

上市股票代碼: 3029



一〇五年度年報

中華民國 106 年 5 月 22 日 刊印

公開資訊申報網址: <http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址: <http://www.zerone.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：金可玫

職 稱：財務處處長

電 話：(02)2656-5656

電子郵件信箱：michelle@zerone.com.tw

代理發言人：周良一

職 稱：資訊管理處處長

電 話：(02)2656-5656

電子郵件信箱：ken.chou@zerone.com.tw

二、總公司之地址及電話：

地 址：台北市內湖區內湖路一段360巷8號10樓

電 話：(02)2656-5656

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市光復北路十一巷三十五號地下一樓

電 話：(02)2768-6668

網 址：<http://www.masterlink.com.tw>

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：林文欽、郭俐雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段156號十二樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

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.zerone.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人及經理人資料	7
三、支付董事、監察人及經理人之酬金	11
四、公司治理運作情形	15
五、會計師公費資訊	31
六、更換會計師資訊	32
七、揭露公司董事長、總經理及負責財務或會計之經理人最近一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者	32
八、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股東股權移轉及質押變動情形	32
九、持股比例前十大股東互為關係人關係之資訊	33
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接間接控制之事業對同一轉投資事業之持股情形	33
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	34
二、公司債之辦理情形	39
三、特別股之辦理情形	46
四、海外存託憑證之辦理情形	46
五、員工認股權憑證之辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	48
八、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	59

三、從業員工資料	64
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	67
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	68
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	78
四、最近年度財務報告	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	80
二、財務績效	80
三、現金流量	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	81
六、風險應分析評估事項	82
七、其他重要事項	84
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	85
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	85
四、其他必要補充說明事項	85
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	85

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

僅將本公司 105 年度營業實績及 106 年度營業計劃概要等分別報告如下：

一、105 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 105 年度營業收入為 5,932,359 仟元，較去年增加 528,118 仟元，增加幅度為 9.77%；稅後淨利為 225,344 仟元，較去年增加 43,998 仟元，增加幅度為 24.26%，基本每股稅後純益為 1.85 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支情形：

本公司 105 年度本期淨利 225,344 仟元，全年度營業活動淨現金流入 198,813 仟元，投資活動淨現金流出 60,528 仟元，籌資活動淨現金流出 120,997 仟元，本期現金及約當現金增加 11,118 仟元。期末現金與約當現金餘額為 510,523 仟元。

2.獲利能力分析：

項 目	105 年(%)	104 年(%)
資 產 報 酬 率	6.77	5.64
股 東 權 益 報 酬 率	11.49	10.96
營業利益佔實收資本額比率	21.29	17.09
稅前淨利佔實收資本額比率	21.94	18.39
純 益 率	3.80	3.36
每 股 盈 餘 (元)	1.85	1.65

(三)本公司及子公司之研究發展狀況

本公司及子公司 105 年度研發方向為：

- 1.新一代列印伺服器平台：更換成物聯網 (IoT)平台，進一步改進效能。延續 104 年計劃。
- 2.新創 EMS 技術模組：包括雲端軟硬體模組，語音聲控套件等。
- 3.4G LTE CPE 產品：應客戶之需求開發相關技術。

二、106 年度營業計劃概要

(一)經營方針

今年業務領域維持在儲存、資安、網路及雲端服務，加重服務平台的佈局，及密切關注原廠的動態。於組織發展方面，提昇員工對公司的向心力及熱情度，增強內部銷售團隊經驗及能力，培養技術工程師實力，以維持本公司 106 年之持續成長力道。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 106 年度各項產品及預期銷售數量如下：

產 品 別	預計銷售量(套)
代 理 產 品	11,000,000
其 他	330,000
總 計	11,330,000

本公司於代理產品部份將持續專注於雲端之網路應用及增值服務軟硬體銷售，因大部分屬於專案銷售及增值服務，產品單價高，故預期本年度銷售數量較 105 年度銷售數量顯著減少。

(三)重要之產銷政策

- 1.深耕原有通路，掌握原廠脈動及密切合作。
- 2.新代理利基型產品及增值服務推廣以提高毛利率。
- 3.拓展新市場以增加代理產品之廣度。
- 4.努力提升營運效率，合理節流。

三、未來公司發展策略

由於 IT 產業轉型激烈，雲端、虛擬、行動裝置等趨勢將左右未來，公司除鞏固現有主力產品業務外，更加強雲端平台服務的業務，提昇代理產品的價值定位，掌握市場先機，加上內部制定組織的改革及穩定，足以完成年度營業目標，及因應未來成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)依目前科技市場之發展，數位電子看板、智慧安全、雲端概念及可攜式產品係未來必要投入之應用產業與產品，本公司亦積極朝向此相關產業邁進。
- (二)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，但總體經濟環境影響公司業務市場拓展之方向，本公司均採取適當之因應措施。

敬祝 時祺

董事長兼總經理

林嘉勳



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十九年六月二十七日

二、公司沿革

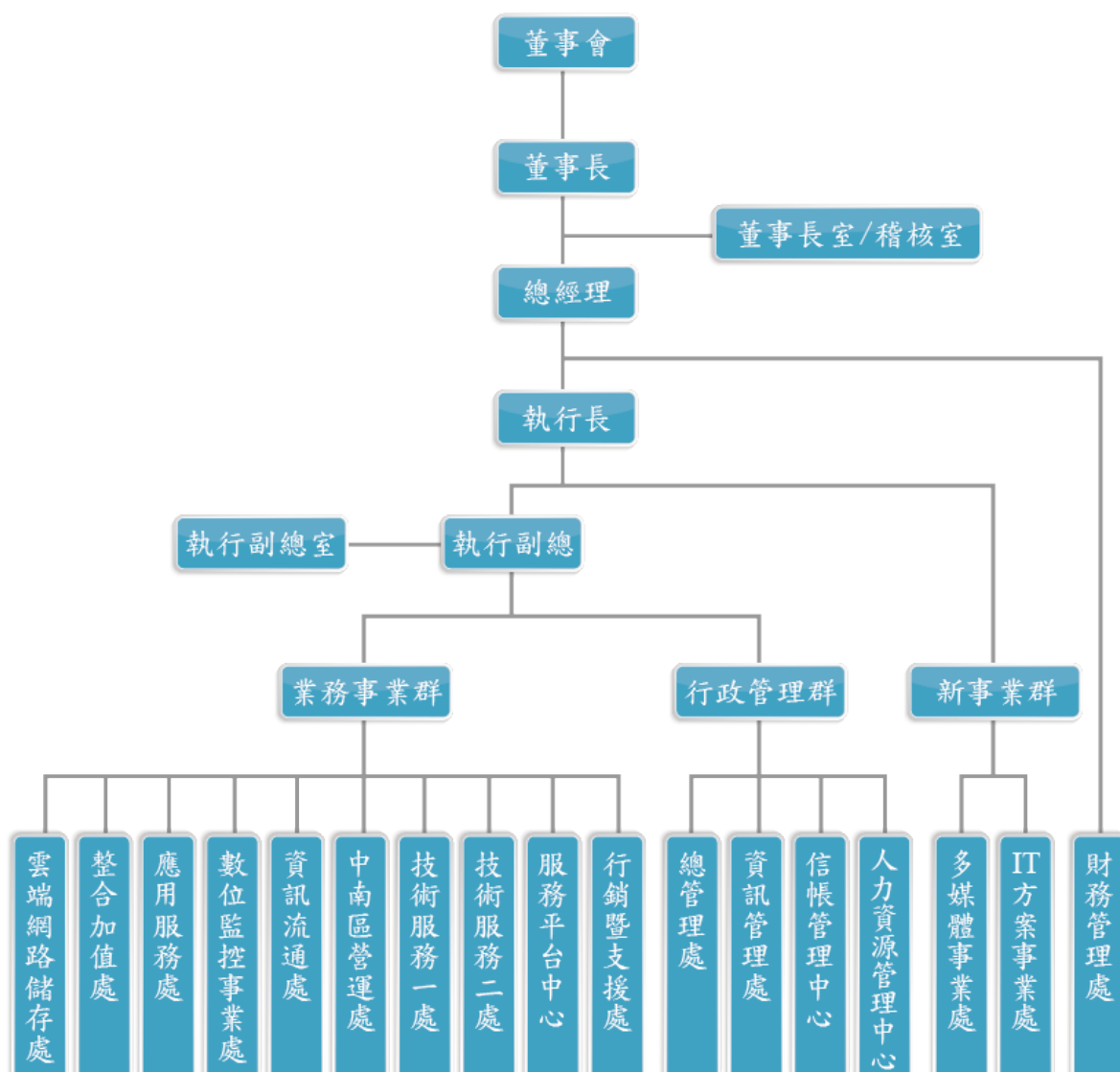
年 度	大 事 紀
民國69年	• 公司創立，登記資本額500仟元。
	• 發明倉頡輸入法及向量組字法。
	• 零壹中文系統發表。
民國79年	• 代理Novell公司網路產品。
民國82年	• Microsoft產品代理。
民國83年	• 印表伺服器上市。
民國85年	• Cisco產品代理銷售。
民國87年	• 證期會核准為公開發行公司。
民國89年	• 89年01月股票於櫃檯買賣中心掛牌買賣；資本額275,000仟元。
民國90年	• 寬頻網路防火牆產品上市。
民國91年	• 無線寬頻路由器上市。
	• 91年8月股票於台灣證券交易所掛牌買賣；資本額為600,000仟元。
民國92年	• 發行國內第一次有擔保可轉換公司債250,000仟元。
民國97年	• 陸續辦理可轉換公司債換發新股，實收資本額增為1,020,342,130元。
	• 陸續辦理庫藏股註銷作業，實收資本額減為989,962,130元。
民國98年	• 陸續辦理庫藏股註銷作業，實收資本額減為985,072,130元。
民國99年	• 陸續辦理庫藏股註銷作業，實收資本額減為966,152,130元。
民國100年	• 陸續辦理庫藏股註銷及轉讓作業，實收資本額減為947,442,130元。
民國101年	• 正式成為三星電子大型顯示器台灣區代理夥伴。
民國102年	• 榮獲Cisco、VMware 2013年度亞太大獎及VMware全球最佳代理商殊榮。

