------------|----------------------|-----------|--------------|----------------------|-----------|
| 遞延所得稅資產： |         |              |                      |           |              |                      |           |
| 虧損扣除     | \$ -    | 2,020        | -                    | 2,020     | (1,320)      | -                    | 700       |

本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。

# 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇五年十二月三十一日止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           |
|------------|---------|-----------------|
| 一〇四年度(申報數) | 一一四年度   | \$ <u>4,119</u> |

## 3.連結稅制

本公司依國際會計準則第十二號「所得稅」規定計算之當期所得稅費用、遞延所得稅費用(利益)、遞延所得稅資產淨額及應付聯屬公司款，與納入本公司合併申報營利事業所得稅科目差異調節如下：

|                | 105年度                           |                                 |                                           |               |              |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------|--------------|
|                | 當<br>期<br>所<br>得<br>稅<br>費<br>用 | 遞<br>延<br>所<br>得<br>稅<br>費<br>用 | 遞<br>延<br>所<br>得<br>稅<br>資<br>產<br>淨<br>額 | 應付聯屬<br>公司款   | 應付(退)<br>所得稅 |
| 依國際會計準則第十二號計算數 | \$ 10,016                       | 2,020                           | -                                         | -             | 9,316        |
| 差異調整數          | -                               | (700)                           | 700                                       | 10,382        | (9,682)      |
| 預計採合併申報數       | <u>\$ 10,016</u>                | <u>1,320</u>                    | <u>700</u>                                | <u>10,382</u> | <u>(366)</u> |

本公司民國一〇五年度估計之應付營利事業所得稅9,316千元，原使用本公司以前年度虧損扣抵，惟因與採連結稅制其他公司合併申報，虧損扣除應按合併申報各公司虧損合計數之比例使用，故依比例使用本公司及子公司之虧損扣抵及扣繳稅款，致增加本公司虧損抵扣產生遞延所得稅資產700千元及產生應付聯屬公司款10,382千元(帳列其他應付款－關係人項下)。

|                | 104年度                           |                                 |                                           |             |               |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---------------|
|                | 當<br>期<br>所<br>得<br>稅<br>費<br>用 | 遞<br>延<br>所<br>得<br>稅<br>利<br>益 | 遞<br>延<br>所<br>得<br>稅<br>資<br>產<br>淨<br>額 | 應付聯屬<br>公司款 | 應<br>退<br>所得稅 |
| 依國際會計準則第十二號計算數 | \$ 3,994                        | (2,020)                         | 2,020                                     | -           | 66            |
| 差異調整數          | -                               | -                               | -                                         | 432         | 432           |
| 預計採合併申報數       | <u>\$ 3,994</u>                 | <u>(2,020)</u>                  | <u>2,020</u>                              | <u>432</u>  | <u>498</u>    |

本公司民國一〇四年度估計之應退營利事業所得稅來自各子公司之繳稅款432千元，因採行連結稅制由本公司申報應退，因而產生應付聯屬公司款(帳列其他應付款－關係人項下)。

## 4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 105.12.31     | 104.12.31     |
|---------------------|---------------|---------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | \$ 520,261    | 259,523       |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ 267,447    | 267,447       |
|                     | 105年度<br>(預計) | 104年度<br>(實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 16.12%        | 19.12%        |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

### (六) 資本及其他權益

#### 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，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司額定股本均為7,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，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，實收股本分別為4,411,773千元及4,611,773千元。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

|            | (以千股表達)  |          |
|------------|----------|----------|
|            | 普 通 股    |          |
|            | 105年度    | 104年度    |
| 1月1日期初餘額   | 443,698  | 477,269  |
| 買回庫藏股票     | (11,912) | (33,571) |
| 12月31日期末餘額 | 431,786  | 443,698  |

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | 105.12.31    | 104.12.31 |
|--------|--------------|-----------|
| 發行股票溢價 | \$ 3,489,819 | 3,648,024 |
| 庫藏股票交易 | 202,624      | 131,205   |
| 員工認股權  | 26,251       | 26,251    |
|        | \$ 3,718,694 | 3,805,480 |

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (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。
- (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。截至民國一〇五年及一〇四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均為1,139,082千元。
- (3)依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股票原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或發放現金。前項所稱已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘

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

#### (2)特別盈餘公積

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

#### (3)盈餘分派

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。

本公司於民國一〇五年六月十六日經股東常會決議民國一〇四年度盈虧撥補案；另，本公司於民國一〇四年六月十五日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派之股利、員工紅利及董監酬勞如下：

| 103年度           |                        |
|-----------------|------------------------|
| 分派予普通股業主之股利(元)： |                        |
| 現金              | <u>\$ 0.15</u>         |
| 員工紅利－現金         | \$ 20                  |
| 董監酬勞            | <u>2,196</u>           |
|                 | <u><u>\$ 2,216</u></u> |

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇六年三月十六日經董事會擬議民國一〇五年度之盈餘分配案，分派之每股現金股利為0.20元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### 4.庫藏股

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司及合冠投資持有本公司股數分別為17,479千股及11,492千股，原始取得成本分別為220,033千元及155,680千元。

本公司於民國一〇五年三月十七日、一〇四年十一月十日、八月十一日及五月十二日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益依證券交易法相關規定預計買回庫藏股分別為10,000千股、10,000千股、25,000千股及25,000千股，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日依上述決議買回庫藏股分別為11,912千股及33,571千股，成本分別為187,614千元及430,894千元。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年六月二十八日及三月十七日與一〇四年三月十七日、八月十一日及十一月十日經董事會決議，以民國一〇五年六月二十九日及三月二十一日與一〇四年三月二十三日、八月十七日及十一月十六日為減資基準日，註銷庫藏股分別為10,000千股及10,000千股與2,101千股、15,637千股及9,846千股，原始成本分別為160,450千元及126,336千元與34,818千元、213,768千元及117,955千元，此等減資案均業已辦妥法定變更登記。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司及合冠投資持有本公司股數分別為9,391千股及17,479千股，原始取得成本分別為120,861千元及220,033千元，市價則分別為136,639千元及232,471千元。

### 5.其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

|                     | 105年度               | 104年度         |
|---------------------|---------------------|---------------|
| 1月1日餘額              | \$ 10,381           | 99,982        |
| 認列子公司本期外幣換算差異(稅後淨額) | (210,728)           | (89,601)      |
| 12月31日餘額            | <u>\$ (200,347)</u> | <u>10,381</u> |

### (七)股份基礎給付

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。截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司所發行之員工認股權憑證已到期，其發行情形如下：

| 種類              | 申報生效日期   | 發行日期    | 發行單位數<br>(千單位) | 既得期間        | 每股認購價格(元) | 調整後每股認購價格(元) |
|-----------------|----------|---------|----------------|-------------|-----------|--------------|
| 99年第一次<br>員工認股權 | 99.11.26 | 99.12.9 | 15,000         | 2~4年<br>之服務 | 29        | 25.90        |

本公司酬勞性員工認股權計畫，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允價值，其公允價值為每權1.3元~2.0元，民國一〇四年度認列之酬勞成本為0千元。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        |

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司給予子公司合勤科技及盟創科技酬勞性員工認股權之數量分別為5,102千股及7,142千股。另，本公司給予員工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       | 104年度       |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
|             | 數 量<br>(千股) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外      | 2,756       | \$ 25.90        |
| 本期給與        | -           | -               |
| 本期行使        | -           | -               |
| 本期沒收(失效數)   | (2,756)     | 25.90           |
| 期末流通在外      | -           | -               |
| 期末可行使之員工認股權 | -           | -               |

### (八)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

|                      | 105年度             | 104年度            |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損) | \$ <u>282,803</u> | <u>(625,044)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)    | <u>434,304</u>    | <u>463,508</u>   |
| 基本每股盈餘(元)            | \$ <u>0.65</u>    | <u>(1.35)</u>    |

#### 2.稀釋每股盈餘

|                              | 105年度             |
|------------------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利            | \$ <u>282,803</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)            | 434,304           |
| 尚未經董事會決議且得採股票發行之員工酬勞<br>(千股) | <u>2</u>          |
|                              | <u>434,306</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)                    | \$ <u>0.65</u>    |

民國一〇四年度係屬虧損，為反稀釋效果，故毋須列示稀釋每股盈餘。

### (九)營業收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之勞務收入明細如下：

|      | 105年度             | 104年度         |
|------|-------------------|---------------|
| 勞務提供 | \$ <u>166,619</u> | <u>81,060</u> |

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為30千元及4,177千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇六年三月十六日董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

本公司因民國一〇四年度為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞。

### (十一)採用權益法認列子公司其他綜合損益份額

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之採用權益法認列子公司其他綜合損益份額明細如下：

|                      | 105年度                      | 104年度                   |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 確定福利計畫精算損失           | \$ (21,121)                | (8,697)                 |
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額    | (253,889)                  | (107,953)               |
| 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額 | <u><u>\$ (275,010)</u></u> | <u><u>(116,650)</u></u> |

### (十二)金融工具

#### 1.信用風險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為192,525千元及352,752千元。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收勞務收入及其他應收款一關係人之金融商品。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司現金及約當現金餘額均為100%存放於國內某兩家金融機構，使本公司有信用風險顯著集中之情形。惟該等金融機構之信用狀況優良，預期不致有重大信用風險損失。

#### 2.流動性風險

除其他應付款一關係人預計為未來一年支付，本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。

#### 3.利率分析

本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

# 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將增加或減少79千元及132千元，主因係本公司之變動利率現金及約當現金。

## 4. 公允價值

### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                |                   | 105.12.31 |          |          |          |
|----------------|-------------------|-----------|----------|----------|----------|
|                |                   | 公 允 價 值   |          |          |          |
|                | 帳面價值              | 第一級       | 第二級      | 第三級      | 合 計      |
| <b>放款及應收款：</b> |                   |           |          |          |          |
| 現金及約當現金        | \$ 51,702         | -         | -        | -        | -        |
| 應收勞務收入         | 40,812            | -         | -        | -        | -        |
| 其他應收帳款－關係人     | 100,000           | -         | -        | -        | -        |
| 其他金融資產－流動      | 1                 | -         | -        | -        | -        |
| 存出保證金          | 10                | -         | -        | -        | -        |
|                | <b>\$ 192,525</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

### 按攤銷後成本衡量之金融負債：

|            |                  |          |          |          |          |
|------------|------------------|----------|----------|----------|----------|
| 其他應付款項－關係人 | <b>\$ 10,390</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
|------------|------------------|----------|----------|----------|----------|

|                |                   | 104.12.31 |          |          |          |
|----------------|-------------------|-----------|----------|----------|----------|
|                |                   | 公 允 價 值   |          |          |          |
|                | 帳面價值              | 第一級       | 第二級      | 第三級      | 合 計      |
| <b>放款及應收款：</b> |                   |           |          |          |          |
| 現金及約當現金        | \$ 52,740         | -         | -        | -        | -        |
| 其他應收帳款－關係人     | 300,000           | -         | -        | -        | -        |
| 其他金融資產－流動      | 2                 | -         | -        | -        | -        |
| 存出保證金          | 10                | -         | -        | -        | -        |
|                | <b>\$ 352,752</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

### 按攤銷後成本衡量之金融負債：

|            |                 |          |          |          |          |
|------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|
| 其他應付款項－關係人 | <b>\$ 1,508</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
|------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具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允價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於應收勞務收入、其他應收款－關係人、其他金融資產及其他應付款－關係人。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

### (十三)財務風險管理

#### 1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

##### (1)信用風險

##### (2)流動性風險

##### (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期報告其運作情況。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

請詳附註六(十二)。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司僅提供背書保證予100%持有之子公司。

#### 4.流動性風險

本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。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5. 市場風險

本公司勞務收入及管理費用主要係以新台幣為計價單位，未有外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

#### (1) 匯率風險

本公司功能性貨幣為新台幣，因上述交易主要之計價貨幣為新台幣。故未有匯率變動之風險

#### (2) 利率風險

本公司持有浮動利率之資產，其利率風險請詳附註六(十二)說明。

### (十四) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

|        | 105.12.31    | 104.12.31 |
|--------|--------------|-----------|
| 負債總額   | \$ 35,028    | 49,289    |
| 權益總額   | \$ 8,581,073 | 8,718,677 |
| 負債資本比率 | 0.41%        | 0.57%     |

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一) 母子公司間關係

本公司直接及間接持有之子公司明細如下：

|                                 | 設立地    | 業主權益(持股%) |           |
|---------------------------------|--------|-----------|-----------|
|                                 |        | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 合勤科技                            | 台灣     | 100%      | 100%      |
| 盟創科技                            | 台灣     | 100%      | 100%      |
| 合冠投資股份有限公司                      | 台灣     | 100%      | 100%      |
| 勤絃科技股份有限公司                      | 台灣     | 100%      | 100%      |
| VICTOR BLUE LIMITED             | 英屬維京群島 | 100%      | 100%      |
| Bluebell Overseas Ltd.          | 英屬維京群島 | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications Inc.       | 美國     | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications A/S        | 丹麥     | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Singapore Private Limited | 新加坡    | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Deutschland GmbH          | 德國     | 100%      | 100%      |

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                      | 設立地      | 業主權益(持股%) |           |
|--------------------------------------|----------|-----------|-----------|
|                                      |          | 105.12.31 | 104.12.31 |
| ZyXEL Malaysia SDN BHD               | 馬來西亞     | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Iletisim Teknolojileri A.S.    | 土耳其      | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Technology India Pvt Ltd.      | 印度       | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications UK Ltd.         | 英國       | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications Czech s.r.o.    | 捷克       | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications B.V.            | 荷蘭       | 100%      | 100%      |
| Sphairon GmbH (a ZyXEL Company)      | 德國       | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Middle East FZE                | 阿拉伯聯合大公國 | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications Iberia S.L      | 西班牙      | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications Do Brasil Ltda. | 巴西       | 100%      | 100%      |
| ZyXEL Communications Italy S.r.l     | 義大利      | 100%      | 100%      |
| 眾勤通信設備貿易(上海)有限公司                     | 中國       | 100%      | 100%      |
| 無錫盟創網絡科技有限公司                         | 中國       | 100%      | 100%      |
| 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司                      | 中國       | 100%      | 100%      |
| 無錫研勤信息科技有限公司                         | 中國       | 100%      | 100%      |
| 天津華勤通信設備有限公司                         | 中國       | 95%       | 95%       |
| 宇曜智能股份有限公司                           | 台灣       | 70%       | -         |
| ZyXEL Korea Co., Ltd.                | 韓國       | 65%       | 65%       |
| ZyXEL Thailand Co., Ltd.             | 泰國       | 51%       | 51%       |

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司之子公司之最終控制者。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 105年度            | 104年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,620        | 13,052        |
| 退職後福利  | 174              | 174           |
|        | <u>\$ 15,794</u> | <u>13,226</u> |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(七)。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)與關係人之重大交易事項

1.本公司從事專案執行時之財務顧問服務所收取之勞務收入如下：

|       | 105年度                    | 104年度                |
|-------|--------------------------|----------------------|
| 子公司   | \$ 160,019               | 81,060               |
| 其他關係人 | 6,600                    | -                    |
|       | <u><u>\$ 166,619</u></u> | <u><u>81,060</u></u> |

2.應收關係人及預收款項

| 帳列項目   | 關係人類別 | 105.12.31               | 104.12.31            |
|--------|-------|-------------------------|----------------------|
| 應收勞務收入 | 子公司   | \$ 40,511               | -                    |
| 應收勞務收入 | 其他關係人 | 301                     | -                    |
|        |       | <u><u>\$ 40,812</u></u> | <u><u>-</u></u>      |
| 預收勞務收入 | 子公司   | <u><u>\$ -</u></u>      | <u><u>24,386</u></u> |

3.背書保證

本公司為關係人背書保證情形如下：

| 關係人 | 105年度                      |                         | 104年度                   |                         |
|-----|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     | 最高餘額                       | 期末餘額                    | 最高餘額                    | 期末餘額                    |
| 子公司 | <u><u>\$ 3,138,765</u></u> | <u><u>3,134,750</u></u> | <u><u>2,441,570</u></u> | <u><u>2,441,075</u></u> |

4.資金貸予

本公司資金貸予關係人其實際動支情形如下：

| 關係人 | 105年度                    |                       |       |                     | 104年度                 |                       |       |                     |
|-----|--------------------------|-----------------------|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------|---------------------|
|     | 最高餘額                     | 期末餘額                  | 利率區間  | 利息收入                | 最高餘額                  | 期末餘額                  | 利率區間  | 利息收入                |
| 子公司 | <u><u>\$ 300,000</u></u> | <u><u>100,000</u></u> | 1.00% | <u><u>1,427</u></u> | <u><u>600,000</u></u> | <u><u>300,000</u></u> | 1.00% | <u><u>2,989</u></u> |

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述利息收入均已收回。

4.連結稅制

本公司民國一〇〇年起與子公司合勤科技及盟創科技採連結稅制合併結算申報營利事業所得稅。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司估計應付子公司連結稅制稅款分別為10,382千元及432千元，帳列其他應付款－關係人項下。

5.捐贈交易

本公司於民國一〇四年十月捐贈30,000千元予其他關係人。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6.其他

本公司因與關係人相互墊付款項而尚未結清列於其他應付款項－關係人彙列如下：

|           | 105.12.31   | 104.12.31    |
|-----------|-------------|--------------|
| 其他應付款－關係人 | <u>\$ 8</u> | <u>1,076</u> |

八、質押之資產：無。

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

有關背書保證情形請詳附註七(四)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

### 十二、其 他

員工福利功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年度<br>屬於營業費用者 | 104年度<br>屬於營業費用者 |
|----------------|------------------|------------------|
| 員工福利費用         |                  |                  |
| 薪資費用           | 75,973           | 69,457           |
| 勞健保費用          | 5,876            | 5,770            |
| 退休金費用          | 3,532            | 3,303            |
| 其他員工福利費用       | 4,522            | 3,777            |

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為83人及80人。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。

## 合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表七。

2.轉投資大陸地區限額：請詳附表七。

3.重大交易事項：

本公司及其子公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳民國一〇五年度合併財務報告附註十三(三)「重大交易事項相關資訊」之說明。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 貸出<br>資金<br>貸受公司 | 貸與<br>對象   | 往來科目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最高<br>餘額 | 期末餘額<br>(註4) | 本期實際<br>動支餘額 | 利率<br>區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註 |
|------------|------------------|------------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------|--------------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|-------------------------|---------------------|----|
|            |                  |            |               |                |            |              |              |          |                    |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                         |                     |    |
| 0          | 合勤投控             | 盟創科技       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 300,000    | 100,000      | 100,000      | 1%       | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           |    |
| 1          | 合勤科技             | 盟創科技       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 450,000    | 450,000      | 450,000      | 1%       | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           |    |
| 1          | 合勤科技             | 合勤印度       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 357,831    | 317,300      | 317,300      | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註6 |
| 1          | 合勤科技             | 合勤巴西       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 118,775    | 118,775      | 118,775      | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           |    |
| 1          | 合勤科技             | 合勤土耳其      | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 32,530     | 28,174       | 28,174       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           |    |
| 1          | 合勤科技             | 合勤馬來西亞     | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 30,466     | 27,217       | 27,217       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註7 |
| 1          | 合勤科技             | 合勤泰國       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 20,064     | 20,064       | 20,064       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           |    |
| 1          | 合勤科技             | 合勤杜拜       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 20,123     | 18,395       | 18,395       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註8 |
| 1          | 合勤科技             | 其他<br>(註5) | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 9,218      | 5,900        | 5,900        | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           |    |
|            |                  |            |               |                |            | 985,825      | 985,825      |          |                    |            |                      |                  |     |    |                         |                     |    |

| 編號<br>(註1) | 貸 出 資 金 之 公 司 | 貸 與 對 象 | 往 來 科 目         | 是 否<br>為 關<br>係 人 | 本 期 最 高<br>餘 額 | 期 末 餘 額<br>(註4) | 本 期 實 際<br>動 支 餘 額 | 利 率<br>厘 間 | 資 金 質<br>與 性 質<br>(註2) | 業 務 往<br>來 金 額 | 有 短 期 融<br>通 資 金 必<br>要 之 原 因 | 提 列 備<br>抵 呆 帳 金 額 | 擔 保 品<br>名 稱 價 值 | 對 個 別 對 象<br>資 金 質 與<br>限 額 (註3) | 資 金 質 與<br>總 限 額<br>(註3) | 備 註 |
|------------|---------------|---------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|--------------------|------------|------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------|-----|
| 2          | 盟創科技          | 上海蒙騰客   | 其他應收款<br>—關 係 人 | 是                 | 593,133        | 360,336         | 360,336            | -          | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -                | 858,107                          | 3,432,429                |     |
| 3          | Victor        | 合勤科技    | 其他應收款<br>—關 係 人 | 是                 | 166,800        | -               | -                  | 1%         | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -                | 858,107                          | 3,432,429                |     |
| 4          | 合勤丹麥          | 合勤義大利   | 其他應收款<br>—關 係 人 | 是                 | 36,780         | 33,900          | 24,259             | 2.5%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -                | 858,107                          | 3,432,429                |     |

