

Unizyx

股票代碼-3704

民國一〇八年度

合勤投資控股股份有限公司 年報



刊印日期：中華民國一〇九年五月十一日



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：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：馮秋蓮

職 稱：協理

電 話：(03) 578-8838 ext：81860

電郵 信箱：Leslie.Feng@unizyx.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

品 牌：合勤科技股份有限公司

新北市新店區北新路 3 段 223 號 11 樓

通 路：兆勤科技股份有限公司

新北市新店區北新路 3 段 225 號 11 樓

代 工：盟創科技股份有限公司

新竹科學工業園區創新二路 6 號

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：鄭安志、魏興海

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
1. 設立日期.....	3
2. 公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
1. 組織系統.....	5
2. 董事及監察人.....	7
3. 主要經理人.....	14
4. 公司治理運作情形.....	17
5. 會計師公費資訊.....	42
6. 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.....	44
7. 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.....	45
8. 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.....	46
肆、募資情形.....	48
1. 資本及股份.....	48
2. 公司債之辦理情形.....	51
3. 特別股之辦理情形.....	51
4. 海外存託憑證之辦理情形.....	51
5. 員工認股權憑證之辦理情形.....	52
6. 併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	53
7. 資金運用計劃執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
1. 業務內容.....	54
2. 市場及產銷概況.....	61
3. 從業員工概況.....	65
4. 環保支出資訊.....	66
5. 勞資關係.....	66
6. 重要契約.....	70

目錄

陸、財務概況.....	71
1.最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	71
2.最近五年度財務分析.....	75
3.審計委員會查核報告書.....	77
4.合併財務報告暨會計師查核報告.....	77
5.個體財務報告暨會計師查核報告.....	77
6.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.....	77
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	78
1.財務狀況.....	78
2.財務績效.....	79
3.現金流量.....	80
4.重大資本支出對財務業務之影響.....	80
5.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.....	80
6.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.....	81
7.其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項.....	84
1.關係企業相關資料.....	84
2.最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
3.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.....	86
4.其他必要補充說明事項.....	86
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.....	86

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，以提高產業專注與競爭獲利能力。

一、民國 108 年度營業成果：

本公司民國 108 年度合併綜合損益表之營業收入計新台幣 240.26 億元，營業毛利計新台幣 50.91 億元，毛利率為 21.19%，營業費用計新台幣 49.15 億元，稅後淨利計新台幣 1.02 億元，每股盈餘為 0.25 元。

1、營業實施成果：

單位：新台幣千元

項目	108 年度	107 年度
營業收入淨額	24,026,346	22,222,727
營業毛利	5,090,526	4,169,778
營業淨利（損）	175,810	-758,792
稅前淨利（損）	-38,014	-635,962
合併總淨利（損）	101,978	-601,383

2、獲利能力分析：

項目	108 年度	107 年度	
資產報酬率%	0.81	-3.66	
股東權益報酬率%	1.40	-7.87	
估實收資本比率%	營業利（損）	3.99	-17.20
	稅前純損	-0.86	-14.42
純（損）益率%	0.42	-2.71	
稅後每股盈餘/元	0.25	-1.38	

二、未來展望：

本公司致力於網路通訊產業，轄下子公司共同持續在網路各技術與市場領域深耕。合勤控股籌劃集團經營策略及營運目標，將資源做最有效的規劃運用，提供旗下關係企業更好的發展平台，以提升整體競爭力及股東權益。

本公司民國 108 年 02 月展開組織調整，在既有的合勤科技、盟創科技股份有限公司（以下簡稱盟創科技）之外，新成立了兆勤科技股份有限公司（以下簡稱兆勤科技），由三家子公司分別負責品牌、代工和通路等不同市場業務，藉以強化全球中小企業與家用網通市場布局，加速中小企業數位轉型，並擴展通路佈局，讓品牌、代工、通路三項業務都可以鼎足而立。此次分割除將有利於公司的策略布局與產品技術研發、吸引全球專業人才加入外，更可望提升與同業夥伴策略聯盟機會，擴大整體營運規模。

合勤科技專注於電信事業市場發展，提供完整架構性的解決方案與應用服務給電信服務供應商，滿足其客製化需求。除持續聚焦電信設備，近來更積極發展 10G GPON 寬頻接取網路解決方案，讓光纖網路深入網路接取端；繼續 vectoring、bonding、G.fast 等最新技術發展，幫助電信業者最大程度利用既有銅線的效能，加速實現光纖到家；全新拓展的 WiFi 6 (11ax) 產品組合，滿足電信業者對各種家庭環境用戶的佈建需求；MPro Mesh™解決方案，將業界 EasyMesh 標準與合勤的 Managed WiFi 解決方案整合，無縫串連相容的訊號延伸器，讓用戶家中 WiFi 傳輸無死角；同時，隨著第 5 代行動通訊技術 (5G) 未來龐大的市場商機，本公司也已積極投入 5G 相關技術研發，推出首款 5G 終端寬頻產品。

兆勤科技聚焦於商業應用網通解決方案發展，為結合雲端服務之普及性，提供滿足企業與家庭用戶網通需求的產品與服務。以台灣第一成功開發智慧雲網路 (星雲 Nebula) 及軟體定義廣域網路 (Nebula SD-WAN) 解決方案的 brand，將台灣網通技術推向世界舞台。未來更將透過雲端、AI 及資安防護三大主軸，提升中小企業營運效率，加速中小企業的數位轉型，以確保兆勤可以在競爭激烈的全球市場中持續成長，並保有領導地位。

盟創科技則持續專注於網通產品的研發與製造代工，與全球品牌客戶合作，保持最敏銳的觀察力掌握市場趨勢。持續投入通訊網路設備的研發，積極佈局新一代之高寬帶固網、行動通訊、數位家庭多媒體相關領域之產品研發製造，提供電信服務商更高速性能的產品及技術，協助他們佈建更具彈性及效率之新一代網路以服務終端客戶。同時根據客戶觀點提供價值，以創新的設計、成本的掌握，提升量產製造的效能，以卓越的製造管理、物流管理、技術支援與客戶服務，符合客戶的需求。

做為網通公司，本公司的網路科技長才也應用於國防通訊與資安領域，是台灣少數有能力研發雷達、軍用無線通訊以及網路防火牆等資安硬體產品的台灣廠商。

近年本集團旗下產品更接連摘下多座全球設計大獎，如德國 iF 設計獎、德國 Red Dot 紅點設計獎以及日本 Good Design 優良設計獎等，以敏銳的用戶需求洞察，開發出兼具科技創新與美學質感的網通產品，串連全世界。

本公司歡慶 30 周年，未來透過專業經營與市場布局，對內除將提高獎勵以達激勵員工並增加吸引人才誘因，對外則提升合勤投控獲利與長期競爭力，全體團隊將全力以赴，結合深厚技術能量，為網通創造更多無限可能，進而增進股東權益並創造合勤投控、員工與股東三贏局面，穩健邁向下一個 30 年。

最後，謹祝各位身體健康，萬事如意！

董事長 朱明一 

貳、公司簡介

1.設立日期：中華民國九十九年八月十六日。

2.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	合勤投控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	合勤投控獲「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。
102/11	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。
103/12	合勤科技再次榮獲台灣前20大世界知名品牌。
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。
105/05	盟創科技智慧閘道器獲德國iF及台北國際電腦展創新設計大獎。
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。

民國年/月

重 要 紀 事

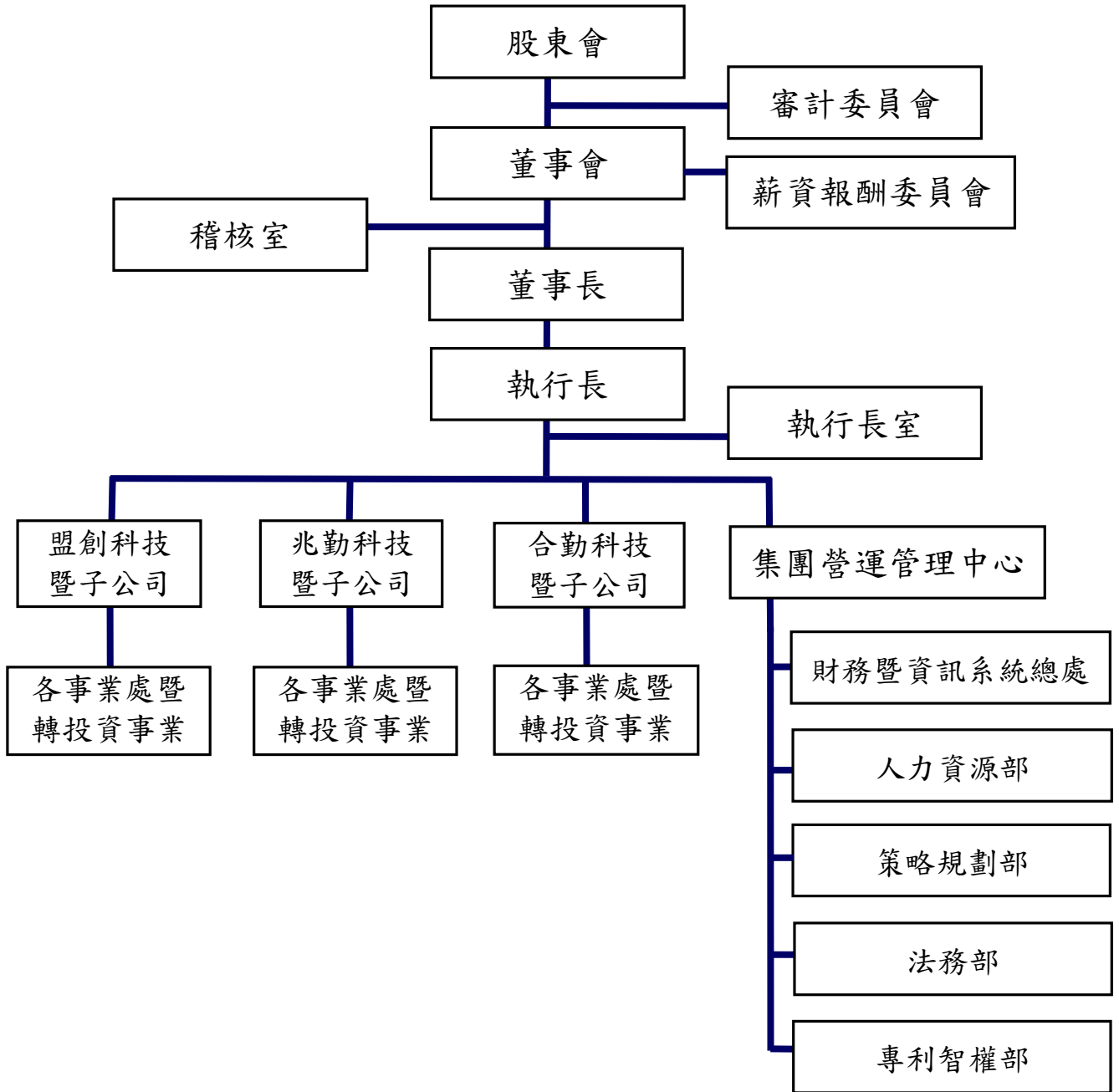
- 106/02 盟創科技智慧閘道器獲德國設計獎。
- 106/04 合勤科技董事長朱順一獲頒ERSO Award。
- 106/10 合勤科技智慧閘道器入圍BBWF寬頻展-最佳智慧家庭類。
- 106/12 合勤科技獲Golden Pin金點設計獎。
- 106/12 合勤科技八項產品獲台灣精品獎，並一項產品獲台灣精品獎-銀質獎。
- 107/11 合勤科技連續14年獲「台灣精品獎」。
- 107/11 合勤科技獲CRN 2018「技術創新獎」入選。
- 108/02 合勤科技分割通路業務事業群成立兆勤科技。
- 108/03 合勤科技Multy U獲「2019 iF國際設計大獎」。
- 108/06 合勤科技兩款商用無線基地台NWA1302-AC和WAC6303D-S分別獲得英國專業IT雜誌五星推薦及德國飯店行業大獎肯定。
- 108/11 合勤科技連續15年榮獲台灣精品獎。

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

1.組織系統

1.1 組織結構



1.2 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。

2. 董事及監察人

2.1 董事及監察人資料

109年04月14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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	朱順一	男性	108/06/12	3	99/06/17	100,173,833	22.71	100,173,833	22.71	16,808,783	3.81	-	-	交通大學電子工程學系 一隆科技總經理	合勤科技董事長-合勤控代表人 盟創科技董事長-合勤控代表人 兆勤科技董事-合勤控代表人 黑貓資訊董事-合勤控代表人 Bluebell 法定代表人-盟創科技代表人 智勤科技(股)公司董事-財團法人合勤基金會代表人 宇曜智能董事-合勤科技代表人 合冠投資董事長/總經理-合勤科技代表人 勤絨科技董事長-兆勤科技代表人 合勤美國董事-合勤科技代表人 合勤丹麥董事-合勤科技代表人 Sphairon 董事-合勤科技代表人 合勤德國董事-合勤丹麥代表人 合勤英國董事-合勤丹麥代表人 合勤捷克董事-合勤丹麥代表人 合勤土耳其董事長-合勤科技代表人 合勤巴西董事-合勤科技代表人 合勤杜拜董事-合勤科技代表人 兆勤丹麥董事-兆勤科技代表人 兆勤荷蘭董事-兆勤丹麥代表人 兆勤泰國董事-兆勤科技代表人 兆勤印度董事-兆勤科技代表人 天津華勤董事/總經理-兆勤科技代表人 眾勤上海董事長-兆勤科技代表人	董事	白蓮蘋	配偶	-

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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	楊國榮	男性	108/06/12	3	108/06/12	1,252,051	0.28	1,252,051	0.28	-	-	-	-	Claremont Graduate University MBA 碩士	合勤投控執行長 合勤科技董事-合勤控代表人 盟創科技董事-合勤控代表人 兆勤科技董事長/總經理-合勤控代表人 宇曜智能董事-合勤科技代表人 合勤美國董事-合勤科技代表人 合勤丹麥董事-合勤科技代表人 合勤德國董事-合勤丹麥代表人 合勤英國董事-合勤丹麥代表人 合勤捷克董事-合勤丹麥代表人 合勤義大利董事-合勤丹麥代表人 合勤土耳其董事-合勤科技代表人 合勤杜拜董事-合勤科技代表人 兆勤丹麥董事-兆勤科技代表人 兆勤荷蘭董事-兆勤丹麥代表人 兆勤泰國董事-兆勤科技代表人 兆勤印度董事-兆勤科技代表人 兆勤韓國董事-兆勤科技代表人 眾勤上海法定代表人/總經理-兆勤科技代表人 楊鐵精密(股)公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	陳玉龍	男性	108/06/12	3	99/06/17	8,686,178	1.97	8,686,178	1.97	2,188,112	0.50	-	-	交通大學電子研究所博士 中科院技監	合勤捷克董事-合勤丹麥代表人	-	-	-	-
董事	中華民國	白蓮蘋	女性	108/06/12	3	99/06/17	16,808,783	3.81	16,808,783	3.81	100,173,833	22.71	-	-	中國醫藥學院護理系	-	董事長	朱順一	配偶	-
董事	中華民國	財團法人合勤基金會 代表人： 李炳欽	男性	108/06/12	3	105/06/16	6,000,000	1.36	6,000,000	1.36	-	-	-	-	美國南加大電機工程系博士 中山科學研究院三所十四組組長	勤絃科技董事-兆勤科技代表人 智勤科技(股)公司董事長/總經理 -財團法人合勤基金會代表人	-	-	-	-

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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	魏哲和	男性	108/06/12	3	99/06/17	-	-	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖華盛頓大學電機博士 財團法人中華民國國家資訊基本建設產業發展協會董事長 交通大學電子工程系教授及電機資訊學院院長、副校長 行政院國科會主任委員	新世紀光電(股)公司獨立董事 凌陽科技(股)公司獨立董事 智易科技(股)公司董事 旺宏電子(股)公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	石克強	男性	108/06/12	3	99/10/04	-	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院 EECS 博士班 創意電子(股)公司董事暨顧問 全球一動(股)公司創辦人暨董事	創一投資(股)公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	錢鋒	男性	108/06/12	3	102/06/18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	柳金堂	男性	108/06/12	3	108/06/12	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計學士 安侯建業聯合會計師事務所會計師 台灣省會計師公會第 21 屆理事	銘鈺精密工業(股)公司獨立董事 旺玖科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-

註 1：本公司已於 108.06.12 股東會全面改選董事並設置審計委員會，依法不再設置監察人。監察人於 108.06.12 任期屆滿後卸任。

2.2 法人股東之主要股東

法人股東之主要股東

109年04月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財團法人合勤基金會	合勤投資控股(股)公司(100%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年04月14日

法人名稱	法人之主要股東
合勤投資控股(股)公司	朱順一(22.71%)、智勤科技(股)公司(4.42%)、白蓮蘋(3.81%)、合冠投資(股)公司(2.13%)、陳玉龍(1.97%)、花旗託管波露寧新興市場基金公司投資專戶(1.39%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.37%)、財團法人合勤基金會(1.36%)、邱德富(1.19%)及國立交通大學(1.13%)

2.3 董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)												兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 、 公 務 相 關 之 私 立 專 講 師	法 官 、 檢 察 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 專 業 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 、 公 務 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長	朱順一			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	楊國榮			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	陳玉龍			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	白蓮蘋			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
董事	財團法人合勤基金會 代表人李炳欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	魏哲和	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事	石克強			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	錢 鋒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	柳金堂		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

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（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非（1）所列之經理人或（2）、（3）所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.4 最近年度支付董事及監察人之酬金

2.4.1 一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日/單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B) (註1)		董事酬勞 (C) (註2)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	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	
董事長	朱順一	-	-	-	-	-	-	272	292	0.25%	0.27%	3,953	3,953	-	-	-	-	-	-	3.96%	3.98%	無
董事	楊國榮 (註3)	-	-	-	-	-	-	136	156	0.13%	0.15%	-	3,446	-	-	-	-	-	-	0.13%	3.37%	無
董事	陳玉龍	-	-	-	-	-	-	272	272	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無
董事	白蓮蘋	-	-	-	-	-	-	272	272	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無
董事	財團法人合勤基金會代表人李炳欽	-	-	-	-	-	-	272	272	0.25%	0.25%	-	5,571	-	69	-	-	-	-	0.25%	5.54%	無
董事	魏哲和	-	-	-	-	-	-	272	272	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無
獨立董事	石克強	-	-	-	-	-	-	472	472	0.44%	0.44%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.44%	0.44%	無
獨立董事	錢鋒	-	-	-	-	-	-	472	472	0.44%	0.44%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.44%	0.44%	無
獨立董事	柳金堂 (註3)	-	-	-	-	-	-	286	286	0.27%	0.27%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.27%	0.27%	無

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註1：民國108年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數。

註2：本公司民國108年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故未有分派員工及董事酬勞之情形。

註3：楊國榮先生及柳金堂先生於108.06.12股東會分別新當選為本公司董事及獨立董事。

2.4.2 監察人之酬金（註 1）

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬 (A)		酬勞 (B) (註 2)		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	白蓮蒂	-	-	-	-	136	136	0.13%	0.13%	無
監察人	陳學弘	-	-	-	-	136	136	0.13%	0.13%	無
監察人	國立交通大學 代表人杭學鳴	-	-	-	-	136	136	0.13%	0.13%	無

註 1：本公司監察人至 108.06.12 任期屆滿，經 108 年度股東會通過後改設置審計委員會取代監察人。

註 2：本公司民國 108 年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故未有分派監察人酬勞之情形。

3.主要經理人

3.1 主要經理人資料

109 年 04 月 14 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	楊國榮	男性	107/08/09	1,252,051	0.28	-	-	-	-	Claremont Graduate University MBA 碩士	詳第 8 頁之資訊	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	羅 偉	男性	99/08/16	-	-	-	-	-	-	國立交通大學管理科學博士	合勤科技董事/資深副總經理-合勤控代表人 盟創科技資深副總經理 兆勤科技董事-合勤控代表人 黑貓資訊董事長-合勤控代表人 合勤土耳其副董事長-合勤科技代表人 合冠投資董事-合勤科技代表人 勤絃科技監察人-兆勤科技代表人 宇曜智能監察人 上海蒙騰客法定代表人-盟創科技代表人 無錫研勤監事-盟創科技代表人 無錫盟創法定代表人-Bluebell代表人 北京華勤天地科技有限公司監事-無錫研勤代表人 西北臺慶(股)公司獨立董事	-	-	-	-
稽核室資深經理	中華民國	陳錦笑	女性	100/08/09	-	-	-	-	-	-	國立中山大學財務管理系 凌巨科技資深經理	-	-	-	-	-

3.2 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B) (註 1)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	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	現金金額	股票金額			
執行長	楊國榮	-	5,707	-	-	-	4,616	-	-	-	-	-	-	無
資深副總經理	羅偉	3,281	3,281	108	108	327	327	-	-	-	-	-	-	
稽核室資深經理	陳錦笑	1,287	1,287	77	77	210	210	-	-	-	-	-	-	

註 1：民國 108 年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數。

註 2：本公司民國 108 年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故無分派經理人員工酬勞之情形。

3.3 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B) (註 1)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	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	現金金額	股票金額			
執行長	楊國榮	-	5,707	-	-	-	4,616	-	-	-	-	-	-	無
資深副總經理	羅偉	3,281	3,281	108	108	327	327	-	-	-	-	-	-	無
稽核室資深經理	陳錦笑	1,287	1,287	77	77	210	210	-	-	-	-	-	-	無

註 1：民國 108 年度退職退休金皆為退休金費用化之提列數。

註 2：本公司民國 108 年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故無分派經理人員工酬勞之情形。

3.4 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

3.5 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

3.5.1 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	108 年度		107 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	6.26%	14.81%	-0.98%	-1.85%
監察人	0.38%	0.38%	-0.14%	-0.14%
總經理及副總經理	4.96%	14.63%	-1.57%	-1.57%

3.5.2 本公司給付酬金之政策、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：

本公司支付董事酬金政策係依據公司章程第 29 條之規定，得按不超過當年度獲利 2% 額度內，做為當年度董事之酬勞；其訂定之程序參酌董事會績效評估結果、公司整體營運成果、產業未來經營風險及發展趨勢而給予合理報酬。薪酬合理性經薪資報酬委員會審議後送交董事會決議，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

總經理及副總經理給付報酬政策係依據本公司「委任經理人績效獎金辦法」就對公司營運績效、貢獻度、團隊隱定性、未來建構性及社會責任整體進行評估，同時考量該職位於同業市場中的薪資水平及於公司內該職位的權責範圍給付酬金，並經薪資報酬委員會審議後送交董事會決議，並隨時視實際經營狀況適時檢討經理人酬金制度。

民國 108 年僅發放車馬費及出席費等固定報酬未發放變動報酬，董事及監察人酬勞，請參閱本年報「最近年度支付董事及監察人之酬金」說明。

4. 公司治理運作情形

4.1 董事會運作情形資訊

4.1.1 董事會開會情形

本公司民國 105 年 06 月 16 日股東常會改選第 3 屆新任董監事，新任董監事自改選當日起就任（任期自民國 105 年 06 月 16 日至民國 108 年 06 月 15 日止）。第 3 屆董事會民國 108 年共開會 3 次，董監事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	朱順一	3	-	100%	連任日期 105/06/16
董事	陳玉龍	3	-	100%	連任日期 105/06/16
董事	財團法人合勤基金會 代表人：李炳欽	3	-	100%	選任日期 105/06/16
董事	白蓮蘋	3	-	100%	連任日期 105/06/16
董事	魏哲和	3	-	100%	連任日期 105/06/16
獨立董事	石克強	3	-	100%	連任日期 105/06/16
獨立董事	錢 鋒	3	-	100%	連任日期 105/06/16
監察人	白蓮蒂	3	-	100%	連任日期 105/06/16
監察人	陳學弘	2	-	67%	連任日期 105/06/16
監察人	國立交通大學 代表人杭學鳴	3	-	100%	連任日期 105/06/16

本公司民國 108 年 06 月 12 日股東常會改選第 4 屆新任董事，新任董事自改選當日起就任（任期自民國 108 年 06 月 12 日至民國 111 年 06 月 11 日止）。第 4 屆董事會民國 108 年共開會 3 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	朱順一	3	-	100%	連任日期 108/06/12
董事	楊國榮	2	1	67%	選任日期 108/06/12
董事	陳玉龍	3	-	100%	連任日期 108/06/12
董事	財團法人合勤基金會 代表人：李炳欽	3	-	100%	連任日期 108/06/12
董事	白蓮蘋	2	-	67%	連任日期 108/06/12
董事	魏哲和	3	-	100%	連任日期 108/06/12

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	石克強	3	-	100%	連任日期 108/06/12
獨立董事	錢鋒	3	-	100%	連任日期 108/06/12
獨立董事	柳金堂	3	-	100%	選任日期 108/06/12

4.1.2 董事會其他應記載事項：

I. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項及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：

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期	會議	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
108.02.26	第三屆第十三次	子公司合勤科技股份有限公司分割減資案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
108.03.14	第三屆第十四次	民國 107 年董事長及經理人年度薪酬案。	
		本公司審計委員會委員之報酬給付案。	
		民國 108 年度員工及董事酬勞之提撥率案。	
		本年度為轉投資公司之背書保證額度案。	
		修訂本公司資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序案。	
		修訂本公司取得或處分資產處理程序及從事衍生性商品交易處理程序案。	
		修訂本公司內部控制制度案。	
108.05.02	第三屆第十五次	修訂本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。	
108.11.07	第四屆第三次	本公司委任會計師審計公費案。	
		修訂本公司內部控制制度案。	
		本公司董事長及經理人民國 109 年薪酬預估給付案。	
		子公司兆勤科技股份有限公司發行員工認股權憑證案。	

B. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

II. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

A. 於民國 108 年 03 月 14 日董事會第五案、民國 107 年董事長及經理人年度薪酬案，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。

B. 於民國 108 年 03 月 14 日董事會第十八案、解除本公司董事競業禁止之限制案，除朱順一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。

- C.於民國 108 年 03 月 15 日董事會第二案、解除本公司第四屆董事競業禁止之限制案，除朱順一董事、楊國榮董事、魏哲和董事及石克強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。
- D.於民國 108 年 11 月 07 日董事會第五案、本公司董事長及經理人民國 109 年薪酬預估給付案，除朱順一董事及楊國榮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。

III.董事會自我評鑑執行情形：

本公司於民國 108 年 03 月 14 日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會運作之功能。依據辦法規定董事會每年應至少執行一次對董事會、個別董事成員及功能性委員會進行績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

本公司董事會績效評估之衡量項目包括下列五大面向：

- A.對公司營運之參與程度。
- B.提升董事會決策品質。
- C.董事會組成與結構。
- D.董事的選任及持續進修。
- E.內部控制。

董事成員績效評估之衡量項目包括下列六大面向：

- A.公司目標與任務之掌握。
- B.董事職責認知。
- C.對公司營運之參與程度。
- D.董事的選任及持續進修。
- E.內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項目包括下列五大面向：

- A.對公司營運之參與程度。
- B.功能性委員會職責認知。
- C.提升功能性委員會決策品質。
- D.功能性委員會組成及成員選任。
- E.內部控制。

每年年度結束時以內部問卷方式依各項指標進行前一年度之績效評估，於問卷回收統計後將結果提報董事會報告，針對可加強處進行改檢討、改進，績效評估結果亦作為提名董事時之參考依據。

民國 108 年度針對董事對整體董事會、個別董事及功能性委員會績效評估結果均為優，顯示本公司董事會、功能性委員會運作良好，該評鑑結果已於民國 109 年 03 月 09 日董事會中報告。

IV.當年度及最近年度加強董事會職能之目標：

A.董事會成員多元化

本公司「董事選舉辦法」第 4 條已訂定董事會成員多元化政策及具體管理目標並實際執行。除兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一外，本公司注重董事成員性別平等，9 席董事成員中包含 1 席女性董事，占全體董事 11%，在專業知識與技能上本公司董事成員具備工程、電機、管理、財務相關背景及公司業務所需之產業經驗，目前本公司董事會成員組成條件均依公司制訂政策及設立目標執行。另具員工身份之董事（22%），獨立董事（33%），65 歲以下董事（29%），70 歲以上董事（44%），董事任期 3 年以下（33%），任期 3~9 年（64%）。

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 董事姓名	基本組成			專業知識與技能						
	性別	國籍	學歷	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
朱順一	男	中華民國	電子工程	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊國榮	男	中華民國	管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳玉龍	男	中華民國	電子	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
財團法人合勤基金會 代表人李炳欽	男	中華民國	電機	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
白蓮蘋	女	中華民國	護理	✓	✓		✓			
魏哲和	男	中華民國	電機	✓		✓	✓	✓	✓	✓
石克強	男	中華民國	電機	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
錢鋒	男	中華民國	電子	✓		✓	✓	✓	✓	✓
柳金堂	男	中華民國	會計	✓	✓	✓		✓	✓	✓

董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

- B. 本公司自民國 100 年 08 月 09 日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。
- C. 本公司自民國 108 年 06 月 12 日起設置審計委員會，以強化公司治理，健全公司董事會監督功能，並藉由審計委員專業與獨立的立場，協助董事會進行決策。

V. 監察人參與董事會其他應記載事項：

A. 監察人之組成及職責：

- (1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：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。
- (2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：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

- B. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

4.2 審計委員會運作情形

為強化公司治理，健全公司董事會監督功能，藉由審計委員專業與獨立的立場，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令以及公司存在或潛在風險之管控等。

委員會成員由全體獨立董事所組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。本委員會任期為三年，連選得連任。依規定審計委員會應至少每季召開一次，並與公司內部稽核單位及簽證會計師充分溝通。

本公司審計委員會主要職權有：審核公司內部控制制度、財務報表、重大取得或處分資產、衍生性商品交易、資金貸與、為他人背書或提供保證、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

審核公司內部控制制度：

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序（包括銷售、採購、生產、人事、財務、資訊安全、法令遵循等控制措施）的有效性，並審查公司內部稽核單位及簽證會計師工作報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，對於違規之行為公司已採必要控制機制進行監督及改善。

審核財務報表：

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表及盈虧撥補案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

4.2.1 審計委員會開會情形

本公司於民國 108 年 06 月 12 日設立審計委員會。民國 108 年審計委員會共開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事 (召集人)	錢 鋒	2	-	100%	選任日期 108/06/12
獨立董事	石克強	2	-	100%	選任日期 108/06/12
獨立董事	柳金堂	2	-	100%	選任日期 108/06/12

4.2.2 審計委員會其他應記載事項：

I. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項及其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	會議	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
108.08.08	第一屆 第一次	民國 108 年第 2 季合併財務報告案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
108.11.07	第一屆 第二次	本公司委任會計師審計公費案。	
		修訂內部控制制度案。 為轉投資公司之金融機構額度背書保證案。	

B. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

II. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

III. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管每年定期召開會議，就本公司內部稽核執行狀況及內部運作情形提出報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形重點摘要

日期	溝通重點	溝通結果
108.03.14	107 年度內部控制制度自行檢查結果報告。	洽悉
	107 年度「內部控制制度聲明書」。	
	108 年第一季內部稽核業務執行報告。	

日期	溝通重點	溝通結果
108.05.02	108 年第二季內部稽核業務執行報告。	洽悉
108.08.08	108 年第三季內部稽核業務執行報告。	洽悉
108.11.07	108 年第四季內部稽核業務執行報告。	洽悉

B.獨立董事與會計師溝通情形：

獨立董事與會計師每年定期召開會議，會計師就本公司及子公司之財務狀況及查核結果等向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄及法令修訂情形充分溝通。

獨立董事與會計師溝通情形重點摘要

日期	溝通重點	溝通結果
108.03.14	107 年度合併及個體財務報告查核結果及內控查核情形。	洽悉
	與治理單位溝通（新修訂法令之影響、查核發現等進行討論及溝通）。	
108.05.02	108 年第一季合併財務報告核閱結果。	洽悉
	與治理單位溝通（新修訂法令之影響、核閱發現等進行討論及溝通）。	
108.08.08	108 年第二季合併財務報告核閱結果。	洽悉
	與治理單位溝通（新修訂法令之影響、核閱發現等進行討論及溝通）。	
108.11.07	108 年第三季合併財務報告核閱結果。	洽悉
	與治理單位溝通（核閱發現、年度查核規劃等進行討論及溝通）。	

4.3 薪資報酬委員會運作情形

為強化公司治理並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，讓企業薪酬制度更透明公平化，以維護股東的權益，本公司於民國 100 年 08 月 09 日設立薪資報酬委員會。

委員會委員由董事長提請並經董事會決議委任，人數三人；委員中至少一人為獨立董事並擔任召集人及會議主席。依組織章程規定薪資報酬委員會每年至少開會二次，並得視需要隨時另行召開會議。

本公司薪資報酬委員成員應行善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- A.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- B.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬

4.3.1 薪資報酬委員會成員資料

本屆薪資報酬委員會成員所具專業資格及獨立性情形如下表所列：

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	備註		
			商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相關 料系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、律 師、會 計師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10	
獨立董事	石克強			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	錢鋒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	柳金堂 (註2)		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註1：各成員於選任前二年及任職期間間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非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（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非（1）所列之經理人或（2）、（3）所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(8) 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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註2：柳金堂先生於 108.06.12 股東會新當選為本公司獨立董事。

4.3.2 薪資報酬委員會開會情形

本公司第 3 屆薪資報酬委員會任期自民國 105 年 06 月 28 日至民國 108 年 06 月 15 日，召集人石克強先生於民國 108 年度召開 1 次常會，出席情況如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
委員 (召集人)	石克強	1	-	100%	連任日期 105/06/28
委員	錢鋒	1	-	100%	連任日期 105/06/28
委員	柳金堂	1	-	100%	選任日期 105/06/28

本公司第 4 屆薪資報酬委員會任期自民國 108 年 06 月 20 日民國 111 年 06 月 11 日，召集人石克強先生於民國 108 年度召開 1 次常會，出席情況如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
委員 (召集人)	石克強	1	-	100%	連任日期 108/06/20
委員	錢鋒	1	-	100%	連任日期 108/06/20
委員	柳金堂	1	-	100%	選任日期 108/06/20

4.3.3 薪資報酬委員會其他應記載事項：

- I. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- II. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- III. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

本公司薪資報酬委員會民國 108 年度歷次會議之議案內容與決議結果，及公司對於成員意見之處理情形如下：

開會日期	會議	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.14	第三屆第六次	民國 107 年董事長及經理人年度薪酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
		民國 108 年度員工及董事酬勞之提撥率案。		
		本公司審計委員會委員之報酬給付案。		
108.11.07	第四屆第一次	本公司董事長及經理人民國 109 年薪酬預估給付案。		

4.4 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？	✓		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？	✓		(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？	✓		(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？	✓		(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？	✓		(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> <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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 訂定於本公司「董事選舉辦法」中，制訂適當之多元化方針，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，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養以達到公司治理目標。 本公司董事會成員多元化及落實情形閱本年年報第20頁。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，依主管機關規定於108年06月12日成立審計委員會。</p> <p>(三) 本公司已於民國108年03月14日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及其成員及功能性委員會之績效評估。績效評估結果應於次一年度第一季前完成且於董事會中報告，並作為個別董事酬金及提名續任之依據。</p> <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事。 1.會計師並無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。 2.會計師並無與本公司或本公司董事有融資或</p>	<p>無重大差異。</p> <p>未來將視公司發展需求增設其他功能性委員會。</p> <p>無重大差異。</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>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、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？		✓	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。	本公司尚未指派公司治理主管。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>公司制定「集團利害關係人申訴及檢舉辦法」，以建立內外部申訴管道與處理制度，並於公司網站設置「利害關係人溝通」專區，提供利害關係人聯絡資訊。</p> <p>根據利害關係人關注議題，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</p>	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	
			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？	✓		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？	✓		(一) 公司已架設網站（網址： http://www.unizyx.com.tw ），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）？	✓		(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。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 公司於會計年度終了後，依主管機關規定期限內公告並申報經董事會通過之年度財務報告，亦於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形至公開資訊觀測站，利投資人及時取得充分且正確之資訊。	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）？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。 (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。 (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	摘要說明	
			(四) 利害關係人之權利：請參閱上述四之評估項目。 (五) 董事及監察人之進修情形：請參閱本年報「勞資關係」說明。 (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。 (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。 (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於民國108年05月02日董事會報告，民國108年度保險金額為美金5,000千元，折合新台幣154,100千元。	

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。

第6屆公司治理評鑑（評鑑年度108年），本公司改善情形說明如下表：

指標內容	說明
1.9 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？、1.10 公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？、1.11 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？及 3.2 公司是否同步發布英文重大訊息？	除將於民國 110 年提供英文版本股東會資料外，亦於民國 111 年起同步發布英文重大訊息，以提升公司資訊透明度。
2.2 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	依規定揭露於民國 108 年報及公司網站。
2.21 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？	預計於民國 110 年 06 月 30 日前設置公司治理專職單位或人員負責公司治理相關事務，以健全企業之公司治理。

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	
	指標內容		說明	
	4.4 公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？		預計 108 年度企業社會責任報告書將參考國際通用之報告書編製指引編製。	

4.5 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司於環境、社會及公司治理議題方面，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。	無重大差異。
二、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？	✓		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。定期將企業社會責任報告書公布於網站。	無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(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。	無重大差異。
(二) 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？	✓		(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。對歐盟三大環保指令「廢電機電子設備指令(WEEE)」、「危害物質限用指令(RoHS)」及最近的「耗能產品生態化設計指令(ErP)」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。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司針對「碳足跡」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。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)及超高速數位用戶迴路(VDSL)碳足跡認證。	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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 依據ISO14064標準規範，執行溫室氣體盤查，著手進行各項節能(1)更換節能燈具(2)汰換老舊冰機(3)宣導節能活動。為提高廢棄物再利用政策，廢棄物(1)以物理處理提煉重金屬(2)以蒸餾法還原廢溶劑(3)分類回收代替焚化，減少對環境污染。因生產過程無製成廢水產生，除平時進行節水宣導，亦加裝省水馬桶及水龍頭，減少不必要浪費。	無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(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> <p>本集團訂定「員工行為守則」，詳請參閱本年報「勞資關係」。</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	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		(二) 公司致力於提供員工具競爭優勢的薪酬福利與工作環境, 同時推出多樣化工作與生活平衡方案, 設立員工體育館、透過福委會提供同仁各類活動及補助、員工餐廳多種膳食的選擇、宿舍、交通車及員工停車位。 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, 成為公司永續發展的重要推力。 為公平合理評核員工之績效, 公司特訂立績效管理辦法作為績效管理之規範, 並將經營績效成果適當反映於員工薪酬。	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?	✓		(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。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四) 合勤控集團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) 「合勤企業大學」E化學習平台進行。 員工進修及訓練, 請參閱本年報「勞資關係」說明。	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) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 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，同時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。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司的「供應鏈管理平台」，為供應商將本公司要求符合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。 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，並要求供應商在環保、員工職業安全衛生或人權等企業社會責任上遵循相關規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司企業社會責任報告書的編製依照GRI G4 揭露標準並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。本公司企業社會責任報告書在使用GRI G4編制後，取得第三方驗證單位之驗證。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				
七、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：以本集團董事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、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				

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>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 員工關係： 提供員工具挑戰、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。</p>	

4.6 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司制訂「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」辦法，經董事會通過，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。」。</p> <p>(二) 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。同時要求所有同仁都不應接受賄賂或其他形式的不適當利益。</p> <p>(三) 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，定期檢討實施成效並持續改進。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>		<p>(一) 本公司對於往來之客戶及供應商均建立相關評核機制，與其訂定合約時對雙方的權利與義務均詳訂其中，並簽立保密條款。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司管理階層本著企業誠信為經營最高原則，遵守相關規範，另亦訂有內部稽核計畫，由內部稽核人員定期查核並於董事會報告。	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？	✓		(三) 本公司制訂「道德行為準則」規範防止利益衝突之情事，提供相關申訴管道。同時「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」要求與客戶、供應商等其它外部人士往來時，合勤控集團及全體同仁秉持公平、公開與誠實之商業態度。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。	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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司建立有效之會計制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。亦建立有效之內部控制制度，並設置隸屬董事會之內部稽核單位，且每季向董事會報告，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	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？	✓		(五) 於公司網站及公開資訊觀測站放置「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」及「道德行為準則」辦法，並由人力資源部門以 e-learning 方式對員工舉辦宣導課程，供員工於執行業務時遵循。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	✓		(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。	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	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司相關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。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站上揭露「誠信經營守則暨作業程序及作業指南」辦法。本公司網站，亦揭露公司治理遵守相關法規要求並強調誠信的原則，遵守商業道德規範等資訊。	無重大差異。
五、如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。				
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）： 無。				

4.7 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/>），及公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw/>）查詢。

4.8 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：

4.8.1 本公司公司治理運作情形可至公司網站或公開資訊觀測站查詢。

4.8.2 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」。

4.9 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

4.9.1 內部控制聲明書：請詳見第 91 頁。

4.9.2 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。

4.10 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

4.10.1 負責人或職員因業務上犯罪經檢查官起訴者：無。

4.10.2 違反法令經金融監督管理委員會（下稱金管會）處以罰鍰者：無。

4.10.3 缺失經金管會嚴予糾正者：無。

4.10.4 其他經金管會指定應予揭露之事項：無。

4.11 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：

4.11.1 股東會之重要決議及執行情形：

日期	股東會重要決議案
108.06.12	<p>1.承認民國 107 年度營業報告書、財務報表案。 執行情形：決議通過。</p> <p>2.承認民國 107 年度虧損撥補案。 執行情形：決議通過，民國 107 年度稅後淨損為新台幣 596,490 千元，因本年度為稅後淨損故擬不配發股利。</p> <p>3.通過修訂「公司章程」案。 執行情形：決議通過，於 108 年 07 月 03 日獲經濟部准予登記變更（經授商字第 10801079390 號）並更新於公司網站。</p> <p>4.通過修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：決議通過，於民國 108 年 06 月 12 日上傳至公開資訊觀測站並更新於公司網站。</p> <p>5.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 執行情形：決議通過，於民國 108 年 06 月 12 日上傳至公開資訊觀測站並更新於公司網站。</p> <p>6.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 執行情形：決議通過，於民國 108 年 06 月 12 日上傳至公開資訊觀測站並更新於公司網站。</p> <p>7.通過修訂「背書保證作業程序」案。 執行情形：決議通過，於民國 108 年 06 月 12 日上傳至公開資訊觀測站並更新於公司網站。</p> <p>8.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：決議通過，於民國 108 年 06 月 12 日上傳至公開資訊觀測站並更新於公司網站。</p>

日期	股東會重要決議案
	<p>9.通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。 執行情形：決議通過，於民國 108 年 06 月 12 日上傳至公開資訊觀測站並更新於公司網站。</p> <p>10.通過解除第三屆董事競業禁止之限制案。 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>11.選舉第四屆董事（含獨立董事）改選案。 執行情形：完成改選第四屆董事（含獨立董事），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 公告之。 本屆董事（含獨立董事）任期自民國 108 年 06 月 12 日至民國 111 年 06 月 11 日。</p> <p>12.通過解除第四屆董事競業禁止之限制案。 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>

4.11.2 董事會之重要決議：

日期	董事會重要決議案
108.02.26 第三屆 第十三次	<p>1.追認事項： （1）追認本公司轉投資兆勤科技股份有限公司案。</p> <p>2.討論事項： （1）決議通過子公司合勤科技股份有限公司分割減資案。</p>
108.03.14 第三屆 第十四次	<p>1.追認事項： （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： （1）決議通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 （2）決議通過民國 107 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 （3）決議通過民國 108 年度營運計畫案。 （4）決議通過民國 107 年度內部控制制度聲明書案。 （5）決議通過民國 107 年董事長及經理人年度薪酬案。 （6）決議通過本公司審計委員會委員之報酬給付案。 （7）決議通過民國 107 年度虧損撥補案。 （8）決議通過民國 108 年度員工及董事酬勞之提撥率案。 （9）決議通過本年度為轉投資公司之背書保證額度案。 （10）決議通過本年度金融機構之額度案。 （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。 （12）決議通過修訂資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序案。 （13）決議通過修訂取得或處分資產處理程序及從事衍生性商品交易處理程序案。 （14）決議通過修訂公司治理實務守則及董事會議事規則案。 （15）決議通過修訂公司內部重大資訊處理作業程序、關係人交易</p>

日期	董事會重要決議案
	<p>管理、會計專業判斷會計政策及會計估計變動程序、道德行為準則及申請暫停及恢復交易作業程序案。</p> <p>(16) 決議通過訂定董事會績效評估辦法及處理董事所提出要求之標準作業程序案。</p> <p>(17) 決議通過修訂內部控制制度案。</p> <p>(18) 決議通過解除本公司董事競業禁止之限制案。</p> <p>(19) 決議通過擬全面改選董事及獨立董事案。</p> <p>(20) 決議通過提名第四屆董事(含獨立董事)案。</p> <p>(21) 決議通過董事會召集民國 108 年股東常會之開會時間、地點、會議議題案。</p> <p>(22) 決議通過依法擬定受理持股 1%股東書面提案及受理董事 9 席(含獨立董事 3 席)候選人提名期間乙案。</p>
108.05.02 第三屆 第十五次	<p>1. 追認事項： (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： (1) 決議通過修訂資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。 (2) 決議通過解除本公司第四屆董事競業禁止之限制案。</p>
108.06.20 第四屆 第一次	<p>1. 追認事項： 無。</p> <p>2. 討論事項： (1) 決議通過選舉本公司第四屆董事會之董事長案。 (2) 決議通過本公司委任第四屆「薪資報酬委員會」委員案。 (3) 決議通過訂定審計委員會組織規程案。</p>
108.08.08 第四屆 第二次	<p>1. 追認事項： (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。 (2) 決議通過追認為轉投資公司之金融機構額度背書保證案。</p> <p>2. 討論事項： 無。</p>
108.11.07 第四屆 第三次	<p>1. 追認事項： (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： (1) 決議通過本公司委任會計師審計公費案。 (2) 決議通過本公司民國 109 年度內部稽核計畫案。 (3) 決議通過修訂內部控制制度案。 (4) 決議通過為轉投資公司之金融機構額度背書保證案。 (5) 決議通過本公司董事長及經理人民國 109 年薪酬預估給付案。 (6) 決議通過子公司兆勤科技股份有限公司發行員工認股權憑證案。</p>

日期	董事會重要決議案
109.03.09 第四屆 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.討論事項：</p> <p>(1) 決議通過民國 108 年度第 4 季起之簽證會計師變更案。</p> <p>(2) 決議通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</p> <p>(3) 決議通過民國 108 年度營業報告書、財務報告案。</p> <p>(4) 決議通過民國 109 年度營運計畫案。</p> <p>(5) 決議通過民國 108 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>(6) 決議通過民國 108 年董事長及經理人年度薪酬案。</p> <p>(7) 決議通過民國 108 年度盈虧撥補案。</p> <p>(8) 決議通過民國 109 年度員工及董事酬勞之提撥率案。</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) 決議通過修訂誠信經營守則暨作業程序及行為指南案。</p> <p>(12) 決議通過修訂資金貸與他人作業程序、從事衍生性商品交易處理程序案。</p> <p>(13) 決議通過修訂股東會議事規則案。</p> <p>(14) 決議通過董事會召集民國 109 年股東常會之開會時間、地點、會議議題案。</p> <p>(15) 決議通過依法擬定受理持股 1%股東書面提案。</p>

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

4.13 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。

5.會計師公費資訊

5.1 會計師公費資訊：

5.1.1 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	鄭安志	魏興海	108.01.01~108.12.31	-

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

5.1.2 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：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志及魏興海	2,614	-	-	-	270	270	108.01.01~108.12.31	非審計公費主係主檔報告移轉訂價服務

5.1.3 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。

5.1.4 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

5.2 更換會計師資訊：

5.2.1 關於前任會計師：

更換日期	109.02.12		
更換原因及說明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		主動終止委任	不適用
		不再接受（繼續）委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	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：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

5.2.2 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、魏興海
委任之日期	109.02.12
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

5.2.3 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：不適用。

5.3 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。

6.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

6.1 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	108 年度		當年度截至 03 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長(大股東)	朱順一	-	-	-	-
董事兼執行長	楊國榮(註1)	-	-	-	-
董 事	陳玉龍	-175,000	-	-	-
董 事	白蓮蘋	-	-	-	-
董 事	財團法人合勤基金會 代表人李炳欽	-	-	-	-
董事之法人代表人	李炳欽	-	-	-	-
董 事	魏哲和	-	-	-	-
獨立董事	石克強	-	-	-	-
獨立董事	錢 鋒	-	-	-	-
獨立董事	柳金堂(註2)	-	-	-	-
監察人	白蓮蒂(註3)	-	-	-	-
監察人	陳學弘(註3)	-	-	-	-
監察人	國立交通大學代表人 杭學鳴(註3)	-	-	-	-
資深副總經理	羅 偉	-	-	-	-
稽核室資深經理	陳錦笑	-	-	-	-

註1：楊國榮先生於 108.06.12 股東會新當選為本公司董事。

註2：柳金堂先生於 108.06.12 股東會新當選為本公司獨立董事。

註3：監察人白蓮蒂女士、陳學弘先生及國立交通大學代表人杭學鳴先生於 108.06.12 改選後卸任。

6.1.1 股權移轉之相對人為關係人者：無。

6.1.2 股權質押之相對人為關係人者：無。

7. 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

109年04月14日

名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
朱順一	100,173,833	22.71	16,808,783	3.81	-	-	合冠投資股份有限公司 白蓮蘋 財團法人合勤基金會	董事長/總經理 配偶 董事長	-
智勤科技股份有限公司	19,517,000	4.42	-	-	-	-	財團法人合勤基金會	母子公司	-
白蓮蘋	16,808,783	3.81	100,173,833	22.71	-	-	朱順一	配偶	-
合冠投資股份有限公司	9,391,262	2.13	-	-	-	-	朱順一	董事長/總經理	-
陳玉龍	8,686,178	1.97	2,188,112	0.50	-	-	-	-	-
花旗託管波露寧新興市場基金公司投資專戶	6,150,700	1.39	-	-	-	-	-	-	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	6,049,555	1.37	-	-	-	-	-	-	-
財團法人合勤基金會	6,000,000	1.36	-	-	-	-	朱順一	董事長	-
邱德富	5,242,000	1.19	-	-	-	-	-	-	-
國立交通大學	5,001,169	1.13	-	-	-	-	-	-	-

8.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 108 年 12 月 31 日

單位：千股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司 投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
合勤科技	72,450	100%	-	-	72,450	100%
盟創科技	316,800	100%	-	-	316,800	100%
兆勤科技	72,460	100%	-	-	72,460	100%
翌勤通訊	9,050	42%	1,395	6%	10,445	48%
黑貓資訊	1,000	77%	100	8%	1,100	85%
合勤丹麥	-	-	20,712	100%	20,712	100%
Flatworld	-	-	-	-	-	-
合勤美國	-	-	9,807	100%	9,807	100%
合冠投資	-	-	8,902	100%	8,902	100%
合勤土耳其	-	-	29,137	100%	29,137	100%
勤紘科技	-	-	6,000	100%	6,000	100%
Sphairon	-	-	-	100%	-	100%
兆勤韓國	-	-	72	65%	72	65%
兆勤丹麥	-	-	20,712	100%	20,712	100%
兆勤泰國	-	-	8,000	100%	8,000	100%
兆勤法國	-	-	10	100%	10	100%
合勤杜拜	-	-	-	100%	-	100%
兆勤印度	-	-	8,470	100%	8,470	100%
合勤德國	-	-	-	100%	-	100%
合勤捷克	-	-	19,000	100%	19,000	100%
合勤英國	-	-	5,375	100%	5,375	100%
兆勤荷蘭	-	-	14	100%	14	100%
合勤西班牙	-	-	3	100%	3	100%
合勤巴西	-	-	5,849	100%	5,849	100%
合勤義大利	-	-	10	100%	10	100%
兆勤俄羅斯	-	-	-	100%	-	100%
兆勤愛沙尼亞	-	-	3	100%	3	100%
宇曜智能	-	-	4,841	61%	4,841	61%
眾至資訊	-	-	730	38%	730	38%
Bluebell	-	-	32,856	100%	32,856	100%
天津華勤	-	-	-	95%	-	95%
眾勤上海	-	-	-	100%	-	100%
上海蒙騰客	-	-	-	100%	-	100%
無錫研勤	-	-	-	100%	-	100%

轉投資事業 (註1)	本公司 投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例
無錫盟創	-	-	-	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及結構型個體（Flatworld），關係企業之全名請參閱本年報第84~85頁。

肆、募資情形

1. 資本及股份

1.1 股本來源

109年04月14日 單位：千股/千元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99/08	10	700,000	7,000,000	517,048	5,170,483	股份轉換	-	99年08月16日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第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日經授商字第10501157500號

109年04月14日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	441,177,355	258,822,645	700,000,000	上市

1.2 股東結構

109年04月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	8	135	43,062	116	43,321
持有股數	0	94,070	44,850,904	351,809,855	44,422,526	441,177,355
持股比例(%)	0%	0.02%	10.17%	79.74%	10.07%	100.00%

1.3 股權分散情形

每股面額十元

109年04月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	19,130	1,231,543	0.28%
1,000至5,000	16,912	37,309,235	8.46%
5,001至10,000	3,704	28,911,779	6.55%
10,001至15,000	1,197	14,795,233	3.35%
15,001至20,000	764	14,169,459	3.21%
20,001至30,000	613	15,677,951	3.55%
30,001至50,000	441	17,569,054	3.99%
50,001至100,000	279	19,751,479	4.48%
100,001至200,000	154	20,963,576	4.75%
200,001至400,000	60	17,269,289	3.91%
400,001至600,000	24	11,840,270	2.68%
600,001至800,000	5	3,252,973	0.74%
800,001至1,000,000	6	5,282,078	1.20%
1,000,001以上	32	233,153,436	52.85%
合計	43,321	441,177,355	100.00%

1.4 主要股東名單

109年04月14日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
朱順一	100,173,833	22.71%
智勤科技股份有限公司	19,517,000	4.42%
白蓮蘋	16,808,783	3.81%
合冠投資股份有限公司	9,391,262	2.13%
陳玉龍	8,686,178	1.97%
花旗託管波露寧新興市場基金公司投資專戶	6,150,700	1.39%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	6,049,555	1.37%
財團法人合勤基金會	6,000,000	1.36%
邱德富	5,242,000	1.19%
國立交通大學	5,001,169	1.13%

1.5 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

項	年		108 年	107 年	當年度截至 109 年 03 月 31 日
	目				
每股市價 (註1)	最 高		26.25	16.60	20.45
	最 低		12.30	9.90	11.15
	平 均		19.93	13.12	15.99
每股淨值 (註2)	分 配 前		16.72	16.77	16.48
	分 配 後		註 9	註 8	註 9
每股盈餘	加權平均股數(千股)		431,786	431,786	431,786
	每股盈餘(註3)	調整前	0.25	-1.38	-0.33
		調整後	0.25	-1.38	—
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)	調整前	79.72	-9.51	—
		調整後	79.72	-9.51	—
	本利比(註6)		—	—	—
	現金股利殖利率(註7)		—	—	—

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：民國 107 年度為稅後淨損，故無盈餘分派之情形。

註 9：民國 108 年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故無盈餘分派之情形。

1.6 公司章程所訂之公司股利政策及執行狀況

1.6.1 股利政策

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，發放對象包含符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工。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。

1.6.2 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國 108 年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故無盈餘分派之情形。

1.7 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 108 年度之財務預測資訊，故不適用。

1.8 員工及董事酬勞

1.8.1 公司章程所載員工及董事酬勞之相關資訊請詳上述 1.6 之股利政策。

1.8.2 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司員工及董事酬勞分別以稅前認列員工及董事酬勞前之淨利之 0.01%及 1.4% 作為當年度員工及董事酬勞預估認列之入帳依據。若上述估列金額與董事會決議實際分派金額有差異時，則視為會計估計變動，於董事會決議年度調整入帳。

1.8.3 董事會通過分派酬勞情形

本公司民國 108 年度為稅後淨利，全數用以彌補累積虧損，故未有分派員工及董事酬勞之情形。

1.8.4 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 107 年度為稅後淨損，未有分派員工、董事及監察人酬勞之情形。

1.9 公司買回本公司股份情形：無。

2. 公司債之辦理情形：無。

3. 特別股之辦理情形：無。

4. 海外存託憑證之辦理情形：無。

5.員工認股權憑證之辦理情形：

5.1 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

109年05月11日

員工認股權憑證種類	107年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期	民國107年11月20日
發行日期	民國107年11月21日
發行單位數	19,018,000單位(19,018,000股)
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	4.31%
認股存續期間	5年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年 後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使 認股權： 屆滿二年 50%(累計) 屆滿三年 100%(累計)
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量(註)	17,328,000股
未執行認股者其每股認購價格	12.20
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	3.93%
對股東權益影響	影響不大。

註：已扣除離職失效數。

5.2 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：

109年05月11日

	職稱	姓名	取得認股數量 (千股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	楊國榮	1,280	0.29%	-	-	-	-	1,280	12.2	1,280	0.29%
	資深副總經理	羅偉										
	資深經理	陳錦笑										
員工	總經理	黃文義	2,250	0.51%	-	-	-	-	2,250	12.2	2,250	0.51%
	總經理	廖朝暉										
	總經理	林錦蘭										
	副總經理	林育德										
	協理	戴廷兆										
	協理	劉詠平										
	協理	周志哲										
	資深經理	廖清波										
	資深經理	彭久峰										
	特別助理	馮鈺										

6. 併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

6.1 被併購或受讓公司之基本資料：無。

6.2 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。

7. 資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

1.業務內容

1.1 業務範圍

1.1.1 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 |

1.1.2 營業比重及公司目前主要之商品項目

產品/年度	108 年	107 年
寬頻設備	77.39%	76.64%
企業用戶設備	12.25%	13.24%
其他	10.36%	10.12%
合計	100.00%	100.00%

1.2 產業概況

1.2.1 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。

依據工研院產業經濟與趨勢研究中心（IEK）研究表示，通訊產業作為串聯雲、網、端的溝通基礎，面對近年來全球政府與企業致力推動物聯網的風潮下，加上各國針對智慧城市、工業 4.0 等議題紛紛投入發展資源，帶動智慧交通、智慧安全、智慧能源、智慧醫療、智慧機械、循環經濟與數位化等技術與應用的發展，為通訊產業需求或商業模式帶來新的機會與發展面向。

近年來發展趨勢熱點環繞在人工智慧與 5G 等技術衍生的創新應用議題，間接影響通訊產業從雲端走向軟體定義模式，加速現有硬體的使用效率；網通設備則在智慧化與高速傳輸的發展下，引領我國業者加深在整合多元技術支援下的高階產品中佈局。並伴隨智慧城市推動，聯網設備（如智慧水電錶、智慧路燈、影像監控設備、共享單車等）開始廣為佈建，背後則是基於 LPWAN、4G/5G、邊緣運算等技術基礎，發送與接收並近端處理物聯網龐大的資料量，未來也將透過這些數位資產來創造新商機，形成另一波轉型契機。

根據資策會產業情報研究所（MIC）表示，針對民國 109 年網路通訊產業趨勢，民國 109 年至民國 110 年基本上許多新應用、新產品、新服務都是圍繞 5G 這個關鍵趨勢上。其中十大趨勢包括，5G SA 布建、5G 新收費模式、智慧型手機迎接換機潮、Sub-6GHz 頻段關注高、固網與移動融合助攻 5G、PON 新市場機會、交換器升級、WiFi 新規範、營運商服務轉型、豐富通訊服務（RCS）、網通產業併購潮。

（1）全球通訊市場未來持續成長

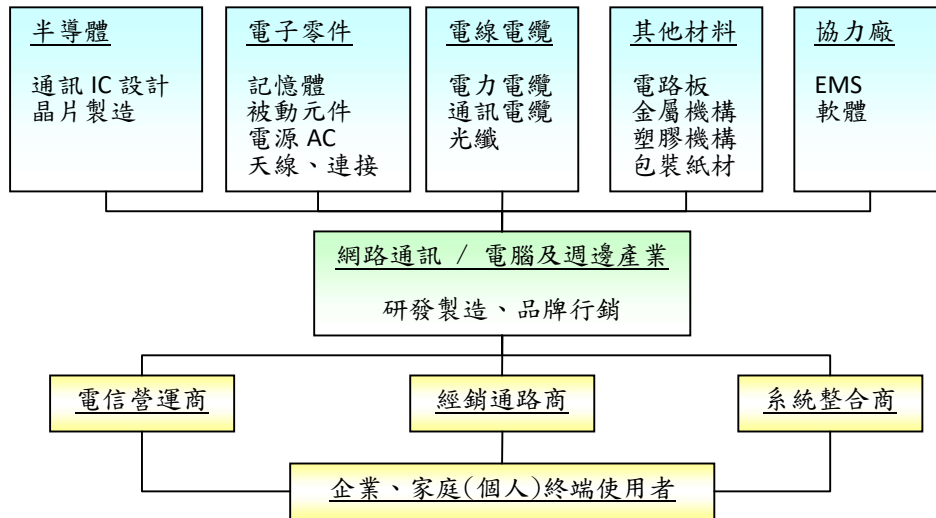
工研院表示，展望民國109年台灣通訊產業表現，在物聯網與雲端應用需求持續擴大，及網路虛擬化、LPWAN、AI、5G、邊緣運算等新興技術發展下，將拉