年 度	大 事 紀
民國103年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲Cisco「2014成長卓越代理商獎」、 「思科2014財年大中華區最佳分銷總代理」及VMware「年度報備機制最佳推動暨 增值代理產品最佳銷售代理商」殊榮。
民國104年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲 Aimetis「2015 Asia Pacific Distributor of the Year」、 F5「2015 Best Performance Distributor」、 賽門鐵克「2015 年度合作夥伴大獎 - 最佳代理商支持貢獻獎」及VMware 最佳代理商。
民國105年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲 Akamai 最佳代理商、Akamai 2016 亞太區解決方案優質代理商、 NetApp FY16 最佳行銷服務代理商、Veeam 最佳代理商、 F5「2016 Best Performance Distributor」、 NVIDIA 最佳代理商、Ipswitch「2016 Best performing Partner,GCR」及VMware 最佳代理商。
民國106年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲 Jabra「2017 Taiwan Authorized Distributor」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別		主 要 職 掌
董事長室		<ol style="list-style-type: none"> 1.重要規章制度擬定、專案計劃推動等經營企劃類。 2.對外投資之評估與管理。 3.股務之規劃與執行。
稽核室		<ol style="list-style-type: none"> 1.稽核各部門作業，確保公司內部流程有效運作。 2.提出並分析各項經營管理之改善對策及方法。 3.財務會計及證券法令之研究及應用。
新事業群		<ol style="list-style-type: none"> 1.負責評估及開發新產品或新代理業務。 2.針對中國大陸市場，擴展產品銷售業務。
業務事業群		<ol style="list-style-type: none"> 1.代理國內外網路軟硬體產品，針對台灣市場之銷售業務，達成整體營收與獲利目標。 2.客戶的維護與開發。 3.促銷活動執行與策劃。
財務管理處		<ol style="list-style-type: none"> 1.公司資金規劃及調度與運用。 2.會計制度之修訂與執行。 3.財務資訊報表之審核與分析。 4.會計各項收支憑證之審核、管理報表及預算之審核及分析。 5.稅務規劃與處理。 6.財務、會計流程電腦化。
行 政 管 理 群	總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1.總務及採購流程之控管與執行。 2.倉庫進銷存貨之管理。
	信帳管理中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.控管公司整體信用風險維護應收帳款之安全性。 2.維護業界之信管合作關係。 3.執行公司授信帳務管理政策。
	人力資源管理 中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.配合企業人力資源策略，規劃、制定及管理辦法與作業流程，包括：人力資源規劃、組織設計與規劃、招募選才與任用、教育訓練與發展、薪酬福利、績效管理、員工關係及企業文化推動。
	資訊管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1.提供內部資訊網路自動化、報表的建置與維護。 2.ERP系統之建構、管理與維護。 3.公司網站、網頁內容規劃與維護。 4.評估並引進新IT技術架構，有效整合企業流程與資源。

二、董事、監察人及經理人相關資料

(一)董事、監察人資料(1)

106年4月30日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	林嘉勳	男	103.06.09	3	78.12.15	18,906,435	19.96	9,656,714	7.90	2,954,714	2.42	0	0	交通大學電子研究所碩士 中文數位化技術推廣基金會董事長 交通大學台北校友會理事 台北西區網路扶輪社創社社長	註3	-	-
董事	中華民國	姜有謨	男	103.06.09	3	83.10.06	2,534,436	2.68	2,642,735	2.16	3,185	0.00	0	0	中國文化大學 零壹科技(股)公司副總經理	零壹科技(股)公司執行長 零字投資(股)公司董事	-	-
董事	中華民國	許永偉	男	103.06.09	3	88.06.15	1,249,564	1.31	1,243,156	1.02	44,140	0.04	0	0	台灣大學資訊工程系 系資策會電腦經理 梵谷資訊部經理	源壹科技(股)公司董事長 零字投資(股)公司董事	-	-
董事	中華民國	陳睿緒	男	103.06.09	3	91.05.14	106,550	0.11	110,884	0.09	0	0	0	0	交通大學管科研究所 花旗銀行台灣分行 Assistant Vice President 波士頓銀行台灣分行副總 友訊科技(股)公司總經理及財務長	註4	-	-
董事	中華民國	林煜基	男	103.06.09	3	91.05.14	492,084	0.51	512,101	0.42	411,106	0.34	0	0	文化大學法律系	豪麗大飯店副總 豪麗事業有限公司董事長 凱衛資訊(股)公司董事	-	-
董事	中華民國	亞洲世界電通(股)公司	男	103.06.09	3	97.06.13	1,002,000	1.05	1,042,759	0.85	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	中華民國	亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基	男	103.06.09	3	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	台北市電腦公會理事	方元電子工業(股)公司董事長 中國電器(股)公司董事長	-	-
董事	中華民國	程復偉	男	103.06.09	3	103.06.09	0	0	0	0	0	0	0	交通大學控制工程學系 異客互動科技(股)公司監察人 廣穎電通(股)公司榮譽董事長	德力思生技(股)公司董事長 易凌科技(股)公司監察人	-	-	
監察人	中華民國	凱衛資訊(股)公司	男	103.06.09	3	92.06.25	0	1,914,606	2,522,264	2.02	2.06	-	-	-	-	-	-	-
監察人	中華民國	凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲	男	103.06.09	3	92.06.25	0	0	180,000	0.15	0	0	0	中原大學資訊系	凱衛資訊(股)公司董事長	-	-	
監察人	中華民國	羅志承	男	103.06.09	3	97.06.13	10,000	10,406	0.01	0.01	0	0	0	政大企管班 交通大學計算機科學研究所碩士	漢珍數位圖書(股)公司董事兼總經理 統振(股)公司監察人 悠傳資訊(股)公司董事長	-	-	