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

盟創科技：2。

Victor：3。

合勤丹麥：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金質與性質說明如下：

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：合勤投控資金貸與他人之總額不得超過合勤投控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。若與合勤投控有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或常年度截至資金貸與時合勤投控與其進貨或銷貨金額孰高者。子公司有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過合勤投控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：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：因個別金額未達10,000千元，故彙總表達。

註6：透過Victor已認列其長期股權投資貸餘216,077千元。

註7：透過Victor已認列其長期股權投資貸餘16,066千元。

註8：透過合勤科技已認列其長期股權投資貸餘7,625千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

| 背<br>保<br>公<br>司<br>編<br>號 | 書<br>證<br>者<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 被背書保證對象 |    | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保<br>證金額佔最<br>近期財務報<br>表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|----------------------------|---------------------------------|---------|----|---------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                            |                                 | 公司名稱    | 關係 |                     |                    |                  |            |                      |                                   |              |                      |                      |                    |
| 0                          | 合勤投控                            | 盟創科技    | 註2 | 4,290,537           | 3,138,765          | 3,134,750        | 648,996    | -                    | 36.53%                            | 4,290,537    | Y                    | N                    | N                  |

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：為合勤投控100%持有之子公司。

註3：各背書保證公司對單一企業背書保證之總額以合勤投控淨值之百分之五十為限。各背書保證公司對轉投資之子公司背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十為限。各背書保證公司整體得為背書保證之總額以合勤投控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投控淨值百分之五十以內為限。各背書保證公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達合勤投控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，與各背書保證公司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  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

附表三

| 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% | 公允價值         |    |
| 合勤科技  | Global Channel Resource Pre. Ltd. | 被投資公司       | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 600   | 15,293        | 12.12 | 註            |    |
| 合勤科技  | 智威科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 19    | 149           | 0.17  | 註            |    |
| 合勤科技  | 建邦創業投資(股)公司股票                     | 同上          | 同上                  | 1,771 | -             | 10.00 | 註            |    |
| 合勤科技  | 弘邦創業投資(股)公司股票                     | 同上          | 同上                  | 1,202 | -             | 10.00 | 註            |    |
| 合勤科技  | Aetas Technology Inc.股票           | 同上          | 同上                  | 296   | -             | 0.61  | 註            |    |
| 合勤科技  | 興隆發電子(股)公司股票                      | 同上          | 同上                  | 49    | -             | 0.24  | 註            |    |
|       |                                   |             |                     |       | <u>15,442</u> |       |              |    |
| 合冠投資  | 泓彥資訊(股)公司股票                       | 被投資公司       | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 846   | 11,985        | 16.91 | 註            |    |
| 合冠投資  | 瀚霖科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 296   | 2,035         | 2.96  | 註            |    |
| 合冠投資  | 倍捷科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 91    | 911           | 3.37  | 註            |    |
| 合冠投資  | 勁取科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 136   | -             | 4.52  | 註            |    |
| 合冠投資  | 利基網路(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 1     | -             | 0.91  | 註            |    |
|       |                                   |             |                     |       | <u>14,931</u> |       |              |    |
| 勤毓科技  | 天達環球能源基金 C 收益                     | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1     | <u>5,092</u>  | -     | <u>5,092</u> |    |

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
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  
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係  | 交 易 情 形 |             |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|----------|--------|-----|---------|-------------|------------|------------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|          |        |     | (進)銷貨   | 金額          | 佔總(進)銷貨之比率 | 授信期間       | 單價                | 授信期間 | 餘額(註6)     | 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      | 4,465,264   | 41%        | 出貨後150天    | 註1                |      | 1,256,127  | 34%             |    |
| 合勤科技     | 合勤美國   | 子公司 | 銷貨      | 3,174,687   | 29%        | 出貨後135天    | 註1                |      | 994,596    | 27%             |    |
| 合勤科技     | 合勤土耳其  | 子公司 | 銷貨      | 350,453     | 3%         | 出貨後165天    | 註1                |      | 34,490     | 1%              |    |
| 合勤科技     | 合勤泰國   | 子公司 | 銷貨      | 136,277     | 1%         | 出貨後30~180天 | 註1                |      | 24,156     | 1%              |    |
| 合勤科技     | 勤絃科技   | 子公司 | 銷貨      | 155,557     | 1%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 16,555     | -               |    |
| 合勤科技     | 合勤巴西   | 子公司 | 銷貨      | 339,111     | 3%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 413,368    | 11%             |    |
| 盟創科技     | 上海蒙騰客  | 子公司 | 銷貨      | 592,081     | 4%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 508,699    | 14%             |    |
| 盟創科技     | 合勤科技   | 註3  | 銷貨      | 5,366,240   | 36%        | 出貨後90天     | 註1                |      | 1,234,692  | 35%             |    |
| 盟創科技     | 無錫盟創   | 註4  | 加工及代採購  | (5,373,085) | 42%        | 進貨後90天     | 註2                |      | 480,402    | 23%             |    |
| 合勤丹麥     | 合勤德國   | 子公司 | 銷貨      | 1,478,781   | 29%        | 出貨後90天     | 註1                |      | 205,874    | 19%             |    |
| 合勤丹麥     | 合勤捷克   | 子公司 | 銷貨      | 472,593     | 9%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 138,861    | 13%             |    |

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名稱 | 關 係 | 交 易 情 形      |                    |      |            | 交易條件與一<br>般交易不同之<br>情形及原因 |             | 應收(付)票據、帳款              |     | 備註 |
|--------------|------------|-----|--------------|--------------------|------|------------|---------------------------|-------------|-------------------------|-----|----|
|              |            |     | (進)銷貨<br>金 額 | 佔總(進)<br>銷貨<br>之比率 | 授信期間 | 單 價        | 授 信<br>期 間                | 餘 額<br>(註6) | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |     |    |
| 合勤丹麥         | 合勤英國       | 子公司 | 銷貨           | 393,321            | 8%   | 出貨後90天     | 註 1                       |             | 114,891                 | 10% |    |
| 合勤丹麥         | 合勤荷蘭       | 子公司 | 銷貨           | 222,423            | 4%   | 出貨後90天     | 註 1                       |             | 13,066                  | 1%  |    |
| 合勤丹麥         | 合勤義大利      | 子公司 | 銷貨           | 255,122            | 5%   | 出貨後90天     | 註 1                       |             | 176,568                 | 16% |    |
| 上海蒙騰客        | 北京華勤天地     | 註5  | 銷貨           | 191,974            | 26%  | 出貨後90~180天 | 註 1                       |             | 259,132                 | 47% |    |
| 上海蒙騰客        | 北京華勤天地     | 註5  | 銷貨           | 191,974            | 26%  | 出貨後90~180天 | 註 1                       |             | 259,132                 | 47% |    |

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~180天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。盟創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60天~90天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。合勤丹麥銷售予關係人售價依市場行情定之，收款條件為出貨後90天。上海蒙騰客銷售予關係企業之售價依市場行情定之，收款期限為出貨後90天~180天，惟另考量關聯企業資金狀況收取。

註2：盟創科技對關係人採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同，委託無錫盟創加工係雙方議定價格辦理。

註3：均為合勤投控100%直接持有之子公司。

註4：為盟創科技100%間接持有之子公司。

註5：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。

註6：上述金額含轉列資金貸予之其他應收關係人款。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
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  
民國一〇五年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 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 |                   |          |    |
| 合勤投控      | 盟創科技   | 母子公司 | 100,000        | 註5    | -         | -    | -                 | -        |    |
| 合勤科技      | 盟創科技   | 註3   | 450,000        | 註5    | -         | -    | -                 | -        |    |
| 合勤科技      | 合勤丹麥   | 母子公司 | 1,256,127      | 3.60  | 1,020     | 加強催收 | 649,956           | -        |    |
| 合勤科技      | 合勤美國   | 同上   | 994,596        | 3.41  | -         | -    | 646,384           | -        |    |
| 合勤科技      | 合勤印度   | 同上   | 349,691        | 0.07  | 317,300   | 加強催收 | 31,174            | 註 6      |    |
| 合勤科技      | 合勤巴西   | 同上   | 413,368        | 1.42  | 118,775   | 加強催收 | -                 | -        |    |
| 盟創科技      | 上海蒙騰客  | 同上   | 508,699        | 0.75  | 360,336   | 加強催收 | 23,202            | -        |    |
| 盟創科技      | 合勤科技   | 註3   | 1,234,692      | 4.53  | -         | -    | 594,658           | -        |    |
| 無錫盟創      | 盟創科技   | 母子公司 | 480,402        | 15.53 | -         | -    | 480,402           | -        |    |
| 上海蒙騰客     | 北京華勒天地 | 註4   | 259,132        | 0.52  | -         | -    | -                 | -        |    |
| 合勤丹麥      | 合勤德國   | 母子公司 | 205,874        | 5.08  | -         | -    | 180,410           | -        |    |
| 合勤丹麥      | 合勤捷克   | 同上   | 138,861        | 3.48  | -         | -    | 16,949            | -        |    |
| 合勤丹麥      | 合勤義大利  | 同上   | 176,568        | 1.81  | 24,259    | 加強催收 | 24,844            | -        |    |
| 合勤丹麥      | 合勤英國   | 同上   | 114,891        | 3.91  | -         | -    | 15,844            | -        |    |

註1：係截至民國一〇六年二月二十八日止之資訊。  
註2：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。  
註3：為合勤投控100%直接持有之子公司。  
註4：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。  
註5：係資金融通產生之應收關係人款。  
註6：已認列至長期投資貸餘為216,077千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表六

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股(單位)

| 投 資<br>公司名稱 | 被 投 資<br>公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目      | 原 始 投 資 金 額             |                         | 股 數     | 期 末 持 有 |                             | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益           | 備 註 |
|-------------|---------------|---------|------------------|-------------------------|-------------------------|---------|---------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|-----|
|             |               |         |                  | 本期期末                    | 去年年底                    |         | 比率 %    | 帳面金額                        |                 |                           |     |
| 合勤投控        | 合勤科技          | 新北市     | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 4,631,516               | 4,631,516               | 144,900 | 100     | 5,232,529                   | (60,892)        | (60,892)                  |     |
| 合勤投控        | 盟創科技          | 新竹縣     | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 3,337,920               | 3,337,920               | 316,800 | 100     | 3,142,278                   | 261,316         | 305,976                   | 註2  |
| 合勤投控        | 翌動通訊          | 台北市     | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 67,200                  | 59,700                  | 5,625   | 38      | 46,369                      | (18,171)        | (11,082)                  | 註3  |
| 合勤科技        | 合勤丹麥          | Denmark | 銷售及行銷業務          | 629,088<br>(USD 19,537) | 629,088<br>(USD 19,537) | 40,924  | 100     | <u>8,421,176</u><br>906,842 | 103,679         | <u>234,002</u><br>103,679 | 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  | 271,810<br>(USD 9,506)  | 271,810<br>(USD 9,506)  | 9,807   | 100     | 336,286                     | 53,325          | 53,325                    | 註1  |
| 合勤科技        | 勤誠科技          | 新北市     | 通訊及網路產品之研發及銷售    | 50,000                  | 50,000                  | 11,000  | 100     | 170,010                     | 28,440          | 28,440                    | 註1  |
| 合勤科技        | 合冠投資          | 新北市     | 投資業務             | 540,000                 | 540,000                 | 8,902   | 100     | 153,346                     | (298)           | (298)                     | 註1  |
| 合勤科技        | Sphairon      | Germany | 通訊及網路產品之研發       | 154,320<br>(EUR 4,000)  | 154,320<br>(EUR 4,000)  | -       | 100     | 119,960                     | 3,370           | 3,370                     | 註1  |
| 合勤科技        | 合勤土耳其         | Turkey  | 銷售及行銷業務          | 181,902<br>(USD 5,977)  | 181,902<br>(USD 5,977)  | 7,597   | 100     | 106,217                     | (20,810)        | (20,810)                  | 註1  |
| 合勤科技        | Victor        | BVI     | 投資業務             | 382,194<br>(USD 12,600) | 382,194<br>(USD 12,600) | 12,600  | 100     | 60,054                      | (67,834)        | (67,834)                  | 註1  |

| 投 資<br>公司名稱 | 被 投 資<br>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<br>本期損(益) | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註  |
|-------------|---------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|-------------|----------------------------|-----------------|-----------------|------|
|             |               |           |                                      | 本<br>期<br>期<br>末      | 去<br>年<br>年<br>底      | 股 數     | 比<br>率<br>% | 帳<br>面<br>金<br>額           |                 |                 |      |
| 合勒科技        | 合勒巴西          | Brasil    | 銷售及行銷業務                              | 53,373<br>(USD 1,668) | 37,008<br>(USD 1,168) | 5,849   | 100         | 51,601                     | (5,331)         | (5,331)         | 註1   |
| 合勒科技        | 益科            | 台北市       | 華文書籍資料庫、跨平<br>台行動應用及全球化網<br>路建置營運等服務 | 25,000                | 25,000                | 1,000   | 40          | 18,947                     | (705)           | (3,158)         | 註1及4 |
| 合勒科技        | 宇曜智能          | 新竹縣       | 通訊及網路產品之研發<br>及銷售                    | 14,000                | -                     | 1,400   | 70          | 11,077                     | (4,176)         | (2,923)         | 註1   |
| 合勒科技        | 合勒韓國          | Korea     | 銷售及行銷業務                              | 11,127<br>(USD 390)   | 11,127<br>(USD 390)   | 72      | 65          | 10,772                     | 5,610           | 3,647           | 註1   |
| 合勒科技        | 眾至資訊          | 台中市       | 通訊及網路產品之研<br>發、製造及銷售                 | 10,950                | 11,000                | 730     | 40          | 10,591                     | (416)           | (359)           | 註1及5 |
| 合勒科技        | 合勒杜拜          | U.A.E.    | 銷售及行銷業務                              | 216<br>(USD 7)        | -                     | -       | 100         | (7,625)                    | (12,962)        | (7,691)         | 註1   |
| 合勒科技        | 合勒新加坡         | Singapore | 銷售及行銷業務                              | 69,090<br>(USD 2,284) | 69,090<br>(USD 2,284) | 3,019   | 100         | (32,827)                   | (5,618)         | (5,618)         | 註1   |
| Victor      | 合勒泰國          | Thailand  | 銷售及行銷業務                              | 36,454<br>(USD 1,142) | 36,454<br>(USD 1,142) | 4,080   | 51          | <u>1,915,251</u><br>36,366 | 6,063           | 3,092           | 註1   |
| Victor      | 合勒杜拜          | U.A.E.    | 銷售及行銷業務                              | -                     | 5,238<br>(USD 175)    | -       | -           | -                          | (12,962)        | (5,271)         | 註1   |
| Victor      | 合勒馬來西亞        | Malaysia  | 銷售及行銷業務                              | 43,738<br>(USD 1,337) | 43,738<br>(USD 1,337) | 4,900   | 100         | (16,066)                   | (15,037)        | (15,037)        | 註1   |
| Victor      | 合勒印度          | India     | 銷售及行銷業務                              | 62,768<br>(USD 1,939) | 62,768<br>(USD 1,939) | 8,470   | 100         | (216,077)                  | 2,203           | 2,203           | 註1   |
|             |               |           |                                      |                       |                       |         |             | <u>(195,772)</u>           |                 |                 |      |

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區     | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額               |                           | 期 末 持 有 |       |                                    | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 (損 益) | 備 註  |
|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------|------------------------------------|-------------------|---------------------|------|
|             |               |             |             | 本 期 期 末                   | 去 年 年 底                   | 股 數     | 比 率 % | 帳 面 金 額                            |                   |                     |      |
| 合 勒 丹 參     | 合 勒 德 國       | Germany     | 銷售及行銷業務     | 67,461<br>(EUR 1,525)     | 67,461<br>(EUR 1,525)     | -       | 100   | 123,341                            | 15,886            | 15,886              | 註1   |
| 合 勒 丹 參     | 合 勒 英 國       | UK          | 銷售及行銷業務     | 319,542<br>(EUR 6,450)    | 319,542<br>(EUR 6,450)    | 5,375   | 100   | 57,380                             | 6,333             | 6,333               | 註1   |
| 合 勒 丹 參     | 合 勒 義 大 利     | Italy       | 銷售及行銷業務     | 48,793<br>(EUR 1,450)     | 48,793<br>(EUR 1,450)     | 10      | 100   | 36,159                             | 624               | (9,662)             | 註1及6 |
| 合 勒 丹 參     | 合 勒 荷 蘭       | Netherlands | 銷售及行銷業務     | 54,089<br>(EUR 1,350)     | 54,089<br>(EUR 1,350)     | 14      | 100   | 46,128                             | 2,975             | 2,975               | 註1   |
| 合 勒 丹 參     | 合 勒 捷 克       | Czech       | 銷售及行銷業務     | 66,283<br>(EUR 1,543)     | 66,283<br>(EUR 1,543)     | 19,000  | 100   | 18,986                             | 4,439             | 4,439               | 註1   |
| 合 勒 丹 參     | 合 勒 西 班 牙     | Spain       | 銷售及行銷業務     | 2,165<br>(EUR 53)         | 2,165<br>(EUR 53)         | 3       | 100   | 4,418                              | 566               | 566                 | 註1   |
| 盟創科技        | Bluebell      | B.V.I.      | 投資業務        | 1,659,652<br>(USD 49,500) | 1,659,652<br>(USD 49,500) | 35,235  | 100   | <u>286,412</u><br><u>1,733,377</u> | 55,361            | 55,361              | 註1   |

註1：已透過子公司及孫公司認列。

註2：含認列盟創科技之投資利益261,316千元及其與聯屬公司間之未實現銷售毛利沖銷(側流交易)44,660千元。

註3：含認列盟勤通訊之投資損失6,578千元及無形資產攤銷4,504千元。

註4：含認列益科之投資損失282千元及無形資產攤銷2,876千元。

註5：含認列政至資訊之投資損失166千元及無形資產攤銷193千元。

註6：含認列合勤義大利之投資利益624千元及無形資產攤銷10,286千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額  
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表七