抬有線與無線通訊產品需求，預估民國109年台灣整體通訊產業產值將達新台幣1兆169億元，年成長1.9%。

(2) 5G將是未來的關鍵趨勢

民國108年為5G商用元年，隨著5G技術的開展，各國政府陸續開放5G頻譜，民國108年全球電信業者已推出的5G商用服務以大頻寬應用為主，如高畫質影音視頻、線上遊戲、高畫質視訊通話、360度影音傳輸等。工研院指出，此將加速核心網路、基地台、傳輸設備、網路接取終端、智慧手機、晶片、零組件等升級5G、為台廠帶來一波換機潮。來自企業應用需求的5G專網，將帶起高速交換器、輕核網、小型基地台、智慧聯網裝置等系統整合解決方案的新需求。依拓璞產業研究院預估，未來2~3年全球將迎來5G大規模部署，用戶設備普及，服務全面啟動。

1.2.2 產業上中下游之關連性



1.2.3 產品之各種發展趨勢

(1) 5G商用新架構

5G終端產品及其服務將成為全球通訊產業發展的觀測重點，全球主要電信運營商皆陸續進行5G商轉規劃。隨著商用布局的加速，尤其在與物聯網、AR/VR等技術結合後，5G可望在智慧城市、智慧工廠、智慧醫療等垂直應用領域發揮極大效益。根據MIC報告指出，全球已有27個國家、超過50個電信營運商布建5G網路，主要布建架構為非獨立式 (Non-standalone, NSA) 5G NR組網。為實現智慧製造、智慧醫療、智慧交通等下一代創新應用，獨立式 (Standalone, SA) 5G NR架構將扮演重要角色。

(2) 次世代PON演進

資策會MIC指出，隨著IP流量暴增、5G陸續商轉，大頻寬應用需求驅動寬頻網路升級，為PON供新市場機會。次世代PON容錯率、可靠性、可擴充性皆提升，擴大應用於企業網路或行動通訊基地台接取網路，尤其WDM-PON透過XG-PON/XGS-PON可平滑升級，深具成本效益。中國視Nx2 5G bps WDM-PON系統為5G前傳網路應用最佳技術，積極促進ITU-T將25G WDM-PON架構標準化。

(3) WiFi新規展觸角

民國108年WiFi聯盟發布WiFi Certified 6 (IEEE 802.11ax標準) 認證計畫，如何帶動相關產業鏈提高營收成為市場關注議題，資策會MIC表示，蘋果、三星等智慧型手機大廠陸續採用WiFi 6，晶片商也納入行動通訊SoC架構中，預期加快普及速度。放眼未來聯網市場，IEEE與相關業者已展開新規格制定，以高速、低延遲、低功耗等為目標，制定如下世代車聯網通訊802.11bd、光無線傳輸

802.11bb、綠色物聯網通訊802.11ba與精準定位應用802.11az等規格，將於民國109年起陸續完成制定，準備商用，期望滿足各式聯網需求，爭取物聯網時代新商機。

(4) 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。

至於智慧城市方面，根據IEK表示，全球智慧城市商機龐大，預估至民國109年將可達6,600億美元規模。包括世界銀行在內正關注歐美等智慧城市發展進度，並認為亞洲國家包含韓國、新加坡及台灣皆具有智慧城市發展潛力。而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。

此外，物聯網風潮也將帶動資安產業新商機，新資安防禦將更重視物聯網端點間的防禦，硬體安全將有附加值空間。

(5) 軟體定義廣域網路（SD-WAN）市場前景可期

SD-WAN利用軟體技術、應用策略部屬及覆蓋網路等技術，協助企業提高分散於全球海外分公司的協同工作效率。根據IDC針對全球SD-WAN所做的市場調查報告顯示，預計到民國110年全球營收將超過80億美元，複合成長率達69%。此外，IDC也指出未來五年SD-WAN市場成長的最重要動力就是來自數位轉型（digital transformation, DX），其次是以公有雲為基礎的軟體即服務（software-as-a-service）應用，最後是將受益於企業對軟體定義網路（software-defined networking, SDN）的廣泛接受和採用。

1.2.4 競爭情形

本集團持續投入 VDSL、G.fast、GPON、LTE 終端、移動通信基站、軟體定義網路、網路安全防護及數位家庭匯流整合產品，面對 Multi-Gigabits 高速網路發展趨勢下，更積極發展寬頻固網的 10G GPON、無線網路 WiFi 6（11ax）等最新技術，對未來 5G 龐大的市場商機與產業的數位轉型，也投入 5G 相關技術研發，以創新前瞻的技術，提供市場所需之產品與服務，維持領先地位。

因應中美貿易戰的變局，本公司已做好優化產能的配置，藉以強化與客戶與供應鏈之間的合作關係，以完整的製造與服務體系，具成本和時效的優勢、獨創的服務系統，量身訂作客製化服務，為客戶提供完善的解決方案。

1.3 研究發展概況

1.3.1 所營業務之技術層次、研究發展

(1) 寬頻有線通訊與下世代寬頻接取

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。

此外，依據市調公司Dell'Oro的預估，全球下世代被動光纖網路（Passive

Optical Network, PON) 市場到民國109年將可達70億美元的規模。本集團也積極發展10G PON等相關技術，其中最新的10G PON端點到端點解決方案(E2E solution)解決了4K串流、HD電視、虛擬實境(VR)和擴增實境(AR)等高頻寬需求服務的挑戰，為家庭提供真正的10G服務；而終端設備(ONT)也能與第三方局端設備(OLT)互相搭配使用，提高電信服務運營商佈建的彈性。

除現有行銷通路外，為了更貼近客戶，提供在地化的銷售與服務，並逐步增設全球行銷據點，均有助於公司快速回應市場之需求，並開發設計出創新及應用級企業及家庭用網路通訊產品。

(2) 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。其中數位機上盒、個人雲端儲存設備、雲端攝影機及各式WiFi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包括：針對終端家庭用戶WiFi網路覆蓋問題所提供的Multy X三頻全覆蓋無線延伸系統、領先台灣業界率先推出採用G.hn wave 2網路標準技術，並榮獲民國109年台灣精品獎肯定的PLA6456電力線上網設備或個人化雲端技術，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與第5代行動通訊技術(5G)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。

本集團推出業界首款LTE Cat.18路由器，具備Gigabit LTE高速傳輸能力；同時也特別針對美國市場的公民無線寬頻服務(CBRS)設計LTE產品，提供電信服務運營商完整的固定無線接入(Fixed Wireless Access, FWA)。

而隨著5G邁入商轉的時間越來越近，面對龐大的市場商機，本集團也已積極投入5G相關技術研發，本集團也已積極投入5G相關技術研發，成功推出首款5G終端寬頻產品，並預計於民國109年上半年開始銷售。

(4) 無線區域網路

WiFi 6(11ax)產品組合，包含DSL、Ethernet、主動光纖、被動式光纖網路及延伸器等各種選擇，滿足電信業者各種佈建需求，為各種家庭環境用戶提供更快速的Multi-gig無線速度；於此次荷蘭舉辦的「寬頻世界論壇(BBWF 2019)」全球首次公開亮相的MPro Mesh™解決方案，即是支援WiFi 6與EasyMesh業界標準，以WiFi 6家用開道器無縫串連無線網路延伸器，讓用戶家中WiFi傳輸無死角。

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WiFi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。

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，並提供從免費雲端管理、進階企業版授權到終身企業版授權方案，可滿足企業不同擴展需求，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。

本集團亦於民國107年推出Nebula SD-WAN解決方案，結合多種對外網際網路線路，協助企業解決各分公司與營業聚點間網路頻寬不足問題，不但加快網路連線品質與速度並可有效降低昂貴專線支出，讓企業在有限預算下將頻寬的效益最大化。更於民國109年推出Nebula 8.2版，除了兼具時尚美觀和可用性的新介面，更提供了一系列智慧管理工具，支援更多設備，大幅提升雲網路的應用潛力。

(6) 行動通訊市內分佈系統技術

隨著行動網路需求爆發，電信服務供應商卻苦於沒有適合的中小型建物解決方案。本集團提供彈性的室內覆蓋解決方案 (In-Building Coverage Solution, IBS)，全系列產品均使用CAT5及PoE供電，讓網路部署不受環境電力設施限制、更能快速佈建，讓行動訊號遍佈室內各個角落；也能同時支援2G、3G、4G MIMO、2CA與多頻段、多營運商共構的高相容性，網路部署更靈活，同時滿足終端用戶需求。而本集團最新推出的Repeater Hub則是第一款兼具DAS和中繼器優勢的設備，能解決中小型建築物如：飯店、醫院、百貨公司和辦公大樓等行動通訊死角問題，提高管理容易度。

1.3.2 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	108 年度	107 年度	當年度截至 03 月 31 日止
研發費用 (A)	1,839,885	1,754,540	379,412
營業收入淨額 (B)	24,026,346	22,222,727	4,177,299
(A) / (B)	7.66%	7.90%	9.08%

1.3.3 最近五年度開發成功之技術或產品

年/月	重	要	紀	事
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。			

年/月	重 要 紀 事
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 多光纖語音閘道器，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。
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。
106/02	盟創科技 Infinity 智慧閘道器，榮獲德國設計界最高榮譽之德國設計獎。
106/10	合勤科技 Multy X 三頻無線延伸系統、戶外耐候無線設備隔離罩（AP outdoor enclosure）、802.11ac 雙頻專業整合型無線基地台（WAC6303D-S）、AC3800 三頻家用無線網路延伸器（WAP6906）榮獲 2017 金點設計獎。
106/10	合勤科技“Multy Pro”與 LTE3300 系列”分別入圍 2017 寬頻世界論壇（Broadband World Forum）「最佳智慧家居網路」與「最佳無線寬頻解決方案」兩項獎。
106/12	合勤科技連續 13 年榮獲台灣精品獎殊榮，除共包辦 8 個獎項外，Multy X 三頻無線延伸系統更奪下「2018 台灣精品銀質獎」，也是此屆唯一獲此殊榮的網通品牌。
107/10	合勤科技推出全球首創、結合 NebulaFlex™技術的混合型智慧網管交換器：GS1920v2 和 XGS1930 系列。
107/11	合勤科技連續 14 年榮獲台灣精品獎殊榮，憑藉廣受好評的 Mesh WiFi 產品、GPON 和 LTE 解決方案，一共包辦 5 個獎項。
108/03	合勤科技 Multy U 獲「2019 iF 國際設計大獎」。
108/06	兩款商用無線基地台 NWA1302-AC 和 WAC6303D-S 分別獲得英國專業 IT 雜誌五星推薦及德國飯店行業大獎肯定。
108/07	推出全球首創單機與智慧雲管理雙模式交換器。

108/11 合勤連續 15 年榮獲台灣精品獎肯定，「SecuReporter 先進雲端智能分析平台」、「AiShield」、「G.hn 2400Mbps 電力線上網設備」和「Armor G1 AC2600 Muti-G AI 防禦無線路由器」獲 4 個獎項。

1.4 長、短期業務發展計畫

1.4.1 短期計畫：

(1) 品牌部份：

合勤科技於民國108年02月進行組織改組，將旗下通路業務事業群，分割讓與合勤投控新設之公司兆勤科技。兆勤科技聚焦於商業應用網通解決方案發展，為結合雲端服務之普及性，提供滿足企業與家庭用戶網通需求的產品與服務。合勤科技專注於電信事業市場發展，提供完整的寬頻解決方案與應用服務給電信服務供應商，滿足其佈建新一代固網與行動網路的需求。

兩家公司持續深耕合勤品牌通路，除了已相對成熟的歐洲市場外，將會持續布局新興市場，包括中南美洲、非洲、土耳其與泰國市場。除現有行銷通路外，為了更貼近客戶，提供在地化的銷售與服務，已逐步增設全球行銷據點，拓展品牌通路服務範圍外，也持續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，並積極布局線上跨境電商交易，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：

調整產品組合，在家庭組網產品方面，強化應用的整合、安全防護、雲端管理及高效率的WiFi傳輸，並隨著WiFi6無線效率需求的提高，著重於多項無線技術的深耕。面對 Multi-Gigabits 高速網路發展趨勢下，積極發展寬頻固網的10G GPON、G.fast、無線網路WiFi 6 (11ax) 等最新技術，對未來5G龐大的市場商機與產業的數位轉型，投入5G相關技術研發。

因應中美貿易戰的變局，做好優化產能的配置，藉以強化與客戶與供應鏈之間的合作關係，發揮產能實力，達到最佳的整體毛利表現。

1.4.2 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。同時針對家庭用戶對於家用無線網路的需求日增，不但要傳輸穩定且涵蓋範圍要廣，也將積極規劃相關產品，提升家用無線網路產品的比重。

藉由組織改組後，企業、家庭用戶與電信市場端的明確區隔，強化策略布局與產品技術研發的實力，提升與同業夥伴策略聯盟機會，擴大整體營運規模。

(2) 代工部份：

以針對不同客戶提供客製服務的模式，取得國際大廠的合作商機，並深化與客戶的合作層面，發展更多附加價值的業務，建立成長穩固的長期合作夥伴關係，增加穩定的成長動能。

2.市場及產銷概況

2.1 市場分析

2.1.1 主要商品（服務）銷售地區

本集團目前在全球超過 150 個市場銷售我們的產品，服務遍及全球；更有近 33 個子公司，除了可直接服務我們的客戶，也更瞭解當地市場的需求與脈動。

2.1.2 市場未來之成長狀況

(1) 行動及無線通訊產品

根據工研院的報告指出，受惠於智慧家庭與智慧城市商機的帶動、加上消費者對影音串流服務的需求持續增加，拉抬無線通訊產品的需由；再加上雲端應用需求持續擴大、新興網路虛擬化架構的發展以及5G等新興技術，將進一步為行動及無線通訊產品帶來新變革。

另外，在晶片業者力推新平台下，各大網通廠陸續主推Whole Home WiFi，推出以具備路由能力的多台WiFi裝置組成Mesh網路，強調大覆蓋率、高速、更好的分級保護控制、方便的安裝設定及管理，解決即使是高階路由器仍無法改善的家庭聯網訊號死角問題，為後續智慧家庭服務推動做準備。

(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；而Cable Modem則隨著DOCSIS 3.1新規格產品出貨增加。因此，在FTTx、STB與Cable Modem的帶動下，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WiFi、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。

2.1.3 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，本集團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，本集團同時積極開發USB Dongle、Outdoor、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。

(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。

2.1.4 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

依據工研院IEK預估，隨著B4G/5G的發展，分別增強行動寬頻服務、多機器型態通訊、超高可靠和超低延遲通訊，未來2~3年全球將迎來5G大規模部署，用戶設備普及，服務全面啟動，並將帶來龐大商機與革命性的發展，尤其在與AI、物聯網、AR/VR等技術結合後，可在智慧醫療、智慧工廠、智慧城市等垂直應用領域帶來極大效益。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。

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集團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，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，除相對成熟的歐洲與北美外，將陸續提高新興市場與亞太等區的營收比重，分散市場風險。

2.2 主要產品之重要用途及產製過程

2.2.1 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、解決方案可分為以下面向：

	產品名稱	重要用途及功能
寬頻接取設備	無線及行動用戶端系列	提供符合 5G NR/4G LTE 標準之行動網路終端產品。
	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。
	固網用戶端系列	提供語音/數據/影像整合的用戶端設備，滿足電信服務業者對終端消費者的需求。
光纖設備	光纖用戶端系列	包含 PON、Active Fiber、VDSL2、G.fast、Ethernet 等完整的寬頻接取用戶端設備，滿足電信網路服務業者高頻寬應用的產品方案。
	局端設備	支援 PON、VDSL2、Ethernet 技術，提供低埠數盒式型、到高埠數機架型 MSAN、OLT 產品線，滿足電信服務業者從小規模到大規模用戶之佈建計劃。
企業用戶設備	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。
	企業無線連網	提供小型/中小型企業無線區域網路解決方案與彈性雲端網路管理方案，滿足企業對多點網路管理的不同需求。
	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。
	其他	提供企業用 NAS 以及 DAS 設備，包含 ZoneDAS 擴展單元 (ZoneDAS extender) 和精巧版 DAS (Slim DAS)，此彈性室內覆蓋解決方案，能滿足飯店、醫院、百貨公司和辦公大樓等終端用戶需求。
其他	家庭連網設備	提供家用無線 AP、無線訊號延伸器，能消除家庭或是小型辦公室的無線網路訊號死角。透過無線網路的延伸，提供更可靠快速的無線網路連線。
	全覆蓋無線延伸系統	提供家庭用戶範圍寬廣、傳輸穩定、訊號強健的無線網路環境，擺脫傳統路由器的限制，無論在家中那裡無線上網，每台連網設備都不會延遲、訊號強度也不會減弱，能將家中無線網路的品質發揮到極致。
	電力線通訊	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。
	數位家庭儲存設備及雲服務	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。

	產品名稱	重要用途及功能
	多媒體連網	提供STB、DMA等各式WiFi產品，儲存來自不同數位產品之多媒體資料，可透過雲端媒體分享給各地親朋好友，或利用串流技術將資訊傳送至遠方。
	物聯網	提供屬於家用區域網路專用技術的家庭開道器，作為智慧家庭中樞，用以連接和控制各智慧家電。
	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。

2.2.2 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

2.3 主要原料供應狀況

主要原料為 Chip set、RF 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)、全科 (Broadcom)、聯發科 (MTK, Econet)、富威 (REALTEK)、世平 (Qualcomm)、文晔 (MARVELL)、QUANTENNA
RF IC	增你強 (MICROSEMI)、振遠 (Richwave)、詮鼎 (Skyworks)、彥陽 (Qorvo)
CPU	Intel、Freescale、TI
PCB 版	瀚宇博德、依利安達、全成信

2.4 主要進銷貨供應商及客戶名單

2.4.1 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	108 年度				107 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	2,160,263	13.84	無	甲客戶	2,259,686	12.22	無	甲客戶	189,360	6.92	無
2	乙客戶	2,084,493	13.36	無	乙客戶	1,943,291	10.51	無	乙客戶	296,959	10.85	無
	其它	11,358,187	72.80		其它	14,294,732	77.27		其它	2,249,502	82.23	
	進貨淨額	15,602,943	100.00		進貨淨額	18,497,709	100.00		進貨淨額	2,735,821	100.00	

增減變動原因：增減變動主要係依據公司產銷政策。

2.4.2 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：

項目	108 年度				107 年度				當年度截至 03 月 31 日			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人關係
1	甲客戶	2,767,660	11.52	無	甲客戶	2,204,595	9.92	無	甲客戶	268,727	6.43	無
	其它	21,258,686	88.48		其它	20,018,132	90.08		其它	3,908,572	93.57	
	銷貨淨額	24,026,346	100.00		銷貨淨額	22,222,727	100.00		銷貨淨額	4,177,299	100.00	

增減變動原因：主要係客戶營運需求增加所致。

2.5 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：千台/新台幣千元

主要商品	108 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
寬頻設備	15,800	13,041	11,430,456	10,829	8,398	8,511,034
企業用戶設備	149	86	151,951	129	79	149,432
其他	1,048	864	766,880	1,052	771	888,950
合計	16,997	13,991	12,349,287	12,010	9,248	9,549,416

2.6 最近二年度銷售量值表

單位：千台/新台幣千元

主要商品	108 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
寬頻設備	128	360,892	1,032,762	18,234,182	2,663	443,883	1,504,857	16,587,086
企業用戶設備	180	213,522	604	2,728,929	77	192,838	620	2,750,659
其他(註)	1,448	560,216	3,633	1,928,605	2,424	388,811	2,241	1,859,450
合計	1,756	1,134,630	1,036,999	22,891,716	5,164	1,025,532	1,507,718	21,197,195

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。

3. 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	108 年度	107 年度	當年度截至 109 年 03 月 31 日
員 工 人 數	研發	1,013	990	997
	製造	371	388	380
	行銷	744	751	740
	管理	345	345	337
	直接員工	190	191	180
	合計	2,663	2,665	2,634
平均年歲		36.44	35.66	36.62
平均服務年資		6.48	5.92	6.68
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0.41%	0.38%	0.38%
	碩士	42.62%	32.72%	42.60%
	大專(含以下)	56.97%	66.90%	57.02%

4.環保支出資訊

4.1依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本集團營運活動並無特殊汙染產生，民國108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476,260元。

4.2防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

4.3最近二年度及截至公開說明書刊印日期止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.4最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來之因應對策及可能之支出：

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。

4.5目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

5.勞資關係

5.1公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

5.1.1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。

5.1.2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。

5.1.3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。

(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。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、行為準則、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。

民國108年度員工教育訓練情況如下：

課程類別		班次	人次	人時數	總費用 (新台幣千元)
內部訓練	新人訓練	77	6,153	92,242	7,001
	管理訓練	7	145	1,388	
	專業訓練	73	1,014	3,006	
	其他訓練活動	29	546	1,686	
外部訓練		92	173	2,371	

5.1.4經理人進修及訓練情形

經理人	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
羅偉 (資深副總經理)	108/01/14~ 01/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3小時
			企業「證券詐欺」違法案例及相關法律責任解析	3小時
			國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」釋例範本解析	3小時
			企業公司治理實務：公司法最新修正內容與企業因應實務	3小時
陳錦笑 (稽核室資深經理)	108/09/26	中華民國內部稽核協會	舞弊風險稽核實務與管理	6小時
	108/11/28	中華民國電腦稽核協會	電腦輔助查核技術與資料分析	6小時

5.1.5 董事及監察人進修及訓練情形

董事	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
朱順一 (董事長)	108/11/19	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時
魏哲和 (董事)	108/04/23	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3 小時
	108/10/21	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3 小時
錢鋒 (獨立董事)	108/05/03	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3 小時
	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3 小時
柳金堂 (獨立董事)	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	整合環境、社會、公司治理要素於投資的重要性	1 小時
	108/05/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事會運作	3 小時
	108/06/03	中華民國公司經營發展協會	公司治理與獨立董事及審計委員會之運作實務	3 小時
	108/07/11	台灣董事學會	面對租稅天堂經濟實質規範、CSR 及境外資金回台專法之挑戰及因應	3 小時
	108/08/27	社團法人中華公司治理協會	人工智慧在台灣：產業轉型的契機與挑戰	1 小時
	108/11/26	社團法人中華公司治理協會	遵循與監督	1 小時
	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行	3 小時
	108/12/05	社團法人中華公司治理協會	從智慧財產權角度談企業董監之法律責任	3 小時
	108/12/06	社團法人中華公司治理協會	內線交易法規與實務案例研討	3 小時

5.1.6 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。

5.1.7 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。

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

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

6.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	自民國 102 年起	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	自民國 102 年起	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	自民國 100 年起	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、豪特等公司	自民國 104 年至民國 109 年	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	自民國 99 年至民國 113 年	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

1.最近五年度簡明資產負債表及損益表

1.1 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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 03月31日 財務資料(註1)
		108年度	107年度	106年度	105年度	104年度	
流動資產		12,305,624	14,304,550	11,638,883	12,189,614	13,726,710	11,248,068
不動產、廠房及設備		1,639,267	1,763,447	1,930,150	1,995,416	2,184,696	1,589,658
無形資產		124,792	117,081	135,171	116,356	83,229	240,521
其他資產		1,416,141	934,194	705,070	585,759	695,808	1,407,824
資產總額		15,485,824	17,119,272	14,409,274	14,887,145	16,690,443	14,486,071
流動負債	分配前	7,638,014	9,528,262	6,201,089	6,031,746	7,752,311	6,742,123
	分配後	7,638,014	9,528,262	6,201,089	6,119,981	7,752,311	—
非流動負債		605,842	284,676	224,818	228,510	182,677	610,095
負債總額	分配前	8,243,856	9,812,938	6,425,907	6,260,256	7,934,988	7,352,218
	分配後	8,243,856	9,812,938	6,425,907	6,348,491	7,934,988	—
歸屬於母公司業主之權益		7,221,191	7,241,236	7,916,348	8,581,073	8,718,677	7,113,844
股本		4,411,773	4,411,773	4,411,773	4,411,773	4,611,773	4,411,773
資本公積		3,755,876	3,725,204	3,720,573	3,718,694	3,805,480	3,762,702
保留盈餘	分配前	-362,370	-439,594	126,249	771,814	511,076	-502,802
	分配後	-362,370	-439,594	126,249	683,579	511,076	—
其他權益		-463,227	-335,286	-221,386	-200,347	10,381	-436,968
庫藏股票		-120,861	-120,861	-120,861	-120,861	-220,033	-120,861
非控制權益		20,777	65,098	67,019	45,816	36,778	20,009
權益總額	分配前	7,241,968	7,306,334	7,983,367	8,626,889	8,755,455	7,133,853
	分配後	7,241,968	7,306,334	7,983,367	8,538,654	8,755,455	—

註1：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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 03月31日 財務資料(註1)
	108年度	107年度	106年度	105年度	104年度	
營業收入	24,026,346	22,222,727	19,141,444	22,446,091	21,390,243	4,177,299
營業毛利	5,090,526	4,169,778	4,276,668	5,505,230	4,671,230	1,095,669
營業損益	175,810	-758,792	-530,337	656,715	-231,153	4,980
營業外收入及支出	-213,824	122,830	-93,550	-195,819	-261,174	-116,119
稅前淨利(損)	-38,014	-635,962	-623,887	460,896	-492,327	-111,139
繼續營業單位 本期淨利(損)	101,978	-601,383	-571,323	286,483	-646,005	-140,622
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	101,978	-601,383	-571,323	286,483	-646,005	-140,622
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-133,637	-81,893	-7,862	-227,435	-101,272	25,681
本期綜合損益總額	-31,659	-683,276	-579,185	59,048	-747,277	-114,941
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	106,753	-596,490	-569,752	282,803	-625,044	-140,432
淨利(損)歸屬於 非 控 制 權 益	-4,775	-4,893	-1,571	3,680	-20,961	-190
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	-24,310	-679,743	-578,368	50,010	-723,519	-114,173
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-7,349	-3,533	-817	9,038	-23,758	-768
每 股 盈 餘	0.25	-1.38	-1.32	0.65	-1.35	-0.33

註1：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。

1.2 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 度 項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 0 3 月 3 1 日 財 務 資 料 (註 1)	
	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度		
流 動 資 產	163,842	132,868	96,471	194,215	354,413	—	
不動產、廠房及設備	1,162	1,245	1,649	—	—	—	
無 形 資 產	327	439	551	—	—	—	
其 他 資 產	7,094,042	7,138,875	7,851,339	8,421,886	8,413,553	—	
資 產 總 額	7,259,373	7,273,427	7,950,010	8,616,101	8,767,966	—	
流 動 負 債	分配前	34,990	28,542	30,635	32,516	47,879	—
	分配後	34,990	28,542	30,635	120,751	47,879	—
非 流 動 負 債	3,192	3,649	3,027	2,512	1,410	—	
負 債 總 額	分配前	38,182	32,191	33,662	35,028	49,289	—
	分配後	38,182	32,191	33,662	123,263	49,289	—
歸屬於母公司業主之 權 益	7,221,191	7,241,236	7,916,348	8,581,073	8,718,677	—	
股 本	4,411,773	4,411,773	4,411,773	4,411,773	4,611,773	—	
資 本 公 積	3,755,876	3,725,204	3,720,573	3,718,694	3,805,480	—	
保 留 盈 餘	分配前	-362,370	-439,594	126,249	771,814	511,076	—
	分配後	-362,370	-439,594	126,249	683,579	511,076	—
其 他 權 益	-463,227	-335,286	-221,386	-200,347	10,381	—	
庫 藏 股 票	-120,861	-120,861	-120,861	-120,861	-220,033	—	
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分配前	7,221,191	7,241,236	7,916,348	8,581,073	8,718,677	—
	分配後	7,221,191	7,241,236	7,916,348	8,492,838	8,718,677	—

註 1：本公司未出具民國 109 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

項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 0 3 月 3 1 日 財 務 資 料 (註 1)
	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度	
營 業 收 入	237,797	153,827	158,004	402,190	84,792	—
營 業 毛 利	237,797	153,827	158,004	402,190	84,792	—
營 業 損 益	113,579	-586,154	-560,706	294,139	-623,070	—
營業外收入及支出	—	—	—	—	—	—
稅前淨利(損)	113,579	-586,154	-560,706	294,139	-623,070	—
繼續營業單位 本期淨利(損)	106,753	-596,490	-569,752	282,803	-625,044	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	106,753	-596,490	-569,752	282,803	-625,044	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-131,063	-83,253	-8,616	-232,793	-98,475	—
本期綜合損益總額	-24,310	-679,743	-578,368	50,010	-723,519	—
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	106,753	-596,490	-569,752	282,803	-625,044	—
淨利歸屬於非控制 權 益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-24,310	-679,743	-578,368	50,010	-723,519	—
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	0.25	-1.38	-1.32	0.65	-1.35	—

註 1：本公司未出具民國 109 年 03 月 31 日之個體財務季報告。

1.3 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
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
106	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志、張字信	無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志、張字信	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志、魏興海	無保留意見

2.最近五年度財務分析

2.1 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 03月31日(註1)
		108年度	107年度	106年度	105年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.23	57.32	44.60	42.05	47.54	50.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	441.78	414.32	413.61	432.34	400.76	448.77
償債能力 %	流動比率	161.11	150.13	187.69	202.09	177.07	166.83
	速動比率	109.39	96.95	132.10	140.30	115.33	109.13
	利息保障倍數	0.01	-19.86	-32.27	14.99	-15.30	-19.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.09	3.81	3.80	4.07	3.76	3.90
	平均收現日數	89.24	95.80	96.05	89.68	97.07	93.59
	存貨週轉率(次)	4.61	4.53	4.40	4.25	3.58	3.62
	應付款項週轉率(次)	4.44	4.16	4.18	4.68	4.49	3.94
	平均銷貨日數	79.17	80.57	82.95	85.88	101.95	100.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.12	12.03	9.75	10.74	9.86	10.35
	總資產週轉率(次)	1.47	1.41	1.31	1.42	1.26	1.11
獲利能力	資產報酬率(%)	0.81	-3.66	-3.79	1.99	-3.67	-3.63
	權益報酬率(%)	1.40	-7.87	-6.88	3.30	-6.89	-7.83
	稅前純益占實收資本比率(%)	-0.86	-14.42	-14.14	10.45	-10.68	-10.08
	純益率(%)	0.42	-2.71	-2.98	1.28	-3.02	-3.37
	每股盈餘(元)	0.25	-1.38	-1.32	0.65	-1.35	-0.33
現金流量	現金流量比率(%)	31.07	-24.54	8.70	27.03	2.45	1.78
	現金流量允當比率(%)	74.33	-11.00	80.14	31.55	35.90	81.49
	現金再投資比率(%)	25.59	-26.02	4.69	15.90	1.16	1.30
槓桿度	營運槓桿度	23.65	-3.85	-6.09	6.87	-15.22	188.82
	財務槓桿度	1.28	0.96	0.97	1.05	0.88	-8.65