註 1：103.06.09 選任時持有股份之「持股比例」欄係以當期已發行普通股股數 94,744,213 股為基準。

註 2：現在持有股數之「持股比例」欄係以 106 年 4 月 30 日已發行普通股股數 122,241,978 股為基準。

註 3：兼任本公司總經理；零宇投資(股)公司及愛就贏(股)公司董事長；華孚科技(股)公司獨立董事及薪酬委員；依德科技(股)公司、源壹科技(股)公司、創宇航太科技(股)公司、台灣奈米碳素(股)公司、賢齊匯(股)公司、活水社企投資開發(股)公司及彥陽科技(股)公司董事；中電開發(股)公司及愛微科(股)公司監察人。

註 4：兼任雲永科技(股)公司、九康投資(股)公司、視傳科技(股)公司及 MiniCasa Holding (Cayman) Inc. 董事長；立端科技(股)公司及快特(股)公司董事。

註 5：本公司董事為法人股東其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
凱衛資訊(股)公司	曾正哲(9.26%)、林煜基(1.87%)、許進順(1.70%)、零壹科技(股)公司(1.66%)、劉黃秋蘭(1.24%)、羅國方(1.20%)、蔡榮洽(1.18%)、王凱維(1.13%)、高國彬(0.85%)、林進財(0.83%)
亞洲世界電通(股)公司	英屬維京群島大中國際投資股份有限公司(100%)

106 年 04 月 30 日

董事及監察人資料(2)

106 年 04 月 30 日

條件 姓名	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)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林嘉勳			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	1
姜有謨			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
許永偉			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
林煜基			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	—
陳睿緒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
亞洲世界電通(股)公 司代表人：周植基			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		—
程俊偉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
羅志承			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
凱衛資訊(股)公司代 表人：曾正哲			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林嘉勳	男	90.08.17	9,656,714	7.90	2,954,714	2.42	0	0	交通大學電子研究所碩士 中文數位化技術推廣基金會董事長 交通大學台北校友會理事長 台北西區網路扶輪社社長	註2	-	-	-
執行長	中華民國	姜有諤	男	69.10.07	2,642,735	2.16	3,185	0.00	0	0	中國文化大學 零壹科技(股)公司副總經理	零壹投資(股)公司董事	-	-	-
執行副總	中華民國	黃素娥	女	94.02.14	39,615	0.03	128	0	0	0	銘傳商專資管科	-	-	-	-
多媒體事業處副總	中華民國	溫運禎	男	94.02.14	71	0	188	0	0	0	東海大學工業工程系	-	-	-	-
財務處處長	中華民國	金可致	女	89.12.01	62,732	0.05	0	0	0	0	德明商專銀行管理科	-	-	-	-

註1：持有股份之「持股比例」欄係以106年4月30日已發行普通股股數122,241,978股為基準。

註2：兼任本公司總經理；零壹投資(股)公司及愛就贏(股)公司董事長；華孚科技(股)公司獨立董事及薪酬委員；依德科技(股)公司、源壹科技(股)公司、創宇航太科技(股)公司、台灣奈米碳素(股)公司、賢齊匯(股)公司、活水社企投資開發(股)公司及彥陽科技(股)公司董事；中電開發(股)公司及愛微科(股)公司監察人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%	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	
董事長	林嘉勳	0	0	4,576	69	2.07	9,856	0	0	0	0	6.47	7.24	無
董事	姜有謀													
董事	許永偉													
董事	林煜基													
董事	陳睿緒													
董事	程俊偉													
法人董事	亞洲世界電通(股)公司													
法人董事代表人	亞洲世界電通(股)公司代表人；周植基													

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	許永偉、林煜基、陳睿緒、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人；周植基、程俊偉	許永偉、林煜基、陳睿緒、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人；周植基、程俊偉
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	林嘉勳 姜有謀	林嘉勳 姜有謀
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	8人	8人

(二)監察人之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例%	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		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		
監察人	羅志承						
法人監察人	凱衛資訊(股)公司	0	0	1,000	36	0.46	0.46
法人監察人代表人	凱衛資訊(股)公司代表人:曾正哲						無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前四項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	羅志承、凱衛資訊(股)公司、 凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲	羅志承、凱衛資訊(股)公司、 凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(三)總經理及副總經理之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	林嘉勳														
執行長	姜有謀	6,630	6,630	0	0	13,145	13,145	221	0	221	0	8.92	8.87		
執行副總	黃素娥														
多媒體事業處副總	溫運禎														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	溫運禎	溫運禎
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林嘉勳	林嘉勳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃素娥、姜有謀	黃素娥、姜有謀
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	0	383	383	0.17
	執行長				
	業務事業群執行副總				
	多媒體事業處副總				
	財務處處長				
	林嘉勳				
	姜有謀				
	黃素娥				
	溫運禎				
	金可玫				

(四)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額佔稅後純益比例分析

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

職稱	酬金總額占稅後純益之比例(%)	
	104年度	105年度
	本公司	合併報表內所有公司
董事	8.27	10.26
監察人	0.51	0.51
總經理及副總經理	7.72	7.72
	本公司	合併報表內所有公司
	6.47	6.47
	0.46	0.46
	8.92	8.92
	7.24	7.24
	0.46	0.46
	8.87	8.87

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之關聯性

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，係依據公司章程及公司薪酬理念，參考同業水準，並考量公司經營績效、個人績效及公司未來風險等事項，經薪資報酬委員會審議並送交董事會決議後施行。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近(105)年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林嘉勳	6	0	100	
董事	姜有謨	6	0	100	
董事	許永偉	6	0	100	
董事	陳睿緒	5	1	83.33	
董事	林煜基	6	0	100	
董事	亞洲世界電通(股)公司 代表人:周植基	6	0	100	
董事	程俊偉	6	0	100	

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情事之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第十四條之三所列事項：

開會日期(期別)	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
105年7月28日 (第十二屆第十三次)	討論通過105年度員工認股權憑證發行及認股辦法案。	本公司無設置獨立董事，此案經所有董事照案通過。
105年8月25日 (第十二屆第十四次)	擬修正本公司「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。	
105年12月28日 (第十二屆第十六次)	本公司委任會計師暨獨立性評估案。	
106年04月26日 (第十二屆第十八次)	擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	

(2)其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估:已訂定董事會議事規則並遵行相關法令規定執行董事會職能。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近(105)年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	羅志承	6	100	
監察人	凱衛資訊(股)公司 代表人:曾正哲	6	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：均以電話或會議方式溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

均以電子郵件或會議方式就公司財務、業務狀況進行溝通，對最近年度之稽核報告及財務狀況並無其他意見。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	公司雖未訂有公司治理實務守則，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)統籌由股務代理及管理處處理。
(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？	V		(二)由股務代理及董事長室處理及追蹤。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)依本公司「子公司監理作業」、「內部控制制度」、「稽核制度」及相關法令辦理。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)依本公司「內部控制制度」及相關法令辦理。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？		V	(一)尚未規劃。
(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？		V	(二)薪酬委員會已於100年12月成立，每年至少召開二次，是否設置其他各類功能性委員會，未來將視公司實際需要或配合法令辦理。
(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？		V	(三)尚未規劃。
			擬視實際需求規劃