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目                             | 實收資本額     | 投資方式     | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 |        | 本<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被投資公司<br>本期損益 | 公司直接<br>或間接投資之<br>持股比例  | 本期認列<br>投資損益<br>(註6) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|------------------------------------|-----------|----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|               |                                    |           |          |                                                                    | 匯<br>出                                              | 收<br>回 |                                                                    |               |                         |                      |              |                      |
| 天津華勤          | 通訊及網路產品之生產、<br>銷售及技術諮詢服務           | 44,375    | 註1       | 42,156                                                             | -                                                   | -      | 42,156                                                             | (46)          | 合勤科技間接<br>持股95%         | (44)                 | 6,250        | -                    |
| 眾勤上海          | 通訊及網路產品之銷售及<br>技術諮詢服務              | 266,259   | 註1       | 266,259                                                            | -                                                   | -      | 266,259                                                            | (50,613)      | 合勤科技間接<br>持股100%        | (50,613)             | 59,579       | -                    |
| 無錫盟創          | 通訊及網路產品之生產、<br>銷售及技術諮詢服務           | 1,013,953 | 註2       | 1,013,953                                                          | -                                                   | -      | 1,013,953                                                          | 90,675        | 盟創科技間接<br>持股100%        | 90,675               | 1,694,050    | -                    |
| 無錫研勤          | 通訊及網路產品之研發                         | 209,806   | 註3       | 209,806                                                            | -                                                   | -      | 209,806                                                            | (2,658)       | 盟創科技直接<br>持股100%        | (2,658)              | 203,379      | -                    |
| 上海蒙騰<br>客     | 通訊及網路產品之銷售、<br>網路技術及轉讓服務           | 150,448   | 註3及<br>4 | 72,193                                                             | -                                                   | -      | 72,193                                                             | (57,467)      | 盟創科技直接<br>及間接持股<br>100% | (57,467)             | 70,424       | -                    |
| 北京華勤<br>天地    | 通訊及網路產品之銷售、<br>網路技術之服務、轉讓及<br>諮詢服務 | 236,860   | 註5       | -                                                                  | -                                                   | -      | -                                                                  | (56,424)      | 盟創科技間接<br>持股49%         | (27,648)             | 2,991        | -                    |

(二)轉投資大陸地區限額：

| 公司別  | 本期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額 (註5) |
|------|-------------------------|--------------|-----------------------------|
| 合勤科技 | 308,415                 | 308,415      | 3,248,993                   |
| 盟創科技 | 1,295,952               | 1,374,207    | 1,946,650                   |

註1：透過Victor投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過Bluebell投資設立公司再投資大陸公司。

註3：透過盟創科技再投資大陸公司。

註4：上海蒙騰客實收資本額增加78,255千元係本期透過Bluebell之自有資金投資。

註5：北京華勤天地科技有限公司(簡稱北京華勤天地)係透過無錫研勤之自有資金投資，故不列入投資限額計算。

註6：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註7：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。

合勤投資控股股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要  | 金 額              |
|------|------|------------------|
| 銀行存款 | 活期存款 | \$ 31,702        |
| 銀行存款 | 定期存款 | 20,000           |
|      |      | <u>\$ 51,702</u> |

其他金融資產－流動明細表

| 項 目    | 金 額         |
|--------|-------------|
| 其他應收款項 | <u>\$ 1</u> |

其他流動資產明細表

| 項 目                 | 金 額             |
|---------------------|-----------------|
| 應退營利事業所得稅           | \$ 865          |
| 留抵稅額                | 501             |
| 預付網站平台年費            | 182             |
| 其他(個別金額均在本科目餘額5%以下) | 152             |
|                     | <u>\$ 1,700</u> |

合勤投資控股股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資<br>事業<br>名稱 | 期初餘額    |                     | 本期增加   |              | 子公司            |                  | 期末餘額            |         | 評價<br>基礎 | 供擔保<br>或質押<br>情形 |
|-----------------|---------|---------------------|--------|--------------|----------------|------------------|-----------------|---------|----------|------------------|
|                 | 股<br>數  | 金<br>額              | 股<br>數 | 金<br>額       | 投資利益<br>(損失)   | 累積換算<br>調整數      | 認列精算<br>損益調整    | 股<br>數  | 持<br>比例% | 金<br>額           |
| 合勤科技            | 144,900 | \$ 5,391,286        | -      | -            | (60,892)       | (76,275)         | (21,590)        | 144,900 | 100.00   | 5,232,529        |
| 盟創科技            | 316,800 | 2,970,286           | -      | -            | 305,976        | (134,453)        | 469             | 316,800 | 100.00   | 3,142,278        |
| 翌勤通訊            | 4,975   | 49,951              | 650    | 7,500        | (11,082)       | -                | -               | 5,625   | 37.56    | 46,369           |
|                 |         | <u>\$ 8,411,523</u> |        | <u>7,500</u> | <u>234,002</u> | <u>(210,728)</u> | <u>(21,121)</u> |         |          | <u>8,421,176</u> |

合勤投資控股股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要     | 金 額          |
|-------|---------|--------------|
| 郵局保證金 | 快捷特約保證金 | <u>\$ 10</u> |

應付費用及其他流動負債明細表

| 項 目                 | 金 額              |
|---------------------|------------------|
| 薪資及年終獎金             | \$ 12,191        |
| 勞務費                 | 1,459            |
| 其他(個別金額均在本科目餘額5%以下) | <u>4,269</u>     |
|                     | <u>\$ 17,919</u> |

合勤投資控股股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                   | 金 額                      |
|-----------------------|--------------------------|
| 薪資及獎金                 | \$ 72,054                |
| 勞務支出                  | 6,381                    |
| 勞健保費用                 | 5,876                    |
| 其他費用(個別金額均在本科目餘額5%以下) | <u>23,739</u>            |
|                       | <u><u>\$ 108,050</u></u> |

合勤投資控股股份有限公司  
及其子公司

合併財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：新竹市公道五路二段363號3樓  
電 話：(03)578-8838

## 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：合勤投資控股股份有限公司



董 事 長：朱順一

日 期：民國一〇六年三月十六日

## 會計師查核報告

合勤投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

合勤投資控股股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、應收款項評價

有關應收款項之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收款項評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收款項之評估說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款。

#### 關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶遍佈全球且涉及與市場、經濟或法律環境等對銷售客戶掌握度較為複雜之情況下，評估應收款項收回可能性時需考量應收款項自原始授信日至報導日間用品質之任何改變。對於逾期未收回之應收款項，其備抵呆帳係參考銷售客戶過往還款記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。由於涉及不確定性，且可能發生重大變動，因此將其列為本會計師查核重點項目。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對帳齡分析表之完整性及正確性並測試管理階層對於信用額度流程之控管，以評估逾越信用額度而出貨放行之適當性；針對應收款項帳齡逾期超過一定期間者，取得管理階層之說明及依據過往還款經驗，針對其內容說明予以評估，並同時核對期後收款情形，了解其餘款項未來收回可能性。

另，評估應收款項備抵呆帳之提列政策之合理性並核算其正確性；同時評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

### 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨之評估說明，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於合併公司致力於通訊網路產品之設計、研發與製造，但在科技創新週期日益縮短，通訊網路產品汰換速度持續加快及產業競爭激烈，市場新產品之推出可能原有之產品過時或不再符合市場需求，造成呆滯或銷售價格之大幅度下跌。存貨評價主要係依產品在未來特定期間之產品預計銷售價格為估計基礎，由於涉及不確定性，且可能發生重大變動，因此將其列為本會計師查核重點項目。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對存貨庫齡分析表之完整性並測試存貨之最後有效異動單據，確認庫齡分析表區間劃分之正確性；評估所採用之淨變現價值基礎及抽核相關單據，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；並針對庫齡較久之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性。

另，評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性包括並核算其正確性；同時評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

### 三、備抵銷貨折讓及產品保固準備之估列

有關備抵銷貨折讓及產品保固準備之估列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)負債準備及四(十六)收入認列；備抵銷貨折讓及產品保固準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；備抵銷貨折讓及產品保固準備之評估說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款與附註六(十二)負債準備一流動。

關鍵查核事項之說明：

合併公司銷售產品後提供產品售後服務保固，部分客戶係採提列固定比率之折讓方式；部分客戶則估列產品保固準備以因應可能發生之售後服務費用，產品保固負債準備係管理階層每季依照最近兩年合併營收(屬銷售客戶附有產品保固者)及業務部門及品管部門評估預期在保固期間可能發生之維修費用占銷貨額之比率為基礎予以估計，管理階層持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正。由於涉及估計且金額重大，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對產品保固準備及備抵銷貨折讓之完整性及正確性，瞭解管理階層估列上述產品保固準備之方式，包括產品保固發生之可能性及實際維修之金額或核算備抵銷貨折讓金額，以評估管理階層所採用各項假設之合理性。

另，檢視本期實際發生之維修費用，抽核相關憑證，確認該保固發生已於適當期間列為負債；評估產品保固準備或提列備抵銷貨折讓會計政策之合理性並核算其正確性；同時評估管理階層對產品保固準備及備抵銷貨折讓揭露之適當性。

#### **其他事項**

合勤投資控股股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

黃 海 寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民 國 一〇六 年 三 月 十 六 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

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             |      | 105.12.31     |     |            | 104.12.31 |               |     |
|-----------------------------|------|---------------|-----|------------|-----------|---------------|-----|
| 資產：                         |      | 金額            | %   | 金額         | %         | 金額            | %   |
| <b>流動資產：</b>                |      |               |     |            |           |               |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))        | 2100 | \$ 2,888,244  | 19  | 3,185,776  | 19        | \$ 554,007    | 4   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動    | 2110 |               |     |            |           | 150,000       | 1   |
| (附註六(二))                    | 2120 | 5,092         | -   | 5,260      | -         | -             | -   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))      | 2170 | 5,156,793     | 35  | 5,135,130  | 31        | 3,490,172     | 23  |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)        | 2180 | 260,098       | 2   | 479,070    | 3         | 52,213        | -   |
| 1210 其他應收款—關係人(附註七)         | 2201 | 301           | -   | -          | -         | -             | -   |
| 130X 存貨(附註六(五))             | 2220 | 3,516,460     | 24  | 4,461,102  | 27        | 3,697,297     | 22  |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(四)及八)    | 2230 | 60,167        | -   | 42,934     | -         | -             | -   |
| 1479 其他流動資產(附註七)            | 2250 | 302,459       | 2   | 417,438    | 3         | 60,934        | -   |
|                             | 2310 | 12,189,614    | 82  | 13,726,710 | 83        | 659,818       | -   |
| <b>非流動資產：</b>               |      |               |     |            |           |               |     |
| 1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 2310 | 30,373        | -   | 30,373     | -         | 6,031,746     | 40  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))       | 2310 | 78,898        | 1   | 114,775    | 1         | 223,961       | 2   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))      | 2399 | 1,995,416     | 14  | 2,184,696  | 13        | 2,512         | -   |
| 1780 無形資產(附註六(九))           | 2570 | 55,896        | -   | 83,229     | -         | 2,037         | -   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))       | 2640 | 318,154       | 2   | 300,584    | 2         | 228,510       | 2   |
| 1920 存出保證金                  | 2645 | 27,745        | -   | 32,390     | -         | 6,260,256     | 42  |
| 1975 淨確定福利資產(附註六(十四))       |      | 47,650        | -   | 66,740     | -         | -             | -   |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八)        |      | 64,531        | -   | 57,189     | -         | -             | -   |
| 1985 長期預付租金(附註六(十三))        |      | 8,472         | -   | 9,419      | -         | -             | -   |
| 1990 其他非流動資產                |      | 70,396        | 1   | 84,338     | 1         | -             | -   |
|                             |      | 2,697,531     | 18  | 2,963,733  | 17        | -             | -   |
| <b>負債及權益總計</b>              |      |               |     |            |           |               |     |
|                             |      | \$ 14,887,145 | 100 | 16,690,443 | 100       | \$ 14,887,145 | 100 |
| <b>負債：</b>                  |      |               |     |            |           |               |     |
| <b>流動負債：</b>                |      |               |     |            |           |               |     |
| 短期借款(附註六(十))                |      |               |     |            |           |               |     |
| 應付短期票承(附註六(十一))             |      |               |     |            |           |               |     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動         |      |               |     |            |           |               |     |
| (附註六(二))                    |      |               |     |            |           |               |     |
| 應付票據及帳款                     |      |               |     |            |           |               |     |
| 應付帳款—關係人(附註七)               |      |               |     |            |           |               |     |
| 應付薪資及獎金                     |      |               |     |            |           |               |     |
| 應付權利金                       |      |               |     |            |           |               |     |
| 其他應付款項—關係人(附註七)             |      |               |     |            |           |               |     |
| 本期所得稅負債                     |      |               |     |            |           |               |     |
| 負債準備—流動(附註六(十二))            |      |               |     |            |           |               |     |
| 預收款項                        |      |               |     |            |           |               |     |
| 其他流動負債—其他                   |      |               |     |            |           |               |     |
| <b>非流動負債：</b>               |      |               |     |            |           |               |     |
| 遞延所得稅負債(附註六(十五))            |      |               |     |            |           |               |     |
| 淨確定福利負債(附註六(十四))            |      |               |     |            |           |               |     |
| 存入保證金                       |      |               |     |            |           |               |     |
| <b>負債總計</b>                 |      |               |     |            |           |               |     |
| 權益(附註六(十六))：                |      |               |     |            |           |               |     |
| 歸屬於母公司業主之權益：                |      |               |     |            |           |               |     |
| 股本                          |      | 3100          |     |            |           | 4,411,773     | 30  |
| 資本公積                        |      | 3200          |     |            |           | 3,718,694     | 25  |
| 保留盈餘                        |      | 3300          |     |            |           | 771,814       | 5   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           |      | 3410          |     |            |           | (200,347)     | (1) |
| 庫藏股票                        |      | 3500          |     |            |           | (120,861)     | (1) |
| 非控制權益                       |      | 36XX          |     |            |           | 8,581,073     | 58  |
| 權益總計                        |      |               |     |            |           | 45,816        | -   |
| 負債及權益總計                     |      |               |     |            |           | 8,626,889     | 58  |
|                             |      |               |     |            |           | \$ 14,887,145 | 100 |

董事長：朱順一

經理人：朱順一

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：廖偉

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                          | 105年度         |      | 104年度      |        |
|------|--------------------------|---------------|------|------------|--------|
|      |                          | 金額            | %    | 金額         | %      |
| 4100 | 營業收入淨額(附註六(十九)及七)        | \$ 22,446,091 | 100  | 21,390,243 | 100    |
| 5000 | 營業成本(附註六(五)及七)           | 16,940,861    | 75   | 16,719,013 | 78     |
|      | 營業毛利                     | 5,505,230     | 25   | 4,671,230  | 22     |
|      | 營業費用(附註六(七)及七)：          |               |      |            |        |
| 6100 | 推銷費用                     | 2,025,352     | 9    | 1,848,839  | 9      |
| 6200 | 管理費用                     | 934,291       | 4    | 1,072,931  | 5      |
| 6300 | 研究發展費用                   | 1,888,872     | 9    | 1,980,613  | 9      |
|      | 營業費用合計                   | 4,848,515     | 22   | 4,902,383  | 23     |
|      | 營業淨利(損)                  | 656,715       | 3    | (231,153)  | (1)    |
|      | 營業外收入及支出：                |               |      |            |        |
| 7100 | 其他收入(附註六(二十))            | 33,124        | -    | 67,570     | -      |
| 7225 | 處分投資損益淨額(附註六(三))         | -             | -    | 15,309     | -      |
| 7230 | 外幣兌換損益                   | (170,821)     | (1)  | (319,450)  | (1)    |
| 7510 | 利息費用                     | (32,937)      | -    | (30,205)   | -      |
| 7060 | 採用權益法認列關聯企業損益之份額(附註六(六)) | (42,247)      | -    | 8,330      | -      |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(二十))         | 17,062        | -    | (2,728)    | -      |
|      |                          | (195,819)     | (1)  | (261,174)  | (1)    |
|      | 稅前淨利(損)                  | 460,896       | 2    | (492,327)  | (2)    |
| 7950 | 所得稅費用(附註六(十五))           | 174,413       | 1    | 153,678    | 1      |
|      | 本期淨利(損)                  | 286,483       | 1    | (646,005)  | (3)    |
| 8300 | 其他綜合損益：                  |               |      |            |        |
| 8310 | 不重分類至損益之項目               |               |      |            |        |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數              | (22,065)      | -    | (8,874)    | -      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目            |               |      |            |        |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | (248,531)     | (1)  | (110,750)  | -      |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五)) | 43,161        | -    | 18,352     | -      |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計          | (205,370)     | (1)  | (92,398)   | -      |
| 8300 | 本期其他綜合損益                 | (227,435)     | (1)  | (101,272)  | -      |
|      | 本期綜合損益總額                 | \$ 59,048     | -    | (747,277)  | (3)    |
|      | 本期淨利(損)歸屬於：              |               |      |            |        |
|      | 母公司業主                    | \$ 282,803    | 1    | (625,044)  | (3)    |
|      | 非控制權益                    | 3,680         | -    | (20,961)   | -      |
|      |                          | \$ 286,483    | 1    | (646,005)  | (3)    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：               |               |      |            |        |
|      | 母公司業主                    | \$ 50,010     | -    | (723,519)  | (3)    |
|      | 非控制權益                    | 9,038         | -    | (23,758)   | -      |
|      |                          | \$ 59,048     | -    | (747,277)  | (3)    |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))   |               |      |            |        |
|      | 基本每股盈餘                   | \$            | 0.65 |            | (1.35) |
|      | 稀釋每股盈餘                   | \$            | 0.65 |            |        |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                 | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 庫藏股票      | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額       |
|-----------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------------------------|-----------|----------------------|------------|------------|
|                 |              |           |            | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       |                                |           |                      |            |            |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$ 4,887,613 | 3,894,726 | 234,115    | 983,878    | 1,217,993 | 99,982                         | (155,680) | 9,944,634            | 60,536     | 10,005,170 |
| 本期淨損            | -            | -         | -          | (625,044)  | (625,044) | -                              | -         | (625,044)            | (20,961)   | (646,005)  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -          | (8,874)    | (8,874)   | (89,601)                       | -         | (98,475)             | (2,797)    | (101,272)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -          | (633,918)  | (633,918) | (89,601)                       | -         | (723,519)            | (23,758)   | (747,277)  |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |            |            |           |                                |           |                      |            |            |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -         | 17,438     | (17,438)   | -         | -                              | -         | -                    | -          | -          |
| 普通股現金股利         | -            | -         | -          | (72,999)   | (72,999)  | -                              | -         | (72,999)             | -          | (72,999)   |
| 庫藏股買回           | -            | -         | -          | -          | -         | -                              | (430,894) | (430,894)            | -          | (430,894)  |
| 庫藏股註銷           | (275,840)    | (90,701)  | -          | -          | -         | -                              | 366,541   | -                    | -          | -          |
| 子公司獲配母公司現金股利    | -            | 1,455     | -          | -          | -         | -                              | -         | 1,455                | -          | 1,455      |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | 4,611,773    | 3,805,480 | 251,553    | 259,523    | 511,076   | 10,381                         | (220,033) | 8,718,677            | 36,778     | 8,755,455  |
| 本期淨利            | -            | -         | -          | 282,803    | 282,803   | -                              | -         | 282,803              | 3,680      | 286,483    |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -          | (22,065)   | (22,065)  | (210,728)                      | -         | (232,793)            | 5,358      | (227,435)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -          | 260,738    | 260,738   | (210,728)                      | -         | 50,010               | 9,038      | 59,048     |
| 庫藏股買回           | -            | -         | -          | -          | -         | -                              | (187,614) | (187,614)            | -          | (187,614)  |
| 庫藏股註銷           | (200,000)    | (86,786)  | -          | -          | -         | -                              | 286,786   | -                    | -          | -          |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 4,411,773 | 3,718,694 | 251,553    | 520,261    | 771,814   | (200,347)                      | (120,861) | 8,581,073            | 45,816     | 8,626,889  |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 105年度            | 104年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| <b>本期稅前淨利(損)</b>       | \$ 460,896       | (492,327)        |
| <b>調整項目：</b>           |                  |                  |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |                  |                  |
| 折舊費用                   | 281,434          | 255,740          |
| 攤銷費用                   | 73,122           | 56,492           |
| 呆帳費用提列數                | 14,217           | 9,299            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (7,377)          | (4,425)          |
| 利息費用                   | 32,937           | 30,205           |
| 利息收入                   | (17,012)         | (17,448)         |
| 採用權益法認列關聯企業損失(利益)之份額   | 42,247           | (8,330)          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失      | 306              | 1,562            |
| 處分以成本衡量之金融資產淨利益        | -                | (15,309)         |
| 金融資產減損損失               | -                | 31,604           |
| 提列存貨跌價及呆滯損失            | 136,236          | 324,601          |
| 捐贈子公司之資產及負債帳面值         | -                | 94,839           |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計       | <u>556,110</u>   | <u>758,830</u>   |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：      |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債    | 5,444            | 25,431           |
| 應收票據及帳款(含關係人)          | 180,255          | 144,460          |
| 其他應收款－關係人              | (301)            | -                |
| 存貨                     | 833,562          | 53,349           |
| 其他金融資產及其他流動資產          | <u>100,236</u>   | <u>(56,828)</u>  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | <u>1,119,196</u> | <u>166,412</u>   |
| 應付票據及帳款(含關係人)          | (154,912)        | (51,987)         |
| 其他應付款項－關係人             | 4,732            | (625)            |
| 預收款項及其他流動負債            | (181,948)        | (38,850)         |
| 淨確定福利資產及負債             | <u>(4,287)</u>   | <u>(20,969)</u>  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | <u>(336,415)</u> | <u>(112,431)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | <u>782,781</u>   | <u>53,981</u>    |
| 調整項目合計                 | <u>1,338,891</u> | <u>812,811</u>   |
| 營運產生之現金流入              | 1,799,787        | 320,484          |
| 收取之利息                  | 14,522           | 13,155           |
| 支付之利息                  | (33,683)         | (29,696)         |
| 支付之所得稅                 | <u>(150,843)</u> | <u>(113,856)</u> |
| 營業活動之淨現金流入             | <u>1,629,783</u> | <u>190,087</u>   |