最近二年度增減比例超過 20%之差異分析：

- 1.利息保障倍數增加 100.05%，主要係本期稅前淨損較上期減少所致。
- 2.資產報酬率增加 122.13%、權益報酬率增加 117.79%、純益率增加 115.50%及每股盈餘增加 118.12%，主要係本期稅後淨利較上期增加所致。
- 3.稅前純益占實收資本比率增加 94.04%，主要係本期稅前淨損較上期減少所致。
- 4.現金流量比率增加 226.61%及現金再投資比率增加 198.35%，主要係本期營業活動淨現金流量較上期增加所致。
- 5.現金流量允當比率增加 775.73%，主要係本期最近五年度營業活動淨現金流量較上期增加所致。
- 6.營運槓桿度增加 714.29%，主要係本期營業利益較上期增加所致。

註 1：部份財務比例係以換算為全年度資訊計算。

2.2 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 03月31日(註2)
		108年度	107年度	106年度	105年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	0.53	0.44	0.42	0.41	0.56	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	621,445.01	581,625.38	480,148.53	—	—	—
償債能力 %	流動比率	468.25	465.52	314.90	597.29	740.23	—
	速動比率	466.50	464.63	313.84	596.26	739.68	—
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	註1	註1	註1	註1	註1	—
	平均收現日數	註1	註1	註1	註1	註1	—
	存貨週轉率(次)	註1	註1	註1	註1	註1	—
	應付款項週轉率(次)	註1	註1	註1	註1	註1	—
	平均銷貨日數	註1	註1	註1	註1	註1	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	註1	註1	註1	註1	註1	—
	總資產週轉率(次)	註1	註1	註1	註1	註1	—
獲利能力	資產報酬率(%)	1.47	-7.84	-6.88	3.25	-6.67	—
	權益報酬率(%)	1.48	-7.87	-6.91	3.27	-6.70	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.57	-13.29	-12.71	6.67	-13.51	—
	純益率(%)	44.90	-387.77	-360.59	70.32	-737.15	—
	每股盈餘(元)	0.25	-1.38	-1.32	0.65	-1.35	—
現金流量	現金流量比率(%)	95.16	125.74	121.68	-18.22	-88.93	—
	現金流量允當比率(%)	35.55	61.58	39.00	137.40	134.74	—
	現金再投資比率(%)	0.46	0.50	-0.64	-0.07	-1.33	—
槓桿度	營運槓桿度	1.92	0.85	0.83	1.31	-0.06	—
	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：

- 負債占資產比率增加 20.45%，主要係本期負債總額較上期增加所致。
- 資產報酬率增加 118.75%、權益報酬率增加 118.81%、純益率增加 111.56%及每股盈餘增加 117.9%，主要係本期稅後淨利較上期增加所致。
- 稅前純益占實收資本比率增加 119.34%，主要係本期稅前淨利較上期增加所致。
- 現金流量比率減少 24.32%，主要係本期流動負債增加所致。
- 現金流量允當比率減少 42.27%，主要係本期最近五年度營業活動淨現金流量減少所致。
- 營運槓桿度增加 125.88%，主要係本期營業利益較上期增加所致。

註 1：本公司係以投資為目的，故該等比率不適用。

註 2：本公司未出具民國 109 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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (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 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 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)。

3.審計委員會查核報告書：詳見第 90 頁。

4.合併財務報告暨會計師查核報告：詳見附錄 A。

5.個體財務報告暨會計師查核報告：詳見附錄 B。

6.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

1. 財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年 度	108 年	107 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		12,305,624	14,304,550	-1,998,926	-13.97
不動產、廠房及設備		1,639,267	1,763,447	-124,180	-7.04
無形資產		124,792	117,081	7,711	6.59
其他資產		1,416,141	934,194	481,947	51.59
資產總額		15,485,824	17,119,272	-1,633,448	-9.54
流動負債		7,638,014	9,528,262	-1,890,248	-19.84
非流動負債		605,842	284,676	321,166	112.82
負債總額		8,243,856	9,812,938	-1,569,082	-15.99
股 本		4,411,773	4,411,773	0	0.00
資本公積		3,755,876	3,725,204	30,672	0.82
保留盈餘		-362,370	-439,594	77,224	-17.57
其他權益		-463,227	-335,286	-127,941	38.16
庫藏股票		-120,861	-120,861	0	0.00
非控制權益		20,777	65,098	-44,321	-68.08
股東權益總額		7,241,968	7,306,334	-64,366	-0.88

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) 其他資產較上期增加，主係使用權資產增加 475,036 千元所致。
- (2) 非流動負債較上期增加，主係租賃負債增加 448,832 千元所致。
- (3) 其他權益較上期減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 101,128 千元所致。
- (4) 非控制權益較上期減少，主係向非控制權益股東購買其餘 49% 持股所致。

2. 財務狀況變動影響及因應計劃：對財務狀況無顯著影響。

2.財務績效

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增（減）金額	變動比例%
	108 年度	107 年度		
營業收入淨額	24,026,346	22,222,727	1,803,619	8.12
營業成本	18,935,820	18,052,949	882,871	4.89
營業毛利	5,090,526	4,169,778	920,748	22.08
營業費用	4,914,716	4,928,570	-13,854	-0.28
營業利益（損失）	175,810	-758,792	934,602	123.17
營業外收入及支出	-213,824	122,830	-336,654	-274.08
稅前淨利（損）	-38,014	-635,962	597,948	94.02
本期淨利（損）	101,978	-601,383	703,361	116.96
本期其他綜合損益	-133,637	-81,893	-51,744	-63.18
本期綜合損益總額	-31,659	-683,276	651,617	95.37
淨利（損）歸屬於母公司業主	106,753	-596,490	703,243	117.90
淨利（損）歸屬於非控制權益	-4,775	-4,893	118	2.41
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-24,310	-679,743	655,433	96.42
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-7,349	-3,533	-3,816	-108.01

1.前後期變動超過 20%且變動金額超過一千萬以上者，分析說明如下：

- (1) 本期營業毛利及營業利益增加，主係本期產能利用率提升及去年被動元件價格上升趨緩所致。
- (2) 本期營業外收入及支出減少，主係本期外幣兌換損失增加及上期收回已沖銷之應收帳款及賠償收入增加，而本期無此情形所致。
- (3) 本期稅前淨利及本期淨利增加，主係本期營業利益及所得稅利益增加所致。
- (4) 本期其他綜合損益減少，主係本期確定福利計畫之再衡量數及國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期減少所致。
- (5) 本期綜合損益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加，主係綜合上述營業毛利、營業利益、營業外收入及支出、本期淨利（損）及本期其他綜合損益之變動影響所致。

2.預期未來一年銷售數量及依據：未編製財務預測，故不適用。

3.公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

4.因應計劃：不適用。

3.現金流量

3.1 最近年度現金流量變動之分析

3.1.1 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
1,500,532	2,372,773	-653,957	3,219,348	—	—

(1) 營業活動之現金流入 2,372,773 千元：

主係源自應收票據及帳款（含關係人）、存貨及應付票據及帳款（含關係人）。

(2) 投資及融資活動之現金流出 653,957 千元：

主係因償還銀行融資 314,104 千元、償還短期票券 200,000 千元及取得不動產、廠房及設備 140,338 千元所致。

3.1.2 現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。

3.2 未來一年現金流動性分析

3.2.1 未來一年現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預計全年來自 投 資、融 資 活 動 淨 現 金 流 量	期 末 現 金 餘 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
3,219,348	-218,369	-261,658	2,739,321	—	—

(1) 營業活動之現金流出 218,369 千元：

主係源自稅前淨利、應收票據及帳款（含關係人）及無現金支出之折舊及提列存貨呆滯損失。

(2) 投資、融資活動之現金流出 261,658 千元：

主係因資本支出增加 266,875 千元所致。

3.2.2 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

4.重大資本支出對財務業務之影響

4.1 重大資本之運用情形集資金來源：無。

4.2 預計可能產生效益：無。

5.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

5.1 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。

5.2 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，以提升管理績效及控管投資損失。

5.3 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。

6. 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。

6.1 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108年度之稅前淨利將增加或減少1,453千元，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、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、短期借款及應付票據及帳款（含關係人）等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國108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
108年度	\$ -8,913	\$ 8,913

(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。

6.2 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貨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。

6.3 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，積極佈局新一代之高寬帶固網，加強行動通訊的耕耘，也積極投入數位家庭多媒體相關領域的產品研發製造，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。
- (2) 有線寬頻技術的最新發展。
- (3) 4G/5G LTE 整體解決方案。
- (4) 無線網路管理與無線通訊效能整合應用。
- (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。
- (6) 商用與家用 Mesh 無線網路解決方案。
- (7) 商用與家用資安防禦解決方案。
- (8) 軟體定義廣域網路解決方案。
- (9) 超高速及廣域乙太網路交換產品。
- (10) 光世代局端與用戶端接取設備、分散式天線系統。
- (11) 物聯網及智慧型雲端網路應用科技。

本集團預計民國 109 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%。

6.4 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。

6.5 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。

6.6 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

6.7 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

6.8 擴充廠房之預期效益、及可能風險及因應措施：無。

6.9 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。

6.10 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。

6.11 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

6.12 訴訟或非訟事件：無。

6.13 其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管理：

資訊安全組織建立的目的是確保資訊安全管理系統由上而下的觀念與共識的形成，分工合作與責任的分派，以及全體員工資訊安全觀念的落實，以達成組織資訊安全的目標。為了推動並控管資訊安全政策的施行，本公司成立跨部門「資訊安全委員會」。主要任務包括：

- (1) 檢視及覆核組織的資訊安全政策及其相關的責任範圍。
- (2) 對重要的資訊安全資產及事件做適當的處理。
- (3) 檢視及監控資訊安全事件。
- (4) 核准加強資訊安全管理的主要指導方針。
- (5) 定期檢視資訊安全政策。

避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料被不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，帶來可能之風險及危害，本公司針對資訊安全政策、組織、文件、資產暨風險評鑑、人員安全與教育訓練、存取控制、稽核作業、矯正及預防……等事項進行管理作業。同時為提升本公司成員之資訊安全意識與專業知識，除新人到職時進行基本資訊安全教育訓練外，公司定期進行電子郵件社交工程演練及舉辦內部教育訓練，或派員接受外部單位辦理之專業資安課程，以提升人員資訊安全知識及警覺意識，減少人員因資訊安全認知不足所引發之資訊安全事件。針對不同層級之人員進行資訊安全教育宣導或訓練，包含主管人員（2 小時）、資訊人員（6 小時）、資安人員（12 小時）、一般人員（3 小時）的資安訓練時數要求，促使人員了解資訊安全的重要性及各種可能的安全風險，提升資安意識，並遵守相關資安規定。

強化資訊安全管理並確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司資訊運作所需之環境與架構及符合相關法規之要求，免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，本公司已正式導入 ISO 27001 建置符合國際標準之資訊安全管理系統（ISMS），從風險管理的角度切入，透過資產的鑑別，威脅與弱點的確認，讓管理者充分瞭解風險所在，並嘗試將風險降低至可接受的範圍內，以「風險已受到有效控制」之立論，達成「資訊安全」的目標。

7.其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

1.關係企業相關資料

1.1 關係企業合併營業報告書

1.1.1 關係企業組織圖：詳見第 87 頁。

1.1.2 各關係企業名稱、設立日期、所在地區、實收資本額、主要營業項目：

單位：千元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額		主要營業項目
合勤科技股份有限公司 (合勤科技)	78.08.16	台灣	TWD	724,500	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 (盟創科技)	99.10.25	台灣	TWD	3,168,000	通訊及網路產品之研發、製造及銷售
兆勤科技股份有限公司 (兆勤科技)	108.01.31	台灣	TWD	724,600	通訊及網路產品之研發及銷售
黑貓資訊股份有限公司 (黑貓資訊)	106.11.20	台灣	TWD	13,000	資安產品研發、銷售及顧問管理服務
Zyxel Communications A/S (合勤丹麥)	87.10.08	丹麥	EUR	2,781	銷售及行銷業務
Flatworld Networks, LLC (Flatworld)	97.01.01	美國	USD	0	銷售及行銷業務
Zyxel Communications Inc. (合勤美國)	85.06.11	美國	USD	9,506	銷售及行銷業務
合冠投資(股)公司 (合冠投資)	87.03.24	台灣	TWD	89,015	投資業務
Zyxel Iletisim Teknolojileri A.S. (合勤土耳其)	96.06.06	土耳其	TRL	29,137	銷售及行銷業務
勤紘科技股份有限公司 (勤紘科技)	95.07.03	台灣	TWD	60,000	通訊及網路產品之研發及銷售
Sphairon GmbH (a Zyxel Company) (Sphairon)	102.06.11	德國	EUR	25	通訊及網路產品之研發
Zyxel Korea Co., Ltd. (兆勤韓國)	101.11.24	南韓	KRW	550,000	銷售及行銷業務
Zyxel Networks A/S (兆勤丹麥)	108.04.01	丹麥	EUR	2,781	銷售及行銷業務
Zyxel (Thailand) Company Ltd. (兆勤泰國)	95.08.11	泰國	THB	80,000	銷售及行銷業務
Zyxel France (兆勤法國)	88.02.22	法國	EUR	150	銷售及行銷業務
Zyxel Middle East FZE (合勤杜拜)	102.07.31	阿拉伯聯合大公國	AED	200	銷售及行銷業務
Zyxel Technology India Pvt Ltd. (兆勤印度)	95.11.22	印度	INR	84,700	銷售及行銷業務
Zyxel Deutschland GmbH (合勤德國)	88.05.20	德國	EUR	25	銷售及行銷業務
Zyxel Communications Czech s.r.o. (合勤捷克)	93.07.11	捷克共和國	EUR	747	銷售及行銷業務
Zyxel Communications UK Ltd. (合勤英國)	93.09.29	英國	GBP	5,375	銷售及行銷業務
Zyxel Communications B.V. (兆勤荷蘭)	95.11.24	荷蘭	EUR	1,350	銷售及行銷業務
Zyxel Communications Iberia S.L (合勤西班牙)	103.01.14	西班牙	EUR	3	銷售及行銷業務

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額		主要營業項目
Zyxel Communications Do Brasil Ltda. (合勤巴西)	104.01.13	巴西	BRL	5,849	銷售及行銷業務
Zyxel Communications Italy S.r.l (合勤義大利)	104.05.29	義大利	EUR	10	銷售及行銷業務
Zyxel Communications RU LLC (兆勤俄羅斯)	106.05.25	俄羅斯	RUB	50	銷售及行銷業務
Zyxel Online OÜ (兆勤愛沙尼亞)	107.12.17	愛沙尼亞	EUR	3	銷售及行銷業務
宇曜智能股份有限公司 (宇曜智能)	105.09.26	台灣	TWD	80,000	網路數位控制產品之研發及銷售
Bluebell Overseas Ltd. (Bluebell)	86.10.08	英屬維京群島	USD	32,856	投資業務
天津華勤通信設備有限公司 (天津華勤)	83.08.19	中國	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 (眾勤上海)	95.08.09	中國	USD	8,500	通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務
上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司 (上海蒙騰客)	99.08.26	中國	USD	4,700	通訊及網路產品之銷售、網絡技術及轉讓服務
無錫研勤信息科技有限公司 (無錫研勤)	98.12.21	中國	USD	6,700	通訊及網路產品之研發
無錫盟創網絡科技有限公司 (無錫盟創)	90.05.25	中國	USD	29,900	通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務

1.1.3 推定有控制與從屬關係之推定原因人員相關資料：不適用。

1.1.4 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。

1.1.5 各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形：詳見第 88~89 頁。

1.2 關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱(註1)	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘
合勤科技	724,500	6,903,982	3,640,418	3,263,564	9,321,853	84,551	-559,481	-6.18
盟創科技	3,168,000	6,511,279	3,488,529	3,022,750	13,662,929	633,633	876,156	2.77
兆勤科技	724,600	1,972,868	908,969	1,063,899	1,560,371	-2,557	-170,944	-2.36
黑貓資訊	13,000	10,470	2,468	8,002	5,160	-4,077	-3,270	-2.52
合勤丹麥	93,428	1,970,000	1,702,785	267,215	2,735,784	-221,426	-275,790	-13.32
合勤美國暨子公司 Flatworld	284,996	1,338,107	1,070,605	267,502	3,160,250	-83,296	-57,403	-5.85
合冠投資	89,015	192,891	3,740	189,151	-	-120	-119	-0.01
合勤土耳其	147,270	612,008	370,509	241,499	704,053	-51,061	-36,477	-1.25
勤絃科技	60,000	245,438	152,341	93,097	414,629	11,090	8,979	1.30
Sphairon	840	149,847	21,254	128,593	69,521	2,724	2,683	-
兆勤韓國	14,410	48,042	12,080	35,962	56,826	4,116	3,828	34.80
兆勤丹麥	93,428	1,749,369	1,510,653	238,716	2,096,912	-185,494	-164,657	-7.95
兆勤泰國	80,784	116,014	23,771	92,243	189,845	28,578	11,124	1.39
兆勤法國	5,039	103,388	47,423	55,965	102,040	-13,797	-18,054	-1,805.4
合勤杜拜	1,637	-	-84	-84	-	-3,022	22,832	-
兆勤印度	35,693	86,090	337,440	-251,350	88,745	-18,450	-26,285	-3.10
合勤德國	840	1,131,755	1,023,300	108,455	824,140	-19,880	-19,917	-

企業名稱(註1)	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘
合勤捷克	25,108	142,458	137,604	4,854	262,855	-18,192	-16,609	-0.87
合勤英國	211,560	221,287	170,933	50,354	332,061	-6,587	-7,726	-1.44
兆勤荷蘭	45,347	47,589	2,852	44,737	116,295	-3,020	-2,490	-177.86
合勤西班牙	101	28,365	26,069	2,296	96,193	-2,637	-2,483	-827.67
合勤巴西	43,587	465,694	735,319	-269,625	319,184	-190,185	-227,078	-38.82
合勤義大利	336	1,170,571	1,191,917	-21,346	1,708,653	-41,671	-30,467	-3,046.70
兆勤俄羅斯	24	5,588	4,145	1,443	43	1,887	690	-
兆勤愛沙尼亞	84	84	-	84	-	-	-	-
宇曜智能	80,000	20,109	4,275	15,834	2,256	-21,696	-21,652	-3.09
Bluebell	985,038	1,757,436	62,475	1,694,961	-	-239	351,990	10.71
天津華勤	44,970	7,543	5,740	1,803	6,004	-4,140	-4,294	-
眾勤上海	254,830	18,462	19,889	-1,427	13,104	-12,507	-14,289	-
上海蒙騰客	140,906	829,133	890,162	-61,029	2,779,540	-57,467	-64,361	-
無錫研勤	200,866	283,864	54,324	229,540	240,404	12,020	16,411	-
無錫盟創	896,402	4,279,168	2,525,869	1,753,299	12,243,605	313,823	305,863	-

註：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 84~85 頁。

1.2.1 關係企業合併財務報表：詳見附錄 A。

1.2.2 關係報告書：不適用。

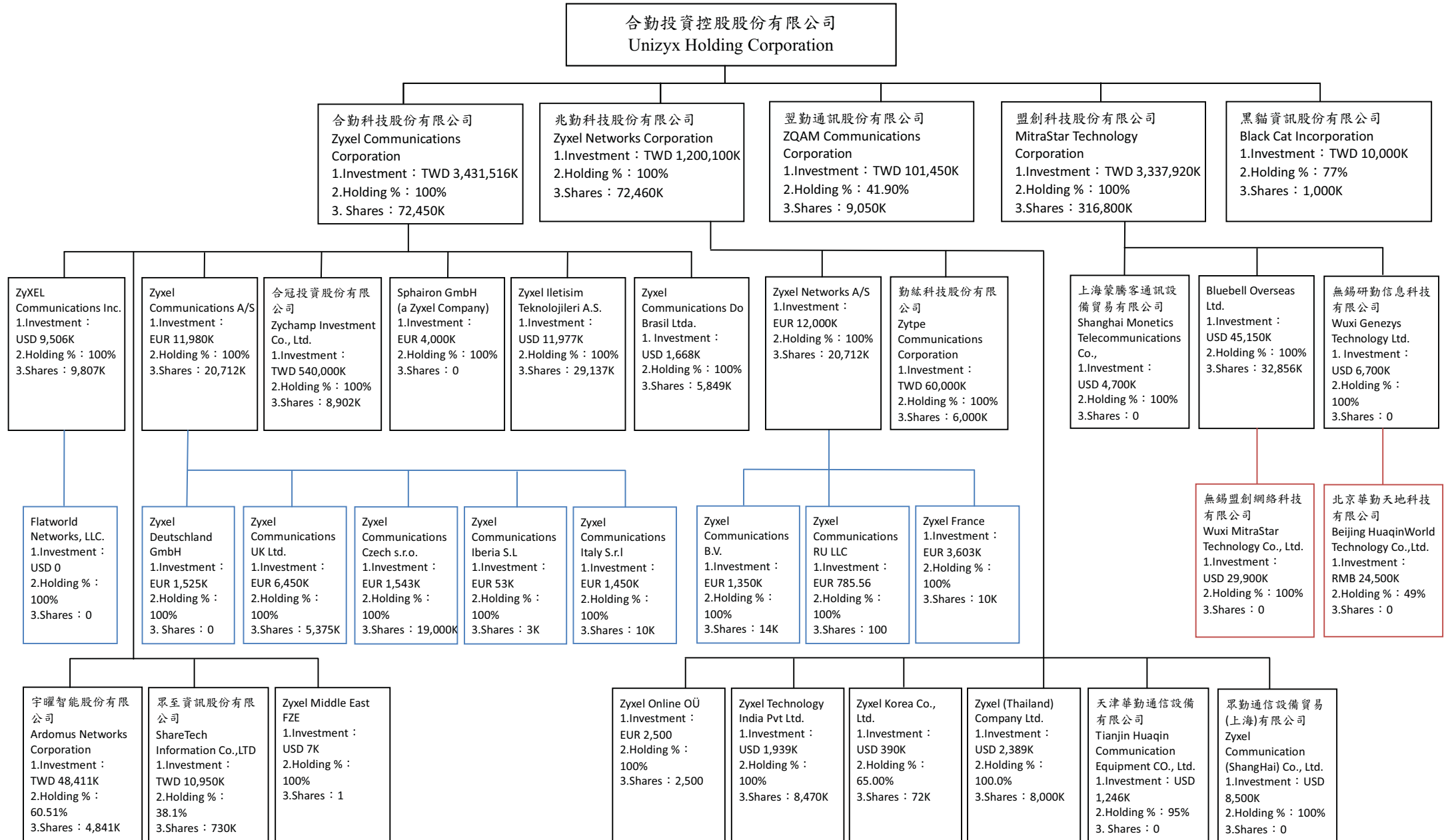
2.最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

3.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。

4.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。

合勤投資控股股份有限公司 Unizyx Holding Corporation
 投資架構圖 Investment organization chart
 Date : Dec 31, 2019



各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

截至 108 年 12 月 31 日止

企業名稱 (註 1)	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數 (千股)	持股%
合勤科技	董事長	朱順一	72,450	100
	董事	楊國榮	72,450	100
	董事/總經理	林錦蘭	72,450	100
	監察人	郭宣辰	72,450	100
盟創科技	董事長	朱順一	316,800	100
	董事	楊國榮	316,800	100
	董事/總經理	黃文義	316,800	100
	監察人	馮秋蓮	316,800	100
兆勤科技	董事長/總經理	楊國榮	72,460	100
	董事	朱順一	72,460	100
	董事	羅偉	72,460	100
	監察人	沈靜怡	72,460	100
黑貓資訊	董事長	羅偉	1,000	77
	董事	朱順一	1,000	77
	董事/總經理	游政卿	1,000	77
	監察人	馮秋蓮	1,000	77
合勤丹麥	董事	楊國榮	20,712	100
	董事	朱順一	20,712	100
	董事	Torben Thomasen	20,712	100
	總經理	Jannik Palle Haargaard	—	—
合勤美國	董事/總經理	朱好一	9,807	100
	董事	朱順一	9,807	100
	董事	楊國榮	9,807	100
合冠投資	董事長/總經理	朱順一	8,902	100
	董事	羅偉	8,902	100
	董事	馮秋蓮	8,902	100
	監察人	郭宣辰	8,902	100
合勤土耳其	董事長	朱順一	29,137	100
	董事	羅偉	29,137	100
	董事	楊國榮	29,137	100
	總經理	Jannik Palle Haargaard	—	—
勤絃科技	董事長	朱順一	6,000	100
	董事/總經理	廖朝暉	6,000	100
	董事	李炳欽	6,000	100
	監察人	羅偉	6,000	100
Sphairon	董事	朱順一	—	100
	總經理	Karsten Gewecke	—	—
兆勤韓國	董事	楊國榮	72	65
	董事	陳宏棋	72	65
	董事/總經理	Sanghyun Kim	38	35
兆勤丹麥	董事	朱順一	20,712	100
	董事	楊國榮	20,712	100
	董事	Torben Thomasen	20,712	100
	總經理	Jannik Palle Haargaard	—	—
兆勤泰國	董事長	Sarochinee Wattanabupha	—	—
	董事	朱順一	8,000	100
	董事	陳宏棋	8,000	100
	董事	楊國榮	8,000	100
	總經理	Kevin Wa	—	—

企業名稱 (註 1)	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數 (千股)	持股%
兆勤法國	法定代表人	Jannik Palle Haargaard	10	100
合勤杜拜	法定代表人	林錦蘭	—	100
	董事	朱順一	—	100
	董事	楊國榮	—	100
	總經理	Ma'Moun Abdul Karim Salim Abdullah	—	—
兆勤印度	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	—	—
合勤德國	董事	朱順一	—	100
	董事	楊國榮	—	100
	董事	Torben Thomasen	—	100
	總經理	Jannik Palle Haargaard	—	—
合勤捷克	法定代表人	Jannik Palle Haargaard	19,000	100
合勤英國	董事	朱順一	5,375	100
	董事	楊國榮	5,375	100
	董事/總經理	Jannik Palle Haargaard	5,375	100
兆勤荷蘭	董事	朱順一	14	100
	董事	楊國榮	14	100
	董事/總經理	Jannik Palle Haargaard	14	100
合勤西班牙	董事/總經理	Jannik Palle Haargaard	3	100
合勤巴西	董事	朱順一	5,849	100
	總經理	Gilmar De Farias (代理)	—	—
合勤義大利	董事	楊國榮	10	100
	董事/總經理	Jannik Palle Haargaard	10	100
兆勤俄羅斯	董事	Denis Yurievich Tyapaev	—	100
	總經理	Jannik Palle Haargaard	—	—
兆勤愛沙尼亞	董事	晏自強	3	100
宇曜智能	董事長/總經理	林蓋如	1,765	22
	董事	朱順一	4,841	61
	董事	楊國榮	4,841	61
	監察人	羅偉	4,841	61
Bluebell	法定代表人	朱順一	32,856	100
天津華勤	董事長	張正	—	5
	董事/總經理	朱順一	—	95
	董事	張金霞	—	95
	監察人	卜嘉慶	—	95
眾勤上海	董事長	朱順一	—	100
	法定代表人/總經理	楊國榮	—	100
上海蒙騰客	法定代表人	羅偉	—	100
	監事	陳聰仁	—	100
無錫研勤	法定代表人	林育德	—	100
	總經理	鄧全富	—	—
	監事	羅偉	—	100
無錫盟創	法定代表人	羅偉	—	100
	總經理	黃富邦	—	—

註 1：關係企業之全名請參閱本年報第 84~85 頁。

合勤投資控股股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

合勤投資控股股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：錢 鋒



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 九 日

合勤投資控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 109 年 03 月 09 日

本公司民國108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108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109年03月09日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合勤投資控股股份有限公司

董事長：朱順一



簽章

執行長：楊國榮



簽章

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

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

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八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：民國一〇九年三月九日

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)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，合勤投資控股股份有限公司及其子公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，係採用修正式追溯法並未重編比較期間資訊。本會計師未因此修正查核結論。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇八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(五)應收票據及帳款淨額與附註七(二)與關係人之重大交易事項。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶遍佈全球且涉及市場、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，其備抵損失係參考銷售客戶過往還款記錄、分析其目前財務狀況及預期信用損失情形，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、按存續期間預期信用損失率之評估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。檢視及查閱相關法律等文件，與管理階層討論並評估對關係人應收款項未來收回可能性。

另，評估應收款項備抵損失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(六)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。

其他事項

合勤投資控股股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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，管理階層之責任亦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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。
- 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志
魏奕海



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月九日

合勤投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,219,348	21	1,500,532	9	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 1,626,803	11	1,950,119	11	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2,051	-	1,854	-	2110 應付短期票券(附註六(十三))	-	-	200,000	1	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	221	-	364,584	2	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2,469	-	-	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	4,715,847	30	7,004,816	41	2130 合約負債—流動(附註六(廿二))	89,595	-	259,836	2	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	19,991	-	3,304	-	2170 應付票據及帳款	3,349,407	22	5,097,037	30	
1210 其他應收款—關係人(附註七)	1,732	-	1,732	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	79,840	-	6,333	-	
130X 存貨(附註六(六))	3,485,268	23	4,735,982	28	2201 應付薪資及獎金	680,582	4	532,102	3	
1476 其他金融資產—流動	69,573	-	65,584	-	2219 應付權利金	280,526	2	204,318	1	
1479 其他流動資產—其他(附註七)	791,593	5	626,162	4	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	-	-	5,072	-	
	<u>12,305,624</u>	<u>79</u>	<u>14,304,550</u>	<u>84</u>	2230 本期所得稅負債	7,502	-	36,617	-	
非流動資產：					2250 負債準備—流動(附註六(十四))	575,449	4	540,742	3	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(四))	8,669	-	35,482	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	44,021	-	-	-	
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及八)	19,224	-	24,661	-	2399 其他流動負債—其他(附註六(八))	<u>901,820</u>	<u>6</u>	<u>696,086</u>	<u>4</u>	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	32,373	-	45,585	-		<u>7,638,014</u>	<u>49</u>	<u>9,528,262</u>	<u>55</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	1,639,267	11	1,763,447	10	非流動負債：					
1755 使用權資產(附註六(十))	475,036	3	-	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	153,279	1	280,128	2	
1780 無形資產(附註六(十一))	124,792	1	117,081	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	448,832	3	-	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	609,085	4	636,446	4	2640 淨確定福利負債(附註六(十七))	3,192	-	3,649	-	
1920 存出保證金(附註八)	155,955	1	76,799	-	2645 存入保證金	<u>539</u>	<u>-</u>	<u>899</u>	<u>-</u>	
1975 淨確定福利資產(附註六(十七))	85,000	1	87,879	1		<u>605,842</u>	<u>4</u>	<u>284,676</u>	<u>2</u>	
1985 長期預付租金(附註六(十六))	-	-	7,752	-	負債總計	<u>8,243,856</u>	<u>53</u>	<u>9,812,938</u>	<u>57</u>	
1990 其他非流動資產	30,799	-	19,590	-	權益(附註六(十九))：					
	<u>3,180,200</u>	<u>21</u>	<u>2,814,722</u>	<u>16</u>	歸屬母公司業主之權益：					
資產總計	<u>\$ 15,485,824</u>	<u>100</u>	<u>17,119,272</u>	<u>100</u>	3100 股本	4,411,773	29	4,411,773	26	
					3200 資本公積	3,755,876	24	3,725,204	22	
					3300 保留盈餘	(362,370)	(2)	(439,594)	(2)	
					3400 其他權益	(463,227)	(3)	(335,286)	(2)	
					3500 庫藏股票	<u>(120,861)</u>	<u>(1)</u>	<u>(120,861)</u>	<u>(1)</u>	
					歸屬母公司業主權益小計	<u>7,221,191</u>	<u>47</u>	<u>7,241,236</u>	<u>43</u>	
					36XX 非控制權益	<u>20,777</u>	<u>-</u>	<u>65,098</u>	<u>-</u>	
					權益總計	<u>7,241,968</u>	<u>47</u>	<u>7,306,334</u>	<u>43</u>	
					負債及權益總計	<u>\$ 15,485,824</u>	<u>100</u>	<u>17,119,272</u>	<u>100</u>	