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年選擇信譽良好之會計師事務所，亦同時檢視簽證會計師之獨立性，並要求簽證會計師依照「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報，出具獨立性聲明書。本公司亦參照上述法規及「會計師法」第47條之規定，評估簽證會計師是否符合獨立性評估標準。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司董事長指定由董事長室提供董事執行業務所需資料，辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。 本公司之公司登記及變更登記由股務單位負責，所有相關登記文件皆需經主管簽核。	
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？	V	本公司於網站提供利害關係人(如供應商、消費者或客戶等)相關聯絡方式，供其詢問及發表意見，由財務處處理溝通往來銀行、債權人等需求之資訊，由管理處建立與員工溝通管道，處理意見反應。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委託元富證券股份有限公司股務代理部辦理股務相關事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司已設置網站『 http://www.zerone.com.tw 』，並有專責單位負責蒐集公司資訊，定期更新公司網站。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二)本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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）？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司已設置網路公用平台，公告員工相關資訊權益措施並定期進行員工訪談及關懷措施。</p> <p>(二)投資者關係：本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司已積極鼓勵董事依規定進修相關課程並於公開資訊觀測站公告進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂有各種內部規章，進行各種風險管理及評估不定期檢視各種內部管理規章，並為公司董事及監察人購買責任保險，以分散執行管理之風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶之間維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已每年為董事及監察人購買責任保險投保之。</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	
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。(未列入受評公司者無需填列) 本公司積極並重視臺灣證券交易所「公司治理中心」所辦理之「公司治理評鑑」，針對本公司民國105年「公司治理評鑑」結果未得分項目，說明如下： (一)本公司雖未制定公司治理實務守則，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。 (二)公司將於106年股東會採行逐案票決、電子投票及選舉獨立董事。 (三)隨著公司外資股東增加，將考慮是否編製股東會英文相關資料。			

2. 職責

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估董事、監察人及經理人之績效目標達成情形並訂定薪資報酬。
- (3) 不定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：103 年 6 月 17 日至 106 年 6 月 8 日，同本屆董事會任期屆滿日。
最近(105)年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳銘雄	3	0	100	
委員	林健正	3	0	100	
委員	林銘遠	2	0	66.67	

其他應記載事項：

- 一、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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、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。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	<p>(一)規劃中。</p> <p>(二)規劃中。</p> <p>(三)規劃中。</p> <p>(四)透過外部薪資調查及相關產業調查，訂定合理薪資報酬政策及績效考核機制，連結明確有效獎勵與懲戒制度。</p>	擬視實際需求規劃。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	<p>(一)不適用，與公司目前業務並無相關。</p> <p>(二)不適用，與公司目前業務並無相關。</p> <p>(三)本公司依營運狀況及溫室盤查結果，訂定明確環保、節能目標，對各項能資源的使用以及各項污染的排放，訂定各項環境管理體系，持續不斷改善，並訂有管理目標，以下為重要環境考量面之管理目標。期以在辦公區的照明節能、致力達成低汙染、低能號、高節能等環境</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>友善的目標。依照實際營運情形，各項環保與照明節能資訊揭露內容，已達營收約 100%之營運據點(包括台北、台中、及高雄辦公室)。</p> <p>1.減碳目標</p> <p>氣候變遷所導致的衝擊為全球共通的環境議題之一，因此減緩溫室效應為世界各國所應共同承擔的責任，以達到碳中和為長期的碳管理目標；依循ISO 14064規範，盤查與建立溫室氣體排放基線，並制訂、公告各年度的減碳目標，而為持續推動排放減量，最近一期係以2017為基準年，預定在2020年達成每單位營收減碳6%之目標。</p> <p>2.節電目標</p> <p>依循ISO 14064規範，鑑別主要溫室氣體排放來源為電力使用，且達95%以上，因此以節能為減碳方法，持續推動以能源管理系統為基礎之管理方法，積極推動各項節能計畫，最近一期係2017為基準年，預定在2020年達成每單位營收用電量減少6%之目標。</p> <p>3.減廢目標</p> <p>廢棄物被視為錯置的資源，為提升資源有效利用，持續採取減費管理措施，將持續減少有害事業廢棄物以及依事業廢棄物的產</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>生、提高可回收的廢棄物資源，採三年為一計畫期間，最近一期系2017為基準年，預定在2020年達成每單位總廢棄物量減少6%之目標。</p> <p>4.宣導公司節能減碳政策及辦公室節能措施</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 空調溫度為27-28度。 ● 隨手關燈。 ● 節約用水。 ● 自備手帕。 ● 自備筷子、自備茶杯。 ● 不使用紙本影印。 ● 不打領帶。 ● 下班關電腦拔插頭、離峰時間限用部分電梯。 	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	V	<p>(一)依循勞基法訂定工作規則及管理辦法，並執行管理之。</p> <p>(二)公司定期關懷員工並開放溝通管道，員工可以隨時與公司申訴與溝通，促進良好之勞資關係</p> <p>隨時安排進行員工在職訪談，以了解及關懷員工工作之現況，並妥適針對員工問題逐一解決處理，達到勞資雙方互動和諧之規範。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三)依循勞工衛生安全法規，定期維護工作環境之安全設施並提供員工健康檢查、相關教育訓練及培訓勞工相關法規之知識。公司除提供員工安全與健康之工作環境，並邀請護理師及醫師諮詢服務，辦理以下事務： 1.員工健康檢查及健檢數據管理。 2.醫師免費諮詢及護理師健康照護建議。 3.重視員工食安問題，提供專業營養相關知識，規劃員工健康飲食建議及健康飲食環境。 4.支持政府無菸職場政策，舉辦戒菸健康講座。 5.重視員工自我健康管理，於新人教育訓練中宣導健康資訊知識。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四)每季定期召開員工大會，揭示公司營運狀況及建立員工溝通管道。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五)公司透過績效管理制度，針對員工能力做培訓發展。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六)不適用，與公司目前業務並無相關。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七)本公司產品及服務之行銷與標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八)本公司之供應商多為國外資訊軟、硬體品牌大廠，其生產供應鏈鮮少影響環境與社會。	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>評估項目</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：未訂定專章守則。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司向來奉公守法繳納稅額，善盡企業應盡之義務，其餘已同前述說明。</p> <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>	V	(五)公司透過績效管理制度，針對員工能力做培訓發展。		
	V	(六)不適用，與公司目前業務並無相關。		
	V	(七)本公司產品及服務之行銷與標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。		
	V	(八)本公司之供應商多為國外資訊軟、硬體品牌大廠，其生產供應鏈鮮少影響環境與社會。		
	V	(九)同上。		
	V	(一)本公司設立專屬網站，除了不定時發佈公司活動內容，使公司資訊透明，亦設立股東專區揭露財務業務資訊。		
	無重大差異。			
	無重大差異。			
	無重大差異。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司訂有作業要點與員工工作規則，依據公司內部規範，透過新人訓練、內部自評與內部稽核方式，呈報董事會與管理階層，落實公司誠信管理。</p> <p>(二)由內部稽核定期之查核機制，防範不誠信行為之發生；亦透過電子流程之設計來防範與控管。</p> <p>(三)本公司已於「董事、經理人及員工行為準則」中訂定相關事項。</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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司訂有員工工作規則，要求同仁不得利用公司名義在外進行不誠信之行為。</p> <p>(二)本公司目前並無專責單位，而是落實於企業內每位員工及單位主管之管理。</p> <p>(三)公司透過內部流程之設計與要求，內化於同仁之日常行為中。</p> <p>(四)公司設有嚴謹之專責會計、財務單位及內稽單位，執行平日內控管理；財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。</p> <p>(五)公司目前並未舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，而是將誠信正直列為績效考核核心職能主要評核項目，使之落實於企業內每位員工及單位主管之管理，內化於同</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	
		仁之日常行為中。	
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？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	V V V	(一)本公司由行政與相關單位共同審議員工之獎懲事宜。 (二)本公司已於「董事、經理人及員工行為準則」中訂定相關事項。 (三)本公司已於「董事、經理人及員工行為準則」中訂定相關事項。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)於本公司網站、年報揭露旅行誠信經營情形及相關措施。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司目前尚未訂定誠信經營守則，皆隨時注意企業誠信相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效。			
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) 本公司對於重要客戶及廠商，以宣導及參與教育訓練或明訂於合約中，展現誠信經營之決心。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站中。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

零壹科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：中華民國一〇六年二月二十四日

本公司民國一〇五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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，認為本公司於民國一〇五年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇六年二月二十四日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