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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(承前頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                      | 105年度               | 104年度            |
|----------------------|---------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                     |                  |
| 處分以成本衡量之金融資產         | -                   | 37,947           |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款     | -                   | 29,522           |
| 取得採用權益法之投資           | (7,500)             | (43,958)         |
| 取得不動產、廠房及設備          | (180,801)           | (331,252)        |
| 處分不動產、廠房及設備          | 3,266               | 1,947            |
| 存出保證金減少              | 4,645               | 12,394           |
| 取得無形資產               | -                   | (50,888)         |
| 其他金融資產－非流動增加         | (7,342)             | (17,501)         |
| 其他非流動資產增加            | (44,562)            | (57,594)         |
| 喪失對子公司之控制之淨現金流出      | -                   | (37,705)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(232,294)</b>    | <b>(457,088)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>    |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)           | (1,433,209)         | 932,394          |
| 應付短期票券增加(減少)         | 100,000             | (100,000)        |
| 存入保證金減少              | (826)               | (508)            |
| 發放現金股利               | -                   | (71,544)         |
| 庫藏股買回成本              | (187,614)           | (430,894)        |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>(1,521,649)</b>  | <b>329,448</b>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (173,372)           | (90,349)         |
| 本期現金及約當現金減少數         | (297,532)           | (27,902)         |
| 期初現金及約當現金餘額          | 3,185,776           | 3,213,678        |
| 期末現金及約當現金餘額          | <u>\$ 2,888,244</u> | <u>3,185,776</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

### 合併財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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(以下簡稱合勤投控)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，並經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准合勤投控股票於同日上市，註冊地址為新竹市公道五路二段363號3樓，合勤投控主要業務為一般投資事業。

合勤投控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，將屬於合勤科技之產品事業部門相關資產與負債分割予盟創科技股份有限公司(以下簡稱盟創科技)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值3,530,734千元，以每股10.51元作價換取盟創科技每股票面10元之普通股一股，合勤投控共計取得盟創科技新發行之普通股336,081千股，分割後合勤科技及盟創科技均為合勤投控百分之百控制之子公司。

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。

盟創科技於民國九十九年十一月十二日成立於新竹科學工業園區。主要業務為有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電信管制射頻器材製造、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製業、資訊軟體批發業、電信管制射頻器材輸入業、資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業等。

合勤投控之合併財務報告之組成包括合勤投控及合勤投控之子公司(以下併稱「合併公司」)。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月十六日經董事會通過後發布。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)尚未採用金管會認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 103年7月1日      |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 103年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 103年1月1日      |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 103年7月1日      |
| 2012-2014年國際財務報導準則年度改善                                   | 105年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                         | 103年1月1日      |

合併公司經評估上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                                      | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                                   | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」                   | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                               | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                                    | 108年1月1日      |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                                      | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                                    | 107年1月1日      |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                                  | 106年1月1日      |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                                  | 106年1月1日      |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第107年1月1日9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) |               |
| 2014-2016年國際財務報導準則年度改善：                                             |               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                                           | 106年1月1日      |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                     | 107年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                            | 107年1月1日      |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                            | 107年1月1日      |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日                  | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                                                                                               |
|----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.5.28<br>105.4.12 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p> |

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 發布日                   | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 102.11.19<br>103.7.24 | 國際財務報導準則第9號<br>「金融工具」 | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 105.1.13              | 國際財務報導準則第16號<br>「租賃」  | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>                                                                                                                            |

合併公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)淨確定福利負債(資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以合勤投控之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊除另有註明者外均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含合勤投控及合勤投控之子公司。

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

合併公司間之重大交易、餘額及未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱            | 業務性質             | 所持股權百分比   |           |
|--------|------------------|------------------|-----------|-----------|
|        |                  |                  | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 合勤投控   | 合勤科技             | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 100%      | 100%      |
| 合勤投控   | 盟創科技             | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 100%      | 100%      |
| 合勤科技   | 合冠投資股份有限公司(合冠投資) | 投資業務             | 100%      | 100%      |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱   | 子公司名稱                                      | 業務性質                 | 所持股權百分比   |           |
|----------|--------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
|          |                                            |                      | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 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%      | 100%      |
| 合勤科技     | ZyXEL Communications A/S(合勤丹麥)             | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | ZyXEL Singapore Private Limited(合勤新加坡)     | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | VICTOR BLUE LIMITED (Victor)               | 投資業務                 | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | 勤絃科技股份有限公司(勤絃科技)                           | 通訊及網路產品之研發及銷售        | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | Sphairon GmbH (a ZyXEL Company) (Sphairon) | 通訊及網路產品之研發           | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | ZyXEL Iletisim Teknolojileri A.S.(合勤土耳其)   | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | ZyXEL Communications Do Brasil Ltda.(合勤巴西) | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤科技     | ZyXEL Middle East FZE(合勤杜拜)                | 銷售及行銷業務              | 100%      | -         |
| 合勤科技     | 宇曜智能股份有限公司(宇曜智能)                           | 通訊及網路產品之研發及銷售        | 70%       | -         |
| 合勤科技     | ZyXEL Korea Co., Ltd.(合勤韓國)                | 銷售及行銷業務              | 65%       | 65%       |
| 盟創科技     | Bluebell Overseas Ltd. (Bluebell)          | 投資業務                 | 100%      | 100%      |
| 盟創科技     | 無錫研勤信息科技有限公司(無錫研勤)                         | 通訊及網路產品之研發           | 100%      | 100%      |
| 盟創科技     | 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、網絡技術及轉讓服務 | 50%       | 100%      |
| Bluebell | 無錫盟創網絡科技有限公司(無錫盟創)                         | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 | 100%      | 100%      |
| Bluebell | 上海蒙騰客                                      | 通訊及網路產品之銷售、網絡技術及轉讓服務 | 50%       | -         |
| Victor   | ZyXEL Malaysia SDN BHD(合勤馬來西亞)             | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 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及技術諮詢服務    | 100%      | 100%      |
| Victor   | ZyXEL Technology India Pvt Ltd.(合勤印度)      | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                   | 業務性質                 | 所持股權百分比   |           |
|--------|-----------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
|        |                                         |                      | 105.12.31 | 104.12.31 |
| Victor | ZyXEL Middle East FZE(合勤杜拜)             | 銷售及行銷業務              | -         | 100%      |
| Victor | 天津華勤通信設備有限公司(天津華勤)                      | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 | 95%       | 95%       |
| Victor | ZyXEL Thailand Co., Ltd.(合勤泰國)          | 銷售及行銷業務              | 51%       | 51%       |
| 合勤丹麥   | ZyXEL Deutschland GmbH(合勤德國)            | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤丹麥   | ZyXEL Communications UK Ltd.(合勤英國)      | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤丹麥   | ZyXEL Communications Czech s.r.o.(合勤捷克) | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤丹麥   | ZyXEL Communications B.V.(合勤荷蘭)         | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤丹麥   | ZyXEL Communications Iberia S.L(合勤西班牙)  | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |
| 合勤丹麥   | ZyXEL Communications Italy S.r.l(合勤義大利) | 銷售及行銷業務              | 100%      | 100%      |

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

4.合併子公司增減情形：

合勤科技為拓展南美市場，於民國一〇四年一月設立100%持股之子公司合勤巴西，自投資日起將其編入合併報表。

合勤科技為拓展歐洲市場，於民國一〇四年五月設立100%持股之孫公司合勤義大利，自投資日起將其編入合併報表。

合勤科技為長期支持財團法人合勤基金會之營運，於民國一〇四年十一月將持有智勤科技股份有限公司(以下簡稱智勤科技)之股權全數捐贈予合勤基金會，自捐贈日起未再將其編入合併財務報表。

盟創科技為拓展中國市場，於民國一〇五年二月透過Bluebell對上海蒙騰客增資78,255千元，致盟創科技及Bluebell分別持有上海蒙騰客50%股權。

合勤科技因集團組織架構調整，於民國一〇五年四月以帳面價值向子公司Victor取得合勤杜拜100%股權。

合勤科技為增進產業聯盟與技術合作，於民國一〇五年十一月以14,000千元投資宇曜智能取得70%股權，自投資日起將其編入合併報表。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。外幣兌換差異認為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

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

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及三個月內到期之定期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收款及以成本衡量之金融資產。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (3)以成本衡量之金融資產

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產項下。

##### (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於銷售費用；應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

權益工具係指表彰合勤投控於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

合勤投控發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

### (3)其他金融負債

包括短期借款、應付短期票券、應付帳款及其他應付款項，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

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

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影响合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係以淨額認列於營業外收入及支出項下。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：25~40年
- (2)建築物改良：5~15年
- (3)機器設備及研發設備：3~12年
- (4)辦公及其他設備：3~10年
- (5)房屋及建築、建築物改良之重大組成部分主要有廠房主建物、結構體及空調工程等，並分別按其耐用年限5~40年予以計提折舊。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

#### 2.承租人

合併公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

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

#### 3.長期預付租金

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。

### (十二)無形資產

#### 1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將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，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

#### 2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化；所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

合併公司其他無形資產自達可供使用狀態起，依估計5年耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於每一年度報導日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果加以評估衡量。

### (十五)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

合併公司因提供客戶固定比率之折讓以免除產品保固，依合約之固定比率估計可能備抵銷貨折讓，於產品出售當年度列為商品銷售收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

#### 2.勞 務

合併公司提供設計及勞務服務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

#### 3.租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下。

#### 4.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，逐期認列於營業外收入及支出項下。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

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

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合勤投控及其國內子公司淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

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

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司並選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎勵數量為基礎衡量。

## (十九)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(1)同一納稅主體。

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

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

合勤投控依企業併購法第四十條規定，自民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以合勤投控為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理合勤投控及國內各子公司營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報；其他有關稅務事項，則由各公司分別辦理。

合勤投控及國內各子公司係先按個別申報之狀況，依國際會計準則公報第十二號「所得稅」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，以合理有系統且一致之方法分攤與各參與合併申報之個別公司，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

合勤投控及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。

### (二十)企業合併

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

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

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

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

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

### (廿一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘係以歸屬於合勤投控普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於合勤投控普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括合勤投控所發行之員工認股權憑證及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (廿二)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)應收帳款之減損評估

合併公司之客戶遍佈全球且涉及與市場、經濟或法律環境等對銷售客戶掌握度較為複雜之情況下，評估應收款項收回可能性時需考量應收款項自原始授信日至報導日間信用品質之任何改變。對於逾期未收回之應收款項，其備抵呆帳係參考銷售客戶往還款記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。應收款項之評估說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於合併公司致力於通訊網路產品之設計、研發與製造，但在科技創新週期日益縮短，通訊網路產品汰換速度持續加快及產業競爭激烈，市場新產品之推出可能讓原有之產品過時或不再符合市場需求，造成呆滯或銷售價格之大幅度下跌。存貨評價主要係依產品在未來特定期間之產品預計銷售價格為估計基礎，由於涉及不確定性，且可能發生重大變動。存貨之評估說明，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

### (三)負債準備之認列及衡量

合併公司銷售產品後提供產品售後服務保固，部分客戶係採提列固定比率之折讓方式；部分客戶則估列產品保固準備以因應可能發生之售後服務費用，產品保固負債準備合併公司管理階層每季依照最近兩年合併營收(屬銷售客戶附有產品保固者)及業務部門及品管部門評估預期在保固期間可能發生之維修費用占銷貨額之比率為基礎予以估計，合併公司管理階層持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正。備抵銷貨折讓及產品保固準備之評估說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款與附註六(十二)負債準備-流動。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。合併公司在衡量資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(廿二)金融工具。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|            | 105.12.31           | 104.12.31        |
|------------|---------------------|------------------|
| 現金、活期及支票存款 | \$ 1,656,660        | 1,755,738        |
| 約當現金-定期存款  | 931,584             | 1,295,038        |
| 約當現金-附買回債券 | 300,000             | 135,000          |
|            | <u>\$ 2,888,244</u> | <u>3,185,776</u> |

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日附買回債券之利率分別為0.35%及0.38%，到期日分別為民國一〇六年及一〇五年一月四日。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

### (二)金融資產

#### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

|            | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 受益憑證－開放型基金 | \$ 5,092  | 4,311     |

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度依公允價值評價產生金融資產評價利益(損失)分別為781千元及(1,710)千元。另，民國一〇五年度及一〇四年度處分持有供交易之金融資產分別認列金融資產利益0千元及988千元。

#### 2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日之金融資產－權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券<br>價格或淨值 | 105年度          |       | 104年度          |       |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益  | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益  |
| 上漲10%          | \$ -           | 509   | -              | 431   |
| 下跌10%          | \$ -           | (509) | -              | (431) |

#### 3.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。另，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日因從事上述衍生性金融商品交易所產生已實現金融資產及負債淨評價利益分別為6,596千元及6,299千元。

合併公司截至民國一〇五年十二月三十一日從事衍生性金融商品交易均已結清。截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

| 104.12.31             |                |       |                     |        |
|-----------------------|----------------|-------|---------------------|--------|
| 金融商品                  | 名目本金<br>(歐元千元) | 幣 別   | 契約期間                | 帳面價值   |
| 賣出遠期外匯                | 1,000          | 歐元兌美金 | 104.12.16~105.06.20 | \$ 416 |
| 賣出遠期外匯                | 1,000          | 歐元兌美金 | 104.12.10~105.06.14 | 314    |
| 賣出遠期外匯                | 500            | 歐元兌美金 | 104.12.17~105.06.21 | 219    |
| 帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                |       |                     | \$ 949 |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

104.12.31

| 金融商品                  | 名目本金<br>(歐元千元) | 幣 別   | 契約期間                | 帳面價值              |
|-----------------------|----------------|-------|---------------------|-------------------|
| 賣出遠期外匯                | 2,000          | 歐元兌美金 | 104.11.17~105.05.19 | \$ (1,263)        |
| 賣出遠期外匯                | 2,000          | 歐元兌美金 | 104.11.16~105.06.20 | (813)             |
| 賣出遠期外匯                | 2,000          | 歐元兌美金 | 104.12.04~105.06.08 | (25)              |
| 帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 |                |       |                     | <u>\$ (2,101)</u> |

合併公司民國一〇四年度因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融資產及負債評價淨損失為1,152千元。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

1.以成本衡量之金融資產－非流動

|            | 105.12.31        | 104.12.31     |
|------------|------------------|---------------|
| 國內未上(市)櫃股票 | \$ 15,080        | 15,080        |
| 國外未上(市)櫃股票 | 15,293           | 15,293        |
|            | <u>\$ 30,373</u> | <u>30,373</u> |

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

民國一〇四年二月合併公司因對翌勤通訊股份有限公司現金增資29,850千元，致持股比例由17%上升至33%，故於民國一〇四年二月起轉列採用權益法之投資項下。

民國一〇四年四月合併公司處分MTAB Holding (Cayman) Inc.持股，合併公司因而收取37,947千元款項，並認列處分利益14,209千元。

民國一〇四年四月合併公司因對Global Channel Resource Pte. Ltd.現金增資3,108千元，致持股比例由19%上升至20%，故於民國一〇四年四月起轉列採用權益法之投資項下，惟Global Channel Resource Pte. Ltd.於民國一〇四年七月進行現金增資，致合併公司持股比例由20%下降至17%，故於民國一〇四年八月起轉列以成本衡量之金融資產項下，期間共計產生採權益法認列之投資損失2,960千元。

民國一〇四年三月及七月建邦創業投資公司及弘邦創業投資公司等辦理減資退股款及清算相關事宜，合併公司依預計減資後之帳面價值認列減損損失30,833千元，並皆以民國一〇四年十月一日為解散基準日，實際解散完成與原預計認列減損後之差額認列為處分投資利益1,100千元。

民國一〇四年度因弘邦創業投資公司及建邦創業投資公司辦理減資，合併公司依持股比例退股款為29,522千元。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇四年六月利基網路股份有限公司辦理減資，且該公司已決定歇業，合併公司依帳面金額認列減損損失148千元。

民國一〇四年第三季智威科技股份有限公司辦理減資彌補虧損，合併公司依減資比例認列減資損失623千元。

威播科技股份有限公司(以下簡稱威播科技)於民國一〇二年十月二十九日經股東臨時會決議通過與趨勢科技股份有限公司(以下簡稱趨勢科技)合併，合併基準日為民國一〇二年十一月三十日，合併對價為每股34.2元，合併後趨勢科技為存續公司，依合併契約趨勢科技於合併基準日以每股27.36元(80%)發放予威播科技股東，合併公司因而收取34,785千元款項，並認列處分利益17,078千元。

其餘合併對價每股6.84元(20%)，依合併契約約定轉為保證金，無條件擔保威播科技遵守合併契約之所有擔保與保證，以及履行所有合併契約之義務，若威播科技於合併基準日二年內有任何違約情形，趨勢科技得自該保證金內扣除因此所生之損害。趨勢科技將於合併基準日滿1年及2年後各發放10%(扣除合併契約14條所定之可能發生損害賠償金額後加計利息)發放予威播科技股東。

由於上述剩餘20%之或有價金8,698千元取決於威播科技履約情形，合併公司基於不確定因素甚大之情況下，民國一〇二年度未認列此部分處分利益，而係遞延至未來實際收款時再予以認列。民國一〇四年威播科技違反合併契約，趨勢科技依約每股扣除0.6034元，致合併公司減少769千元保證金，民國一〇四年度及一〇三年度分別收回保證金3,581千元及4,348千元，帳列什項收入。

### 2. 外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

|    | 105.12.31 |       |        | 104.12.31 |       |        |
|----|-----------|-------|--------|-----------|-------|--------|
|    | 外幣        | 匯率    | 新台幣    | 外幣        | 匯率    | 新台幣    |
| 美金 | \$ 600    | 32.25 | 15,293 | 600       | 32.83 | 15,293 |