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿二)及七)	\$24,026,346	100	22,222,727	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	18,935,820	79	18,052,949	81
營業毛利	5,090,526	21	4,169,778	19
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	2,203,757	9	2,274,901	10
6200 管理費用	870,134	3	773,302	3
6300 研究發展費用	1,839,885	8	1,754,540	8
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	940	-	125,827	1
營業費用合計	4,914,716	20	4,928,570	22
營業淨利(損)	175,810	1	(758,792)	(3)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	61,341	-	193,999	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三)及七)	(45,816)	-	66,498	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(18,283)	-	(25,647)	-
7510 利息費用(附註六(廿三))	(38,443)	-	(30,487)	-
7630 外幣兌換損失淨額(附註六(廿五))	(172,623)	(1)	(81,533)	-
	(213,824)	(1)	122,830	-
稅前淨利(損)	(38,014)	-	(635,962)	(3)
7950 所得稅利益(附註六(十八))	(139,992)	-	(34,579)	-
本期淨利(損)	101,978	-	(601,383)	(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(附註六(十七))	(3,122)	-	11,506	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十九))	(26,813)	-	(21,452)	-
不重分類至損益之項目合計	(29,935)	-	(9,946)	-
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	(116,868)	-	(98,441)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	13,166	-	26,494	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(103,702)	-	(71,947)	-
8300 本期其他綜合損益	(133,637)	-	(81,893)	-
本期綜合損益總額	\$ (31,659)	-	(683,276)	(3)
本期淨利(損)歸屬於：				
母公司業主	\$ 106,753	-	(596,490)	(3)
非控制權益	(4,775)	-	(4,893)	-
	\$ 101,978	-	(601,383)	(3)
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (24,310)	-	(679,743)	(3)
非控制權益	(7,349)	-	(3,533)	-
	\$ (31,659)	-	(683,276)	(3)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))				
基本每股盈餘	\$ 0.25		(1.38)	
稀釋每股盈餘	\$ 0.24		(1.38)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉





合勤投資控股股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇八年及一〇七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

	保留盈餘						其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	待彌補 虧損	合計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	合計	庫藏股票			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 4,411,773	3,720,573	279,833	200,347	(353,931)	126,249	(221,386)	-	(221,386)	(120,861)	7,916,348	67,019	7,983,367
追溯適用新準則之影響數	-	-	-	-	19,141	19,141	-	(19,141)	(19,141)	-	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	4,411,773	3,720,573	279,833	200,347	(334,790)	145,390	(221,386)	(19,141)	(240,527)	(120,861)	7,916,348	67,019	7,983,367
本期淨利(損)	-	-	-	-	(596,490)	(596,490)	-	-	-	-	(596,490)	(4,893)	(601,383)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,506	11,506	(73,307)	(21,452)	(94,759)	-	(83,253)	1,360	(81,893)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(584,984)	(584,984)	(73,307)	(21,452)	(94,759)	-	(679,743)	(3,533)	(683,276)
員工認股權憑證酬勞成本	-	3,243	-	-	-	-	-	-	-	-	3,243	-	3,243
非控制權益現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000	3,000
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	-	1,388	-	-	-	-	-	-	-	-	1,388	(1,388)	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	4,411,773	3,725,204	279,833	200,347	(919,774)	(439,594)	(294,693)	(40,593)	(335,286)	(120,861)	7,241,236	65,098	7,306,334
追溯適用新準則之影響數	-	-	-	-	(23,664)	(23,664)	-	-	-	-	(23,664)	-	(23,664)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	4,411,773	3,725,204	279,833	200,347	(943,438)	(463,258)	(294,693)	(40,593)	(335,286)	(120,861)	7,217,572	65,098	7,282,670
本期淨利(損)	-	-	-	-	106,753	106,753	-	-	-	-	106,753	(4,775)	101,978
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,122)	(3,122)	(101,128)	(26,813)	(127,941)	-	(131,063)	(2,574)	(133,637)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,631	103,631	(101,128)	(26,813)	(127,941)	-	(24,310)	(7,349)	(31,659)
員工認股權憑證酬勞成本	-	19,641	-	-	-	-	-	-	-	-	19,641	-	19,641
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	-	4,486	-	-	(2,459)	(2,459)	-	-	-	-	2,027	(2,027)	-
採用權益法認列之關聯企業所有權權益變動數	-	6,545	-	-	(284)	(284)	-	-	-	-	6,261	-	6,261
非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,945)	(34,945)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 4,411,773	3,755,876	279,833	200,347	(842,550)	(362,370)	(395,821)	(67,406)	(463,227)	(120,861)	7,221,191	20,777	7,241,968

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (38,014)	(635,962)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	290,340	254,308
攤銷費用	77,858	80,279
預期信用減損損失	940	125,827
售後服務及保固負債準備提列數	116,648	413,879
備抵銷貨折讓提列數	42,712	59,863
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(197)	(37,180)
利息費用	38,443	30,487
利息收入	(13,478)	(18,738)
股份基礎給付酬勞成本	19,641	3,243
採用權益法認列關聯企業損失之份額	18,283	25,647
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	600	(15)
處分無形資產損失	353	-
清算子公司投資損失淨額	36,942	-
提列存貨跌價及呆滯損失	275,936	199,603
其他不影響現金流量之費損項目	(86)	858
收益費損項目合計	<u>904,935</u>	<u>1,138,061</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	2,469	36,980
應收票據及帳款(含關係人)	2,353,745	(2,372,892)
其他應收款—關係人	-	151,344
存貨	1,065,929	(1,693,577)
其他金融資產及其他流動資產	(33,370)	(350,811)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>3,388,773</u>	<u>(4,228,956)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	(1,741,949)	1,537,520
其他應付款項—關係人	(5,072)	5,072
合約負債及其他流動負債	14,841	(47,887)
淨確定福利資產及負債	(700)	(9,874)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(1,732,880)</u>	<u>1,484,831</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>1,655,893</u>	<u>(2,744,125)</u>
調整項目合計	<u>2,560,828</u>	<u>(1,606,064)</u>
營運產生之現金流入(出)	2,522,814	(2,242,026)
收取之利息	14,865	18,105
收取之股利	1,193	1,593
支付之利息	(38,853)	(29,796)
支付之所得稅	(127,246)	(85,955)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,372,773</u>	<u>(2,338,079)</u>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱順一

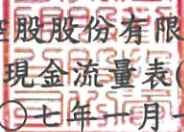


經理人：楊國榮



會計主管：羅偉




 合勤投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(承上頁)
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(26,561)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,679)	(1,603,880)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	375,092	1,249,589
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(26,010)	-
取得不動產、廠房及設備	(140,338)	(110,060)
處分不動產、廠房及設備	1,138	2,275
存出保證金增加	(78,248)	(34,316)
取得無形資產	(11,692)	(30,308)
處分無形資產	4,385	-
其他金融資產-非流動增加	-	(341)
其他非流動資產增加	(45,844)	(33,557)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>73,804</u>	<u>(587,159)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(314,104)	1,367,615
應付短期票券減少	(200,000)	-
存入保證金增加(減少)	(352)	195
租賃本金償還	(50,466)	-
非控制權益現金增資	-	3,000
非控制權益變動數	(34,945)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(599,867)</u>	<u>1,370,810</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(127,894)	(126,471)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,718,816	(1,680,899)
期初現金及約當現金餘額	1,500,532	3,181,431
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,219,348</u>	<u>1,500,532</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。

合勤投控及合勤科技於民國一〇八年二月二十六日經董事會決議，基於強化市場競爭力，並提升整體經營績效，以民國一〇八年四月一日為分割基準日，將屬於合勤科技及其子公司之通路業務事業群下之各營運事業處相關資產與負債分割予合勤投控100%之子公司兆勤科技股份有限公司(以下簡稱兆勤科技)及其子公司Zyxel Networks A/S(以下簡稱兆勤丹麥)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值1,200,000千元，以每股16.56元作價換取兆勤科技每股票面10元之普通股一股，合勤投控共計取得兆勤科技新發行之普通股72,450千股，分割後合勤科技及兆勤科技均為合勤投控百分之百控制之子公司。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(以下簡稱「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一〇九年三月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	108年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第16號)取代現行國際會計準則第17號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第17號)、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第4號)、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第16號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第4號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第16號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

過渡至國際財務報導準則第16號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第16號之規定。先前已依據國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第16號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第16號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租運輸設備及辦公室等適用短期租賃及低價值之認列豁免。

先前於國際會計準則第17號下分類為營業租賃之合約。過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

A. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式衡量使用權資產。

B. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第16號：

A. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

B. 依其於初次適用日前依據國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

C. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

D. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

E. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第16號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第16號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第16號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為519,293千元及535,205千元，差額認列於保留盈餘及長期預付租金分別減少23,664千元及7,752千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.18%。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<u>108.1.1</u>
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 289,408
認列豁免：	
短期租賃	(7,398)
低價值標的資產租賃	(15,101)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	<u>334,913</u>
	<u>\$ 601,822</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 535,205
107.12.31認列之融資租賃負債金額	<u>-</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 535,205</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。理事會相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	109年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	109年1月1日

合併公司評估適用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。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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17號「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	111年1月1日

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

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，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」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(包括衍生金融工具)；
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

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。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含合勤投控及由合勤投控所控制之個體(即子公司)。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至合勤投控業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於合勤投控業主。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		說明
			108.12.31	107.12.31	
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 %	
合勤投控	兆勤科技	通訊及網路產品之研發及銷售	100 %	-	
合勤投控	黑貓資訊股份有限公司(黑貓資訊)	資安產品研發、銷售及顧問管理服務	77 %	77 %	
合勤科技	合冠投資股份有限公司(合冠投資)	投資業務	100 %	100 %	
合勤科技	Zyxel Communications Inc.(合勤美國)	銷售及行銷業務	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	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 %	100 %	
合勤科技	宇曜智能股份有限公司(宇曜智能)	網路數位控制產品之研發及銷售	61 %	64 %	
合勤科技	益科股份有限公司(益科)	華文書籍資料庫、跨平台行動應用及全球化網路建置營運等服務	-	60 %	註2
合勤科技	Zyxel Singapore Private Ltd.(合勤新加坡)	銷售及行銷業務	-	100 %	註2

合勤投資控股股份有限公司及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		說明
			108.12.31	107.12.31	
合勤科技	VICTOR BLUE LIMITED (VICTOR)	投資業務	-	100 %	註1及2
合勤科技	勤紘科技股份有限公司(勤紘科技)	通訊及網路產品之研發及銷售	-	100 %	註1
合勤科技	Zyxel Technology India Pvt Ltd. (合勤印度)	銷售及行銷業務	-	100 %	註1
合勤科技	Zyxel Online OÜ (合勤愛沙尼亞)	銷售及行銷業務	-	100 %	註1
合勤科技	Zyxel Korea Co., Ltd. (合勤韓國)	銷售及行銷業務	-	65 %	註1
合勤科技	Zyxel (Thailand) Company Ltd. (合勤泰國)	銷售及行銷業務	-	51 %	註1
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	100 %	50 %	註3
兆勤科技	勤紘科技	通訊及網路產品之研發及銷售	100 %	-	註1
兆勤科技	Zyxel Technology India Pvt Ltd. (兆勤印度)	銷售及行銷業務	100 %	-	註1
兆勤科技	Zyxel Online OÜ (兆勤愛沙尼亞)	銷售及行銷業務	100 %	-	註1
兆勤科技	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 %	-	註1
兆勤科技	Zyxel Networks A/S(兆勤丹麥)	銷售及行銷業務	100 %	-	註1
兆勤科技	Zyxel (Thailand) Company Ltd. (兆勤泰國)	銷售及行銷業務	100 %	-	註1及4

合勤投資控股股份有限公司及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		說明
			108.12.31	107.12.31	
兆勤科技	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 %	-	註1
兆勤科技	Zyxel Korea Co., Ltd.(兆勤韓國)	銷售及行銷業務	65 %	-	註1
VICTOR	Zyxel Malaysia Sdn Bhd(合勤馬來西亞)	銷售及行銷業務	-	100 %	註2
VICTOR	眾勤上海	通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務	-	100 %	註1
VICTOR	天津華勤	通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務	-	95 %	註1
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 %	註3
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 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 %	
合勤丹麥	Zyxel Communications B.V.(合勤荷蘭)	銷售及行銷業務	-	100 %	註1

合勤投資控股股份有限公司及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		說明
			108.12.31	107.12.31	
合勤丹麥	Zyxel Communications RU LLC(合勤俄羅斯)	銷售及行銷業務	-	100 %	註1
兆勤丹麥	Zyxel Communications B.V.(兆勤荷蘭)	銷售及行銷業務	100 %	-	註1
兆勤丹麥	Zyxel Communications RU LLC(兆勤俄羅斯)	銷售及行銷業務	100 %	-	註1
兆勤丹麥	Zyxel France(兆勤法國)	銷售及行銷業務	100 %	-	
合勤美國	Flatworld Networks, LLC(Flatworld)	銷售及行銷業務	-	-	註5

註1：合勤投控於民國一〇八年四月一日分割受讓合勤科技及合勤丹麥通路業務事業群下之各營運處相關資產及負債予兆勤科技及其子公司兆勤丹麥，配合此分割計劃，合勤科技將持有之通路業務事業群下各子公司包括VICTOR、勤絃科技、合勤印度、合勤韓國、合勤泰國、合勤愛沙尼亞、VICTOR之子公司眾勤上海及天津華勤分割讓與兆勤科技；合勤丹麥將持有之子公司合勤荷蘭及合勤俄羅斯分割讓與兆勤丹麥。

註2：合勤新加坡及合勤馬來西亞已於民國一〇八年一月清算完結；VICTOR已於民國一〇八年七月清算完結；益科已於民國一〇八年八月清算完結。

註3：盟創科技因集團組織架構調整，於民國一〇八年五月以帳面價值向子公司Bluebell取得上海蒙騰客50%股權。

註4：兆勤科技為拓展泰國通訊產品銷售及行銷業務，於民國一〇八年第三季向非控股權益股東購買49%持股，持股比例由51%上升至100%。

註5：Flatworld係一結構型個體，該個體僅以名目資本額設立，資金來源係合勤美國支應，其成立之目的係在合勤美國之主導下，為合勤美國執行過時產品銷售及行銷業務，故合勤美國將Flatworld視為子公司。

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：

合勤科技為拓展公司產品於電子商務之銷售業務，於民國一〇七年十二月設立100%持股之子公司合勤愛沙尼亞，自投資日起將其編入合併報表。

合勤投控基於強化市場競爭力，並提昇經營績效，於民國一〇八年一月設立100%持股之子公司兆勤科技，自投資日起將其編入合併報表。

兆勤丹麥為拓展法國通路之銷售業務，於民國一〇八年十月購入兆勤法國100%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子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。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。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產用以交換或清償負債或受有其他限制者除外。

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.預期於其正常營業週期中清償該負債。
- 2.主要為交易目的而持有該負債。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

合勤投資控股股份有限公司及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

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額，並以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

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。

(3)庫藏股票

再買回合勤投控已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。

金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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響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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對運輸設備及辦公室等租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

民國一〇八年一月一日以前適用

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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，分五十年平均攤提。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司之無形資產包括技術權利金、營業權及電腦軟體等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化；所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，依其估計耐用年限5~10年或依專利權授權期間採直線法攤銷認列於損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司製造有線與無線寬頻通訊網路產品並銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供數量折扣予客戶時，係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

有線與無線寬頻通訊網路產品之銷售平均授信期間為90~180天。

合併公司對銷售商品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十四)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 提供服務

合併公司提供勞務服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.租金收入

轉租不動產產生之收益認列於損益。

3.政府捐助收入

合併公司合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，應於其意圖補償之相關成本於企業認列費用之期間，依有系統之基礎認列於損益。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十八)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於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。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；以及
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合勤投控依企業併購法第40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、合勤科技及盟創科技營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之五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、合勤科技及盟創科技係先按個別申報之狀況，依國際會計準則公報第12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，於財務報告表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

(十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。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。

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

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於合勤投控普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。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合勤投控尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊係對於租賃期間之決定，租賃之不可取消期間併同合併公司可合理確定將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及其可合理確定將不行使租賃終止選擇權所涵蓋之期間。合併公司於評估是否行使前述選擇權時，係考量將對其產生經濟誘因之所有攸關事實及情況。並於後續出現其控制範圍內且將影響其是否可合理確定行使或不行使選擇權之重大事項或情況重大改變時，予以重新評估。租賃期間之評估有變動時，係重衡量租賃負債並調整使用權資產，請詳附註六(十)及(十五)。

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過往還款記錄、分析其目前財務狀況及預期信用損失情形，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(五)應收票據及帳款淨額及附註七(二)與關係人之重大交易事項。

(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(六)存貨。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(廿五)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金、活期及支票存款	\$ 2,208,037	1,303,673
約當現金—定期存款	<u>1,011,311</u>	<u>196,859</u>
	<u>\$ 3,219,348</u>	<u>1,500,532</u>

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(廿五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
受益憑證—開放型基金	<u>\$ 2,035</u>	<u>1,854</u>

合併公司受益憑證—開放型基金淨損益如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
評價利益(損失)	<u>\$ 181</u>	<u>(344)</u>

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：

報導日證券價格或淨值	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲10%	\$ -	<u>204</u>	-	<u>185</u>
下跌10%	\$ -	<u>(204)</u>	-	<u>(185)</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇八年度及一〇七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，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

合併公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，從事衍生性金融商品交易均已結清。截至民國一〇八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：

108.12.31

金融商品	名目本金 (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	108.11.04~109.06.08	\$ 14
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	108.10.31~109.06.04	2
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				<u>\$ 16</u>
賣出遠期外匯	8,160	歐元兌美金	108.12.30~109.08.03	\$ (906)
賣出遠期外匯	2,820	歐元兌美金	108.12.17~109.07.20	(490)
賣出遠期外匯	3,000	歐元兌美金	108.12.31~109.08.03	(308)
賣出遠期外匯	3,000	歐元兌美金	108.12.27~109.08.03	(265)
賣出遠期外匯	1,500	歐元兌美金	108.12.18~109.07.20	(258)
賣出遠期外匯	2,240	歐元兌美金	108.12.13~109.07.17	(90)
賣出遠期外匯	1,020	歐元兌美金	108.11.05~109.06.08	(88)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	108.11.04~109.06.08	(42)
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	108.10.30~109.06.01	(22)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				<u>\$ (2,469)</u>

合併公司遠期外匯合約淨利益(損失)如下：

	108年度	107年度
未實現利益(損失)	\$ (2,453)	-
已實現利益(損失)	2,469	37,524
	<u>\$ 16</u>	<u>37,524</u>

上述合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

	108.12.31	107.12.31
定期存款(三個月以上)	\$ 221	364,584
質押定期存款	19,224	24,661
	<u>\$ 19,445</u>	<u>389,245</u>
流動	<u>\$ 221</u>	<u>364,584</u>
非流動	<u>\$ 19,224</u>	<u>24,661</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估持有該筆資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為收取本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1. 合併公司持有國內外定期存款，其民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之年利率分別為0.01%~1.015%及0.15%~1.065%，於民國一〇九年九月十三日至民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年一月三日至一〇八年十二月二十五日到期。
2. 信用風險資訊請詳附註六(廿五)。
3. 上述合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動提供質押擔保之情形請，詳附註八。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 7,271	31,057
國外非上市(櫃)公司股票	<u>1,398</u>	<u>4,425</u>
	<u>\$ 8,669</u>	<u>35,482</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

1. 公允價值及市場風險資訊請詳附註六(廿五)。
2. 上述合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(五) 應收票據及帳款淨額

1. 應收票據及帳款淨額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ -	87,940
應收信用狀款	-	8,712
應收帳款	<u>4,857,217</u>	<u>7,052,271</u>
	4,857,217	7,148,923
減：備抵損失	<u>(141,370)</u>	<u>(144,107)</u>
	<u>\$ 4,715,847</u>	<u>7,004,816</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用減損損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

108.12.31			
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,998,739	0.10%	4,041
逾期1~30天	388,586	-	-
逾期31~60天	194,982	-	-
逾期61~90天	47,526	4.94%	2,349
逾期91~180天	101,744	13.64%	13,877
逾期181~360天	28,653	84.70%	24,268
逾期361天以上	<u>96,987</u>	99.84%	<u>96,835</u>
合計	<u>\$ 4,857,217</u>		<u>141,370</u>
107.12.31			
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 5,889,011	0.01%	411
逾期30天	615,759	0.33%	2,059
逾期31~60天	375,402	0.08%	284
逾期61~90天	57,495	3.12%	1,794
逾期91~180天	45,849	15.84%	7,264
逾期181~360天	92,255	64.34%	59,357
逾期361天以上	<u>73,152</u>	99.71%	<u>72,938</u>
合計	<u>\$ 7,148,923</u>		<u>144,107</u>

2. 合併公司之應收票據及帳款備抵損失之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 144,107	88,624
認列之減損損失	940	60,739
本期因無法收回而沖銷之金額	(1,176)	(5,115)
匯率變動之影響	<u>(2,501)</u>	<u>(141)</u>
期末餘額	<u>\$ 141,370</u>	<u>144,107</u>

3. 金融資產質押情形

上述合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存貨

1.存貨明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料	\$ 821,405	1,133,439
在製品及半成品	251,183	403,536
製成品及商品	<u>2,412,680</u>	<u>3,199,007</u>
	<u>\$ 3,485,268</u>	<u>4,735,982</u>

2.銷貨成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
認列銷貨成本之存貨成本	\$ 18,543,236	17,439,467
提列存貨跌價及呆滯損失	275,936	199,603
提列售後服務及保固負債準備	<u>116,648</u>	<u>413,879</u>
	<u>\$ 18,935,820</u>	<u>18,052,949</u>

有關提列售後服務及保固準備負債之說明，請詳附註六(十四)。

3.上述合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(七)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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
對個別不重大之關聯企業權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 32,373</u>	<u>45,585</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業本期利益(損失)歸屬於合併公司之份額	<u>\$ (18,283)</u>	<u>(25,647)</u>

上述合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

(八)企業合併

為拓展法國通路市場，合併公司於民國一〇八年七月一日董事會通過收購兆勤法國100%之股份。兆勤法國為一家網路產品銷售服務公司。

自收購日至民國一〇八年十二月三十一日止，兆勤法國之收入及淨損分別為102,040千元及18,054千元。若此項收購發生於民國一〇八年一月一日，管理階層估計當期合併公司之收入及淨利將分別達24,321,579千元及102,144千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇八年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債如下：

1. 移轉對價之公允價值

合併公司以現金122,449千元收購兆勤法國100%之股權，惟截至民國一〇八年十二月三十一日止已支付28,421千元，尚未支付款項計94,028千元，帳列其他流動負債。

2. 取得可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	2,411
應收帳款淨額		74,821
存貨		73,767
不動產、廠房及設備		3,585
無形資產		48,724
其他流動資產		2,710
其他非流動資產		908
其他流動負債		(84,477)
	\$	<u><u>122,449</u></u>

(九) 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 建築	機器 設備	研發 設備	辦公設 備及其 他設備	未完工 程及待 驗設備	總計
成本：							
民國108年1月1日餘額	\$ 35,027	2,187,949	535,286	283,318	917,794	638	3,960,012
本期增添	-	18,572	2,994	45,675	67,682	5,415	140,338
本期處分	-	(3,131)	(7,405)	(31,202)	(70,575)	-	(112,313)
透過合併取得	-	-	635	-	2,950	-	3,585
重分類	-	215	-	-	(215)	-	-
匯率變動之影響	(838)	(30,493)	(16,784)	(2,999)	(26,926)	76	(77,964)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>34,189</u>	<u>2,173,112</u>	<u>514,726</u>	<u>294,792</u>	<u>890,710</u>	<u>6,129</u>	<u>3,913,658</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 33,938	2,196,152	542,945	277,236	909,382	4,482	3,964,135
本期增添	-	10,190	1,641	24,454	69,373	4,402	110,060
本期處分	-	(120)	-	(17,838)	(51,389)	-	(69,347)
重分類	-	300	275	1,207	4,506	(8,187)	(1,899)
匯率變動之影響	1,089	(18,573)	(9,575)	(1,741)	(14,078)	(59)	(42,937)
民國107年12月31日餘額	\$ <u>35,027</u>	<u>2,187,949</u>	<u>535,286</u>	<u>283,318</u>	<u>917,794</u>	<u>638</u>	<u>3,960,012</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	研發 設備	辦公設 備及其 他設備	未完工 程及待 驗設備	總計
折舊：							
民國108年1月1日餘額	\$ -	932,107	353,737	163,736	746,985	-	2,196,565
本期折舊	-	68,183	48,118	37,985	83,848	-	238,134
本期處分	-	(3,131)	(7,405)	(30,899)	(69,140)	-	(110,575)
重分類	-	215	-	-	(215)	-	-
匯率變動之影響	-	(10,424)	(12,630)	(2,373)	(24,306)	-	(49,733)
民國108年12月31日餘額	\$ -	<u>986,950</u>	<u>381,820</u>	<u>168,449</u>	<u>737,172</u>	-	<u>2,274,391</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	865,916	304,738	147,328	716,003	-	2,033,985
本期折舊	-	71,219	55,102	34,831	93,156	-	254,308
本期處分	-	(120)	-	(17,185)	(49,782)	-	(67,087)
重分類	-	-	239	-	(239)	-	-
匯率變動之影響	-	(4,908)	(6,342)	(1,238)	(12,153)	-	(24,641)
民國107年12月31日餘額	\$ -	<u>932,107</u>	<u>353,737</u>	<u>163,736</u>	<u>746,985</u>	-	<u>2,196,565</u>
帳面價值：							
民國108年12月31日餘額	\$ <u>34,189</u>	<u>1,186,162</u>	<u>132,906</u>	<u>126,343</u>	<u>153,538</u>	<u>6,129</u>	<u>1,639,267</u>
民國107年12月31日餘額	\$ <u>35,027</u>	<u>1,255,842</u>	<u>181,549</u>	<u>119,582</u>	<u>170,809</u>	<u>638</u>	<u>1,763,447</u>
民國107年1月1日餘額	\$ <u>33,938</u>	<u>1,330,236</u>	<u>238,207</u>	<u>129,908</u>	<u>193,379</u>	<u>4,482</u>	<u>1,930,150</u>

上述合併公司不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總計
成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用新準則之影響數	404,433	106,746	2,010	6,104	519,293
本期增添	-	10,477	2,391	-	12,868
本期處分	-	(2,118)	(716)	-	(2,834)
匯率變動之影響	(289)	(3,278)	(26)	-	(3,593)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>404,144</u>	<u>111,827</u>	<u>3,659</u>	<u>6,104</u>	<u>525,734</u>
折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	16,813	32,181	1,611	1,601	52,206
本期處分	-	(371)	(394)	-	(765)
匯率變動之影響	(8)	(731)	(4)	-	(743)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>16,805</u>	<u>31,079</u>	<u>1,213</u>	<u>1,601</u>	<u>50,698</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日餘額	\$ <u>387,339</u>	<u>80,748</u>	<u>2,446</u>	<u>4,503</u>	<u>475,036</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

合併公司無形資產係取得技術權利金、營業權及電腦軟體，其成本及攤銷變動明細如下：

	技術權利金	營業權	電腦軟體	總計
成 本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 980	175,104	150,056	326,140
本期增添	500	1,266	9,926	11,692
透過合併取得	-	48,724	-	48,724
本期處分	-	(1,562)	(12,970)	(14,532)
重分類	-	(395)	(1,180)	(1,575)
匯率變動之影響	-	(8,552)	(2,600)	(11,152)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,480</u>	<u>214,585</u>	<u>143,232</u>	<u>359,297</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 980	151,855	155,119	307,954
本期增添	-	24,945	5,363	30,308
本期處分	-	-	(10,389)	(10,389)
重分類	-	(300)	300	-
匯率變動之影響	-	(1,396)	(337)	(1,733)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 980</u>	<u>175,104</u>	<u>150,056</u>	<u>326,140</u>
攤銷：				
民國108年1月1日餘額	\$ 980	108,063	100,016	209,059
本期攤銷	29	23,410	20,338	43,777
重分類	-	928	(2,503)	(1,575)
本期處分	-	(1,562)	(8,232)	(9,794)
匯率變動之影響	-	(4,759)	(2,203)	(6,962)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,009</u>	<u>126,080</u>	<u>107,416</u>	<u>234,505</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 980	80,682	91,121	172,783
本期攤銷	-	28,448	19,362	47,810
本期處分	-	-	(10,389)	(10,389)
匯率變動之影響	-	(1,067)	(78)	(1,145)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 980</u>	<u>108,063</u>	<u>100,016</u>	<u>209,059</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 471</u>	<u>88,505</u>	<u>35,816</u>	<u>124,792</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>67,041</u>	<u>50,040</u>	<u>117,081</u>
民國107年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>71,173</u>	<u>63,998</u>	<u>135,171</u>

上述合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
信用借款	\$ 1,626,803	1,950,119
期末借款利率	0.63%~4.70%	1.04%~4.79%

民國一〇八年十二月三十一日借款係合勤科技、兆勤科技、盟創科技及無錫盟創之借款，其中兆勤科技及盟創科技之借款均由合勤投控提供背書保證；民國一〇七年十二月三十一日借款係盟創科技及無錫盟創之借款，其中盟創科技之借款由合勤投控提供背書保證。

(十三)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
應付商業本票	\$ -	200,000
期末利率	-	1.18%

上述應付短期票券係盟創科技之應付短期票券，由合勤投控提供背書保證。

(十四)負債準備－流動

合併公司售後服務及保固負債準備之變動明細如下：

	108年度	107年度
1月1日餘額	\$ 540,742	214,791
本期提列(註)	116,648	413,879
本期沖銷	(76,742)	(86,299)
匯率變動之影響	(5,199)	(1,629)
12月31日餘額	\$ 575,449	540,742