零壹科技股份有限公司

董事長暨總經理：林嘉勳



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議事項及執行情形

會議日期	決議內容
105.06.08	(1)案由：討論修正「公司章程」案，提請核議。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：於105年6月28日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 (2)案由：討論修正「資金貸與他人作業程序」案。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：已於105年6月22日公告於公開資訊觀測站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。 (3)案由：討論修正「董事及監察人選舉辦法」案。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：已於105年6月22日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。 (4)案由：承認本公司104年度營業報告書及財務報表案。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：已於股東會當日發布重大訊息公告為股東會重要決議事項。 (5)案由：承認104年度盈餘分配案。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：訂定105年8月31日為除息基準日，105年9月22日為發放日(每股分配現金股利1元)。

2.董事會重要決議事項

會議日期	決議內容
105.02.25	(1)通過修正本公司「公司章程」案。 (2)通過本公司104年度營業報告書、104年度合併及個體財務報表。
105.04.27	(1)通過本公司一〇四年度盈餘分配案。
105.07.28	(1)通過105年度員工認股權憑證發行及認股辦法案。
105.08.25	(1)通過修正本公司「一〇五年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
105.12.28	(1)通過本公司薪資報酬委員會訂定本公司一〇六年度董監酬勞及員工紅利提撥比例案。
106.02.24	(1)通過本公司105年度營業報告書、105年度合併及個體財務報表案。

會議日期	決議內容
	(2)通過依據公司法第 172 條之 1、第 192 條之 1、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及本公司章程規定，訂定受理股東提案及獨立董事候選人提名期間暨受理處所案。
106.04.26	(1)通過本公司 105 年度盈餘分配案。 (2)通過審查本公司獨立董事候選人資格案。 (3)通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 (4)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、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。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	郭俐雯	105.1.1~105.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

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			140	140
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,150		2,150
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				

金額單位：新臺幣仟元

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	2,150	60	-	-	80	140	105/01/01~105/12/31	其他係財報製作費用
	郭俐雯								

(一)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度支付之審計公費較前一年度減少者，揭露減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達15%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	105年度		106年度截至4月30日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼 總經理	林嘉勳	(100,000)	0	0	0
董事	姜有謨	0	0	0	0
董事	許永偉	0	0	0	0
董事	陳睿緒	0	0	0	0
董事	林煜基	0	0	0	0
董事	亞洲世界電通 (股)公司代表 人:周植基	0	0	0	0
董事	程俊偉	0	0	0	0
監察人	凱衛資訊(股) 公司代表人: 曾正哲	689,000	0	0	0
監察人	羅志承	0	0	0	0
經理人	黃素娥	0	0	0	0
經理人	溫運禎	0	0	0	0
經理人	金可玫	0	0	0	0
持股比例超 過百分之十 之大股東	林嘉勳	(100,000)	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：本公司股權移轉交易對象皆非為關係人，故不適用。

(三)股權質押之相對人為關係人情形：本公司董事股權質押對象皆非為關係人，故不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

持股基準日：106年4月16日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，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	
林嘉勳	9,656,714	7.90	2,954,714	2.42	—	—	王惠玠	夫妻	—
							千禾投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
千禾投資(股)公司	9,506,594	7.78	—	—	—	—	林嘉勳	與該法人股東之董事長為二親等關係	—
							王惠玠	與該法人股東之董事長為二親等關係	
千禾投資(股)公司代表人：林采函	599,550	0.49	—	—	—	—	林嘉勳	二人為二親等關係	—
							王惠玠	二人為二親等關係	
王惠玠	2,954,714	2.42	9,656,714	7.90	—	—	林嘉勳	夫妻	—
							千禾投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
劉振常	2,870,039	2.36	5,741	0.01	—	—	—	—	—
姜有謨	2,642,735	2.16	3,061	0.00	—	—	—	—	—
凱衛資訊(股)公司	2,522,264	2.06	—	—	—	—	—	—	—
凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲	180,000	0.15	0	0	—	—	—	—	—
國立交通大學	1,761,017	1.44	—	—	—	—	—	—	—
王世全	1,265,000	1.03	—	—	—	—	—	—	—
許永偉	1,243,156	1.02	42,415	0.03	—	—	—	—	—
亞洲世界電通(股)公司	1,042,759	0.85	—	—	—	—	—	—	—
亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基	0	0	—	—	—	—	—	—	—

十、公司董事、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計算綜合持股比例：

106年4月30日

轉投資事業	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(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)
源壹科技(股)公司	3,500,000	85.37	270,000	6.58	3,770,000	91.95
零宇投資(股)公司	10,000,000	100	0	0	10,000,000	100
基達國際(股)公司	597,960	30.00	0	0	597,960	30.00
愛就贏(股)公司	500,000	43.98	500,000	43.98	500,000	43.98
創宇航太(股)公司	945,000	29.53	945,000	29.53	945,000	29.53

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
69.06	10	50,000	500,000	50,000	500,000	原始資本	無	無
71.04	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金增資	無	無
74.06	10	1,200,000	12,000,000	1,200,000	12,000,000	現金增資	無	無
81.07	10	3,600,000	36,000,000	1,800,000	18,000,000	現金增資	無	無
84.08	10	3,600,000	36,000,000	2,400,000	24,000,000	盈餘轉增資	無	無
85.06	35	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資900,000元 盈餘轉增資11,100,000元	無	無
86.11	20	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資6,050,000元 盈餘轉增資55,440,000元 資本公積轉增資2,160,000元 員工紅利轉增資350,000元	無	無
87.07	18	50,000,000	500,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資78,400,000元 盈餘轉增資20,000,000元 員工紅利轉增資1,600,000元	無	註1
88.09	10	50,000,000	500,000,000	24,230,000	242,300,000	公積轉增資20,000,000元 盈餘轉增資20,000,000元 員工紅利轉增資2,300,000元	無	註2
88.12	30	50,000,000	500,000,000	27,500,000	275,000,000	現金增資32,700,000元	無	註3
89.09	10	50,000,000	500,000,000	33,460,000	334,600,000	公積轉增資16,500,000元 盈餘轉增資38,500,000元 員工紅利轉增資4,600,000元	無	註4
89.10	57	50,000,000	500,000,000	40,600,000	406,000,000	現金增資71,400,000元	無	註5
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	50,000,000	500,000,000	公積轉增資38,976,000元 盈餘轉增資49,532,000元 員工紅利轉增資5,492,000元	無	註6
91.06	10	110,000,000	1,100,000,000	60,000,000	600,000,000	公積轉增資50,000,000元 盈餘轉增資43,500,000元 員工紅利轉增資6,500,000元	無	註7
92.09	10	110,000,000	1,100,000,000	66,000,000	660,000,000	公積轉增資36,000,000元 盈餘轉增資21,000,000元 員工紅利轉增資3,000,000元	無	註8
93.04	11.8	110,000,000	1,100,000,000	68,508,451	685,084,510	可轉債轉增資25,084,510元	無	註9
93.07	11.8	110,000,000	1,100,000,000	69,169,463	691,694,630	可轉債轉增資6,610,120元	無	註9
93.07	10	110,000,000	1,100,000,000	74,406,411	744,064,110	公積轉增資40,000,000元 盈餘轉增資27,000,000元 員工紅利轉增資4,000,000元	無	註10
93.09	9.94	110,000,000	1,100,000,000			庫藏股買回18,800,000元	無	註11
93.10	10.7	110,000,000	1,100,000,000			可轉債轉增資169,480元	無	註9
94.04	8.56	110,000,000	1,100,000,000	81,672,711	816,727,110	可轉債轉增資72,663,000元	無	註9
94.08	8.32	150,000,000	1,500,000,000	87,238,577	872,385,770	公積轉增資20,000,000元 盈餘轉增資4,000,000元 可轉債轉增資31,658,660元	無	註12
95.12	8.32	150,000,000	1,500,000,000	89,798,647	897,986,470	可轉債轉增資25,600,700元	無	註9
96.04	8.32	150,000,000	1,500,000,000	90,279,409	902,794,090	可轉債轉增資4,807,620元	無	註9
97.04	8.32	150,000,000	1,500,000,000	102,034,213	1,020,342,130	可轉債轉增資116,826,890元	無	註9
97.05	10	150,000,000	1,500,000,000	100,758,213	1,007,582,130	庫藏股註銷12,760,000元	無	註13
98.01	10	150,000,000	1,500,000,000	98,996,213	989,962,130	庫藏股註銷17,620,000元	無	註14
98.10	10	150,000,000	1,500,000,000	98,507,213	985,072,130	庫藏股註銷4,890,000元	無	註15
99.12	10	150,000,000	1,500,000,000	96,615,213	966,152,130	庫藏股註銷18,920,000元	無	註16