### (四) 應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

#### 1. 應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

|                    | 105.12.31           | 104.12.31        |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 應收票據               | \$ 130,779          | 15,554           |
| 應收信用狀款             | 104,501             | 305,944          |
| 應收帳款               | 5,159,021           | 5,076,439        |
|                    | 5,394,301           | 5,397,937        |
| 減：備抵呆帳             | (202,114)           | (190,077)        |
| 備抵銷貨折讓             | (35,394)            | (72,730)         |
|                    | <u>\$ 5,156,793</u> | <u>5,135,130</u> |
| 其他應收款(帳列其他金融資產－流動) | <u>\$ 50,672</u>    | <u>42,934</u>    |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|            | 105.12.31           |                | 104.12.31        |                |
|------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|
|            | 總額                  | 減損             | 總額               | 減損             |
| 未逾期        | \$ 4,701,440        | -              | 4,337,005        | -              |
| 逾期1~30天    | 437,016             | -              | 636,279          | -              |
| 逾期31~180天  | 119,659             | 15,256         | 287,222          | 9,894          |
| 逾期181~360天 | 27,539              | 27,539         | 41,515           | 41,515         |
| 逾期361天以上   | 159,319             | 159,319        | 138,850          | 138,668        |
|            | <u>\$ 5,444,973</u> | <u>202,114</u> | <u>5,440,871</u> | <u>190,077</u> |

3. 合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

|              | 個別評估<br>之減損損失     | 群組評估<br>之減損損失 | 合計             |
|--------------|-------------------|---------------|----------------|
| 105年1月1日餘額   | \$ 116,080        | 73,997        | 190,077        |
| 認列之減損損失      | -                 | 14,217        | 14,217         |
| 匯率影響數        | -                 | (2,180)       | (2,180)        |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 116,080</u> | <u>86,034</u> | <u>202,114</u> |
| 104年1月1日餘額   | \$ 116,080        | 65,010        | 181,090        |
| 認列之減損損失      | -                 | 9,299         | 9,299          |
| 匯率影響數        | -                 | (312)         | (312)          |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 116,080</u> | <u>73,997</u> | <u>190,077</u> |

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之備抵呆帳中主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司對於逾期帳齡超過約180天且回收可能性低之應收帳款認列100%備抵呆帳。

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。

4. 合併公司備抵銷貨折讓之變動如下：

|          | 105年度            | 104年度         |
|----------|------------------|---------------|
| 1月1日餘額   | \$ 72,730        | 75,746        |
| 本期提列     | 50,942           | 84,707        |
| 本期沖銷     | (87,621)         | (89,096)      |
| 匯率影響數    | (657)            | 1,373         |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 35,394</u> | <u>72,730</u> |

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇五年度及一〇四年度備抵銷貨折讓主要與網路產品銷售有關，備抵銷貨折讓係依合約之固定折讓比率估計，合併公司預期該等備抵銷貨折讓多數將於銷售之次一年度至二年度發生。

### 5.其他金融資產－流動

|           | 105.12.31        | 104.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 其他應收款：    |                  |               |
| 應收佣金      | \$ 40,363        | 11,036        |
| 應收開模之設計服務 | -                | 15,732        |
| 其他        | 10,309           | 16,166        |
|           | 50,672           | 42,934        |
| 質押之銀行存款   | 9,495            | -             |
|           | <u>\$ 60,167</u> | <u>42,934</u> |

### 6.金融資產質押情形

民國一〇五年十二月三十一日合併公司之其他金融資產－流動之質押銀行存款已做為履約保證及信用狀之擔保，請詳附註八；另，民國一〇四年十二月三十一日 合併公司之金融資產未有提供質押擔保之情形。

#### (五)存 貨

|         | 105.12.31           | 104.12.31        |
|---------|---------------------|------------------|
| 原料      | \$ 1,188,207        | 1,520,467        |
| 在製品及半成品 | 139,886             | 301,242          |
| 製成品及商品  | 2,188,367           | 2,639,393        |
|         | <u>\$ 3,516,460</u> | <u>4,461,102</u> |

民國一〇五年度及一〇四年度認列銷貨成本之存貨成本分別為16,804,625千元及16,394,412千元。民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為136,236千元及324,601千元，並已列報為營業成本。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

#### (六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|                        | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 對個別不重大之關聯企業權益之期末彙總帳面金額 | \$ 78,898 | 114,775   |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 105年度              | 104年度        |
|----------------------|--------------------|--------------|
| 關聯企業本期(損)益歸屬於合併公司之份額 | <u>\$ (42,247)</u> | <u>8,330</u> |

翌勤通訊股份有限公司於民國一〇四年度轉列採用權益法之投資，請詳附註六(三)之說明。

合併公司為拓展郵件伺服器及網路安全防護業務，於民國一〇四年十二月以11,000千元投資並取得眾至資訊股份有限公司40%之股權。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

(七)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇四年十一月一日將智勤科技100%股權捐贈其他關係人並喪失對其之控制，其捐贈日帳面價值為94,839千元，該捐贈費用包含於合併綜合損益表之管理費用項下。

民國一〇四年十一月一日智勤科技資產與負債之帳面金額明細如下：

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 現金            | \$ 37,705        |
| 存貨            | 53,650           |
| 其他金融資產及流動資產   | 1,592            |
| 不動產、廠房及設備     | 15,245           |
| 存出保證金         | 1,095            |
| 其他非流動資產       | 26,102           |
| 應付帳款          | (1,521)          |
| 應付費用及其他流動負債   | <u>(39,029)</u>  |
| 先前子公司淨資產之帳面金額 | <u>\$ 94,839</u> |

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地              | 房屋及<br>建 築       | 機 器<br>設 備      | 研 發<br>設 備     | 辦公設<br>備及其<br>他設備 | 未完工<br>程及待<br>驗設備 | 總 計              |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 成本：            |                  |                  |                 |                |                   |                   |                  |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ 37,434        | 2,164,866        | 574,713         | 226,752        | 864,839           | 17,254            | 3,885,858        |
| 增 添            | -                | 17,607           | 12,195          | 7,591          | 120,326           | 23,082            | 180,801          |
| 處 分            | -                | (567)            | (1,464)         | (3,082)        | (40,076)          | -                 | (45,189)         |
| 匯率變動之影響        | <u>(656)</u>     | <u>(66,964)</u>  | <u>(38,545)</u> | <u>(5,235)</u> | <u>(54,503)</u>   | <u>(129)</u>      | <u>(166,032)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 36,778</u> | <u>2,114,942</u> | <u>546,899</u>  | <u>226,026</u> | <u>890,586</u>    | <u>40,207</u>     | <u>3,855,438</u> |

合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 房屋及<br>建 築       | 機 器<br>設 備     | 研 發<br>設 備     | 辦公設<br>備及其他設備  | 未完工<br>程及待<br>驗設備 | 總 計              |
|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 民國104年1月1日餘額   | \$ 36,094        | 2,170,884        | 553,506        | 265,440        | 774,803        | 9,428             | 3,810,155        |
| 增 添            | -                | 23,957           | 125,169        | 44,053         | 130,182        | 7,891             | 331,252          |
| 處 分            | -                | (479)            | (18,851)       | (12,471)       | (41,160)       | -                 | (72,961)         |
| 重 分 類          | -                | (8,948)          | (22,486)       | -              | 31,434         | -                 | -                |
| 喪失對子公司之控制之影響數  | -                | -                | (51,787)       | (69,027)       | (17,065)       | -                 | (137,879)        |
| 匯率變動之影響        | 1,340            | (20,548)         | (10,838)       | (1,243)        | (13,355)       | (65)              | (44,709)         |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 37,434</u> | <u>2,164,866</u> | <u>574,713</u> | <u>226,752</u> | <u>864,839</u> | <u>17,254</u>     | <u>3,885,858</u> |
| 折舊及減損損失：       |                  |                  |                |                |                |                   |                  |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ -             | 756,193          | 195,374        | 96,102         | 653,493        | -                 | 1,701,162        |
| 本期折舊           | -                | 68,503           | 71,214         | 33,980         | 107,737        | -                 | 281,434          |
| 處 分            | -                | (567)            | (1,262)        | (560)          | (39,228)       | -                 | (41,617)         |
| 匯率變動之影響        | -                | (15,701)         | (15,809)       | (4,080)        | (45,367)       | -                 | (80,957)         |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>808,428</u>   | <u>249,517</u> | <u>125,442</u> | <u>676,635</u> | <u>-</u>          | <u>1,860,022</u> |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ -             | 697,058          | 220,362        | 140,302        | 600,269        | -                 | 1,657,991        |
| 本期折舊           | -                | 69,289           | 68,952         | 29,026         | 88,473         | -                 | 255,740          |
| 處 分            | -                | (337)            | (18,377)       | (12,280)       | (38,458)       | -                 | (69,452)         |
| 重 分 類          | -                | (6,168)          | (19,612)       | -              | 25,780         | -                 | -                |
| 喪失對子公司之控制之影響數  | -                | -                | (51,233)       | (60,010)       | (11,391)       | -                 | (122,634)        |
| 匯率變動之影響        | -                | (3,649)          | (4,718)        | (936)          | (11,180)       | -                 | (20,483)         |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>756,193</u>   | <u>195,374</u> | <u>96,102</u>  | <u>653,493</u> | <u>-</u>          | <u>1,701,162</u> |
| 帳面價值：          |                  |                  |                |                |                |                   |                  |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 36,778</u> | <u>1,306,514</u> | <u>297,382</u> | <u>100,584</u> | <u>213,951</u> | <u>40,207</u>     | <u>1,995,416</u> |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 37,434</u> | <u>1,408,673</u> | <u>379,339</u> | <u>130,650</u> | <u>211,346</u> | <u>17,254</u>     | <u>2,184,696</u> |
| 民國104年1月1日餘額   | <u>\$ 36,094</u> | <u>1,473,826</u> | <u>333,144</u> | <u>125,138</u> | <u>174,534</u> | <u>9,428</u>      | <u>2,152,164</u> |

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司不動產、廠房及設備均未有提供質擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產係取得營業權，其成本及攤銷明細如下：

|          | 105年度             | 104年度          |
|----------|-------------------|----------------|
| 成本：      |                   |                |
| 1月1日餘額   | \$ 120,185        | 73,354         |
| 本期新增     | -                 | 50,888         |
| 匯率變動影響數  | (6,730)           | (4,057)        |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 113,455</u> | <u>120,185</u> |
| 攤銷及減損損失： |                   |                |
| 1月1日餘額   | \$ 36,956         | 18,532         |
| 本期攤銷     | 23,854            | 19,336         |
| 匯率變動影響數  | (3,251)           | (912)          |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 57,559</u>  | <u>36,956</u>  |
| 帳面價值：    |                   |                |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 55,896</u>  | <u>83,229</u>  |

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

|        | 105.12.31          | 104.12.31          |
|--------|--------------------|--------------------|
| 信用借款   | <u>\$ 554,007</u>  | <u>1,987,216</u>   |
| 期末借款利率 | <u>1.03%~4.65%</u> | <u>1.05%~3.50%</u> |

上述借款主要係盟創科技之借款，由合勤投控提供背書保證。

(十一)應付短期票券

|        | 105.12.31         | 104.12.31     |
|--------|-------------------|---------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ 150,000</u> | <u>50,000</u> |
| 期末利率   | <u>1.30%</u>      | <u>1.42%</u>  |

上述應付商業本票係盟創科技之應付短期票券，由合勤投控提供背書保證。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)負債準備－流動

#### 售後服務及保固負債準備

|               | 105年度                    | 104年度                 |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 1月1日餘額        | \$ 156,060               | 130,635               |
| 本期提列          | 79,784                   | 80,945                |
| 本期沖銷          | (55,128)                 | (52,353)              |
| 喪失對子公司之控制之影響數 | -                        | (4,257)               |
| 匯率變動之影響       | (6,422)                  | 1,090                 |
| 12月31日餘額      | <u><u>\$ 174,294</u></u> | <u><u>156,060</u></u> |

民國一〇五年度及一〇四年度合併公司之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度至二年度發生。

### (十三)營業租賃

#### 1.承租人租賃

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，到期日為民國一一三年十二月三十一日至民國一二一年十二月三十一日，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：

|       | 105.12.31                | 104.12.31             |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 一年內   | \$ 58,112                | 72,320                |
| 一年至五年 | 115,592                  | 122,581               |
| 五年以上  | 118,038                  | 136,885               |
|       | <u><u>\$ 291,742</u></u> | <u><u>331,786</u></u> |

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為100,547千元及96,943千元。

截至民國一〇五年及一〇四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分別為19,376千元及18,704千元。

#### 2.長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為五十年，租金一次給付。民國一〇五年度及一〇四年度列報於損益之費用分別為246千元及255千元。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，尚未攤銷之餘額分別為8,472千元及9,419千元。

# 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十四)員工福利

### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | 105.12.31          | 104.12.31       |
|-----------|--------------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 240,224         | 220,310         |
| 計畫資產之公允價值 | (285,362)          | (283,226)       |
| 淨確定福利資產   | <u>\$ (45,138)</u> | <u>(62,916)</u> |

帳列明細如下：

|         | 105.12.31          | 104.12.31       |
|---------|--------------------|-----------------|
| 淨確定福利資產 | \$ (47,650)        | (66,740)        |
| 淨確定福利負債 | 2,512              | 3,824           |
|         | <u>\$ (45,138)</u> | <u>(62,916)</u> |

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

### (1)計畫資產組成

合併公司之國內公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇五年十二月三十一日合併公司之國內公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計285,362千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

|                  | 105年度             | 104年度          |
|------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務       | \$ 220,310        | 230,301        |
| 當期服務成本           | 1,226             | 1,707          |
| 當期利息成本           | 4,042             | 4,444          |
| 淨確定福利負債再衡量數      |                   |                |
| —計畫資產報酬(不含當期利息)  | 1,507             | 6,511          |
| —因財務假設變動所產生之精算損益 | 17,309            | 4,186          |
| 縮減利益             | -                 | (16,847)       |
| 計畫已支付之福利         | (4,170)           | (2,893)        |
| 喪失對子公司之控制之影響數    | -                 | (7,099)        |
| 12月31日確定福利義務     | <u>\$ 240,224</u> | <u>220,310</u> |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 105年度             | 104年度          |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 283,226        | 279,290        |
| 利息收入            | 5,265             | 5,511          |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 |                   |                |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (3,249)           | 1,823          |
| 已提撥至計畫之金額       | 4,290             | 4,762          |
| 計畫已支付之福利        | (4,170)           | (2,893)        |
| 喪失對子公司之控制之影響數   | -                 | (5,267)        |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 285,362</u> | <u>283,226</u> |

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5)認為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認為損益之費用如下：

|               | 105年度       | 104年度           |
|---------------|-------------|-----------------|
| 當期服務成本        | \$ 1,226    | 1,707           |
| 淨確定福利負債淨利息    | 4,042       | 4,444           |
| 計畫資產報酬        | (5,265)     | (5,511)         |
| 縮減利益          | -           | (16,847)        |
| 喪失對子公司之控制之影響數 | -           | 228             |
|               | <u>\$ 3</u> | <u>(15,979)</u> |

(6)認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度累計認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|               | 105年度              | 104年度        |
|---------------|--------------------|--------------|
| 1月1日累積餘額      | \$ 2,459           | 7,365        |
| 本期認為          | (22,065)           | (8,874)      |
| 喪失對子公司之控制之影響數 | -                  | 3,968        |
| 12月31日累積餘額    | <u>\$ (19,606)</u> | <u>2,459</u> |

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (7)精算假設

合併公司於財務報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|         | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率     | 1.375%           | 1.875%           |
| 未來薪資增加率 | 3.00%            | 3.00%            |

合併公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為4,009千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.76年。

### (8)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|            | <u>對確定福利義務現值之影響</u> |                |
|------------|---------------------|----------------|
|            | <u>增加0.25%</u>      | <u>減少0.25%</u> |
| 105年12月31日 |                     |                |
| 折現率        | \$ 8,261            | (8,685)        |
| 未來薪資增加     | (8,419)             | 8,055          |
| 104年12月31日 |                     |                |
| 折現率        | \$ (3,267)          | 3,435          |
| 未來薪資增加     | 3,347               | (3,200)        |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

合併公司之國內公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局(以下簡稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司之國內公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為83,613千元及84,129千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一〇五年度及一〇四年度所認列之退休金費用分別為72,707千元及70,218千元。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

|             | 105年度                    | 104年度                 |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 當期所得稅費用     |                          |                       |
| 當期產生        | \$ 92,993                | 142,258               |
| 調整前期之當期所得稅  | 7,858                    | 29,565                |
|             | <u>100,851</u>           | <u>171,823</u>        |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 73,562                   | (18,145)              |
| 所得稅費用       | <u><u>\$ 174,413</u></u> | <u><u>153,678</u></u> |

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

|                   | 105年度                   | 104年度                |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u><u>\$ 43,161</u></u> | <u><u>18,352</u></u> |

合併公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

|                    | 105年度                    | 104年度                 |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| 稅前淨利(損)            | <u>\$ 460,896</u>        | <u>(492,327)</u>      |
| 依合勤投控所在地國內稅率計算之所得稅 | 78,352                   | (83,696)              |
| 外國轄區稅率差異影響數        | 34,290                   | 42,921                |
| 認列國外子公司長期股權投資利益    | 32,390                   | 45,209                |
| 以前年度所得稅估計差異        | 7,858                    | 29,565                |
| 未認列為遞延所得稅資產影響數     | 19,432                   | 103,587               |
| 其他                 | <u>2,091</u>             | <u>16,092</u>         |
|                    | <u><u>\$ 174,413</u></u> | <u><u>153,678</u></u> |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|               | 105.12.31                | 104.12.31             |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 虧損扣除          | \$ 112,845               | 133,607               |
| 國外長期股權投資損失    | 88,974                   | 41,990                |
| 國外子公司存貨備抵跌價損失 | <u>21,931</u>            | <u>28,721</u>         |
|               | <u><u>\$ 223,750</u></u> | <u><u>204,318</u></u> |

係因未來並非很有可能足夠之課稅所得以供該等暫時性差異及虧損扣除使用。

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|                       | 104.1.1           | (借)貸記<br>損益表  | (借)貸記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31      | (借)貸記<br>損益表 | (借)貸記<br>其他綜合<br>損益表 | 105.12.31      |
|-----------------------|-------------------|---------------|----------------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|
| 存貨備抵跌價損失              | \$ 112,723        | 16,749        | -                    | 129,472        | (32,851)     | -                    | 96,621         |
| 售後服務及保固負債準備           | 10,075            | 1,550         | -                    | 11,625         | (688)        | -                    | 10,937         |
| 虧損扣除                  | -                 | -             | -                    | -              | 39,670       | -                    | 39,670         |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換損失 | 10,296            | -             | 12,381               | 22,677         | -            | 15,622               | 38,299         |
| 未實現聯屬公司間銷貨<br>毛利      | 20,891            | (4,362)       | -                    | 16,529         | 12,033       | -                    | 28,562         |
| 採權益法認列之國外投<br>資損失     | -                 | 23,515        | -                    | 23,515         | (16,396)     | -                    | 7,119          |
| 子公司財稅暫時性差異            | 37,235            | 2,018         | -                    | 39,253         | 2,130        | -                    | 41,383         |
| 其他                    | 46,646            | 10,867        | -                    | 57,513         | (1,950)      | -                    | 55,563         |
|                       | <u>\$ 237,866</u> | <u>50,337</u> | <u>12,381</u>        | <u>300,584</u> | <u>1,948</u> | <u>15,622</u>        | <u>318,154</u> |