註：合併公司民國一〇七年第三季評估因某供應商之晶片品質問題，致予以個別評估提列換貨之售後服務及保固準備為319,695千元。

上述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。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 44,021
非流動	\$ 448,832

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>5,847</u>
短期租賃之費用	\$ <u>35,666</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>15,755</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>106,558</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房之租賃期間為二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及辦公室等之租賃期間為一至五年間，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 65,010
一年至五年	142,876
五年以上	<u>81,522</u>
	\$ <u>289,408</u>

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，合併之子公司亦向他人承租辦公室。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用分別為91,388千元。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一〇七年度列報於損益之費用為231千元。截至民國一〇七年十二月三十一日止，尚未攤銷之餘額為7,752千元。

(十七)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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 218,707	204,982
計畫資產之公允價值	<u>(300,515)</u>	<u>(289,212)</u>
淨確定福利資產	<u>\$ (81,808)</u>	<u>(84,230)</u>

帳列明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
淨確定福利資產	\$ (85,000)	(87,879)
淨確定福利負債	<u>3,192</u>	<u>3,649</u>
	<u>\$ (81,808)</u>	<u>(84,230)</u>

合併公司之國內公司確定福利計畫係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。

截至報導日，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300,515千元。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。

合勤科技及盟創科技所提撥之勞工退休準備金已累積足以支應勞工退休金，經相關主管機關同意，分別得自民國一〇六年九月一日至一〇九年八月三十一日及一〇八年一月一日至一〇九年十二月三十一日止暫停提撥勞工退休準備金，且預期會申請繼續暫停提撥。故合勤科技及盟創科技預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付確定福利計畫之提撥金額為0千元。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 204,982	220,626
當期服務成本	894	1,192
當期利息成本	2,734	3,449
淨確定福利資產(負債)再衡量數		
一因經驗調整變動所產生之精算損益	6,163	6,069
一因財務假設變動所產生之精算損益	6,368	(10,515)
前期服務成本—縮減利益	-	(6,641)
計畫已支付之福利	<u>(2,434)</u>	<u>(9,198)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 218,707</u>	<u>204,982</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 289,212	283,476
利息收入	3,812	4,508
淨確定福利資產(負債)再衡量數		
一因經驗調整變動所產之精算損益	9,409	7,060
已提撥至計畫之金額	516	3,366
計畫已支付之福利	<u>(2,434)</u>	<u>(9,198)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 300,515</u>	<u>289,212</u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

(5)認列為損益之費用

合併公司認列為損益之費用如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 894	1,192
淨確定福利負債(資產)淨利息	(1,078)	(1,059)
前期服務成本—縮減利益	<u>-</u>	<u>(6,641)</u>
	<u>\$ (184)</u>	<u>(6,508)</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累積認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 4,323	(7,183)
本期認列	<u>(3,122)</u>	<u>11,506</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,201</u>	<u>4,323</u>

(7)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.00%~1.125%	1.125%~1.375%
未來薪資增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%

合併公司預計於民國一〇八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200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.03年。

(8)敏感度分析

合併公司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>
108年12月31日		
折現率	\$ (7,024)	7,339
未來薪資成長率	7,125	(6,858)
107年12月31日		
折現率	\$ (6,856)	7,164
未來薪資成長率	6,978	(6,716)

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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之國內公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為78,886千元及80,767千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一〇八年度及一〇七年度所認列之退休金費用分別為69,903千元及70,121千元。

(十八)所得稅

1.所得稅利益

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ (80,700)	81,934
調整前期之當期所得稅	<u>27,030</u>	<u>(376)</u>
	<u>(53,670)</u>	<u>81,558</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(86,322)</u>	<u>(116,137)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (139,992)</u>	<u>(34,579)</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (13,166)</u>	<u>(26,494)</u>

合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利(損)	\$ <u>(38,014)</u>	<u>(635,962)</u>
依合勤投控所在地國內稅率計算之所得稅	(7,603)	(127,192)
外國轄區稅率差異影響數	36,324	(15,470)
採用權益法認列國外子公司損益之份額	(93,538)	(11,140)
以前年度所得稅估計差異	27,030	(376)
稅率變動影響數	-	(44,859)
未認列為遞延所得稅資產及負債影響數	(102,926)	151,975
其他	<u>721</u>	<u>12,483</u>
	<u>\$ (139,992)</u>	<u>(34,579)</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列為遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
國外長期股權投資損失	\$ 193,788	130,284
虧損扣除	192,223	186,074
存貨備抵跌價損失	28,931	105,902
國外長期股權投資利益	<u>(95,608)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 319,334</u>	<u>422,260</u>

與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時間點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列為遞延所得稅資產及負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

合併公司遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	<u>107.1.1</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>107.12.31</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>108.12.31</u>
存貨備抵跌價損失	\$ 99,992	(27,551)	-	72,441	48,446	-	120,887
售後服務及保固負債準備	16,432	80,499	-	96,931	5,987	-	102,918
虧損扣除	112,294	57,525	-	169,819	(92,329)	-	77,490
國外營運機構財務報表 換算之兌換損失	39,036	-	24,484	63,520	-	13,166	76,686
未實現聯屬公司間銷貨 毛利	70,120	10,577	-	80,697	12,818	-	93,515
採權益法認列之國外投 資損失	7,089	7,264	-	14,353	23,537	-	37,890
子公司財稅暫時性差異	44,827	2,210	-	47,037	(274)	-	46,763
其他	44,979	46,669	-	91,648	(38,712)	-	52,936
	<u>\$ 434,769</u>	<u>177,193</u>	<u>24,484</u>	<u>636,446</u>	<u>(40,527)</u>	<u>13,166</u>	<u>609,085</u>

遞延所得稅負債：

	<u>107.1.1</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>107.12.31</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>108.12.31</u>
採權益法認列之國外投 資利益	\$ (200,646)	(31,816)	-	(232,462)	93,699	-	(138,763)
淨確定福利資產	(16,414)	(3,459)	-	(19,873)	11,000	-	(8,873)
國外營運機構財務報表 換算之兌換利益	(2,010)	-	2,010	-	-	-	-
未實現兌換利益淨額	-	(847)	-	(847)	847	-	-
其他	(2,012)	(24,934)	-	(26,946)	21,303	-	(5,643)
	<u>\$ (221,082)</u>	<u>(61,056)</u>	<u>2,010</u>	<u>(280,128)</u>	<u>126,849</u>	<u>-</u>	<u>(153,279)</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之國內子公司依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。

截至民國一〇八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
一〇〇年度(核定數)	一一〇年度	\$ 2,547
一〇四年度(核定數)	一一四年度	626
一〇五年度(核定數)	一一五年度	4,293
一〇六年度(申報及核定數)	一一六年度	245,420
一〇七年度(申報數)	一一七年度	176,098
一〇八年度(估計數)	一一八年度	<u>25,131</u>
		<u>\$ 454,115</u>

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。截至民國一〇八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178,890千元。

3. 所得稅核定情形

合勤投控、合勤科技及盟創科技營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十九) 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，截至民國一〇八年及一〇七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，實收股本均為4,411,773千元。

2. 資本公積

合勤投控資本公積明細如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 3,489,819	3,489,819
庫藏股票交易	204,503	204,503
員工認股權	49,135	29,494
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	5,874	1,388
採用權益法認列之關聯企業所有權權益變動數	<u>6,545</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,755,876</u>	<u>3,725,204</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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酬勞。截至民國一〇八年及一〇七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

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。

(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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合勤投控於民國一〇八年六月十二日及一〇七年六月十三日分別經股東會決議民國一〇七年度虧損撥補案及一〇六年度盈虧撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

合勤投控於民國一〇九年三月九日經董事會擬議民國一〇八年度之盈虧撥補案，上述盈虧撥補尚待股東會決議，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。

4.庫藏股

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合冠投資持有合勤投控股數均為9,391千股，原始取得成本均為120,861千元，市價分別為189,698千元及117,857千元。

5.其他權益

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ (294,693)	(221,386)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(101,128)	(73,307)
期末餘額	<u>\$ (395,821)</u>	<u>(294,693)</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ (40,593)	-
追溯適用新準則之影響數	-	(19,141)
認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	(26,813)	(21,452)
期末餘額	<u>\$ (67,406)</u>	<u>(40,593)</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)股份基礎給付

1.合勤投控

合勤投控於民國一〇七年十一月申報發行員工認股權憑證19,018千單位，每單位可認購合勤投控普通股1股，存續期間為五年，業經金管會核准申報生效。截至民國一〇八年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種 類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購價格(元)	調整後每股認購價格(元)
107年第一次 員工認股權	107.11.20	107.11.21	19,018	2~3年 之服務	12.2	12.2

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2.1元~3.1元，合勤投控給予合併公司員工之員工認股權憑證為19,018千單位，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列之酬勞成本分別為17,816千元及3,243千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	3.08%
預期價格波動性	36.108%~44.619%
無風險利率	0.608%~0.688%
預期存續期間	2~3年

合勤投控發行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	108年度		107年度	
	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	18,678	\$ 12.2	-	-
本期給與	-	-	19,018	\$ 12.2
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	<u>(1,350)</u>	-	<u>(340)</u>	-
期末流通在外	<u>17,328</u>	\$ 12.2	<u>18,678</u>	\$ 12.2
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為3.83年及4.83年。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 兆勤科技

兆勤科技於民國一〇八年十一月董事會通過發行員工認股權憑證6,000千單位，每單位可認購兆勤科技普通股1股，存續期間為五年。截至民國一〇八年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種 類	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
108年第一次員工認股權	108.11.8	5,618	2年之服務	14.0	14.0

兆勤科技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3.9元，兆勤科技給予合併公司員工之員工認股權憑證為5,618千單位，合併公司民國一〇八年度認列之酬勞成本為1,825千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	-
預期價格波動性	40.408%
無風險利率	0.5432%
預期存續期間	2年

兆勤科技發行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	108年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	-
本期給與	5,618	\$ 14.0
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(15)	-
期末流通在外	<u>5,603</u>	\$ 14.0
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一〇八年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為4.83年。

(廿一)每股盈餘

基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於合勤投控普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>106,753</u>	<u>(596,490)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>431,786</u>	<u>431,786</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.25</u>	<u>(1.38)</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

稀釋每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於合勤投控普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>106,753</u>	<u>(596,490)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	431,786	431,786
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>5,521</u>	<u>-</u>
	<u>437,307</u>	<u>431,786</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.24</u>	<u>(1.38)</u>

民國一〇七年度係屬虧損，為反稀釋效果。

(廿二)客戶合約之收入

1.合併公司客戶合約之收入明細如下：

	<u>108年度</u>			
	<u>品牌事業群</u>	<u>產品事業群</u>	<u>投資部門</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
美國	\$ 3,039,445	1,482,694	-	4,522,139
中國	34,968	3,530,775	-	3,565,743
法國	345,034	2,483,754	-	2,828,788
巴西	322,640	1,241,634	-	1,564,274
其他國家	<u>7,984,885</u>	<u>3,553,917</u>	<u>6,600</u>	<u>11,545,402</u>
	<u>\$ 11,726,972</u>	<u>12,292,774</u>	<u>6,600</u>	<u>24,026,346</u>
主要產品別：				
寬頻設備	\$ 7,510,364	11,084,710	-	18,595,074
企業用戶設備	2,846,833	95,618	-	2,942,451
其他	<u>1,369,775</u>	<u>1,112,446</u>	<u>6,600</u>	<u>2,488,821</u>
	<u>\$ 11,726,972</u>	<u>12,292,774</u>	<u>6,600</u>	<u>24,026,346</u>
	<u>107年度</u>			
	<u>品牌事業群</u>	<u>產品事業群</u>	<u>投資部門</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
美國	\$ 3,513,277	1,279,044	-	4,792,321
中國	29,569	2,733,677	-	2,763,246
巴西	504,663	1,726,279	-	2,230,942
法國	289,560	1,534,757	-	1,824,317
其他國家	<u>7,291,717</u>	<u>3,313,584</u>	<u>6,600</u>	<u>10,611,901</u>
	<u>\$ 11,628,786</u>	<u>10,587,341</u>	<u>6,600</u>	<u>22,222,727</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年度			合計
	品牌事業群	產品事業群	投資部門	
主要產品別：				
寬頻設備	\$ 7,430,594	9,600,375	-	17,030,969
企業用戶設備	2,836,977	106,520	-	2,943,497
其他	<u>1,361,215</u>	<u>880,446</u>	<u>6,600</u>	<u>2,248,261</u>
	<u>\$ 11,628,786</u>	<u>10,587,341</u>	<u>6,600</u>	<u>22,222,727</u>

2. 合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據	\$ -	87,940	208,244
應收信用狀款	-	8,712	58,891
應收帳款	<u>4,857,217</u>	<u>7,052,271</u>	<u>4,516,252</u>
	4,857,217	7,148,923	4,783,387
減：備抵損失	(141,370)	(144,107)	(88,624)
備抵銷貨折讓	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,222)</u>
	<u>\$ 4,715,847</u>	<u>7,004,816</u>	<u>4,666,541</u>
合約負債	<u>\$ 89,595</u>	<u>259,836</u>	<u>60,784</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為255,638千元及50,412千元。

(廿三)營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	108年度	107年度
逾法定請求權時效轉入之款項	\$ 34,569	-
銀行存款之利息收入	13,478	18,738
賠償款收入	9,048	92,262
租金收入	4,246	3,794
收回已沖銷之應收帳款	<u>-</u>	<u>79,205</u>
	<u>\$ 61,341</u>	<u>193,999</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (附註六(二))	\$ 197	37,180
報廢及處分不動產、廠房及設備淨利益(損 失)	(600)	15
清算子公司投資損失淨額	(36,942)	-
其他	(8,471)	29,303
	<u>\$ (45,816)</u>	<u>66,498</u>

3.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款之利息	\$ 32,596	30,487
租賃負債之利息	5,847	-
	<u>\$ 38,443</u>	<u>30,487</u>

(廿四)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，包括符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工。

合勤投控因截至民國一〇八年年底及一〇七年底均為累積虧損，故均未估列員工及董事、監察人酬勞。

(廿五)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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為8,201,891千元及9,042,012千元。

(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約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)等之金融商品。合併公司之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產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、約當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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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損失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。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括投資定期存單及質押定存，相關投資明細請詳附註六(三)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

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 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,626,803	(1,631,803)	(1,631,803)	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,349,407	(3,349,407)	(3,349,407)	-	-	-	-
應付帳款－關係人	79,840	(79,840)	(79,840)	-	-	-	-
應付權利金	280,526	(280,526)	(280,526)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	492,853	(557,733)	(26,346)	(23,020)	(58,150)	(74,188)	(376,029)
存入保證金	539	(539)	-	-	(539)	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動：							
流 出	2,469	(2,462)	(151)	(2,311)	-	-	-
	<u>\$ 5,832,437</u>	<u>(5,902,310)</u>	<u>(5,368,073)</u>	<u>(25,331)</u>	<u>(58,689)</u>	<u>(74,188)</u>	<u>(376,029)</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,950,119	(1,965,360)	(1,731,061)	(234,299)	-	-	-
應付短期票券	200,000	(200,000)	(200,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,097,037	(5,097,037)	(5,097,037)	-	-	-	-
應付帳款－關係人	6,333	(6,333)	(6,333)	-	-	-	-
應付權利金	204,318	(204,318)	(204,318)	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	5,072	(5,072)	(5,072)	-	-	-	-
存入保證金	899	(899)	-	-	(899)	-	-
	<u>\$ 7,463,778</u>	<u>(7,479,019)</u>	<u>(7,243,821)</u>	<u>(234,299)</u>	<u>(899)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合勤投資控股股份有限公司及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：

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$ 78,895	29.98	2,365,272	76,412	30.72	2,347,377
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元	2,000	33.59	註	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	84,841	29.98	2,543,533	129,360	30.72	3,973,939
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元	23,240	33.59	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之貨幣性項目匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七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：

	108年度	107年度
貶值	\$ <u>(8,913)</u>	<u>(81,328)</u>
升值	\$ <u>8,913</u>	<u>81,328</u>

(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，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為少172,623千元及81,533千元。

合勤投資控股股份有限公司及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，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將增加或減少1,453千元及減少或增加1,616千元，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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	108.12.31				
	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 3,219,348	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	221	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	4,715,847	-	-	-	-
應收帳款—關係人淨額	19,991	-	-	-	-
其他應收款—關係人	1,732	-	-	-	-
其他金融資產—流動	69,573	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	19,224	-	-	-	-
存出保證金	155,955	-	-	-	-
	<u>8,201,891</u>	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>2,051</u>	<u>2,035</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>2,051</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	<u>8,669</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,669</u>	<u>8,669</u>
	<u>\$ 8,212,611</u>	<u>2,035</u>	<u>16</u>	<u>8,669</u>	<u>10,720</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 1,626,803	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,349,407	-	-	-	-
應付帳款－關係人	79,840	-	-	-	-
應付權利金	280,526	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	492,853	-	-	-	-
存入保證金	539	-	-	-	-
	<u>5,829,968</u>	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
	2,469	-	2,469	-	2,469
	<u>\$ 5,832,437</u>	-	<u>2,469</u>	-	<u>2,469</u>
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,500,532	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	364,584	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	7,004,816	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	3,304	-	-	-	-
其他應收款－關係人	1,732	-	-	-	-
其他金融資產－流動	65,584	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	24,661	-	-	-	-
存出保證金	76,799	-	-	-	-
	<u>9,042,012</u>	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
	1,854	1,854	-	-	1,854
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
	35,482	-	-	35,482	35,482
	<u>\$ 9,079,348</u>	<u>1,854</u>	-	<u>35,482</u>	<u>37,336</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面價值	公允價值			合計
		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	\$ 1,950,119	-	-	-	-
應付短期票券	200,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,097,037	-	-	-	-
應付帳款－關係人	6,333	-	-	-	-
應付權利金	204,318	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	5,072	-	-	-	-
存入保證金	899	-	-	-	-
	<u>\$ 7,463,778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.合併公司持有之受益憑證係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

B.合併公司持有之衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據報導日之遠期匯率評價。

C.合併公司持有之金融工具係屬無活絡市場者，係使用市場法估算公允價值，按同業之股價淨值比及本益比評估。

(3)民國一〇八年度及一〇七年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表－無公開報價之權益工具

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	108年度	107年度
期初餘額	\$ 35,482	-
初次適用IFRS 9之調整	-	30,373
認列於其他綜合損益	(26,813)	(21,452)
本期取得	-	26,561
期末餘額	<u>\$ 8,669</u>	<u>35,482</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數(108.12.31為1.49~4.04及107.12.31為0.70~1.44) 流通性折價(108.12.31及107.12.31均為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比愈高，公允價值愈高 流通性折價愈高，公允價值愈低

(廿六)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(廿五)。

截至民國一〇八年及一〇七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，合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資-非流動因無公開交易市場，因此可能發生流動性風險。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(廿五)說明。

(廿七)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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 8,243,856	9,812,938
減：現金及約當現金	<u>(3,219,348)</u>	<u>(1,500,532)</u>
淨負債	<u>\$ 5,024,508</u>	<u>8,312,406</u>
權益總額(即調整後資本)	<u>\$ 7,241,968</u>	<u>7,306,334</u>
負債資本比率	<u>69.38%</u>	<u>113.77%</u>

民國一〇八年十二月三十一日負債資本比率之減少，主要係因本年度營運及收現狀況良好，使現金及約當現金增加所致。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>108.12.31</u>
短期借款	\$ 1,950,119	(314,104)	(9,212)	1,626,803
應付短期票券	200,000	(200,000)	-	-
租賃負債	535,205	(50,466)	8,114	492,853
存入保證金	899	(352)	(8)	539
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,686,223</u>	<u>(564,922)</u>	<u>(1,106)</u>	<u>2,120,195</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>107.12.31</u>
短期借款	\$ 621,467	1,367,615	(38,963)	1,950,119
應付短期票券	200,000	-	-	200,000
存入保證金	709	195	(5)	899
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 822,176</u>	<u>1,367,810</u>	<u>(38,968)</u>	<u>2,151,018</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
財團法人合勤基金會(合勤基金會)	其董事長與合勤投控相同
鴻璟科技股份有限公司(鴻璟科技)	民國一〇八年六月二十一日以前 其董事係合勤投控之董事長
智勤科技股份有限公司(智勤科技)	合勤基金會之子公司
眾至資訊股份有限公司(眾至資訊)	合併公司之關聯企業
翌勤通訊股份有限公司(翌勤通訊)	合併公司之關聯企業
北京華勤天地有限公司(北京華勤天地)	合併公司之關聯企業

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷售商品

(1)合併公司對關係人之銷售金額如下：

<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 33,333	736
其他關係人	20,114	8,962
	<u>\$ 53,447</u>	<u>9,698</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司應收關係人款項明細如下：

關係人類別	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 17,011	461
其他關係人	2,980	2,843
	<u>\$ 19,991</u>	<u>3,304</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；其收款期限均為月結60天～月結90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預期信用減損損失。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司對某關聯企業因銷貨產生之應收款項256,214千元，已提列40,629千元減損損失，民國一〇七年扣除收回法院凍結之銀行存款，無法收回之帳款計104,870千元。合併公司以股東身分行使應收帳款之代位訴訟案件，因其審理時間冗長，且帳款可收回之不確定性較高，故合併公司於民國一〇七年度將剩餘應收帳款65,088千元全數提列減損損失，有關減損損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ -	40,629
本期提列減損損失	-	65,088
本年度因無法收回而沖銷	-	(104,870)
匯率變動之影響	-	(847)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

有關上述應收帳款之代位訴訟案件，民國一〇八年五月二十日廣州市荔灣區人民法院判決合併公司勝訴，債務人並未提起不服之上訴，惟債務人尚未依判決支付款項。

2.進貨

(1)合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別	108年度	107年度
其他關係人	\$ 106,934	23,525
關聯企業	15,649	-
	<u>\$ 122,583</u>	<u>23,525</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司應付帳款明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他關係人	\$ 75,846	6,333
關聯企業	3,994	-
	<u>\$ 79,840</u>	<u>6,333</u>

向關係人進貨之交易條件均為月結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(帳列營業收入淨額、其他利益及損失)：

<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 7,624	6,609
關聯企業	177	668
	<u>\$ 7,801</u>	<u>7,277</u>

(2)合併公司其他應收帳款明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他關係人	<u>\$ 1,732</u>	<u>1,732</u>

4.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：

<u>關係人類別</u>	<u>承租標的</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	辦公室	<u>\$ 1,051</u>	<u>816</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項均已收取。

5.勞務及其他支出

(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：

<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 9,050	6,197
關聯企業	542	1,672
	<u>\$ 9,592</u>	<u>7,869</u>

(2)合併公司其他應付款項明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>5,072</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司預付明細如下(帳列其他流動資產項下)：

關係人類別	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$ -	9,000

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 33,480	30,000
退職後福利	594	611
股份基礎給付	2,531	413
	<u>\$ 36,605</u>	<u>31,024</u>

股份基礎給付請詳附註六(二十)。

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	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	履約保證及保固保證	\$ 19,224	24,661
存出保證金	品質保證之擔保	60,701	-
		<u>\$ 79,925</u>	<u>24,661</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、盟創科技及兆勤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：

108.12.31	107.12.31
<u>\$ 4,704,730</u>	<u>3,717,875</u>

2.合勤科技為取得客戶之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

單位：美金千元

108.12.31	107.12.31
<u>\$ -</u>	<u>411</u>

3.合勤科技為購料所需開立未使用信用狀金額如下：

單位：外幣千元

	108.12.31	107.12.31
USD	<u>\$ 301</u>	<u>293</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合勤科技已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
\$ <u> -</u>	<u> 850</u>

5.勤絃科技標案履約承諾開立之保證函金額如下：

<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
\$ <u> 7,135</u>	<u> 9,007</u>

6.合勤土耳其為取得客戶之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
\$ <u> 4,940</u>	<u> 3,952</u>

單位：美金千元

7.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列示如下：

<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
\$ <u> 20,208</u>	<u> 20,208</u>

上述係以銀行額度開立之履約保證函，其額度均由合勤投控提供背書保證。

8.合併公司與多家公司簽訂技術授權合約或專利授權合約，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或專利授權期間約定之金額支付權利金。

9.合併公司與多家公司簽訂佣金合約，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TQ Delta, LLC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；另，其於民國一〇六年七月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丹麥及孫公司合勤英國在英國提起訴訟；上述訴訟案雙方已於民國一〇八年十二月簽署和解文件，美商TQ Delta, LLC於民國一〇九年一月向美國法院及英國法院撤銷上述所有專利訴訟。

2.美商American Patents, LLC. 於民國一〇八年十一月間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合併公司評估前述事件對合併公司目前之營運，不致產生重大影響。

3.美商SolutionInc, Limited於民國一〇八年十二月間主張合勤美國所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合併公司評估前述事件對合併公司目前之營運，不致產生重大影響。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎(新冠肺炎)疫情造成無錫盟創於中國地區之經營環境存在短期不確定性，並對合併公司之經營產生時間性影響，包括第一季生產及交貨延誤等，合併公司已與客戶洽談延遲出貨事宜，目前已逐步復工生產並能掌握關鍵原料之貨源作為因應。惟因上游零組件廠的實際產能復甦情況仍無法準確掌控，因此，目前仍無法合理估計對經營結果及財務狀況之影響金額。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	330,828	2,687,681	3,018,509	270,271	2,456,074	2,726,345
勞健保費用	31,785	255,808	287,593	29,939	235,064	265,003
退休金費用	28,064	120,541	148,605	26,544	117,836	144,380
董事酬金	-	2,786	2,786	-	2,164	2,164
其他員工福利費用	15,611	89,471	105,082	14,527	98,588	113,115
折舊費用	98,775	191,565	290,340	107,283	147,025	254,308
攤銷費用	2,745	75,113	77,858	2,818	77,461	80,279

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇八年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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(不包含大陸被投資公司)：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：

合併公司民國一〇八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。

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，品牌事業群部門主要係以自有品牌「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。

合併公司基於強化市場競爭力，並提升整體經營績效，以民國一〇八年四月一日為分割基準日，將品牌事業群部門分割出通路事業群部門，惟截至目前，通路事業群部門仍在進行營運及業務整合中，故營運決策者使用之資訊仍將通路事業群部門與品牌事業群部門合併檢視，故合併公司營運部門資訊仍維持三個應報導部門。

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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年度				
	品 牌 事業群	產 品 事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 11,726,972	12,292,774	6,600	-	24,026,346
部門間收入	<u>2,030,919</u>	<u>2,688,449</u>	<u>147,214</u>	<u>(4,866,582)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 13,757,891</u>	<u>14,981,223</u>	<u>153,814</u>	<u>(4,866,582)</u>	<u>24,026,346</u>
部門(損)益	\$ (785,266)	964,478	29,815	(33,217)	175,810
營業外收入及支出淨額	<u>(234,805)</u>	<u>47,219</u>	<u>(21,068)</u>	<u>(5,170)</u>	<u>(213,824)</u>
稅前淨利(損)	<u>\$ (1,020,071)</u>	<u>1,011,697</u>	<u>8,747</u>	<u>(38,387)</u>	<u>(38,014)</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 157,183</u>	<u>210,587</u>	<u>428</u>	<u>-</u>	<u>368,198</u>
部門總資產	<u>\$ 10,504,221</u>	<u>6,876,130</u>	<u>165,331</u>	<u>(2,092,231)</u>	15,453,451
採用權益法之投資					<u>32,373</u>
資產合計					<u>\$ 15,485,824</u>
	107年度				
	品 牌 事業群	產 品 事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 11,628,786	10,587,341	6,600	-	22,222,727
部門間收入	<u>6,961</u>	<u>3,478,348</u>	<u>146,861</u>	<u>(3,632,170)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 11,635,747</u>	<u>14,065,689</u>	<u>153,461</u>	<u>(3,632,170)</u>	<u>22,222,727</u>
部門(損)益	\$ (242,622)	(548,375)	46,895	(14,690)	(758,792)
營業外收入及支出淨額	<u>96,859</u>	<u>52,366</u>	<u>(26,392)</u>	<u>(3)</u>	<u>122,830</u>
稅前淨(損)益	<u>\$ (145,763)</u>	<u>(496,009)</u>	<u>20,503</u>	<u>(14,693)</u>	<u>(635,962)</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 121,133</u>	<u>212,938</u>	<u>516</u>	<u>-</u>	<u>334,587</u>
部門總資產	<u>\$ 9,368,196</u>	<u>9,139,874</u>	<u>134,809</u>	<u>(1,569,192)</u>	17,073,687
採用權益法之投資					<u>45,585</u>
資產合計					<u>\$ 17,119,272</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

民國一〇八年度及一〇七年度產品別及勞務別資訊請詳附註六(廿二)。

(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。

1.來自外部客戶收入：

民國一〇八年度及一〇七年度來自外部客戶收入資訊請詳附註六(廿二)。

2.非流動資產：

<u>地區</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
台灣	\$ 1,356,109	984,077
中國	661,016	744,628
其他國家	<u>252,769</u>	<u>179,165</u>
	<u>\$ 2,269,894</u>	<u>1,907,870</u>

(五)主要客戶資訊：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
甲客戶	<u>\$ 2,767,660</u>	<u>2,204,595</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇八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 (註1)	貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
1	合勤科技	合勤義大利	其他應收款 —關係人	是	519,742	519,742	519,742	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
1	合勤科技	合勤巴西	同上	是	394,244	188,148	188,148	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
1	合勤科技	合勤美國	同上	是	200,866	200,866	119,920	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
1	合勤科技	合勤土耳其	同上	是	20,232	16,587	16,587	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
1	合勤科技	兆勤印度	同上	是	52,839	14,136	14,136	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
1	合勤科技	其他(註5)	同上	是	32,469	7,274	7,274	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
1	合勤科技	盟創科技	同上	是	900,000	-	-	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
						<u>946,753</u>	<u>865,807</u>										
2	盟創科技	上海蒙騰客	同上	是	451,774	88,759	88,759	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
3	無錫研勤	無錫盟創	同上	是	119,678	-	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
3	無錫研勤	上海蒙騰客	同上	是	118,560	-	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
						<u>-</u>	<u>-</u>										
4	兆勤科技	兆勤印度	同上	是	68,345	52,959	52,959	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
4	兆勤科技	眾勤上海	同上	是	14,826	12,292	12,292	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
4	兆勤科技	其他(註5)	同上	是	42,758	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	註6
						<u>65,251</u>	<u>65,251</u>										

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。

無錫研勤：3。

兆勤科技：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：合勤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：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子公司

為他人背書保證

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高 背書保證 餘額 (註3)	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	合勤投控	盟創科技	2	3,610,596	2,272,400	2,024,870	18,612	-	28.04%	3,610,596	Y	N	N
0	合勤投控	兆勤科技	2	3,610,596	850,000	850,000	315,410	-	11.77%	3,610,596	Y	N	N
						2,874,870	334,022						
1	無錫盟創	上海蒙騰客	4	3,610,596	23,015	-	-	-	-	3,610,596	N	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