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
100.04	10	150,000,000	1,500,000,000	94,744,213	947,442,130	庫藏股註銷18,710,000元	無	註17
104.09	10	150,000,000	1,500,000,000	118,214,274	118,214,274	盈餘轉增資47,372,100元 可轉債轉增資187,328,510元	無	註18
104.11	10	150,000,000	1,500,000,000	121,193,297	1,211,932,970	可轉債轉增資29,790,230元	無	註19
105.03	10	150,000,000	1,500,000,000	121,265,517	1,212,655,170	可轉債轉增資722,200元	無	註20
106.05	10	150,000,000	1,500,000,000	122,241,978	1,222,419,780	可轉債轉增資9,764,610元	無	註21

註1：87.7.18(87)台財證(一)第58666號
 註2：88.7.28(88)台財證(一)第70333號
 註3：88.10.13(88)台財證(一)第90099號
 註4：89.06.21(89)台財證(一)第53843號
 註5：89.08.01(89)台財證(一)第53842號
 註6：90.05.22(90)台財證(一)第131748號
 註7：91.05.24(91)台財證(一)第128512號
 註8：92.07.30台財證(一)第0920134397號
 註9：92.06.19台財證(一)第0920125610號，轉換期間
 每季辦理變更登記。
 註10：金管證一字第0930133992號
 註11：金管證三字第0930142194號

註12：金管證一字第0940131988號
 註13：經授商字第09701107880號
 註14：經授商字第09701324780號
 註15：經授商字第09801259280號
 註16：經授商字第09901288150號
 註17：經授商字第10001079840號
 註18：經授商字第10401193670號
 註19：經授商字第10401243940號
 註20：經授商字第10501054120號
 註21：經授商字第10601063710號

106年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	122,241,978	27,758,022	150,000,000	上市公司股票

註：總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

持股基準日：106年4月16日；單位：股

股東結構 數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	
人數	0	1	67	23,992	28	24,088
持有股數	0	4,162	15,279,087	103,280,012	3,678,717	122,241,978
持股比例	0.00%	0.00%	12.50%	84.49%	3.01%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

持股基準日：106年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1-999	14,256	632,176	0.52
1,000-5,000	6,767	14,223,582	11.63
5,001-10,000	1,477	10,469,080	8.56
10,001-15,000	591	6,771,793	5.54
15,001-20,000	262	4,766,562	3.90
20,001-30,000	254	6,113,468	5.00
30,001-50,000	216	8,419,512	6.89
50,001-100,000	149	10,987,605	8.99
100,001-200,000	65	8,815,510	7.21
200,001-400,000	26	7,147,688	5.85
400,001-600,000	11	5,527,025	4.52
600,001-800,000	3	2,025,985	1.66
800,001-1,000,000	1	868,000	0.71
1,000,001 以上	10	35,473,992	29.02
合 計	24,088	122,241,978	100.00

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

持股基準日：106年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
林嘉勳		9,656,714	7.90
千禾投資股份有限公司		9,506,594	7.78
王惠玠		2,954,714	2.42
劉振常		2,879,039	2.36
姜有謨		2,642,735	2.16
凱衛資訊股份有限公司		2,522,264	2.06
國立交通大學		1,761,017	1.44
王世全		1,265,000	1.03
許永偉		1,243,156	1.02
亞洲世界電通(股)公司		1,042,759	0.85

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度			
		104 年	105 年	106 年 3 月 30 日	
每股市價	最 高	29.55	20.20	20.80	
	最 低	13.65	15.10	17.80	
	平 均	19.35	17.36	19.17	
每股淨值	分 配 前	15.69	16.57	16.69	
	分 配 後	14.69	(註 5)	--	
每股盈餘 (註 1)	加權平均股數(仟股)	121,265	121,265	122,241	
	每 股 盈 餘	1.65	1.85	0.13	
每股股利	現 金 股 利	1	(註 5)	--	
	無 償 配 股	盈餘配股	0	(註 5)	--
		資本公積配股	0	(註 5)	--
	累 積 未 付 股 利	0	(註 5)	--	
投資報酬 分析	本益比(註2)	11.73	9.38	--	
	本利比(註3)	19.35	(註 5)	--	
	現金股利殖利率(註4)	5.17%	(註 5)	--	
註 1：分配後數字係依次年度股東會決議之情形填列。 註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。 註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。 註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。 註 5：105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。					

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策以不超過當年度稅後盈餘之 90% 為原則，又依公司未來資本預算規劃及營運資金需求，考量對每股盈餘稀釋程度及對股東權益報酬率之影響，本公司現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十發放之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司經董事會擬決議發放股東現金股利新台幣 146,690,373 元，每股配發新台幣 1.2 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不進行無償配股。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司應以當年度獲利狀況之 1%~15% 分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之 3% 分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積並依法令及所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

	105 年度		
	董事會通過擬議配發數	認列費用年度估列金額	差異
員工酬勞	11,152,291	11,152,291	無
董事、監察人酬勞	5,576,145	5,576,145	無

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無發放員工股票紅利。

4. 前一年度員工、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。

單位：新台幣元；股

	104 年度		
	實際配發情形	原董事會通過擬議配發數	差異
員工酬勞	12,508,000	12,508,000	無
董事、監察人酬勞	5,003,000	5,003,000	無

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司 105 年未執行庫藏股買回。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		第二次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		103.05.19
面 額		新台幣 100,000 元。
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		新台幣 100.2 元(溢價發行)
總 額		新台幣 500,000 仟元(總面額)。
利 率		票面利率 0%
期 限		5 年期 到期日：108.05.19
保 證 機 構		不適用(無擔保)
受 託 人		玉山商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構		元大寶來證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所：林文欽、郭俐雯 會計師
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 13,400 仟元(註 1)
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本次發行及轉換辦法第十八條及第十九條。
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	22,760,555 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	註 2
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		註 3
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註 1：本公司自櫃買市場買回公司債 540 張(已於 104 年 1 月註銷)。

註 2：發行及轉換辦法

零壹科技股份有限公司

國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

零壹科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國103年5月19日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額、張數及發行價格

發行總面額為新台幣伍億元，每張面額為新台幣壹拾萬元整，共計伍仟張，依票面金額之100.2%發行。

四、發行期間

發行期間為五年，自民國103年5月19日開始發行，至民國108年5月19日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、票面利率

本轉換公司債之票面利率為0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印實體方式為之。

九、轉換期間

- (一)債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日(民國103年6月20日)起，至到期日前十日(民國108年5月9日)止，除依法暫停過戶期間及本條第(二)項規定期間外，得依本辦法第十條規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股。
- (二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止，停止轉換並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，註明轉換並檢同登載債券之存摺，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，一經申請不得撤銷。集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達本公司股務代理機構時即生轉換之效力。本公司股務代理機構於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

- (一)轉換價格之訂定

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國103年5月9日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以108.4%之溢價率為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依前述方式，發行之轉換價格定為每股新台幣20元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工紅利發行新股外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股數增加時(包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之(有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}} \right]}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，本公司並函請櫃檯買賣中心公告調降後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認購價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認股價格}}{\text{每股時價(註1)}} \times \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本債券於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上市