遞延所得稅負債：

|                       | 104.1.1             | (借)貸記<br>損益表    | (借)貸記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31        | (借)貸記<br>損益表    | (借)貸記<br>其他綜合<br>損益表 | 105.12.31        |
|-----------------------|---------------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| 採權益法認列之國外投<br>資利益     | \$ (82,980)         | (29,414)        | -                    | (112,394)        | (85,203)        | -                    | (197,597)        |
| 淨確定福利資產               | (15,185)            | (158)           | -                    | (15,343)         | (539)           | -                    | (15,882)         |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換利益 | (39,092)            | -               | 5,971                | (33,121)         | -               | 27,539               | (5,582)          |
| 未實現兌換利益淨額             | (9,293)             | (4,548)         | -                    | (13,841)         | 9,482           | -                    | (4,359)          |
| 其他                    | (3,219)             | 1,928           | -                    | (1,291)          | 750             | -                    | (541)            |
|                       | <u>\$ (149,769)</u> | <u>(32,192)</u> | <u>5,971</u>         | <u>(175,990)</u> | <u>(75,510)</u> | <u>27,539</u>        | <u>(223,961)</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。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，國內子公司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(核定數) | 一〇五年度   | \$ 22,497         |
| 九十六年度(核定數) | 一〇六年度   | 84,811            |
| 一〇〇年度(核定數) | 一一〇年度   | 2,547             |
| 一〇四年度(申報數) | 一一四年度   | 394,624           |
| 一〇五年度(估計數) | 一一五年度   | 298               |
|            |         | <u>\$ 504,777</u> |

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。截至民國一〇五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66,703千元。

### 3. 所得稅核定情形

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合勤投控、合勤科技及盟創科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

### 4. 合勤投控兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 105.12.31         | 104.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 520,261</u> | <u>259,523</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 267,447</u> | <u>267,447</u> |
|                     | 105年度<br>(預計)     | 104年度<br>(實際)  |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>16.12%</u>     | <u>19.12%</u>  |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

## (十六) 資本及其他權益

### 1. 股本

合勤投控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，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合勤投控額定股本均為7,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，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，實收股本分別為4,411,773千元及4,611,773千元。

合勤投控民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

|            | (以千股表達)        |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 普 通 股          |                |
|            | 105年度          | 104年度          |
| 1月1日期初餘額   | 443,698        | 477,269        |
| 買回庫藏股票     | (11,912)       | (33,571)       |
| 12月31日期末餘額 | <u>431,786</u> | <u>443,698</u> |

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

合勤投控資本公積餘額內容如下：

|        | <u>105.12.31</u>           | <u>104.12.31</u>        |
|--------|----------------------------|-------------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 3,489,819               | 3,648,024               |
| 庫藏股票交易 | 202,624                    | 131,205                 |
| 員工認股權  | <u>26,251</u>              | <u>26,251</u>           |
|        | <u><u>\$ 3,718,694</u></u> | <u><u>3,805,480</u></u> |

- (1) 合勤科技於民國九十九年八月十六日轉換成立合勤投控時，合勤投控所取得該公司股權淨值超過合勤投控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。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合勤投控資本公積項下屬於轉換前合勤科技之未分配盈餘均為1,139,082千元。
- (3) 依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股票原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或發放現金。前項所稱已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

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

#### (2) 特別盈餘公積

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

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (3)盈餘分派

依原證券暨期貨管理委員會之規定，合勤投控就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依合勤投控章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達合勤投控實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

合勤投控股利政策，係依據合勤投控獲利狀況，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，並視合勤投控當時之股本、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。

合勤投控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。

合勤投控於民國一〇五年六月十六日經股東常會決議民國一〇四年度盈虧撥補案；另，合勤投控於民國一〇四年六月十五日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派之股利、員工紅利及董監酬勞如下：

|                 | <u>103年度</u>    |
|-----------------|-----------------|
| 分派予普通股業主之股利(元)： |                 |
| 現金              | \$ <u>0.15</u>  |
| 員工紅利－現金         | \$ 20           |
| 董監酬勞            | <u>2,196</u>    |
|                 | <u>\$ 2,216</u> |

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異。

合勤投控民國一〇六年三月十六日經董事會擬議民國一〇五年度之盈餘分配案，分派之每股現金股利為0.20元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟合勤投控相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 6.庫藏股

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合勤投控及合冠投資持有合勤投控股數分別為17,479千股及11,492千股，原始取得成本分別為220,033千元及155,680千元。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合勤投控於民國一〇五年三月十七日、一〇四年十一月十日、八月十一日及五月十二日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益依證券交易法相關規定預計買回庫藏股分別為10,000千股、10,000千股、25,000千股及25,000千股，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日依上述決議買回庫藏股分別為11,912千股及33,571千股，成本分別為187,614千元及430,894千元。

合勤投控於民國一〇五年六月二十八日及三月十七日與一〇四年三月十七日、八月十一日及十一月十日經董事會決議，以民國一〇五年六月二十九日及三月二十一日與一〇四年三月二十三日、八月十七日及十一月十六日為減資基準日，註銷庫藏股分別為10,000千股及10,000千股與2,101千股、15,637千股及9,846千股，原始成本分別為160,450千元及126,336千元與34,818千元、213,768千元及117,955千元，此等減資案均業已辦妥法定變更登記。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合勤投控及合冠投資持有合勤投控股數分別為9,391千股及17,479千股，原始取得成本分別為120,861千元及220,033千元，市價則分別為136,639千元及232,471千元。

### 7.其他權益

合併公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

|                  | 105年度               | 104年度         |
|------------------|---------------------|---------------|
| 1月1日餘額           | \$ 10,381           | 99,982        |
| 認列本期外幣換算差異(稅後淨額) | (210,728)           | (89,601)      |
| 12月31日餘額         | <u>\$ (200,347)</u> | <u>10,381</u> |

### (十七)股份基礎給付

合勤投控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，每單位可認購合勤投控普通股1股，存續期間為五年，業經證期局核准申報生效。截至民國一〇四年十二月三十一日止，合勤投控所發行之員工認股權憑證已到期，其發行情形如下：

| 種 類             | 申報生效日期   | 發行日期    | 發行單位數<br>(千單位) | 既得期間        | 每股認購價格(元) | 調整後每股認購價格(元) |
|-----------------|----------|---------|----------------|-------------|-----------|--------------|
| 99年第一次<br>員工認股權 | 99.11.26 | 99.12.9 | 15,000         | 2~4年<br>之服務 | 29        | 25.90        |

合勤投控酬勞性員工認股權計畫，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允價值，其公允價值為每權1.3元~2.0元，民國一〇四年度認列之酬勞成本為0千元。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        |

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合勤投控給予子公司合勤科技及盟創科技酬勞性員工認股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       | 104年度      |                 |
|-------------|------------|-----------------|
|             | 數量<br>(千股) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外      | 15,000     | \$ 25.90        |
| 本期給與        | -          | -               |
| 本期行使        | -          | -               |
| 本期沒收(失效數)   | (15,000)   | 25.90           |
| 期末流通在外      | -          | -               |
| 期末可行使之員工認股權 | -          | -               |

### (十八)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

|                       | 105年度             | 104年度            |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 歸屬於合勤投控普通股權益持有人之淨利(損) | \$ <u>282,803</u> | <u>(625,044)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)     | <u>434,304</u>    | <u>463,508</u>   |
| 基本每股盈餘(元)             | \$ <u>0.65</u>    | <u>(1.35)</u>    |

#### 2.稀釋每股盈餘

|                              | 105年度             |
|------------------------------|-------------------|
| 歸屬於合勤投控普通股權益持有人之淨利           | \$ <u>282,803</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)            | 434,304           |
| 尚未經董事會決議且得採股票發行之員工酬勞<br>(千股) | <u>2</u>          |
|                              | <u>434,306</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)                    | \$ <u>0.65</u>    |

民國一〇四年度係屬虧損，為反稀釋效果，故毋須列示稀釋每股盈餘。

### (十九)營業收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之營業收入淨額明細如下：

|      | 105年度                | 104年度             |
|------|----------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ 22,091,315        | 21,083,892        |
| 勞務提供 | 354,776              | 306,351           |
|      | <u>\$ 22,446,091</u> | <u>21,390,243</u> |

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

|           | 105年度            | 104年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 補助款收入     | \$ 10,095        | 27,025        |
| 銀行存款之利息收入 | 17,012           | 17,448        |
| 賠償收入      | -                | 14,898        |
| 租金收入      | 6,017            | 8,199         |
|           | <u>\$ 33,124</u> | <u>67,570</u> |

#### 2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

|                                 | 105年度            | 104年度          |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(附註六(二)) | \$ 7,377         | 4,425          |
| 不動產、廠房及設備報廢及處分淨損失               | (306)            | (1,562)        |
| 以成本法衡量減損損失(附註六(三))              | -                | (31,604)       |
| 其他                              | 9,991            | 26,013         |
|                                 | <u>\$ 17,062</u> | <u>(2,728)</u> |

### (廿一)員工及董事、監察人酬勞

依合勤投控章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

合勤投控民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為30千元及4,177千元，係以合勤投控各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上合勤投控章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇六年三月十六日董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與合勤投控民國一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

合勤投控因民國一〇四年度為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞。

### (廿二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為8,457,879千元及8,932,489千元。

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。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。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量        | 6個月<br>以內          | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年     | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| <b>105年12月31日</b> |                     |                    |                    |                |                |          |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                |                |          |          |
| 短期借款              | \$ 554,007          | (555,877)          | (555,877)          | -              | -              | -        | -        |
| 應付短期票券            | 150,000             | (150,000)          | (150,000)          | -              | -              | -        | -        |
| 應付票據及帳款           | 3,490,172           | (3,490,172)        | (3,490,172)        | -              | -              | -        | -        |
| 應付帳款－關係人          | 52,213              | (52,213)           | (52,213)           | -              | -              | -        | -        |
| 應付權利金             | 232,732             | (232,732)          | (232,732)          | -              | -              | -        | -        |
| 其他應付款項－關係人        | 12,504              | (12,504)           | (12,504)           | -              | -              | -        | -        |
| 存入保證金             | 2,037               | (2,037)            | -                  | -              | (2,037)        | -        | -        |
|                   | <u>\$ 4,493,665</u> | <u>(4,495,535)</u> | <u>(4,493,498)</u> | <u>-</u>       | <u>(2,037)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <b>104年12月31日</b> |                     |                    |                    |                |                |          |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                |                |          |          |
| 短期借款              | \$ 1,987,216        | (1,996,028)        | (1,996,028)        | -              | -              | -        | -        |
| 應付短期票券            | 50,000              | (50,000)           | (50,000)           | -              | -              | -        | -        |
| 應付票據及帳款           | 3,697,297           | (3,697,297)        | (3,697,297)        | -              | -              | -        | -        |
| 應付權利金             | 348,999             | (348,999)          | (348,999)          | -              | -              | -        | -        |
| 其他應付款項－關係人        | 7,772               | (7,772)            | (7,772)            | -              | -              | -        | -        |
| 存入保證金             | 2,863               | (2,863)            | -                  | -              | (2,863)        | -        | -        |
| 衍生金融負債            |                     |                    |                    |                |                |          |          |
| 遠期外匯合約：           |                     |                    |                    |                |                |          |          |
| 流 出               | 2,101               | (2,097)            | -                  | (2,097)        | -              | -        | -        |
|                   | <u>\$ 6,096,248</u> | <u>(6,105,056)</u> | <u>(6,100,096)</u> | <u>(2,097)</u> | <u>(2,863)</u> | <u>-</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告附註(續)

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

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|                | 105.12.31 |        |           | 104.12.31 |       |           |
|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
|                | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率    | 台幣        |
| <u>金融資產</u>    |           |        |           |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |           |           |       |           |
| 美金             | \$ 80,244 | 32.25  | 2,587,869 | 90,576    | 32.83 | 2,973,610 |
| 歐元             | 7,363     | 33.9   | 249,606   | 4,179     | 35.88 | 149,943   |
| 日圓             | 14,615    | 0.2756 | 4,028     | 43        | 0.27  | 12        |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |        |           |           |       |           |
| 歐元             | -         | -      | -         | 2,500     | 35.88 | 註         |
| <u>採權益法之投資</u> |           |        |           |           |       |           |
| 人民幣            | 648       | 4.62   | 2,991     | 6,350     | 5.00  | 31,719    |
| <u>金融負債</u>    |           |        |           |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |           |           |       |           |
| 美金             | 86,495    | 32.25  | 2,789,464 | 93,597    | 32.83 | 3,072,790 |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |        |           |           |       |           |
| 歐元             | -         | -      | -         | 6,000     | 35.88 | 註         |

註：係持有遠期外匯合約以年底之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

|    | 105年度    | 104年度   |
|----|----------|---------|
| 貶值 | \$ 2,602 | 2,539   |
| 升值 | (2,602)  | (2,539) |

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為170,821千元及319,450千元。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將增加或減少2,757千元及減少或增加579千元，主因合併公司變動利率現金及約當現金及短期借款之影響。

### 5.公允價值

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                     |              | 105.12.31 |     |     |       |
|---------------------|--------------|-----------|-----|-----|-------|
|                     |              | 公 允 價 值   |     |     |       |
|                     | 帳面價值         | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計   |
| 放款及應收款：             |              |           |     |     |       |
| 現金及約當現金             | \$ 2,888,244 | -         | -   | -   | -     |
| 應收票據及帳款淨額           | 5,156,793    | -         | -   | -   | -     |
| 應收帳款－關係人淨額          | 260,098      | -         | -   | -   | -     |
| 其他應收款－關係人           | 301          | -         | -   | -   | -     |
| 其他金融資產－流動           | 60,167       | -         | -   | -   | -     |
| 存出保證金               | 27,745       | -         | -   | -   | -     |
| 其他金融資產－非流動          | 64,531       | -         | -   | -   | -     |
|                     | 8,457,879    | -         | -   | -   | -     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：   |              |           |     |     |       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 5,092        | 5,092     | -   | -   | 5,092 |
| 以成本衡量之金融資產          | 30,373       | -         | -   | -   | -     |
|                     | \$ 8,493,344 | 5,092     | -   | -   | 5,092 |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                          |                     | 105.12.31    |            |          |          |              |
|--------------------------|---------------------|--------------|------------|----------|----------|--------------|
|                          |                     | 公允價值         |            |          |          |              |
|                          |                     | 帳面價值         | 第一級        | 第二級      | 第三級      | 合計           |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債：</b>    |                     |              |            |          |          |              |
| 短期借款                     | \$ 554,007          | -            | -          | -        | -        | -            |
| 應付短期票券                   | 150,000             | -            | -          | -        | -        | -            |
| 應付票據及帳款                  | 3,490,172           | -            | -          | -        | -        | -            |
| 應付帳款－關係人                 | 52,213              | -            | -          | -        | -        | -            |
| 應付權利金                    | 232,732             | -            | -          | -        | -        | -            |
| 其他應付款項－關係人               | 12,504              | -            | -          | -        | -        | -            |
| 存入保證金                    | 2,037               | -            | -          | -        | -        | -            |
|                          | <b>\$ 4,493,665</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>     |
|                          |                     |              |            |          |          |              |
|                          |                     | 104.12.31    |            |          |          |              |
|                          |                     | 公允價值         |            |          |          |              |
|                          |                     | 帳面價值         | 第一級        | 第二級      | 第三級      | 合計           |
| <b>放款及應收款：</b>           |                     |              |            |          |          |              |
| 現金及約當現金                  | \$ 3,185,776        | -            | -          | -        | -        | -            |
| 應收票據及帳款淨額                | 5,135,130           | -            | -          | -        | -        | -            |
| 應收帳款－關係人淨額               | 479,070             | -            | -          | -        | -        | -            |
| 其他金融資產－流動                | 42,934              | -            | -          | -        | -        | -            |
| 存出保證金                    | 32,390              | -            | -          | -        | -        | -            |
| 其他金融資產－非流動               | 57,189              | -            | -          | -        | -        | -            |
|                          | <b>8,932,489</b>    | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>     |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b> |                     |              |            |          |          |              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 4,311               | 4,311        | -          | -        | -        | 4,311        |
| 衍生性金融商品(遠期外匯)            | 949                 | -            | 949        | -        | -        | 949          |
|                          | 5,260               | 4,311        | 949        | -        | -        | 5,260        |
| <b>以成本衡量之金融資產</b>        |                     |              |            |          |          |              |
|                          | 30,373              | -            | -          | -        | -        | -            |
|                          | <b>\$ 8,968,122</b> | <b>4,311</b> | <b>949</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>5,260</b> |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                   |              | 104.12.31 |       |     |       |
|-------------------|--------------|-----------|-------|-----|-------|
|                   |              | 公 允 價 值   |       |     | 合 計   |
|                   | 帳面價值         | 第一級       | 第二級   | 第三級 |       |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：    |              |           |       |     |       |
| 短期借款              | \$ 1,987,216 | -         | -     | -   | -     |
| 應付短期票券            | 50,000       | -         | -     | -   | -     |
| 應付票據及帳款           | 3,697,297    | -         | -     | -   | -     |
| 應付權利金             | 348,999      | -         | -     | -   | -     |
| 其他應付款項－關係人        | 7,772        | -         | -     | -   | -     |
| 存入保證金             | 2,863        | -         | -     | -   | -     |
|                   | 6,094,147    | -         | -     | -   | -     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |              |           |       |     |       |
| 衍生性金融商品(遠期外匯)     | 2,101        | -         | 2,101 | -   | 2,101 |
|                   | \$ 6,096,248 | -         | 2,101 | -   | 2,101 |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(廿三)財務風險管理

1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構，負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期報告其運作情況。

## 合動投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3.信用風險

請詳附註六(廿二)。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止均僅提供背書保證予100%持有之子公司。

### 4.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。

### 5.市場風險

合併公司進貨及銷貨主要以外幣為計價單位，使合併公司既有之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險，故合併公司從事衍生性金融商品交易以經濟避險規避合併公司所持有外幣資產或負債之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。

合併公司持有之受益憑證係分類為公允價值衡量之金融資產，此類資產係以公允價值衡量，因此合併公司將暴露於受益憑證價格變動之風險。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金、歐元及人民幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元及人民幣。

有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，其利率風險請詳附註六(廿二)說明。

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (廿四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合勤投控之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

|              | 105.12.31           | 104.12.31        |
|--------------|---------------------|------------------|
| 負債總額         | \$ 6,260,256        | 7,934,988        |
| 減：現金及約當現金    | (2,888,244)         | (3,185,776)      |
| 淨負債          | <u>\$ 3,372,012</u> | <u>4,749,212</u> |
| 權益總額(即調整後資本) | <u>\$ 8,626,889</u> | <u>8,755,455</u> |
| 負債資本比率       | <u>39.09%</u>       | <u>54.24%</u>    |

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

合勤投控為合併公司之最終控制者。

#### (二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 105年度            | 104年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 47,058        | 48,807        |
| 退職後福利  | 889              | 6,314         |
|        | <u>\$ 47,947</u> | <u>55,121</u> |

#### (三)與關係人之重大交易事項

##### 1.銷售商品

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|       | 銷 貨               |                | 應收關係人帳款        |                |
|-------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 關係人類別 | 105年度             | 104年度          | 105.12.31      | 104.12.31      |
| 關聯企業  | \$ 192,023        | 764,785        | 259,132        | 478,353        |
| 其他關係人 | 79,012            | 111            | 966            | 717            |
|       | <u>\$ 271,035</u> | <u>764,896</u> | <u>260,098</u> | <u>479,070</u> |

合併公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同；其收款期限為月結60天～出貨後180天，惟另考量關係人資金狀況收取，一般銷貨係出貨後30天～180天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨

合併公司向關係人進貨及其未結清餘額金額如下：

| 關係人類別 | 進 貨               |          | 應付關係人帳款       |           |
|-------|-------------------|----------|---------------|-----------|
|       | 105年度             | 104年度    | 105.12.31     | 104.12.31 |
| 其他關係人 | <u>\$ 310,441</u> | <u>-</u> | <u>52,213</u> | <u>-</u>  |