無錫盟創：1。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係說明如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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。各背書保證公司與子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。各背書保證公司及其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)
 民國一〇八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
合勤科技	優必關科技(股)公司股票	被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	956	5,115	9%	5,115	
合勤科技	Global Channel Resource Pte. Ltd.	同上	同上	600	1,398	8%	1,398	
合勤科技	智威科技(股)公司股票	同上	同上	19	149	-	149	
合勤科技	鴻璟科技(股)公司股票	同上	同上	500	-	6%	-	
合勤科技	Aetas Technology Inc.股票	同上	同上	296	-	1%	-	
					6,662			
合冠投資	泓彥資訊(股)公司股票	被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	169	2,007	11%	2,007	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	-	3%	-	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	296	-	3%	-	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	-	5%	-	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	1	-	1%	-	
					2,007			
勤絃科技	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		2,035		2,035	

合勤投資控股股份有限公司及子公司
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
民國一〇八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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤科技	合勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	2,991,263	32%	出貨後150天	註1		1,212,192	29%	註4
合勤科技	合勤美國	子公司對子公司	銷貨	2,464,660	26%	出貨後135天	註1		720,965	17%	註4
合勤科技	合勤義大利	子公司對子公司	銷貨	1,577,288	17%	出貨後150天	註1		1,120,883	27%	註4
合勤科技	合勤土耳其	子公司對子公司	銷貨	573,680	6%	出貨後165天	註1		245,353	6%	註4
合勤科技	兆勤科技	子公司對子公司	銷貨	329,690	4%	出貨後90天	註1		-	-	註4
合勤科技	合勤巴西	子公司對子公司	銷貨	311,025	3%	出貨後90~180天	註1		706,404	17%	註4
兆勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	680,049	44%	出貨後150天	註1		607,818	57%	註4
兆勤科技	合勤科技	子公司對子公司	銷貨	602,696	39%	出貨後90天	註1		-	-	註4
兆勤科技	勤絃科技	子公司對子公司	銷貨	106,027	7%	出貨後90天	註1		61,524	6%	註4
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	銷貨	2,650,150	19%	出貨後90天	註1		812,998	28%	註4
盟創科技	上海蒙騰客	子公司對子公司	銷貨	1,460,945	11%	出貨後60~140天	註1		846,155	29%	註4
盟創科技	無錫盟創	子公司對子公司	加工及代採購	(8,048,280)	(60%)	進貨後90天	註2		(1,188,748)	(52%)	註4
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	代採購	(1,046,683)	(8%)	進貨後90天	註2		-	-	註4
合勤丹麥	兆勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	543,442	20%	進貨後90~120天	註1		413,497	35%	註4

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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	銷貨	502,578	18%	進貨後120天	註1	114,271	10%	註4	
合勤丹麥	合勤英國	子公司對子公司	銷貨	257,091	9%	進貨後120天	註1	140,544	12%	註4	
合勤丹麥	合勤義大利	子公司對子公司	銷貨	250,411	9%	進貨後120~180天	註1	72,920	6%	註4	
合勤丹麥	合勤捷克	子公司對子公司	銷貨	211,405	8%	進貨後30~120天	註1	104,580	9%	註4	
合勤丹麥	合勤土耳其	子公司對子公司	銷貨	131,160	5%	進貨後130天	註1	116,052	10%	註4	
兆勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	銷貨	185,475	9%	進貨後90天	註1	21,222	5%	註4	

註1：合勤科技與兆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，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，委託無錫盟創加工及委託合勤科技代採購係雙方議定價格辦理。

註3：上述金額含轉列資金貸予之其他應收關係人款。

註4：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

民國一〇八年十二月三十一日

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)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
合勤科技	合勤丹麥	子公司對子公司	1,212,192	2	5,229	加強催收	199,209	-	註5
合勤科技	合勤義大利	子公司對子公司	1,120,883	1	519,742	加強催收	138,798	-	註5
合勤科技	合勤美國	子公司對子公司	720,965	3	-	-	517,825	-	註5
合勤科技	合勤巴西	子公司對子公司	392,195	1	188,148	加強催收	-	-	註3及5
合勤科技	合勤土耳其	子公司對子公司	245,353	4	16,587	加強催收	-	-	註5
兆勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	607,818	3	-	-	132,920	-	註5
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	812,998	3	-	-	689,568	-	註5
盟創科技	上海蒙騰客	子公司對子公司	785,126	2	88,759	加強催收	193,186	-	註4及5
無錫盟創	盟創科技	子公司對子公司	1,188,748	8	-	-	1,098,275	-	註5
合勤丹麥	兆勤丹麥	子公司對子公司	413,497	3	-	-	83,975	-	註5
合勤丹麥	合勤英國	子公司對子公司	140,544	2	-	-	80,009	-	註5
合勤丹麥	合勤土耳其	子公司對子公司	116,052	1	-	-	5,092	-	註5
合勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	114,271	4	-	-	114,890	-	註5
合勤丹麥	合勤捷克	子公司對子公司	104,580	2	-	-	7,668	-	註5

註1：係截至民國一〇九年二月二十九日止之資訊。

註2：應收關係人款項餘額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註3：應收關係人款項餘額含認列至長期投資貸餘314,209千元。

註4：應收關係人款項餘額含認列至長期投資貸餘61,029千元。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇八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 (註1)	交易人名稱	交易往來 對 象	與交易人之關係 (註2)	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
1	合勤科技	合勤丹麥	3	營業收入淨額	2,991,263	出貨後150天	12%
1	合勤科技	合勤美國	3	營業收入淨額	2,464,660	出貨後135天	10%
1	合勤科技	合勤義大利	3	營業收入淨額	1,577,288	出貨後150天	7%
1	合勤科技	合勤土耳其	3	營業收入淨額	573,680	出貨後165天	2%
1	合勤科技	兆勤科技	3	營業收入淨額	329,690	出貨後90天	1%
1	合勤科技	合勤巴西	3	營業收入淨額	311,025	出貨後90~180天	1%
1	合勤科技	合勤丹麥	3	應收帳款－關係人淨額	1,206,963		8%
1	合勤科技	合勤美國	3	應收帳款－關係人淨額	720,965		5%
1	合勤科技	合勤義大利	3	應收帳款－關係人淨額	601,142		4%
1	合勤科技	合勤土耳其	3	應收帳款－關係人淨額	228,765		1%
1	合勤科技	合勤巴西	3	應收帳款－關係人淨額	204,046		1%
1	合勤科技	合勤義大利	3	其他應收款－關係人	519,741		3%
1	合勤科技	合勤巴西	3	其他應收款－關係人	188,149		1%
2	兆勤科技	兆勤丹麥	3	營業收入淨額	680,049	出貨後150天	3%
2	兆勤科技	合勤科技	3	營業收入淨額	602,696	出貨後90天	3%
2	兆勤科技	兆勤丹麥	3	應收帳款－關係人淨額	607,818		4%
2	兆勤科技	其他(註3)	3	應收帳款－關係人淨額	201,051		1%
3	盟創科技	合勤科技	3	營業收入淨額	2,650,150	出貨後90天	11%
3	盟創科技	上海蒙騰客	3	營業收入淨額	1,460,945	出貨後60~140天	6%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來 對 象	與交易人之關係 (註2)	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
3	盟創科技	無錫盟創	3	營業成本	8,048,280	進貨後90天	33%
3	盟創科技	合勤科技	3	營業成本	1,046,683	進貨後90天	4%
3	盟創科技	合勤科技	3	應收帳款－關係人淨額	812,998		5%
3	盟創科技	上海蒙騰客	3	應收帳款－關係人淨額	696,367		4%
4	合勤丹麥	兆勤丹麥	3	營業收入淨額	543,442	出貨後90~120天	2%
4	合勤丹麥	合勤德國	3	營業收入淨額	502,578	出貨後120天	2%
4	合勤丹麥	合勤英國	3	營業收入淨額	257,091	出貨後120天	1%
4	合勤丹麥	合勤義大利	3	營業收入淨額	250,411	出貨後120~180天	1%
4	合勤丹麥	其他(註3)	3	營業收入淨額	535,235	出貨後30~150天	2%
4	合勤丹麥	兆勤丹麥	3	應收帳款－關係人淨額	413,497		3%
4	合勤丹麥	其他(註3)	3	應收帳款－關係人淨額	575,781		4%
5	兆勤丹麥	其他(註3)	3	營業收入淨額	311,041	出貨後90天	1%

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

兆勤科技：2。

盟創科技：3。

合勤丹麥：4。

兆勤丹麥：5。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：與交易人之關係說明如下

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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)

民國一〇八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)

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比率	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				
合勤投控	合勤科技	台灣	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	3,431,516	4,631,516	72,450	100	3,057,546	100	(559,481)	(575,795)	子公司、 註1及9
合勤投控	盟創科技	台灣	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	3,337,920	3,337,920	316,800	100	3,005,576	100	876,156	912,512	子公司、 註1及9
合勤投控	兆勤科技	台灣	通訊及網路產品之 研發及銷售	1,200,100	-	72,460	100	1,005,473	100	(170,944)	(229,369)	子公司、 註1及9
合勤投控	翌勤通訊	台灣	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	101,450	101,450	9,050	42	19,292	42	(21,141)	(21,090)	關聯企業 及註2
合勤投控	黑貓資訊	台灣	資安產品研發、銷 售及顧問管理服務	10,000	10,000	1,000	77	6,155	77	(3,270)	(2,515)	子公司 及註9
								7,094,042			83,743	
合勤科技	合勤土耳其	土耳其	銷售及行銷業務	362,862 (USD 11,977)	362,862 (USD 11,977)	29,137	100	233,387	100	(36,477)	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤美國	美國	銷售及行銷業務	271,810 (USD 9,506)	271,810 (USD 9,506)	9,807	100	196,833	100	(57,403)	註3	子公司 及註9
合勤科技	合冠投資	台灣	投資業務	540,000	540,000	8,902	100	189,150	100	(119)	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤丹麥	丹麥	銷售及行銷業務	501,390 (EUR 11,980)	629,088 (EUR 14,694)	20,712	100	143,335	100	(275,790)	註3	子公司 及註9

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比率	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				
合勤科技	Sphairon	德國	通訊及網路產品之 研發	154,320 (EUR 4,000)	154,320 (EUR 4,000)	-	100	128,593	100	2,683	註3	子公司及 註9
合勤科技	眾至資訊	台灣	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	10,950	10,950	730	38	13,081	38	7,869	註3	關聯企業
合勤科技	宇曜智能	台灣	網路數位控制產品 之研發及銷售	48,411	32,060	4,841	61	9,581	61	(21,652)	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤杜拜	阿拉伯 聯合大 公國	銷售及行銷業務	216 (USD 7)	216 (USD 7)	-	100	84	100	22,832	註3	子公司 及註9
合勤科技	益科	台灣	華文書籍資料庫、 跨平台行動應用及 全球化網路建置營 運等服務	-	29,920	-	-	-	-	(3,142)	註3	子公司、 註7及9
合勤科技	合勤新加坡	新加坡	銷售及行銷業務	-	69,090 (USD 2,284)	-	-	-	-	-	-	子公司 及註5
合勤科技	VICTOR	英屬維 京群島	投資業務	註4	102,480 (USD 3,719)	-	-	-	-	(1,492)	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤印度	印度	銷售及行銷業務	註4	62,768 (USD 1,939)	-	-	-	-	(26,285)	註3	子公司 及註9
合勤科技	勤紘科技	台灣	通訊及網路產品之 研發及銷售	註4及6	註6	-	-	-	-	8,979	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤泰國	泰國	銷售及行銷業務	註4	36,454 (USD 1,142)	-	-	-	-	11,124	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤韓國	南韓	銷售及行銷業務	註4	11,127 (USD 390)	-	-	-	-	3,828	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤愛沙尼 亞	愛沙尼 亞	銷售及行銷業務	註4	88 (EUR 3)	-	-	-	-	-	註3	子公司 及註9
合勤科技	合勤巴西	巴西	銷售及行銷業務	53,373 (USD 1,668)	53,373 (USD 1,668)	5,849	100	(339,817)	100	(227,078)	註3	子公司 及註9
								574,227				

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比率	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				
VICTOR	合勤馬來西亞	馬來西亞	銷售及行銷業務	-	43,738 (USD 1,337)	-	-	-	-	-	-	子公司 及註5
合勤丹麥	合勤德國	德國	銷售及行銷業務	67,461 (EUR 1,525)	67,461 (EUR 1,525)	-	100	108,455	100	(19,917)	註3	子公司 及註9
合勤丹麥	合勤英國	英國	銷售及行銷業務	319,542 (EUR 6,450)	319,542 (EUR 6,450)	5,375	100	50,354	100	(7,726)	註3	子公司 及註9
合勤丹麥	合勤捷克	捷克共和國	銷售及行銷業務	66,283 (EUR 1,543)	66,283 (EUR 1,543)	19,000	100	4,854	100	(16,609)	註3	子公司 及註9
合勤丹麥	合勤西班牙	西班牙	銷售及行銷業務	2,165 (EUR 53)	2,165 (EUR 53)	3	100	2,296	100	(2,483)	註3	子公司 及註9
合勤丹麥	合勤俄羅斯	俄羅斯	銷售及行銷業務	註4	28 (EUR 1)	-	-	-	-	524	註3	子公司 及註9
合勤丹麥	合勤荷蘭	荷蘭	銷售及行銷業務	註4	54,089 (EUR 1,350)	-	-	-	-	(2,277)	註3	子公司 及註9
合勤丹麥	合勤義大利	義大利	銷售及行銷業務	48,793 (EUR 1,450)	48,793 (EUR 1,450)	10	100	(17,315)	100	(30,467)	註3	子公司 及註9
盟創科技	Bluebell	英屬維京群島	投資業務	1,519,277 (USD 45,150)	1,659,652 (USD 49,500)	32,856	100	148,644 1,694,900	100	351,990	註3	子公司 及註9
兆勤科技	勤絃科技	台灣	通訊及網路產品之 研發及銷售	註6	-	6,000	100	92,682	100	8,979	註3	子公司 及註9
兆勤科技	兆勤泰國	泰國	銷售及行銷業務	74,969 (USD2,389)	-	8,000	100	86,069	100	11,124	註3	子公司 及註9
兆勤科技	兆勤韓國	南韓	銷售及行銷業務	11,127 (USD 390)	-	72	65	21,628	65	3,828	註3	子公司 及註9
兆勤科技	兆勤丹麥	丹麥	銷售及行銷業務	415,320 (EUR 12,000)	-	20,712	100	2,767	100	(164,657)	註3	子公司 及註9

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比率	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				
兆勤科技	兆勤愛沙尼亞	愛沙尼亞	銷售及行銷業務	88 (EUR 3)	-	3	100	84	100	-	註3	子公司 及註9
兆勤科技	兆勤印度	印度	銷售及行銷業務	62,768 (USD 1,939)	-	8,470	100	(256,766)	100	(26,285)	註3	子公司 及註9
兆勤科技	VICTOR	英屬維 京群島	投資業務	註8	-	-	-	-	-	(1,492)	註3	子公司 及註9
兆勤丹麥	兆勤法國	法國	銷售及行銷業務	122,449 (EUR 3,603)	-	15	100	100,767	100	(18,054)	註3	子公司 及註9
兆勤丹麥	兆勤荷蘭	荷蘭	銷售及行銷業務	54,089 (EUR 1,350)	-	14	100	44,737	100	(2,277)	註3	子公司 及註9
兆勤丹麥	兆勤俄羅斯	俄羅斯	銷售及行銷業務	28 (EUR 1)	-	-	100	1,429	100	524	註3	子公司 及註9
								146,933				

註1：含認列子公司之投資損益與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷。

註2：含認列翌勤通訊之投資損失9,509千元及無形資產攤銷11,581千元。

註3：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註4：自民國一〇八年四月企業分割至兆勤科技或兆勤丹麥。

註5：合勤新加坡及合勤馬來西亞已於民國一〇八年一月清算完結。

註6：勤紘股本係以前年度現金增資50,000千元及盈餘轉增資60,000千元，惟已於民國一〇八年三月減資退回股款50,000千元。

註7：益科已於民國一〇八年八月清算完結。

註8：VICTOR已於民國一〇八年七月清算完結。

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
民國一〇八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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比率	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
天津華勤	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	(4,294)	兆勤科技直接持股95%	兆勤科技直接持股95%	(4,079) (註6)	1,713	-
眾勤上海	通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務	266,259	註1	266,259	-	-	266,259	(14,289)	兆勤科技直接持股100%	兆勤科技直接持股100%	(11,680) (註6及7)	(2,310)	-
無錫盟創	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	305,863	盟創科技間接持股100%	盟創科技間接持股100%	305,863	1,753,299	-
無錫研勤	通訊及網路產品之研發	209,806	註3	209,806	-	-	209,806	16,411	盟創科技直接持股100%	盟創科技直接持股100%	16,411	229,540	-
上海蒙騰客	通訊及網路產品之銷售、網絡技術及轉讓服務	150,448	註3及4	72,193	-	-	72,193	(64,361)	盟創科技直接持股100%	盟創科技直接持股100%	(64,361)	(61,029)	-
北京華勤天地	通訊及網路產品之銷售、網絡技術之服務、轉讓及諮詢服務	236,860	註5	-	-	-	-	-	盟創科技間接持股49%	盟創科技間接持股49%	-	-	-

(二)轉投資大陸地區限額：

公司別	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註8)
兆勤科技	308,415	308,415	645,945
盟創科技	1,295,952	1,374,207	1,813,650

註1：由兆勤科技直接赴大陸地區從事投資。

註2：透過第三地區公司(Bluebell)再投資大陸公司。

註3：由盟創科技直接赴大陸地區從事投資。

註4：原上海蒙騰客實收資本額其78,255千元係透過Bluebell之自有資金投資，惟盟創科技因集團組織架構調整，於民國一〇八年五月以帳面價值將Bluebell之上海蒙騰客50%股權移轉至盟創科技。

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：上列金額含民國一〇八年一月至三月由VICTOR持有認列之投資損益。

註7：含認列眾勤上海之投資損失14,289千元與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷。

註8：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。

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八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(二)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—子公司(合勤科技股份有限公司、盟創科技股份有限公司及兆勤科技股份有限公司)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98%且金額係屬重大，因此，採用權益法之投資之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及存貨評價之相關估列合理性；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，管理階層之責任亦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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合勤投資控股股份有限公司查核意見。

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一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志
魏奕海



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月九日

合勤投資控股股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 122,561	2	89,814	1	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	\$ 6,709	-	11,291	-
1170 應收勞務收入(附註七)	38,126	-	40,599	1	2399	其他流動負債－其他	28,281	-	17,251	-
1476 其他金融資產－流動	3	-	10	-			34,990	-	28,542	-
1479 其他流動資產－其他	3,152	-	2,445	-		非流動負債：				
	163,842	2	132,868	2	2640	淨確定福利負債(附註六(五))	3,192	-	3,649	-
非流動資產：						負債總計	38,182	-	32,191	-
1550 採用權益法之投資(附註六(二))	7,094,042	98	7,138,618	98		權益(附註六(七))：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三))	1,162	-	1,245	-		股本	4,411,773	61	4,411,773	61
1780 無形資產(附註六(四))	327	-	439	-		資本公積	3,755,876	52	3,725,204	52
1840 遞延所得稅資產(附註六(六))	-	-	257	-	3100	保留盈餘	(362,370)	(5)	(439,594)	(6)
	7,095,531	98	7,140,559	98	3400	其他權益	(463,227)	(6)	(335,286)	(5)
					3500	庫藏股票	(120,861)	(2)	(120,861)	(2)
資產總計	\$ 7,259,373	100	7,273,427	100		權益總計	7,221,191	100	7,241,236	100
						負債及權益總計	\$ 7,259,373	100	7,273,427	100

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司
綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
4600 勞務收入(附註六(十)及七)	\$ 153,814	65	153,461	100
4222 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額(附註六(二))	83,743	35	-	-
4240 利息收入	208	-	90	-
7010 其他收入	32	-	276	-
	<u>237,797</u>	<u>100</u>	<u>153,827</u>	<u>100</u>
費用：				
5222 採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額(附註六(二))	-	-	633,406	412
6200 管理費用	124,000	52	106,566	69
7610 處分不動產、廠房及設備損失	216	-	-	-
7630 外幣兌換損失淨額	2	-	9	-
	<u>124,218</u>	<u>52</u>	<u>739,981</u>	<u>481</u>
稅前淨利(損)	113,579	48	(586,154)	(381)
7950 所得稅費用(附註六(六))	6,826	3	10,336	7
本期淨利(損)	<u>106,753</u>	<u>45</u>	<u>(596,490)</u>	<u>(388)</u>
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(五))	452	-	(434)	-
8331 採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(3,574)	(1)	11,940	8
8336 採用權益法認列子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現損益(附註六(七))	(26,813)	(11)	(21,452)	(14)
	<u>(29,935)</u>	<u>(12)</u>	<u>(9,946)</u>	<u>(6)</u>
後續可能重分類至損益之項目				
8381 採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(114,294)	(48)	(99,801)	(65)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(六))	13,166	6	26,494	16
	<u>(101,128)</u>	<u>(42)</u>	<u>(73,307)</u>	<u>(49)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(131,063)</u>	<u>(54)</u>	<u>(83,253)</u>	<u>(55)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (24,310)</u>	<u>(9)</u>	<u>(679,743)</u>	<u>(443)</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(九))				
基本每股盈餘	\$ 0.25		(1.38)	
稀釋每股盈餘	\$ 0.24		(1.38)	

董事長：朱順一



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 4,411,773	3,720,573	279,833	200,347	(353,931)	126,249	(221,386)	-	(221,386)	(120,861)	7,916,348
追溯適用新準則之影響數	-	-	-	-	19,141	19,141	-	(19,141)	(19,141)	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	4,411,773	3,720,573	279,833	200,347	(334,790)	145,390	(221,386)	(19,141)	(240,527)	(120,861)	7,916,348
本期淨利(損)	-	-	-	-	(596,490)	(596,490)	-	-	-	-	(596,490)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,506	11,506	(73,307)	(21,452)	(94,759)	-	(83,253)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(584,984)	(584,984)	(73,307)	(21,452)	(94,759)	-	(679,743)
員工認股權憑證酬勞成本	-	3,243	-	-	-	-	-	-	-	-	3,243
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	-	1,388	-	-	-	-	-	-	-	-	1,388
民國一〇七年十二月三十一日餘額	4,411,773	3,725,204	279,833	200,347	(919,774)	(439,594)	(294,693)	(40,593)	(335,286)	(120,861)	7,241,236
追溯適用新準則之影響數	-	-	-	-	(23,664)	(23,664)	-	-	-	-	(23,664)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	4,411,773	3,725,204	279,833	200,347	(943,438)	(463,258)	(294,693)	(40,593)	(335,286)	(120,861)	7,217,572
本期淨利(損)	-	-	-	-	106,753	106,753	-	-	-	-	106,753
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,122)	(3,122)	(101,128)	(26,813)	(127,941)	-	(131,063)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,631	103,631	(101,128)	(26,813)	(127,941)	-	(24,310)
員工認股權憑證酬勞成本	-	19,641	-	-	-	-	-	-	-	-	19,641
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	-	4,486	-	-	(2,459)	(2,459)	-	-	-	-	2,027
採用權益法認列之關聯企業資本公積變動數	-	6,545	-	-	(284)	(284)	-	-	-	-	6,261
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 4,411,773	3,755,876	279,833	200,347	(842,550)	(362,370)	(395,821)	(67,406)	(463,227)	(120,861)	7,221,191

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 113,579	(586,154)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	316	404
攤銷費用	112	112
利息收入	(208)	(90)
股份基礎給付酬勞成本	1,169	185
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(83,743)	633,406
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	216	-
收益費損項目合計	(82,138)	634,017
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收勞務收入	2,473	(274)
其他金融資產及其他流動資產	(358)	71
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,115	(203)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款項－關係人	(11,865)	(8,645)
應付費用及其他流動負債	11,030	(3,894)
淨確定福利負債	(5)	188
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(840)	(12,351)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,275	(12,554)
調整項目合計	(80,863)	621,463
營運產生之現金流入	32,716	35,309
收取之利息	214	81
退還之所得稅	366	499
營業活動之淨現金流入	33,296	35,889

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



合勤投資控股股份有限公司

現金流量表(承上頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(100)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,239)	-
處分不動產、廠房及設備	790	-
投資活動之淨現金流出	<u>(549)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加數	32,747	35,889
期初現金及約當現金餘額	<u>89,814</u>	<u>53,925</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 122,561</u>	<u>89,814</u>

董事長：朱順一



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊國榮



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
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合勤投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司或合勤投控)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。

本公司及合勤科技於民國一〇八年二月二十六日經董事會決議，基於強化市場競爭力，並提升整體經營績效，以民國一〇八年四月一日為分割基準日，將屬於合勤科技及其子公司之通路業務事業群下之各營運事業處相關資產與負債分割予本公司100%之子公司兆勤科技股份有限公司(以下簡稱兆勤科技)及其子公司Zyxel Networks A/S(以下簡稱兆勤丹麥)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值1,200,000千元，以每股16.56元作價換取兆勤科技每股票面10元之普通股一股，本公司共計取得兆勤科技新發行之普通股72,450千股，分割後合勤科技及兆勤科技均為本公司百分之百控制之子公司。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)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	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	108年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第16號)取代現行國際會計準則第17號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第17號)、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第4號)、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司之子公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第16號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司之子公司先前係依據國際財務報導解釋第4號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第16號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳合併財務報告附註四(十一)。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

過渡至國際財務報導準則第16號時，本公司之子公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第16號之規定。先前已依據國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第16號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

本公司之子公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第16號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司之子公司選擇將承租運輸設備及辦公室適用短期租賃及低價值之認列豁免。

先前於國際會計準則第17號下分類為營業租賃之合約。過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司之子公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

A. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司之子公司適用此方式衡量使用權資產。

B. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。

此外，本公司之子公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第16號：

A. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

B. 依其於初次適用日前依據國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

C. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

D. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

E. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第16號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第16號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第16號時，本公司之子公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額，差額認列於採用權益法之投資及保留盈餘，其減少金額均為23,664千元。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。理事會相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	109年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	109年1月1日

本公司評估適用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。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	111年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋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。除另有說明者外，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之淨額認列外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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

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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產。
- 3.預期於其報導日後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產用以交換或清償負債或受有其他限制者除外。

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.預期於其正常營業週期中清償該負債。
- 2.主要為交易目的而持有該負債。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金及應收勞務收入等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額，並以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2) 權益交易

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。

(3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4) 金融負債

包括其他應付款項(含關係人)，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。

(5) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(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。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

辦公及其他設備當期及比較期間之估計耐用年限為5年。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)無形資產

1.認列及衡量

本公司之無形資產係電腦軟體，以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.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始予以資本化；所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷時係依資產成本減除殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，依其估計耐用年限5年採直線法攤銷認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十二)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)提供服務

本公司提供勞務服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉勞務予客戶之時間與客戶為勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於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暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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

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

本公司依企業併購法第40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、合勤科技及盟創科技營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之五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、合勤科技及盟創科技係先按個別申報之狀況，依國際會計準則公報第12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，於財務報告表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。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。

(十七)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次一年度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。

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。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
活期存款	\$ 32,561	55,814
約當現金—定期存款	90,000	34,000
	<u>\$ 122,561</u>	<u>89,814</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)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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	\$ 7,074,750	7,104,781
關聯企業	19,292	33,837
	<u>\$ 7,094,042</u>	<u>7,138,618</u>

1.子公司：

子公司相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所享有子公司之利益(損失)份額分別為104,833千元及(606,657)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告中所包含之金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
對個別不重大之關聯企業權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>19,292</u>	<u>33,837</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
歸屬於本公司損益之份額	\$ <u>(21,090)</u>	<u>(26,749)</u>

上述本公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

(三)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備係運輸及辦公設備，其成本及折舊變動明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
成本：		
1月1日餘額	\$ 2,018	2,018
本期增添	1,239	-
本期處分	(1,676)	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,581</u>	<u>2,018</u>

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊：		
1月1日餘額	\$ 773	369
本期折舊	316	404
本期處分	<u>(670)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 419</u>	<u>773</u>
帳面價值：		
12月31日餘額	<u>\$ 1,162</u>	<u>1,245</u>

上述本公司不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

(四)無形資產

本公司無形資產係電腦軟體，其成本及攤銷明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
成本：		
1月1日餘額(即12月31日餘額)	<u>\$ 560</u>	<u>560</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 121	9
本期攤銷	<u>112</u>	<u>112</u>
12月31日餘額	<u>\$ 233</u>	<u>121</u>
帳面價值：		
12月31日餘額	<u>\$ 327</u>	<u>439</u>

上述本公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(五)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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 23,177	22,579
計畫資產之公允價值	<u>(19,985)</u>	<u>(18,930)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 3,192</u>	<u>3,649</u>

本公司之確定福利計畫係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。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,985千元。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

本公司確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 22,579	21,067
當期服務成本	154	309
當期利息成本	254	290
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	38	1,860
— 因財務假設變動所產生之精算損益	152	(947)
12月31日確定福利義務	\$ 23,177	22,579

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 18,930	18,040
利息收入	214	249
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)	642	479
已提撥至計畫之金額	199	162
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 19,985	18,930

(4) 資產上限影響數之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為零。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 154	309
淨確定福利負債(資產)淨利息	<u>40</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 194</u>	<u>350</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累積認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 7,442	7,876
本期認列	<u>452</u>	<u>(434)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,894</u>	<u>7,442</u>

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.000%	1.125%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一〇八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200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.22年。

(8)敏感度分析

本公司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>
108年12月31日		
折現率	\$ (301)	312
未來薪資成長率	303	(294)
107年12月31日		
折現率	\$ (312)	313
未來薪資成長率	305	(305)

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。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,527千元及3,399千元，已提撥至勞工保險局。

(六) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,737	8,800
調整前期之當期所得稅	832	851
	6,569	9,651
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	257	685
所得稅費用	\$ 6,826	10,336

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	108年度	107年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 13,166	26,494

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利(損)	\$ 113,579	(586,154)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	22,716	(117,231)
國內採用權益法認列之投資損益	(16,749)	126,681
以前年度所得稅估計差異	832	851
永久性差異調整及其他	27	35
	\$ 6,826	10,336

2. 遞延所得稅資產及負債

本公司遞延所得稅資產之變動如下：

	107.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	107.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	108.12.31
虧損扣除	\$ 942	(685)	-	257	(257)	-	-

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依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。

3. 連結稅制

本公司依國際會計準則第12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：

	108年度				
	當 期 所 得 稅 費 用	遞 延 所 得 稅 費 用	遞 延 所 得 稅 資 產 淨 額	應(收)付 聯 屬 公 司 款	應付(退) 所 得 稅
依國際會計準則第12號計算數	\$ 6,569	-	-	91	5,476
差異調整數	-	257	-	6,190	(6,190)
預計採合併申報數	<u>\$ 6,569</u>	<u>257</u>	<u>-</u>	<u>6,281</u>	<u>(714)</u>