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣，並由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。本公司普通股採無實體發行，轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於台灣證券交易所上市買賣。

- 十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之普通股股票數額予以公告，且每季至少應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

- 十五、轉換成普通股時，若有不足壹股之畸零股，該股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司應以現金償付之(計算至新台幣元，角以下四捨五入)。

十六、轉換後之權利義務

除本辦法另有約定者外，請求轉換之債券持有人，於轉換請求生效後，其權利義務與持有本公司普通股股份之股東相同。

十七、轉換年度股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度於本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十八、本公司之贖回權

- (一)本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國 103 年 6 月 20 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 4 月 9 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債，且債券收回基準日不得落入本轉換公司債停止轉換期間內。
- (二)本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 103 年 6 月 20 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 4 月 9 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全

部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債，且債券收回基準日不得落入本轉換公司債停止轉換期間內。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。

十九、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿三年(民國 106 年 5 月 19 日)為債券持有人賣回基準日。本公司將於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發一份「債券持有人賣回權行使通知書」予債券持有人(以「債券持有人賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿三年為債券面額之 100.00%(實質收益率 0%)】將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

二十、所有本公司由次級市場買回、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅賦事宜依當時稅務法規之規定辦理。

二十二、本轉換公司債由玉山商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本轉換公司債委由本公司之股務代理機構辦理轉換及還本付息之事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

註 3：發行條件對股權可能稀釋情形及對股東權益之影響

(1)對股權可能稀釋情形

本公司本次計劃擬發行國內第二次無擔保轉換公司債總面額 500,000 仟元資金，由於轉換公司債屬負債性質之籌資方式，在債權人未要求轉換前對公司股權並無稀釋之情形，且債權人於轉換期間會選擇對其較有利的時點再行轉換，因此，對股權稀釋具有遞延效果，不致對公司經營權及每股盈餘立即產生衝擊。

若假設無擔保轉換公司債之債權人於日後皆依訂定轉換價格 20 元申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率為：

$$\begin{aligned}
 &= \frac{\text{本次擬發行轉換公司債可轉換股數}}{\text{目前之流通在外股數} + \text{本次擬發行轉換公司債可轉換股數}} \\
 &= \frac{\text{(500,000 仟元} \div \text{20 元)}}{\text{94,744 仟股} + \text{(500,000 仟元} \div \text{20 元) 仟股}} \\
 &= \frac{\text{25,000 仟股}}{\text{94,744 仟股} + \text{25,000 仟股}} \\
 &= \text{20.88\%}
 \end{aligned}$$

由上述分析可知，假設本公司本次所發行之無擔保轉換公司債依發行面額 500,000 仟元，訂定轉換價格 20 元申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率為 20.88%，稀釋效果應可接受，加上在債權人未要求轉換前對公司股權並無稀釋之情形，對股權稀釋具有遞延效果，因此長期而言對現有股東權益影響不大。

(2)對現有股東權益之影響

對股東權益而言，雖發行轉換公司債於轉換前將略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值。

轉換公司債資料

公司債種類		第二次無擔保轉換公司債		
		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 04 月 30 日
轉換公司 債(市價)	最 高	154.00	111.50	120.00
	最 低	95.00	100.55	105.10
	平 均	112.45	103.59	115.23
轉 換 價 格		18.00	17.00	17.00
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：103 年 5 月 19 日。 發行時轉換價格：20 元。		
履行轉換義務方式		發行新股		

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

106年04月30日

員工認股權憑證種類	一〇四年度第一次員工認股權憑證	一〇五年度第一次員工認股權憑證
申報生效日期	104年07月14日	105年08月16日
發行(辦理)日期	104年08月31日	105年09月05日
發行單位數	1,000單位	1,860單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註)	0.82%	1.52%
認股存續期間	自民國104年08月31日至110年08月30日	自民國105年09月05日至111年09月04日
履約方式	發行新股。	發行新股。
限制認股期間及比率(%)	(1)民國106年08月31日:30% (2)民國107年08月31日:60% (3)民國108年08月31日:100%	(1)民國107年09月05日:30% (2)民國108年09月05日:60% (3)民國109年09月05日:100%
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	0元	0元
未執行認股數量	1,000,000股	1,860,000股
未執行認股者其每股認購價格	每單位新台幣15.65元整	每單位新台幣16.95元整
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註)	0.82%	1.52%
對股東權益影響	可吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益將有助益。	

註：「已發行股數」係指經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數122,241,978股為基準。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

106年04月30日

職稱	姓名	取得認股數(股)	取得認股數占已發行總數比率(%)	已執行				未執行				
				認股數(股)	認股價格(元)	認股金額(元)	認股數占已發行總數比率(%)	認股數(股)	認股價格(元)	認股金額(元)	認股數占已發行總數比率(%)	
經理人	黃素娥	330,000	0.27	-	-	-	-	330,000	16.95	5,593,500	0.27	
	金可玫											
員工	協理	1,210,000	0.99	-	-	-	-	1,210,000	14.80~16.95	19,391,500	0.99	
	協理											林志冠
	協理											陳鍵忠
	協理											楊志雄
	協理											王小芳
	協理											袁惠芳
	產品協理											戴鵬舉
	處長											郭子群
	資深業務經理											鄭淑芬
	技術顧問											陳鳴豪
資深產品經理	王書玄											

註1:「已發行股份總數」係指經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數122,241,978股為基準。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

本公司截至 106 年第一季止，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.本公司所營業務之主要內容如下

零壹科技持續掌握市場脈動與原廠密切合作，提供領先市場、多元且確實的IT解決方案，因應快速多變的潮流，不斷地引進一流的產品，『以滿足企業成長需求為代理基礎、以解決方案為產品發展策略』，提供多元且確實的解決方案。

代理產品架構如下：



2.營業比重

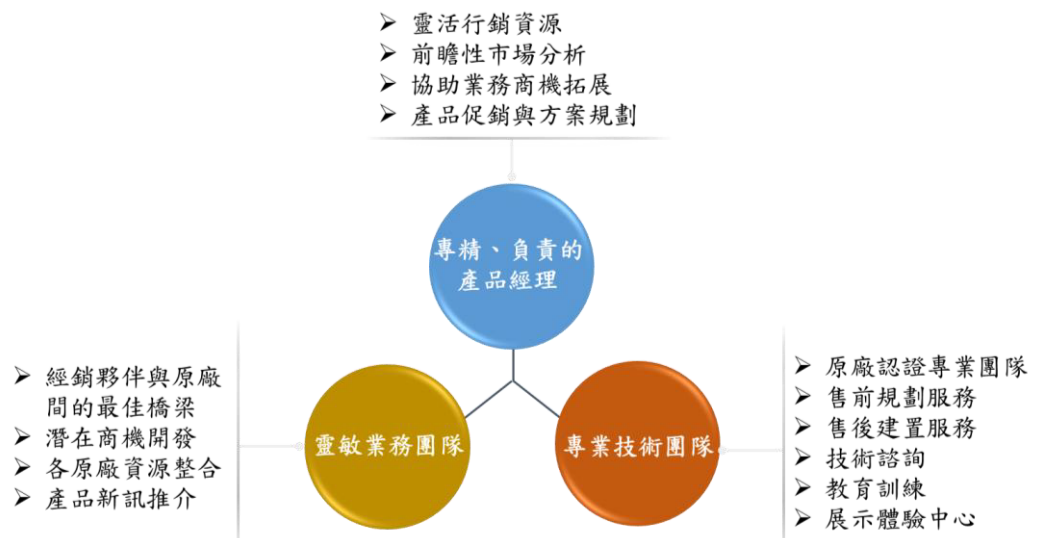
民國 105 年度

單位：新台幣仟元

產 品 別	營 業 金 額	營 業 比 重 (%)
品 牌 代 理	5,580,291	94.07
其 他	352,068	5.93
總 計	5,932,359	100.00