民國一〇五年度向關係人進貨之交易條件為進貨後90天付款，與一般廠商並無顯著不同。

3. 勞務及其他收入

(1) 關係人委託合併公司從事財務、資訊及其他服務等所產生之收入如下：

| 關係人類別 | 105年度           | 104年度    |
|-------|-----------------|----------|
| 其他關係人 | \$ 6,600        | -        |
| 關聯企業  | <u>1,198</u>    | <u>-</u> |
|       | <u>\$ 7,798</u> | <u>-</u> |

(2) 合併公司其他應收帳款明細如下：

| 關係人類別 | 105.12.31     | 104.12.31 |
|-------|---------------|-----------|
| 其他關係人 | <u>\$ 301</u> | <u>-</u>  |

4. 勞務支出

(1) 合併公司委託關係人從事資訊服務、雲端平台及程式開發等所產生之費用如下：

| 關係人類別 | 105年度             | 104年度         |
|-------|-------------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 76,190         | 13,810        |
| 關聯企業  | <u>25,873</u>     | <u>23,181</u> |
|       | <u>\$ 102,063</u> | <u>36,991</u> |

(2) 合併公司其他應付款項明細如下：

| 關係人類別 | 105.12.31        | 104.12.31    |
|-------|------------------|--------------|
| 關聯企業  | \$ 11,786        | 7,772        |
| 其他關係人 | <u>718</u>       | <u>-</u>     |
|       | <u>\$ 12,504</u> | <u>7,772</u> |

(3) 合併公司預付勞務支出明細如下(帳列其他流動資產)：

| 關係人類別 | 105.12.31   | 104.12.31     |
|-------|-------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ -        | 76,190        |
| 關聯企業  | <u>-</u>    | <u>2,500</u>  |
|       | <u>\$ -</u> | <u>78,690</u> |

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 5.租賃情形

關係人向合併公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

| 關係人類別 | 承租標的 | 105年度  | 104年度 |
|-------|------|--------|-------|
| 關聯企業  | 辦公室  | \$ 653 | -     |

截至民國一〇五年十二月三十一日止，上述款項均已收取。

### 6.捐贈交易

合併公司民國一〇四年十一月將持有智勤科技之全數股權(帳面價值94,839千元)及現金30,325千元捐贈予其他關係人。

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱       | 質押擔保標的    | 105.12.31        | 104.12.31     |
|------------|-----------|------------------|---------------|
| 其他金融資產－非流動 | 履約保證及保固保證 | \$ 64,531        | 48,674        |
| 其他金融資產－流動  | 開立信用狀之擔保  | 8,376            | -             |
| 其他金融資產－流動  | 履約保證      | 1,119            | -             |
| 其他金融資產－非流動 | 開立信用狀之擔保  | -                | 8,515         |
|            |           | <u>\$ 74,026</u> | <u>57,189</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大未認列之合約承諾：

1.合勤科技及盟創科技因取得銀行融資額度而存放於銀行之本票總額合計如下：

|  | 105.12.31           | 104.12.31        |
|--|---------------------|------------------|
|  | <u>\$ 3,816,000</u> | <u>4,022,150</u> |

2.勤絃科技標案履約承諾開立之保證函金額如下：

|  | 105.12.31        | 104.12.31     |
|--|------------------|---------------|
|  | <u>\$ 13,542</u> | <u>16,221</u> |

3.合勤土耳其為取得TTNET A.S.之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

|  | 105.12.31       | 104.12.31    |
|--|-----------------|--------------|
|  | <u>\$ 3,324</u> | <u>3,218</u> |

單位：美金千元

4.盟創科技為取得Investronica之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

|  | 105.12.31     | 104.12.31  |
|--|---------------|------------|
|  | <u>\$ 200</u> | <u>600</u> |

單位：歐元千元

## 合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.合勤科技為取得EGYPTIAN之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

|    | 105.12.31  | 單位：美金千元<br>104.12.31 |
|----|------------|----------------------|
| \$ | <u>411</u> | <u>411</u>           |

6.無錫盟創已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

|    | 105.12.31 | 104.12.31     |
|----|-----------|---------------|
| \$ | <u>-</u>  | <u>16,359</u> |

7.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。

8.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。

(二)或有負債：

- 1.美商TQDelta, L.L.C. 於民國一〇二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，故向合勤科技及其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合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。
- 2.美商QoS IP, L.L.C.於民國一〇五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，故向合勤科技及其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合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。
- 3.美商Frequency systems, L.L.C. 於民國一〇四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，惟民國一〇五年一月雙方已達成和解。
- 4.美商Wetro Lan L.L.C.於民國一〇四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，惟民國一〇五年二月雙方已達成和解。
- 5.美商Magnacross L.L.C. 於民國一〇五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，惟民國一〇五年十二月雙方已達成和解。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

民國一〇六年三月十三日上海蒙騰客向其客戶提起債權訴訟，由無錫盟創提供其不動產代為抵押。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年度         |               |           | 104年度         |               |           |
|----------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>費 用 者 | 合 計       | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>費 用 者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |               |               |           |               |               |           |
| 薪資費用           | 309,530       | 2,550,442     | 2,859,972 | 315,838       | 2,504,021     | 2,819,859 |
| 勞健保費用          | 31,993        | 223,978       | 255,971   | 35,587        | 225,500       | 261,087   |
| 退休金費用          | 32,004        | 124,319       | 156,323   | 21,039        | 117,329       | 138,368   |
| 其他員工福利費用       | 15,625        | 114,566       | 130,191   | 16,793        | 105,994       | 122,787   |
| 折舊費用           | 128,258       | 153,176       | 281,434   | 131,058       | 124,682       | 255,740   |
| 攤銷費用           | 3,188         | 69,934        | 73,122    | 2,908         | 53,584        | 56,492    |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
- 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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告附註(續)

### 十四、部門資訊

#### (一)一般資訊及財務別財務資訊

合勤投控有三個應報導部門：品牌事業群部門、產品事業群部門及投資部門，品牌事業群部門係以自有品牌「Zyxel」提供電信服務供應商、企業用戶、以及家庭使用者完整的寬頻存取解決方案，為客戶提供即時與在地的服務。產品事業群部門係代客研製產品與運籌服務，專注於有線與無線寬頻通訊網路、新一代網際網路、數位家庭多媒體與智慧生活應用等領域之產品研發製造。投資部門主要係一般投資事業。

合勤投控已分攤所得稅費用（利益）或非經常性發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策亦與附註四所述之重要會計政策無重大不同。合勤投控營運部門損益係以稅後營業損益衡量，並做為評估績效之基礎。

#### (二)部門資訊

合勤投控營運部門資訊及調節如下：

|                | 105年度                |                   |                  |                     |                      |
|----------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|
|                | 品 牌<br>事業群           | 產 品<br>事業群        | 投資部門             | 調整及<br>銷 除          | 合 計                  |
| 來自外部客戶收入       | \$ 13,103,525        | 9,335,966         | 6,600            | -                   | 22,446,091           |
| 部門間收入          | 44,500               | 5,386,398         | 394,021          | (5,824,919)         | -                    |
| 收入合計           | <u>\$ 13,148,025</u> | <u>14,722,364</u> | <u>400,621</u>   | <u>(5,824,919)</u>  | <u>22,446,091</u>    |
| 部門(損)益         | \$ 119,283           | 434,203           | 292,571          | (189,342)           | 656,715              |
| 營業外收入及支出<br>淨額 | (83,591)             | (102,714)         | 1,568            | (11,082)            | (195,819)            |
| 稅前淨利           | <u>\$ 35,692</u>     | <u>331,489</u>    | <u>294,139</u>   | <u>(200,424)</u>    | <u>460,896</u>       |
| 折舊及攤銷費用        | <u>\$ 109,582</u>    | <u>244,974</u>    | -                | -                   | <u>354,556</u>       |
| 部門總資產          | <u>\$ 8,828,979</u>  | <u>7,894,148</u>  | <u>8,569,732</u> | <u>(10,484,612)</u> | 14,808,247           |
| 長期股權投資         |                      |                   |                  |                     | 78,898               |
| 資產合計           |                      |                   |                  |                     | <u>\$ 14,887,145</u> |

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                | 104年度                |                   |                  |                     |                      |
|----------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|
|                | 品 牌<br>事業群           | 產 品<br>事業群        | 投資部門             | 調整及<br>銷 除          | 合 計                  |
| 來自外部客戶收入       | \$ 12,942,062        | 8,448,181         | -                | -                   | 21,390,243           |
| 部門間收入          | 15,480               | 6,068,893         | (496,289)        | (5,588,084)         | -                    |
| 收入合計           | <u>\$ 12,957,542</u> | <u>14,517,074</u> | <u>(496,289)</u> | <u>(5,588,084)</u>  | <u>21,390,243</u>    |
| 部門(損)益         | \$ 91,502            | (245,762)         | (626,768)        | 549,875             | (231,153)            |
| 營業外收入及支出<br>淨額 | (196,084)            | (57,584)          | 3,698            | (11,204)            | (261,174)            |
| 稅前淨(損)益        | <u>\$ (104,582)</u>  | <u>(303,346)</u>  | <u>(623,070)</u> | <u>538,671</u>      | <u>(492,327)</u>     |
| 折舊及攤銷費用        | <u>\$ 84,425</u>     | <u>227,807</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>            | <u>312,232</u>       |
| 部門總資產          | <u>\$ 8,749,747</u>  | <u>9,467,453</u>  | <u>8,732,000</u> | <u>(10,373,532)</u> | 16,575,668           |
| 長期股權投資         |                      |                   |                  |                     | 114,775              |
| 資產合計           |                      |                   |                  |                     | <u>\$ 16,690,443</u> |

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

|        | 105年度                | 104年度             |
|--------|----------------------|-------------------|
| 寬頻產品   | \$ 20,559,060        | 18,581,731        |
| 局用設備產品 | 1,532,255            | 2,502,161         |
| 其他     | 354,776              | 306,351           |
|        | <u>\$ 22,446,091</u> | <u>21,390,243</u> |

(四)地區別資訊

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

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.來自外部客戶收入：

| 地區   | 105年度                       | 104年度                    |
|------|-----------------------------|--------------------------|
| 美國   | \$ 4,545,652                | 3,628,159                |
| 法國   | 2,075,500                   | 2,764,805                |
| 巴西   | 1,958,946                   | 863,518                  |
| 德國   | 1,703,492                   | 2,255,481                |
| 西班牙  | 1,530,375                   | 1,334,954                |
| 台灣   | 1,419,112                   | 1,263,574                |
| 中國   | 1,254,749                   | 2,016,883                |
| 其他國家 | 7,958,265                   | 7,262,869                |
|      | <b><u>\$ 22,446,091</u></b> | <b><u>21,390,243</u></b> |

2.非流動資產：

| 地區   | 105.12.31                  | 104.12.31               |
|------|----------------------------|-------------------------|
| 台灣   | \$ 1,014,131               | 1,028,581               |
| 中國   | 934,836                    | 1,114,277               |
| 其他國家 | 181,213                    | 218,824                 |
|      | <b><u>\$ 2,130,180</u></b> | <b><u>2,361,682</u></b> |

(五)主要客戶資訊：無。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 貸出<br>資金<br>貸與<br>之公司 | 貸與<br>對象   | 往來科目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最高<br>餘額 | 期末餘額<br>(註4) | 本期實際<br>動支餘額 | 利率<br>區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註       |
|------------|-----------------------|------------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------|--------------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|-------------------------|---------------------|----------|
|            |                       |            |               |                |            |              |              |          |                    |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                         |                     |          |
| 0          | 合勤投控                  | 盟創科技       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 300,000    | 100,000      | 100,000      | 1%       | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註9       |
| 1          | 合勤科技                  | 盟創科技       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 450,000    | 450,000      | 450,000      | 1%       | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註9       |
| 1          | 合勤科技                  | 合勤印度       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 357,831    | 317,300      | 317,300      | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註6<br>及9 |
| 1          | 合勤科技                  | 合勤巴西       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 118,775    | 118,775      | 118,775      | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註9       |
| 1          | 合勤科技                  | 合勤土耳其      | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 32,530     | 28,174       | 28,174       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註9       |
| 1          | 合勤科技                  | 合勤馬來西亞     | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 30,466     | 27,217       | 27,217       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註7<br>及9 |
| 1          | 合勤科技                  | 合勤泰國       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 20,064     | 20,064       | 20,064       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註9       |
| 1          | 合勤科技                  | 合勤杜拜       | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 20,123     | 18,395       | 18,395       | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註8<br>及9 |
| 1          | 合勤科技                  | 其他<br>(註5) | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 9,218      | 5,900        | 5,900        | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 858,107                 | 3,432,429           | 註9       |
|            |                       |            |               |                |            | 985,825      | 985,825      |          |                    |            |                      |                  |     |    |                         |                     |          |

| 編號<br>(註1) | 貸出<br>資金<br>之公司 | 貸與<br>對象 | 往來科目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最高<br>餘額 | 期末餘額<br>(註4) | 本期實際<br>動支餘額 | 利率<br>區間 | 資金質<br>與性質<br>(註2) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品<br>名稱 價值 | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註 |
|------------|-----------------|----------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------|--------------------|------------|----------------------|------------------|--------------|-------------------------|---------------------|----|
| 2          | 盟創科技            | 上海蒙騰客    | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 593,133    | 360,336      | 360,336      | -        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -            | 858,107                 | 3,432,429           | 註9 |
| 3          | Victor          | 合勤科技     | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 166,800    | -            | -            | 1%       | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -            | 858,107                 | 3,432,429           | 註9 |
| 4          | 合勤丹麥            | 合勤義利     | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 36,780     | 33,900       | 24,259       | 2.5%     | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                | -            | 858,107                 | 3,432,429           | 註9 |

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

盟創科技：2。

Victor：3。

合勤丹麥：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金質與性質說明如下：

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：合勤投控資金貸與他人之總額不得超過合勤投控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。若與合勤投控有業務往來者，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投控與其進貨或銷貨金額孰高者。子公司有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過合勤投控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：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：因個別金額未達10,000千元，故彙總表達。

註6：透過Victor已認列其長期股權投資貸餘216,077千元。

註7：透過Victor已認列其長期股權投資貸餘16,066千元。

註8：透過合勤科技已認列其長期股權投資貸餘7,625千元。

註9：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

| 編<br>號 | 背<br>保<br>證<br>者<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 被背書保證對象 |    | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保<br>證金額佔最<br>近期財務報<br>表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|--------|--------------------------------------|---------|----|---------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|        |                                      | 公司名稱    | 關係 |                     |                    |                  |            |                      |                                   |              |                      |                      |                    |
| 0      | 合勤投控                                 | 盟創科技    | 註2 | 4,290,537           | 3,138,765          | 3,134,750        | 648,996    | -                    | 36.53%                            | 4,290,537    | Y                    | N                    | N                  |

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：為合勤投控100%持有之子公司。

註3：各背書保證公司對單一企業背書保證之總額以合勤投控淨值之百分之五十為限。各背書保證公司對轉投資之子公司背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十為限。各背書保證公司整體得為背書保證之總額以合勤投控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投控淨值百分之五十以內為限。各背書保證公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達合勤投控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，與各背書保證公司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  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

附表三

| 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   |               |       | 期中最高出資比率%    | 備註    |
|-------|-----------------------------------|-------------|---------------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|       |                                   |             |                     | 股數    | 帳面金額          | 持股比例% |              |       |
| 合勤科技  | Global Channel Resource Pte. Ltd. | 被投資公司       | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 600   | 15,293        | 12.12 | 註            | 12.12 |
| 合勤科技  | 智威科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 19    | 149           | 0.17  | 註            | 0.17  |
| 合勤科技  | 建邦創業投資(股)公司股票                     | 同上          | 同上                  | 1,771 | -             | 10.00 | 註            | 10.00 |
| 合勤科技  | 弘邦創業投資(股)公司股票                     | 同上          | 同上                  | 1,202 | -             | 10.00 | 註            | 10.00 |
| 合勤科技  | Aetas Technology Inc.股票           | 同上          | 同上                  | 296   | -             | 0.61  | 註            | 0.61  |
| 合勤科技  | 興隆發電子(股)公司股票                      | 同上          | 同上                  | 49    | -             | 0.24  | 註            | 0.24  |
|       |                                   |             |                     |       | <u>15,442</u> |       |              |       |
| 合冠投資  | 泓彥資訊(股)公司股票                       | 被投資公司       | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 846   | 11,985        | 16.91 | 註            | 16.91 |
| 合冠投資  | 瀚霖科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 296   | 2,035         | 2.96  | 註            | 2.96  |
| 合冠投資  | 倍捷科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 91    | 911           | 3.37  | 註            | 3.37  |
| 合冠投資  | 勁取科技(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 136   | -             | 4.52  | 註            | 4.52  |
| 合冠投資  | 利基網路(股)公司股票                       | 同上          | 同上                  | 1     | -             | 0.91  | 註            | 0.91  |
|       |                                   |             |                     |       | <u>14,931</u> |       |              |       |
| 勤毓科技  | 天達環球能源基金 C 收益                     | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1     | <u>5,092</u>  | -     | <u>5,092</u> | -     |

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
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  
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係  | 交 易 情 形 |             |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|----------|--------|-----|---------|-------------|------------|------------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|          |        |     | (進)銷貨   | 金額          | 佔總(進)銷貨之比率 | 授信期間       | 單價                | 授信期間 | 餘額(註6)     | 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      | 4,465,264   | 41%        | 出貨後150天    | 註1                |      | 1,256,127  | 34%             | 註7 |
| 合勤科技     | 合勤美國   | 子公司 | 銷貨      | 3,174,687   | 29%        | 出貨後135天    | 註1                |      | 994,596    | 27%             | 註7 |
| 合勤科技     | 合勤土耳其  | 子公司 | 銷貨      | 350,453     | 3%         | 出貨後165天    | 註1                |      | 34,490     | 1%              | 註7 |
| 合勤科技     | 合勤泰國   | 子公司 | 銷貨      | 136,277     | 1%         | 出貨後30~180天 | 註1                |      | 24,156     | 1%              | 註7 |
| 合勤科技     | 勤絃科技   | 子公司 | 銷貨      | 155,557     | 1%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 16,555     | -               | 註7 |
| 合勤科技     | 合勤巴西   | 子公司 | 銷貨      | 339,111     | 3%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 413,368    | 11%             | 註7 |
| 盟創科技     | 上海蒙騰客  | 子公司 | 銷貨      | 592,081     | 4%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 508,699    | 14%             | 註7 |
| 盟創科技     | 合勤科技   | 註3  | 銷貨      | 5,366,240   | 36%        | 出貨後90天     | 註1                |      | 1,234,692  | 35%             | 註7 |
| 盟創科技     | 無錫盟創   | 註4  | 加工及代採購  | (5,373,085) | 42%        | 進貨後90天     | 註2                |      | 480,402    | 23%             | 註7 |
| 合勤丹麥     | 合勤德國   | 子公司 | 銷貨      | 1,478,781   | 29%        | 出貨後90天     | 註1                |      | 205,874    | 19%             | 註7 |
| 合勤丹麥     | 合勤捷克   | 子公司 | 銷貨      | 472,593     | 9%         | 出貨後90天     | 註1                |      | 138,861    | 13%             | 註7 |

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係  | 交易情形    |            |            |    | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |         | 應收(付)票據、帳款      |    | 備註 |
|----------|--------|-----|---------|------------|------------|----|-------------------|---------|-----------------|----|----|
|          |        |     | (進)銷貨金額 | 佔總(進)銷貨之比率 | 授信期間       | 單價 | 授信期間              | 餘額(註6)  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |    |
| 合勤丹麥     | 合勤英國   | 子公司 | 銷貨      | 8%         | 出貨後90天     | 註1 |                   | 114,891 | 10%             | 註7 |    |
| 合勤丹麥     | 合勤荷蘭   | 子公司 | 銷貨      | 4%         | 出貨後90天     | 註1 |                   | 13,066  | 1%              | 註7 |    |
| 合勤丹麥     | 合勤義大利  | 子公司 | 銷貨      | 5%         | 出貨後90天     | 註1 |                   | 176,568 | 16%             | 註7 |    |
| 上海蒙騰客    | 北京華勤天地 | 註5  | 銷貨      | 26%        | 出貨後90~180天 | 註1 |                   | 259,132 | 47%             |    |    |