本公司民國一〇八年度估計之應付營利事業所得稅5,476千元，原將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，將先使用子公司民國一〇八年度虧損扣抵及扣繳稅款，子公司再使用本公司以前年度虧損扣除，故產生應付聯屬公司款6,281千元(帳列其他應付款項－關係人項下)。

	107年度				
	當 期 所 得 稅 費 用	遞 延 所 得 稅 利 益	遞 延 所 得 稅 資 產 淨 額	應付聯屬 公 司 款	應付(退) 所 得 稅
依國際會計準則第12號計算數	\$ 9,651	-	-	-	9,393
差異調整數	-	685	257	10,440	(10,183)
預計採合併申報數	<u>\$ 9,651</u>	<u>685</u>	<u>257</u>	<u>10,440</u>	<u>(790)</u>

本公司民國一〇七年度估計之應付營利事業所得稅9,393千元，原將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，先使用子公司民國一〇七年度虧損扣抵及扣繳稅款，故未使用本公司虧損抵扣產生遞延所得稅資產257千元及產生應付聯屬公司款10,440千元(帳列其他應付款項－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業已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)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，截至民國一〇八年及一〇七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，實收股本均為4,411,773千元。

2.資本公積

本公司資本公積明細如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 3,489,819	3,489,819
庫藏股票交易	204,503	204,503
員工認股權	49,135	29,494
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	5,874	1,388
採用權益法認列之關聯企業所有權權益變動數	6,545	-
	\$ 3,755,876	3,725,204

- (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酬勞。截至民國一〇八年及一〇七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。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依金管會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。

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。

本公司於民國一〇八年六月十二日及一〇七年六月十三日分別經股東會決議民國一〇七年度虧損撥補案及一〇六年度盈虧撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇九年三月九日經董事會擬議民國一〇八年度之盈虧撥補案，上述盈虧撥補尚待股東會決議，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。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.庫藏股

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合冠投資持有本公司股數均為9,391千股，原始取得成本均為120,861千元，市價分別為189,698千元及117,857千元。

5.其他權益

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	\$ (294,693)	(221,386)
認列子公司本期外幣換算差異(稅後淨額)	(101,128)	(73,307)
期末餘額	\$ (395,821)	(294,693)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ (40,593)	-
追溯適用新準則之影響數	-	(19,141)
認列子公司本期透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	(26,813)	(21,452)
期末餘額	\$ (67,406)	(40,593)

(八)股份基礎給付

1.本公司

本公司於民國一〇七年十一月申報發行員工認股權憑證19,018千單位，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為五年，業經金管會核准申報生效。截至民國一〇八年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種類	申報生 效日期	發行 日期	發行單位數 (千單位)	既得 期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
107年第一次 員工認股權	107.11.20	107.11.21	19,018	2~3年 之服務	12.2	12.2

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2.1元~3.1元，本公司給予本公司員工之員工認股權憑證為1,063千單位，本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列之酬勞成本分別為1,077千元及185千元。另，給予子公司員工之員工認股權憑證為17,955千單位，民國一〇八年度及一〇七年度子公司認列之酬勞成本分別為16,739千元及3,058千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

股利率	3.08%
預期價格波動性	36.108%~44.619%
無風險利率	0.608%~0.688%
預期存續期間	2~3年

本公司給予員工及子公司合勤科技、盟創科技及兆勤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	108年度		107年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	18,678	\$ 12.2	-	-
本期給與	-	-	19,018	\$ 12.2
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(1,350)	-	(340)	-
期末流通在外	<u>17,328</u>	\$ 12.2	<u>18,678</u>	\$ 12.2
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為3.83年及4.83年。

2. 兆勤科技

兆勤科技於民國一〇八年十一月董事會通過發行員工認股權憑證6,000千單位，每單位可認購兆勤科技普通股1股，存續期間為五年。截至民國一〇八年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種 類	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
108年第一次員工認股權	108.11.8	5,618	2年之服務	14.0	14.0

兆勤科技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3.9元，兆勤科技給予本公司員工之員工認股權憑證為281千單位，本公司民國一〇八年度認列之酬勞成本為92千元。另，給予兆勤科技及合勤科技員工之員工認股權憑證為5,337千單位，民國一〇八年度認列之酬勞成本為1,733千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	-
預期價格波動性	40.408%
無風險利率	0.5432%
預期存續期間	2年

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

兆勤科技發行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	108年度	
	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	-
本期給與	281	\$ 14.0
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	<u>281</u>	\$ 14.0
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一〇八年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為4.83年。

(九)每股盈餘

基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>106,753</u>	<u>(596,490)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>431,786</u>	<u>431,786</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.25</u>	<u>(1.38)</u>

稀釋每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>106,753</u>	<u>(596,490)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	431,786	431,786
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>5,521</u>	<u>-</u>
	<u>437,307</u>	<u>431,786</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.24</u>	<u>(1.38)</u>

民國一〇七年度係屬虧損，為反稀釋效果。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)客戶合約之收入

本公司客戶合約之收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
台灣	\$ <u>153,814</u>	<u>153,461</u>
主要產品別：		
勞務服務	\$ <u>153,814</u>	<u>153,461</u>

(十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥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，包括符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司因截至民國一〇八年底及一〇七年底均為累積虧損，故均未估列員工及董事、監察人酬勞。

(十二)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。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為160,690千元及130,423千元。

(2)信用風險集中情況

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－關係人之金融商品。民國一〇八年及一〇七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

除其他應付款項－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。

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，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將增加或減少81千元及140千元，主因本公司變動利率現金及約當現金之影響。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		108.12.31			
		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資產：					
現金及約當現金	\$ 122,561	-	-	-	-
應收勞務收入	38,126	-	-	-	-
其他金融資產－流動	3	-	-	-	-
	\$ 160,690	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
其他應付款項－關係人	\$ 6,709	-	-	-	-
		107.12.31			
		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資產：					
現金及約當現金	\$ 89,814	-	-	-	-
應收勞務收入	40,599	-	-	-	-
其他金融資產－流動	10	-	-	-	-
	\$ 130,423	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
其他應付款項－關係人	\$ 11,291	-	-	-	-

(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、其他金融資產及其他應付款項－關係人。

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)。

截至民國一〇八年及一〇七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

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。

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與負債，其利率風險請詳附註六(十二)說明。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ <u>38,182</u>	<u>32,191</u>
權益總額(即調整後資本)	\$ <u>7,221,191</u>	<u>7,241,236</u>
負債資本比率	<u>0.53%</u>	<u>0.44%</u>

截至民國一〇八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)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
合勤科技	本公司之子公司
盟創科技	本公司之子公司
兆勤科技	本公司之子公司
黑貓資訊股份有限公司(黑貓資訊)	本公司之子公司
合冠投資股份有限公司(合冠投資)	合勤科技之子公司
Zyxel Communications Inc.(合勤美國)	合勤科技之子公司
Zyxel Communications A/S(合勤丹麥)	合勤科技之子公司
Sphairon GmbH (a Zyxel Company) (Sphairon)	合勤科技之子公司
Zyxel Iletisim Teknolojileri A.S.(合勤土耳其)	合勤科技之子公司
Zyxel Communications Do Brasil Ltda.(合勤巴西)	合勤科技之子公司
Zyxel Middle East FZE(合勤杜拜)	合勤科技之子公司
宇曜智能股份有限公司(宇曜智能)	合勤科技之子公司
Bluebell Overseas Ltd.(Bluebell)	盟創科技之子公司
上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司(上海蒙騰客)	原為盟創科技及Bluebell之子公司，於民國一〇八年五月成為盟創100%持有之子公司
無錫研勤信息科技有限公司(無錫研勤)	盟創科技之子公司
無錫盟創網絡科技有限公司(無錫盟創)	Bluebell之子公司
勤絃科技股份有限公司(勤絃科技)	兆勤科技之子公司(註)

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Zyxel Technology India Pvt Ltd.(兆勤印度)	兆勤科技之子公司(註)
Zyxel Online OÜ(兆勤愛沙尼亞)	兆勤科技之子公司(註)
眾勤通信設備貿易(上海)有限公司(眾勤上海)	兆勤科技之子公司(註)
Zyxel Networks A/S(兆勤丹麥)	兆勤科技之子公司(註)
Zyxel Thailand Company Ltd.(兆勤泰國)	兆勤科技之子公司(註)
天津華勤通信設備有限公司(天津華勤)	兆勤科技之子公司(註)
Zyxel Korea Co., Ltd.(兆勤韓國)	兆勤科技之子公司(註)
Zyxel Deutschland GmbH(合勤德國)	合勤丹麥之子公司
Zyxel Communications UK Ltd.(合勤英國)	合勤丹麥之子公司
Zyxel Communications Czech s.r.o.(合勤捷克)	合勤丹麥之子公司
Zyxel Communications Italy S.r.l(合勤義大利)	合勤丹麥之子公司
Zyxel Communications Iberia S.L(合勤西班牙)	合勤丹麥之子公司
Zyxel Communications B.V.(兆勤荷蘭)	兆勤丹麥之子公司(註)
Zyxel Communications RU LLC(兆勤俄羅斯)	兆勤丹麥之子公司(註)
Zyxel France(兆勤法國)	兆勤丹麥之子公司(民國一〇八年十月設立)
財團法人合勤基金會(合勤基金會)	其董事長與本公司相同
智勤科技股份有限公司(智勤科技)	合勤基金會之子公司
益科股份有限公司(益科)	原為合勤科技之子公司，已於民國一〇八年八月清算完結
Zyxel Singapore Private Ltd.(合勤新加坡)	原為合勤科技之子公司，已於民國一〇八年一月清算完結
Zyxel Malaysia SDN BHD(合勤馬來西亞)	原為VICTOR之子公司，已於民國一〇八年一月清算完結
VICTOR BLUE LIMITED (VICTOR)	原為合勤科技之子公司，已於民國一〇八年七月清算完結

註：本公司基於強化市場競爭力，並提昇經營績效，於民國一〇八年一月設立100%持股之子公司兆勤科技，同時於民國一〇八年四月一日分割受讓合勤科技及合勤丹麥通路業務事業群下之各營運處相關資產及負債予兆勤科技及其子公司兆勤丹麥。配合此分割計劃，合勤科技將持有之通路業務事業群下各子公司包括VICTOR、勤紘科技、合勤印度、合勤韓國、合勤泰國、合勤愛沙尼亞、VICTOR之子公司眾勤上海及天津華勤分割讓與兆勤科技；合勤丹麥將持有之子公司合勤荷蘭及合勤俄羅斯分割讓與兆勤丹麥。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人之重大交易事項

1.營業收入

本公司從事專案執行時之財務、資訊及其他服務所收取之勞務收入如下：

關係人類別	108年度	107年度
子公司－合勤科技	\$ 70,481	77,023
子公司－盟創科技	53,294	69,238
子公司－兆勤科技	22,839	-
其他關係人	6,600	6,600
子公司	600	600
	\$ 153,814	153,461

2. 應收關係人

帳列科目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收勞務收入	子公司－合勤科技	\$ 14,789	22,697
應收勞務收入	子公司－盟創科技	12,353	16,170
應收勞務收入	子公司－兆勤科技	9,093	-
應收勞務收入	其他關係人	1,733	1,732
應收勞務收入	子公司	158	-
		\$ 38,126	40,599

3.背書保證

本公司為關係人背書保證情形如下：

關係人類別	108年度		107年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
子公司－盟創科技	\$ 2,272,400	2,024,870	2,707,360	2,260,010
子公司－兆勤科技	\$ 850,000	850,000	-	-

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。截至民國一〇八年及一〇七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6,281千元及10,440千元，帳列其他應付款項－關係人項下。

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.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：

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ <u>428</u>	<u>851</u>

(三)主要管理人員

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 11,496	10,705
退職後福利	185	180
股份基礎給付	<u>292</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 11,973</u>	<u>10,934</u>

股份基礎給付請詳附註六(八)。

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(二)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	108年度	107年度
		屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
員工福利費用			
薪資費用		90,298	72,273
勞健保費用		6,393	6,080
退休金費用		3,721	3,749
董事酬金		2,726	2,104
其他員工福利費用		4,230	4,501
折舊費用		316	404
攤銷費用		112	112

合勤投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工人數	\$ <u>81</u>	<u>78</u>
未兼任員工之董事人數	\$ <u>7</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,414</u>	<u>1,203</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,220</u>	<u>1,004</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>21.5%</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇八年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：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：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：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：請詳附表八。
- 3.重大交易事項：

本公司民國一〇八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)，請詳民國一〇八年度合併財務報告附註十三「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

合勤投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇八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 (註1)	貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
1	合勤科技	合勤義大利	其他應收款 —關係人	是	519,742	519,742	519,742	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
1	合勤科技	合勤巴西	同上	是	394,244	188,148	188,148	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
1	合勤科技	合勤美國	同上	是	200,866	200,866	119,920	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
1	合勤科技	合勤土耳其	同上	是	20,232	16,587	16,587	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
1	合勤科技	兆勤印度	同上	是	52,839	14,136	14,136	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
1	合勤科技	其他(註5)	同上	是	32,469	7,274	7,274	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
1	合勤科技	盟創科技	同上	是	900,000	-	-	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
						<u>946,753</u>	<u>865,807</u>										
2	盟創科技	上海蒙騰客	同上	是	451,774	88,759	88,759	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
3	無錫研勤	無錫盟創	同上	是	119,678	-	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
3	無錫研勤	上海蒙騰客	同上	是	118,560	-	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
						<u>-</u>	<u>-</u>										
4	兆勤科技	兆勤印度	同上	是	68,345	52,959	52,959	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
4	兆勤科技	眾勤上海	同上	是	14,826	12,292	12,292	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
4	兆勤科技	其他(註5)	同上	是	42,758	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	722,119	2,888,476	
						<u>65,251</u>	<u>65,251</u>										

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。

無錫研勤：3。

兆勤科技：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：合勤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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高 背書保證 餘額 (註3)	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	合勤投控	盟創科技	2	3,610,596	2,272,400	2,024,870	18,612	-	28.04%	3,610,596	Y	N	N
0	合勤投控	兆勤科技	2	3,610,596	850,000	850,000	315,410	-	11.77%	3,610,596	Y	N	N
						2,874,870	334,022						
1	無錫盟創	上海蒙騰客	4	3,610,596	23,015	-	-	-	-	3,610,596	N	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

無錫盟創：1。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係說明如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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。各背書保證公司與子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。各背書保證公司及其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)

民國一〇八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
合勤科技	優必關科技(股)公司股票	被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	956	5,115	9%	5,115	
合勤科技	Global Channel Resource Pte. Ltd.	同上	同上	600	1,398	8%	1,398	
合勤科技	智威科技(股)公司股票	同上	同上	19	149	-	149	
合勤科技	鴻璟科技(股)公司股票	同上	同上	500	-	6%	-	
合勤科技	Aetas Technology Inc.股票	同上	同上	296	-	1%	-	
					6,662			
合冠投資	泓彥資訊(股)公司股票	被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	169	2,007	11%	2,007	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	-	3%	-	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	296	-	3%	-	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	-	5%	-	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	1	-	1%	-	
					2,007			
勤絃科技	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		2,035		2,035	

合勤投資控股股份有限公司及子公司
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
民國一〇八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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤科技	合勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	2,991,263	32%	出貨後150天	註1	1,212,192	29%		
合勤科技	合勤美國	子公司對子公司	銷貨	2,464,660	26%	出貨後135天	註1	720,965	17%		
合勤科技	合勤義大利	子公司對子公司	銷貨	1,577,288	17%	出貨後150天	註1	1,120,883	27%		
合勤科技	合勤土耳其	子公司對子公司	銷貨	573,680	6%	出貨後165天	註1	245,353	6%		
合勤科技	兆勤科技	子公司對子公司	銷貨	329,690	4%	出貨後90天	註1	-	-		
合勤科技	合勤巴西	子公司對子公司	銷貨	311,025	3%	出貨後90~180天	註1	706,404	17%		
兆勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	680,049	44%	出貨後150天	註1	607,818	57%		
兆勤科技	合勤科技	子公司對子公司	銷貨	602,696	39%	出貨後90天	註1	-	-		
兆勤科技	勤絃科技	子公司對子公司	銷貨	106,027	7%	出貨後90天	註1	61,524	6%		
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	銷貨	2,650,150	19%	出貨後90天	註1	812,998	28%		
盟創科技	上海蒙騰客	子公司對子公司	銷貨	1,460,945	11%	出貨後60~140天	註1	846,155	29%		
盟創科技	無錫盟創	子公司對子公司	加工及代採購	(8,048,280)	(60%)	進貨後90天	註2	(1,188,748)	(52%)		
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	代採購	(1,046,683)	(8%)	進貨後90天	註2	-	-		

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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤丹麥	兆勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	543,442	20%	進貨後90~120天	註1	413,497	35%		
合勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	銷貨	502,578	18%	進貨後120天	註1	114,271	10%		
合勤丹麥	合勤英國	子公司對子公司	銷貨	257,091	9%	進貨後120天	註1	140,544	12%		
合勤丹麥	合勤義大利	子公司對子公司	銷貨	250,411	9%	進貨後120~180天	註1	72,920	6%		
合勤丹麥	合勤捷克	子公司對子公司	銷貨	211,405	8%	進貨後30~120天	註1	104,580	9%		
合勤丹麥	合勤土耳其	子公司對子公司	銷貨	131,160	5%	進貨後130天	註1	116,052	10%		
兆勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	銷貨	185,475	9%	進貨後90天	註1	21,222	5%		

註1：合勤科技與兆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，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，委託無錫盟創加工及委託合勤科技代採購係雙方議定價格辦理。

註3：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
 民國一〇八年十二月三十一日

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)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
合勤科技	合勤丹麥	子公司對子公司	1,212,192	2	5,229	加強催收	199,209	-	
合勤科技	合勤義大利	子公司對子公司	1,120,883	1	519,742	加強催收	138,798	-	
合勤科技	合勤美國	子公司對子公司	720,965	3	-	-	517,825	-	
合勤科技	合勤巴西	子公司對子公司	392,195	1	188,148	加強催收	-	-	註3
合勤科技	合勤土耳其	子公司對子公司	245,353	4	16,587	加強催收	-	-	
兆勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	607,818	3	-	-	132,920	-	
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	812,998	3	-	-	689,568	-	
盟創科技	上海蒙騰客	子公司對子公司	785,126	2	88,759	加強催收	193,186	-	註4
無錫盟創	盟創科技	子公司對子公司	1,188,748	8	-	-	1,098,275	-	
合勤丹麥	兆勤丹麥	子公司對子公司	413,497	3	-	-	83,975	-	
合勤丹麥	合勤英國	子公司對子公司	140,544	2	-	-	80,009	-	
合勤丹麥	合勤土耳其	子公司對子公司	116,052	1	-	-	5,092	-	
合勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	114,271	4	-	-	114,890	-	
合勤丹麥	合勤捷克	子公司對子公司	104,580	2	-	-	7,668	-	

註1：係截至民國一〇九年二月二十九日止之資訊。

註2：應收關係人款項餘額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註3：應收關係人款項餘額含認列至長期投資貸餘314,209千元。

註4：應收關係人款項餘額含認列至長期投資貸餘61,029千元。

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

民國一〇八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 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			
合勤投控	合勤科技	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	3,431,516	4,631,516	72,450	100	3,057,546	(559,481)	(575,795)	子公司及註1
合勤投控	盟創科技	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	3,337,920	3,337,920	316,800	100	3,005,576	876,156	912,512	子公司及註1
合勤投控	兆勤科技	台灣	通訊及網路產品之研發及銷售	1,200,100	-	72,460	100	1,005,473	(170,944)	(229,369)	子公司及註1
合勤投控	翌勤通訊	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	101,450	101,450	9,050	42	19,292	(21,141)	(21,090)	關聯企業及註2
合勤投控	黑貓資訊	台灣	資安產品研發、銷售及顧問管理服務	10,000	10,000	1,000	77	6,155	(3,270)	(2,515)	子公司
								7,094,042		83,743	
合勤科技	合勤土耳其	土耳其	銷售及行銷業務	362,862 (USD 11,977)	362,862 (USD 11,977)	29,137	100	233,387	(36,477)	註3	子公司
合勤科技	合勤美國	美國	銷售及行銷業務	271,810 (USD 9,506)	271,810 (USD 9,506)	9,807	100	196,833	(57,403)	註3	子公司
合勤科技	合冠投資	台灣	投資業務	540,000	540,000	8,902	100	189,150	(119)	註3	子公司
合勤科技	合勤丹麥	丹麥	銷售及行銷業務	501,390 (EUR 11,980)	629,088 (EUR 14,694)	20,712	100	143,335	(275,790)	註3	子公司

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			
合勤科技	Sphairon	德國	通訊及網路產品之研發	154,320 (EUR 4,000)	154,320 (EUR 4,000)	-	100	128,593	2,683	註3	子公司
合勤科技	眾至資訊	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	10,950	10,950	730	38	13,081	7,869	註3	關聯企業
合勤科技	宇曜智能	台灣	網路數位控制產品之研發及銷售	48,411	32,060	4,841	61	9,581	(21,652)	註3	子公司
合勤科技	合勤杜拜	阿拉伯聯合大公國	銷售及行銷業務	216 (USD 7)	216 (USD 7)	-	100	84	22,832	註3	子公司
合勤科技	益科	台灣	華文書籍資料庫、跨平台行動應用及全球化網路建置營運等服務	-	29,920	-	-	-	(3,142)	註3	子公司及註7
合勤科技	合勤新加坡	新加坡	銷售及行銷業務	-	69,090 (USD 2,284)	-	-	-	-	-	子公司及註5
合勤科技	VICTOR	英屬維京群島	投資業務	註4	102,480 (USD 3,719)	-	-	-	(1,492)	註3	子公司
合勤科技	合勤印度	印度	銷售及行銷業務	註4	62,768 (USD 1,939)	-	-	-	(26,285)	註3	子公司
合勤科技	合紘科技	台灣	通訊及網路產品之研發及銷售	註4及6	註6	-	-	-	8,979	註3	子公司
合勤科技	合勤泰國	泰國	銷售及行銷業務	註4	36,454 (USD 1,142)	-	-	-	11,124	註3	子公司
合勤科技	合勤韓國	南韓	銷售及行銷業務	註4	11,127 (USD 390)	-	-	-	3,828	註3	子公司
合勤科技	合勤愛沙尼亞	愛沙尼亞	銷售及行銷業務	註4	88 (EUR 3)	-	-	-	-	註3	子公司
合勤科技	合勤巴西	巴西	銷售及行銷業務	53,373 (USD 1,668)	53,373 (USD 1,668)	5,849	100	(339,817)	(227,078)	註3	子公司
								<u>574,227</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			
VICTOR	合勤馬來西亞	馬來西亞	銷售及行銷業務	-	43,738 (USD 1,337)	-	-	-	-	-	子公司 及註5
合勤丹麥	合勤德國	德國	銷售及行銷業務	67,461 (EUR 1,525)	67,461 (EUR 1,525)	-	100	108,455	(19,917)	註3	子公司
合勤丹麥	合勤英國	英國	銷售及行銷業務	319,542 (EUR 6,450)	319,542 (EUR 6,450)	5,375	100	50,354	(7,726)	註3	子公司
合勤丹麥	合勤捷克	捷克共和國	銷售及行銷業務	66,283 (EUR 1,543)	66,283 (EUR 1,543)	19,000	100	4,854	(16,609)	註3	子公司
合勤丹麥	合勤西班牙	西班牙	銷售及行銷業務	2,165 (EUR 53)	2,165 (EUR 53)	3	100	2,296	(2,483)	註3	子公司
合勤丹麥	合勤俄羅斯	俄羅斯	銷售及行銷業務	註4	28 (EUR 1)	-	-	-	524	註3	子公司
合勤丹麥	合勤荷蘭	荷蘭	銷售及行銷業務	註4	54,089 (EUR 1,350)	-	-	-	(2,277)	註3	子公司
合勤丹麥	合勤義大利	義大利	銷售及行銷業務	48,793 (EUR 1,450)	48,793 (EUR 1,450)	10	100	(17,315)	(30,467)	註3	子公司
								148,644			
盟創科技	Bluebell	英屬維京群島	投資業務	1,519,277 (USD 45,150)	1,659,652 (USD 49,500)	32,856	100	1,694,900	351,990	註3	子公司

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			
兆勤科技	勤絃科技	台灣	通訊及網路產品之研發及銷售	註6	-	6,000	100	92,682	8,979	註3	子公司
兆勤科技	兆勤泰國	泰國	銷售及行銷業務	74,969 (USD2,389)	-	8,000	100	86,069	11,124	註3	子公司
兆勤科技	兆勤韓國	南韓	銷售及行銷業務	11,127 (USD 390)	-	72	65	21,628	3,828	註3	子公司
兆勤科技	兆勤丹麥	丹麥	銷售及行銷業務	415,320 (EUR 12,000)	-	20,712	100	2,767	(164,657)	註3	子公司
兆勤科技	兆勤愛沙尼亞	愛沙尼亞	銷售及行銷業務	88 (EUR 3)	-	3	100	84	-	註3	子公司
兆勤科技	兆勤印度	印度	銷售及行銷業務	62,768 (USD 1,939)	-	8,470	100	(256,766)	(26,285)	註3	子公司
兆勤科技	VICTOR	英屬維京群島	投資業務	註8	-	-	-	-	(1,492)	註3	子公司
								(53,536)			
兆勤丹麥	兆勤法國	法國	銷售及行銷業務	122,449 (EUR 3,603)	-	15	100	100,767	(18,054)	註3	子公司
兆勤丹麥	兆勤荷蘭	荷蘭	銷售及行銷業務	54,089 (EUR 1,350)	-	14	100	44,737	(2,277)	註3	子公司
兆勤丹麥	兆勤俄羅斯	俄羅斯	銷售及行銷業務	28 (EUR 1)	-	-	100	1,429	524	註3	子公司
								146,933			

註1：含認列子公司之投資損益與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷。

註2：含認列翌勤通訊之投資損失9,509千元及無形資產攤銷11,581千元。

註3：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註4：自民國一〇八年四月企業分割至兆勤科技或兆勤丹麥。

註5：合勤新加坡及合勤馬來西亞已於民國一〇八年一月清算完結。

註6：勤絃股本係以前年度現金增資50,000千元及盈餘轉增資60,000千元，惟已於民國一〇八年三月減資退回股款50,000千元。

註7：益科已於民國一〇八年八月清算完結。

註8：VICTOR已於民國一〇八年七月清算完結。

合勤投資控股股份有限公司及子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇八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 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
天津華勤	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	(4,294)	兆勤科技直 接持股95%	(4,079) (註6)	1,713	-
眾勤上海	通訊及網路產品之銷售及 技術諮詢服務	266,259	註1	266,259	-	-	266,259	(14,289)	兆勤科技直 接持股100%	(11,680) (註6及7)	(2,310)	-
無錫盟創	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	305,863	盟創科技間 接持股100%	305,863	1,753,299	-
無錫研勤	通訊及網路產品之研發	209,806	註3	209,806	-	-	209,806	16,411	盟創科技直 接持股100%	16,411	229,540	-
上海蒙騰客	通訊及網路產品之銷售、 網絡技術及轉讓服務	150,448	註3及4	72,193	-	-	72,193	(64,361)	盟創科技直 接持股100%	(64,361)	(61,029)	-
北京華勤天 地	通訊及網路產品之銷售、 網絡技術之服務、轉讓及 諮詢服務	236,860	註5	-	-	-	-	-	盟創科技間 接持股49%	-	-	-

(二)轉投資大陸地區限額：

公司別	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註8)
兆勤科技	308,415	308,415	645,945
盟創科技	1,295,952	1,374,207	1,813,650

註1：由兆勤科技直接赴大陸地區從事投資。

註2：透過第三地區公司(Bluebell)再投資大陸公司。

註3：由盟創科技直接赴大陸地區從事投資。

註4：原上海蒙騰客實收資本額其78,255千元係透過Bluebell之自有資金投資，惟盟創科技因集團組織架構調整，於民國一〇八年五月以帳面價值將Bluebell之上海蒙騰客50%股權移轉至盟創科技。

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：上列金額含民國一〇八年一月至三月由VICTOR持有認列之投資損益。

註7：含認列眾勤上海之投資損失14,289千元與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷。

註8：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
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
活期存款		\$ 32,561
定期存款	期間為108.12.26~109.3.26； 利率為0.10%~0.62%	90,000
		\$ 122,561

不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

註：「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(三)

無形資產變動明細表

註：「無形資產」相關資訊請參閱附註六(四)

合勤投資控股股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇八年十二月三十一日

項 目	金 額
應退營利事業所得稅	\$ 2,540
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>612</u>
	<u>\$ 3,152</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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資 事業 名稱	期初餘額		投資增加 (減少)	投資損益	適用新準 則影響數	分割轉入 (轉出)	累積換算 調整數	子 公 司 認 列 精 算 損 益 調 整	給 予 子 公 司 員 工 認 股 酬 勞 成 本	認列子公 司透過其 他綜合損 益按公允 價值衡量 之金融資 產未實現 損 益	認列被投 資公司之 權 益 變 動 數	期 末 餘 額			評 價 基 礎	供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額										持 股 比 例 %	金 額	金 額		
合勤科技	144,900	\$ 4,931,216	-	(575,795)	(8,745)	(1,200,000)	(62,543)	(6,375)	7,548	(26,813)	(947)	72,450	100.00	3,057,546	權益法	無
盟創科技	316,800	2,164,895	-	912,512	(14,919)	-	(67,546)	1,786	8,848	-	-	316,800	100.00	3,005,576	權益法	無
兆勤科技	-	-	100	(229,369)	-	1,200,000	28,961	1,015	2,076	-	2,690	72,460	100.00	1,005,473	權益法	無
翌勤通訊	9,050	33,837	-	(21,090)	-	-	-	-	-	-	6,545	9,050	41.90	19,292	權益法	無
黑貓資訊	1,000	8,670	-	(2,515)	-	-	-	-	-	-	-	1,000	76.92	6,155	權益法	無
		<u>\$ 7,138,618</u>	<u>100</u>	<u>83,743</u>	<u>(23,664)</u>	<u>-</u>	<u>(101,128)</u>	<u>(3,574)</u>	<u>18,472</u>	<u>(26,813)</u>	<u>8,288</u>			<u>7,094,042</u>		

合勤投資控股股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資及年終獎金	\$ 21,296
勞務費	1,865
應付營業稅	1,666
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>3,454</u>
	<u>\$ 28,281</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪資及獎金	\$ 91,524
勞務支出	10,235
勞健保費用	6,393
其他費用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>15,848</u>
	<u>\$ 124,000</u>

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



負責人：朱 順 一



Unizyx

民國一〇八年度

合勤投資控股股份有限公司
年報