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~180天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。盟創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60天~90天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。合勤丹麥銷售予關係人售價依市場行情定之，收款條件為出貨後90天。上海蒙騰客銷售予關係之付款條件與一般廠商並無顯著不同，委託無錫盟創加工係雙方議定價格辦理。

註2：盟創科技對關係人採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同，委託無錫盟創加工係雙方議定價格辦理。

註3：均為合勤投控100%直接持有之子公司。

註4：為盟創科技100%間接持有之子公司。

註5：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。

註6：上述金額含轉列資金貸予之其他應收關係人款。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
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  
民國一〇五年十二月三十一日

附表五 單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 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 |                   |          |    |
| 盟創科技      | 盟創科技   | 母子公司 | 100,000        | 註5    | -         | -    | -                 | -        | 註7 |
| 合勤科技      | 盟創科技   | 註3   | 450,000        | 註5    | -         | -    | -                 | -        | 註7 |
| 合勤科技      | 合勤丹麥   | 母子公司 | 1,256,127      | 3.60  | 1,020     | 加強催收 | 649,956           | -        | 註7 |
| 合勤科技      | 合勤美國   | 同上   | 994,596        | 3.41  | -         | -    | 646,384           | -        | 註7 |
| 合勤科技      | 合勤印度   | 同上   | 349,691        | 0.07  | 317,300   | 加強催收 | 31,174            | 註 6      | 註7 |
| 合勤科技      | 合勤巴西   | 同上   | 413,368        | 1.42  | 118,775   | 加強催收 | -                 | -        | 註7 |
| 盟創科技      | 上海蒙騰客  | 同上   | 508,699        | 0.75  | 360,336   | 加強催收 | 23,202            | -        | 註7 |
| 盟創科技      | 合勤科技   | 註3   | 1,234,692      | 4.53  | -         | -    | 594,658           | -        | 註7 |
| 無錫盟創      | 盟創科技   | 母子公司 | 480,402        | 15.53 | -         | -    | 480,402           | -        | 註7 |
| 上海蒙騰客     | 北京華勤天地 | 註4   | 259,132        | 0.52  | -         | -    | -                 | -        | 註7 |
| 合勤丹麥      | 合勤德國   | 母子公司 | 205,874        | 5.08  | -         | -    | 180,410           | -        | 註7 |
| 合勤丹麥      | 合勤捷克   | 同上   | 138,861        | 3.48  | -         | -    | 16,949            | -        | 註7 |
| 合勤丹麥      | 合勤義大利  | 同上   | 176,568        | 1.81  | 24,259    | 加強催收 | 24,844            | -        | 註7 |
| 合勤丹麥      | 合勤英國   | 同上   | 114,891        | 3.91  | -         | -    | 15,844            | -        | 註7 |

註1：係截至民國一〇六年二月二十八日止之資訊。  
 註2：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。  
 註3：為合勤投控100%直接持有之子公司。  
 註4：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。  
 註5：係資金融通產生之應收關係人款。  
 註6：已認列至長期投資貸餘為216,077千元。  
 註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

| 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     |           |            | 佔合併總<br>營收或總<br>資產之比率 |
|----|-------|-----------|----------|------------|-----------|------------|-----------------------|
|    |       |           |          | 科目         | 金額        | 交易條件       |                       |
| 1  | 合勤科技  | 合勤丹麥      | 母公司對子公司  | 營業收入       | 4,465,264 | 出貨後150天    | 19.89%                |
| 1  | 合勤科技  | 合勤美國      | 母公司對子公司  | 營業收入       | 3,174,687 | 出貨後135天    | 14.14%                |
| 1  | 合勤科技  | 合勤土耳其     | 母公司對子公司  | 營業收入       | 350,453   | 出貨後165天    | 1.56%                 |
| 1  | 合勤科技  | 合勤巴西      | 母公司對子公司  | 營業收入       | 339,111   | 出貨後90天     | 1.51%                 |
| 1  | 合勤科技  | 其他(註3)    | 註2       | 營業收入       | 449,257   | 出貨後30~180天 | 2.00%                 |
| 1  | 合勤科技  | 合勤丹麥      | 母公司對子公司  | 應收帳款－關係人淨額 | 1,255,107 |            | 8.43%                 |
| 1  | 合勤科技  | 合勤美國      | 母公司對子公司  | 應收帳款－關係人淨額 | 994,596   |            | 6.68%                 |
| 1  | 合勤科技  | 合勤巴西      | 母公司對子公司  | 應收帳款－關係人淨額 | 294,593   |            | 1.98%                 |
| 1  | 合勤科技  | 盟創科技      | 註2       | 其他應收款－關係人  | 450,000   |            | 3.02%                 |
| 1  | 合勤科技  | 合勤印度      | 母公司對孫公司  | 其他應收款－關係人  | 317,300   |            | 2.13%                 |
| 1  | 合勤科技  | 各子孫公司(註3) | 母公司對子孫公司 | 其他應收款－關係人  | 263,869   |            | 1.77%                 |
| 1  | 合勤科技  | 各子孫公司(註3) | 母公司對子孫公司 | 遞延貸項       | 220,767   |            | 1.48%                 |
| 2  | 盟創科技  | 合勤科技      | 註2       | 營業收入       | 5,366,240 | 出貨後90天     | 23.91%                |
| 2  | 盟創科技  | 上海蒙騰客     | 母公司對子公司  | 營業收入       | 592,081   | 出貨後90天     | 2.64%                 |
| 2  | 盟創科技  | 無錫盟創      | 母公司對孫公司  | 營業成本       | 5,373,085 | 進貨後90天     | 23.94%                |
| 2  | 盟創科技  | 合勤科技      | 註2       | 應收帳款－關係人淨額 | 1,234,692 |            | 8.29%                 |
| 2  | 盟創科技  | 上海蒙騰客     | 母公司對子公司  | 應收帳款－關係人淨額 | 148,363   |            | 1.00%                 |

| 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 |
| 2  | 盟創科技  | 上海蒙騰客     | 母公司對子公司  | 其他應收款－關係人  | 360,336   |        | 2.42%         |
| 2  | 盟創科技  | 無錫盟創      | 母公司對孫公司  | 應付帳款－關係人   | 480,402   |        | 3.23%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 合勤德國      | 母公司對子公司  | 營業收入       | 1,478,781 | 出貨後90天 | 6.59%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 合勤捷克      | 母公司對子公司  | 營業收入       | 472,593   | 出貨後90天 | 2.11%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 合勤英國      | 母公司對子公司  | 營業收入       | 393,321   | 出貨後90天 | 1.75%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 合勤義大利     | 母公司對子公司  | 營業收入       | 255,122   | 出貨後90天 | 1.14%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 各子孫公司(註3) | 母公司對子孫公司 | 營業收入       | 262,442   | 出貨後90天 | 1.17%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 合勤德國      | 母公司對子公司  | 應收帳款－關係人淨額 | 205,874   |        | 1.38%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 合勤義大利     | 母公司對子公司  | 應收帳款－關係人淨額 | 152,309   |        | 1.02%         |
| 3  | 合勤丹麥  | 各子孫公司(註3) | 母公司對子孫公司 | 應收帳款－關係人淨額 | 279,259   |        | 1.88%         |

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

盟創科技：2。

合勤丹麥：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：均為合勤投控100%持有之子公司或孫公司。

註3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表七

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股(單位)

| 投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 被 投 資<br>公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目              | 原 始 投 資 金 額             |                         | 期 末 持 有 |             | 期 中 最 高<br>出 資 比 率<br>% | 被 投 資 公 司<br>本 期 (損 益) | 本 期 認 列 之<br>投 資 (損 益)    | 備 註  |
|----------------------------|------------------|---------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|-------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|------|
|                            |                  |         |                          | 本<br>期<br>期<br>末        | 去<br>年<br>年<br>底        | 股<br>數  | 比<br>率<br>% |                         |                        |                           |      |
| 合勤投控                       | 合勤科技             | 新北市     | 通訊及網路產品<br>之研發、製造及<br>銷售 | 4,631,516               | 4,631,516               | 144,900 | 100         | 100                     | (60,892)               | (60,892)                  | 註7   |
| 合勤投控                       | 盟創科技             | 新竹縣     | 通訊及網路產品<br>之研發、製造及<br>銷售 | 3,337,920               | 3,337,920               | 316,800 | 100         | 100                     | 261,316                | 305,976                   | 註2及7 |
| 合勤投控                       | 盟勤通訊             | 台北市     | 通訊及網路產品<br>之研發、製造及<br>銷售 | 67,200                  | 59,700                  | 5,625   | 38          | 38                      | (18,171)               | (11,082)                  | 註3   |
| 合勤科技                       | 合勤丹麥             | Denmark | 銷售及行銷業務                  | 629,088<br>(USD 19,537) | 629,088<br>(USD 19,537) | 40,924  | 100         | 100                     | 103,679                | <u>234,002</u><br>103,679 | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 合勤美國             | U.S.A.  | 網路產品之加工<br>組裝、研發及行<br>銷  | 271,810<br>(USD 9,506)  | 271,810<br>(USD 9,506)  | 9,807   | 100         | 100                     | 53,325                 | 53,325                    | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 勤絲科技             | 新北市     | 通訊及網路產品<br>之研發及銷售        | 50,000                  | 50,000                  | 11,000  | 100         | 100                     | 28,440                 | 28,440                    | 註1及7 |

| 投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 被 投 資<br>公 司 名 稱 | 所 在 地 區   | 主 要 營 業 項 目                                  | 原 始 投 資 金 額             |                         | 期 末 持 有 |       |                  | 期 中 最 高<br>出 資 比 率<br>% | 被 投 資 公 司<br>本 期 (損 益) | 本 期 認 列 之<br>投 資 (損 益) | 備 註  |
|----------------------------|------------------|-----------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|-------|------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------|
|                            |                  |           |                                              | 本 期 期 末                 | 去 年 年 底                 | 股 數     | 比 率 % | 帳 面 金 額          |                         |                        |                        |      |
| 合勤科技                       | 合冠投資             | 新北市       | 投資業務                                         | 540,000                 | 540,000                 | 8,902   | 100   | 153,346          | 100                     | (298)                  | (298)                  | 註1及7 |
| 合勤科技                       | Sphairon         | Germany   | 通訊及網路產品<br>之研發                               | 154,320<br>(EUR 4,000)  | 154,320<br>(EUR 4,000)  | -       | 100   | 119,960          | 100                     | 3,370                  | 3,370                  | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 合勤土耳其            | Turkey    | 銷售及行銷業務                                      | 181,902<br>(USD 5,977)  | 181,902<br>(USD 5,977)  | 7,597   | 100   | 106,217          | 100                     | (20,810)               | (20,810)               | 註1及7 |
| 合勤科技                       | Victor           | BVI       | 投資業務                                         | 382,194<br>(USD 12,600) | 382,194<br>(USD 12,600) | 12,600  | 100   | 60,054           | 100                     | (67,834)               | (67,834)               | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 合勤巴西             | Brasil    | 銷售及行銷業務                                      | 53,373<br>(USD 1,668)   | 37,008<br>(USD 1,168)   | 5,849   | 100   | 51,601           | 100                     | (5,331)                | (5,331)                | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 益科               | 台北市       | 華文書籍資料<br>庫、跨平台行動<br>應用及全球化網<br>路建置營運等服<br>務 | 25,000                  | 25,000                  | 1,000   | 40    | 18,947           | 40                      | (705)                  | (3,158)                | 註1及4 |
| 合勤科技                       | 宇曜智能             | 新竹縣       | 通訊及網路產品<br>之研發及銷售                            | 14,000                  | -                       | 1,400   | 70    | 11,077           | 70                      | (4,176)                | (2,923)                | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 合勤韓國             | Korea     | 銷售及行銷業務                                      | 11,127<br>(USD 390)     | 11,127<br>(USD 390)     | 72      | 65    | 10,772           | 65                      | 5,610                  | 3,647                  | 註1   |
| 合勤科技                       | 眾至資訊             | 台中市       | 通訊及網路產品<br>之研發、製造及<br>銷售                     | 10,950                  | 11,000                  | 730     | 40    | 10,591           | 40                      | (416)                  | (359)                  | 註1及5 |
| 合勤科技                       | 合勤杜拜             | U.A.E.    | 銷售及行銷業務                                      | 216<br>(USD 7)          | -                       | -       | 100   | (7,625)          | 100                     | (12,962)               | (7,691)                | 註1及7 |
| 合勤科技                       | 合勤新加坡            | Singapore | 銷售及行銷業務                                      | 69,090<br>(USD 2,284)   | 69,090<br>(USD 2,284)   | 3,019   | 100   | (32,827)         | 100                     | (5,618)                | (5,618)                | 註1及7 |
|                            |                  |           |                                              |                         |                         |         |       | <u>1,915,251</u> |                         |                        |                        |      |

| 投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 被 投 資<br>公 司 名 稱 | 所 在 地 區     | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額               |                           | 期 末 持 有 |       | 期 中 最 高<br>出 資 比 率<br>% | 被 投 資 公 司<br>本 期 (損 益)  | 本 期 認 列 之<br>投 資 (損 益) | 備 註        |
|----------------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------|
|                            |                  |             |             | 本 期 期 末                   | 去 年 年 底                   | 股 數     | 比 率 % |                         |                         |                        |            |
| Victor                     | 合勤泰國             | Thailand    | 銷售及行銷業務     | 36,454<br>(USD 1,142)     | 36,454<br>(USD 1,142)     | 4,080   | 51    | 51                      | 6,063                   | 3,092                  | 註1及7       |
| Victor                     | 合勤杜拜             | U.A.E.      | 銷售及行銷業務     | -                         | 5,238<br>(USD 175)        | -       | -     | -                       | (12,962)                | (5,271)                | 註1及7       |
| Victor                     | 合勤馬來西亞           | Malaysia    | 銷售及行銷業務     | 43,738<br>(USD 1,337)     | 43,738<br>(USD 1,337)     | 4,900   | 100   | 100                     | (15,037)                | (15,037)               | 註1及7       |
| Victor                     | 合勤印度             | India       | 銷售及行銷業務     | 62,768<br>(USD 1,939)     | 62,768<br>(USD 1,939)     | 8,470   | 100   | 100                     | 2,203                   | 2,203                  | 註1及7       |
| 合勤丹麥                       | 合勤德國             | Germany     | 銷售及行銷業務     | 67,461<br>(EUR 1,525)     | 67,461<br>(EUR 1,525)     | -       | 100   | 100                     | 15,886                  | 15,886                 | 註1及7       |
| 合勤丹麥                       | 合勤英國             | UK          | 銷售及行銷業務     | 319,542<br>(EUR 6,450)    | 319,542<br>(EUR 6,450)    | 5,375   | 100   | 100                     | 6,333                   | 6,333                  | 註1及7       |
| 合勤丹麥                       | 合勤義大利            | Italy       | 銷售及行銷業務     | 48,793<br>(EUR 1,450)     | 48,793<br>(EUR 1,450)     | 10      | 100   | 100                     | 624                     | (9,662)                | 註1、6<br>及7 |
| 合勤丹麥                       | 合勤荷蘭             | Netherlands | 銷售及行銷業務     | 54,089<br>(EUR 1,350)     | 54,089<br>(EUR 1,350)     | 14      | 100   | 100                     | 2,975                   | 2,975                  | 註1及7       |
| 合勤丹麥                       | 合勤捷克             | Czech       | 銷售及行銷業務     | 66,283<br>(EUR 1,543)     | 66,283<br>(EUR 1,543)     | 19,000  | 100   | 100                     | 4,439                   | 4,439                  | 註1及7       |
| 合勤丹麥                       | 合勤西班牙            | Spain       | 銷售及行銷業務     | 2,165<br>(EUR 53)         | 2,165<br>(EUR 53)         | 3       | 100   | 100                     | 566                     | 566                    | 註1及7       |
| 盟創科技                       | Bluebell         | B.V.I.      | 投資業務        | 1,659,652<br>(USD 49,500) | 1,659,652<br>(USD 49,500) | 35,235  | 100   | 100                     | 55,361                  | 55,361                 | 註1及7       |
|                            |                  |             |             |                           |                           |         |       |                         | <u>286,412</u>          |                        |            |
|                            |                  |             |             |                           |                           |         |       |                         | <u><u>1,733,377</u></u> |                        |            |

註1：已透過子公司及孫公司認列。

註2：合認列盟創科技之投資利益261,316千元及其與聯屬公司間之未實現銷售毛利沖銷(側流交易)44,660千元。

註3：合認列盟勤通訊之投資損失6,578千元及無形資產攤銷4,504千元。

註4：合認列益科之投資損失282千元及無形資產攤銷2,876千元。

註5：合認列眾至資訊之投資損失166千元及無形資產攤銷193千元。

註6：合認列合勤義大利之投資利益624千元及無形資產攤銷10,286千元。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表八

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目               | 實收資本額     | 投資方式 | 本期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 公司直接或間接投資之持股比例  | 期中最高出资比例% | 本期認列投資損益(註6) | 期末投資帳面價值  | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|----------------------|-----------|------|----------------|-------------|----|----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|           |                      |           |      |                | 匯出          | 收回 |                |           |                 |           |              |           |              |
| 天津華勤眾勤上海  | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 | 44,375    | 註1   | 42,156         | -           | -  | 42,156         | (46)      | 合勤科技間接持股95%     | 95%       | (44)         | 6,250     | -            |
| 無錫盟創      | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 | 266,259   | 註1   | 266,259        | -           | -  | 266,259        | (50,613)  | 合勤科技間接持股100%    | 100%      | (50,613)     | 59,579    | -            |
| 無錫研勤      | 通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務 | 1,013,953 | 註2   | 1,013,953      | -           | -  | 1,013,953      | 90,675    | 盟創科技間接持股100%    | 100%      | 90,675       | 1,694,050 | -            |
| 上海豪騰客     | 通訊及網路產品之銷售、網路技術及轉讓服務 | 209,806   | 註3   | 209,806        | -           | -  | 209,806        | (2,658)   | 盟創科技直接持股100%    | 100%      | (2,658)      | 203,379   | -            |
|           |                      | 150,448   | 註3及4 | 72,193         | -           | -  | 72,193         | (57,467)  | 盟創科技直接及間接持股100% | 100%      | (57,467)     | 70,424    | -            |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目                     | 實收資本額   | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高出资比例% | 本期認列投資損益(註6) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|----------------------------|---------|------|----------------|----------------|-------------|----------------|-----------|----------------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 北京華勤天地    | 通訊及網路產品之銷售、網路技術之服務、轉讓及諮詢服務 | 236,960 | 註5   | -              | -              | -           | -              | (56,424)  | 盟創科技間接持股49%    | 49%       | (27,648)     | 2,991    | -            |

(二)轉投資大陸地區限額：

| 公司別  | 本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5) |
|------|---------------------|--------------|-------------------------|
| 合勤科技 | 308,415             | 308,415      | 3,248,993               |
| 盟創科技 | 1,295,952           | 1,374,207    | 1,946,650               |

註1：透過Victor投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過Bluebell投資設立公司再投資大陸公司。

註3：透過盟創科技再投資大陸公司。

註4：上海蒙騰客實收資本額增加78,255千元係本期透過Bluebell之自有資金投資。

註5：北京華勤天地科技有限公司(簡稱北京華勤天地)係透過無錫研勤之自有資金投資，故不列入投資限額計算。

註6：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註7：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。

合勤投資控股股份有限公司

Unizyx Holding Corporation



負責人：朱 順 一



# Unizyx



合勤投資控股股份有限公司  
民國一〇五年度

年報