3.公司目前之商品、服務項目

- (1)大數據分析。
- (2)系統應用：伺服器、自動佈署管理、備份/備援、儲存管理、檔案分類、歸檔、管理暨監控。
- (3)整合通訊設備：網路視訊/語音會議、客服中心系統、網路交換機、網路話。
- (4)虛擬化應用：伺服器、桌面及存儲備份虛擬化作業系統、虛擬化安全加密、虛擬化自動管理。
- (5)雲端應用：基礎架構、OA 應用、儲存。
- (6)資訊安全：進階持續性威脅防護、伺服器安全、端點安全、閘道端防護、網路安全服務、認證授權、郵件伺服器防護、資料安全防護。
- (7)網路設備：交換器、無線網路、路由器、網路管理系統、資料中心交換機、資料中心路由器、資料中心網路管理、虛擬網路交換器、電信路由器、網路負載平衡、網路遠端遙控。
- (8)儲存設備：儲存陣列、SAN 交換器、全快閃儲存陣列、雲端整合運用物件、儲存解決方案、融合基礎架構方案。



(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司為根據市場需求，提供整合性網路軟硬體解決方案及服務之專業網路增值通路商及利基型網路產品供應商。以下依據 IDC、Gartner、資策會等分析研究報告及數據，就本公司所屬資訊設備、雲端服務、資訊軟體、智慧監控、巨量資料等產業及市場之現況及未來做一簡單說明。

(1)資訊設備：

近年來隨著雲端、巨量資料分析、行動、社群與物聯網應用等第三平台的興起，全球正掀起一波數位轉型浪潮，而 2016 年第三平台新技術的

深入應用已逐步促動產業正向動能，而台灣企業為增加企業競爭力，將加速數位化轉型並持續增加其 IT 預算與支出。Gartner 預測台灣 2017 年的 IT 支出為新台幣 6,669.77 億元。在產品應用愈趨多元，產業發展愈趨競爭的態勢下，創新與轉型已是目前企業發展的重心。而資訊設備市場的成長動能，將來自於企業為因應雲端創新商業模式的發展，必須持續更新設備以滿足或符合未來的市場需求。

(2) 雲端服務：

行動應用、巨量資料、社交媒體等新興科技近年的蓬勃發展，使得雲端服務的採用也不斷提升。從企業應用到大眾消費，從科技創新到削價競爭，雲端服務走向商品化市場。根據資策會 MIC 的調查，台灣雲端服務市場規模至 2018 年將近 160 億新台幣，主要以電子郵件、資安、視訊會議與虛擬桌面等採用為主，而採用主因為軟硬體投資成本、彈性架構與快速導入。隨著雲服務發展的日益成熟，台灣企業對於雲端服務的重視程度與採用意願也創新高。IDC 預測未來有超過 85% 的台灣企業將規畫雲端的相關佈署，但只依賴公有雲或私有雲一朵雲走天下的情況將有所轉變，其中超過五成台灣企業將不再依賴佈署混合雲 (Hybrid Cloud)，IDC 預期混合雲的推動與發展將引領台灣後續企業 IT 市場發展。

IDC 首席分析師 Frank Gens 相信雲端服務將從試驗階段，轉變成企業大量採用。在 2018 年前，Gens 預測百分之六十的企業 IT 工作量將在辦公室以外的地方完成，而百分之八十五的企業將投入於建造多雲端架構模式 (multi-cloud architecture model)。雲端及資料中心應用將成為企業轉型的重要支撐，以快速彈性、靈活與快速的反應市場變化，雲端能力已經不只是一個 IT 議題，也是核心業務運營的議題。

(3) 資訊軟體：

資策會產業情報研究所 (MIC) 指出由於巨量資料、雲端運算、行動應用與智慧化聯網裝置 (大智移雲) 等應用日益成熟，將帶動未來數年全球資訊服務及軟體市場的成長。資策會產業情報研究所 (MIC) 預估台灣軟體市場規模，將由 2016 年的 744 億新台幣成長至 2019 年的 836 億元新台幣，CAGR 為 4.3%。其中，嵌入式軟體因物聯網應用增溫最具成長性，達 9.6%。

資策會 MIC 資深產業分析師李震華表示，台灣資服市場以系統整合服務為大宗，惟其成長已見疲態，不若雲端服務持續看好，其中企業轉型及工業 4.0 議題可望主導近年系統整合市場的成長。不過，隨著更多新興應用與服務的崛起，預估台灣 PaaS 與 SaaS 服務市場將逐步走高。軟體市場方面，受工業 4.0 議題發酵，MES 建置熱絡，惟 ERP 等傳統應用需求疲乏，整體應用軟體規模成長短期難有亮眼表現。

(4)智慧監控：

根據 Markets & Markets 調查統計，2022 年全球影像監控市場預估將成長至 713 億，其中 2016 年到 2022 年的年複合成長率約 16.6%。驅使此市場成長的動力包括網路技術日益精進與普及化，雲端儲存技術與容量提升，以及監控設備自身畫質解析度的提高與數位化等，這些因素直接或間接地強化了智慧監控系統相關功能，有助於拓展監控視訊市場的應用層面，進而提升整體市場的成長。但根據研究機構 IHS 的研究，2017 年視訊監控裝置需求雖然仍將快速增長，但受限於市場價格競爭的激烈，導致全球監控市場的成長持續放緩，2017 年市場競爭必然將更加的激烈。

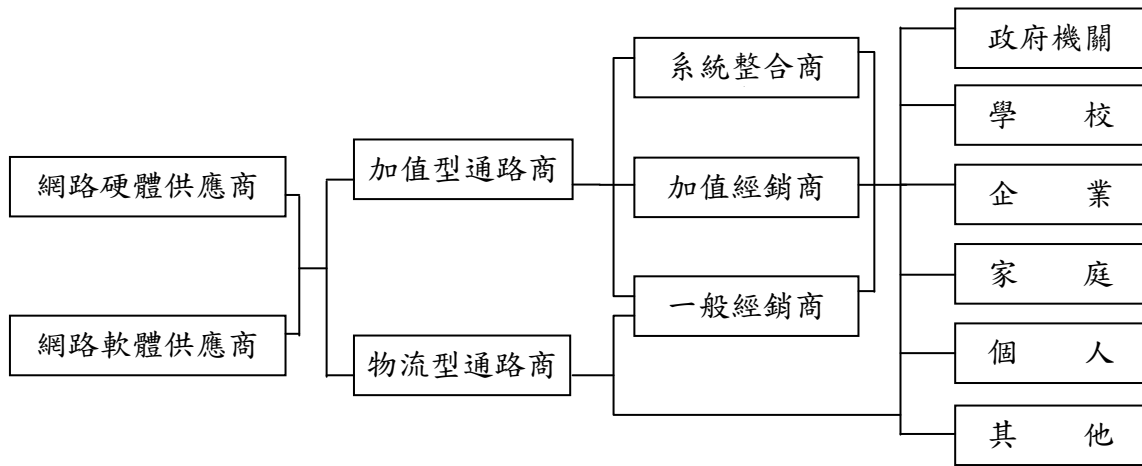
(5)巨量資料：

根據工研院 IEK 資料，全球巨量資訊分析需求呈現快速成長，預測 2020 年將達到 151 億美元，未來巨量資料運用將成為發展產業與提升競爭力的重要工具之一。根據 Wikibon 的預測，到了 2017 年，全球巨量資料市場規模的前三大分別是專業服務、分析應用、以及運算平台；而從 2013 年到 2017 年，年均複合增長率（Compound Annual Growth Rate，CAGR）最高的前三名，依次為分析應用、NoSQL（非關連式資料庫），以及專業服務，其成長率分別為 46.34%、42.63%，以及 29.32%。面對巨量資料浪潮來襲，台灣的機會應在於發展「應用與服務」，建構台灣自主巨量資料處理平台，支援領域應用驗證，並催化巨量資料創新應用。

展望 2017 年，工研院 IEK 認為，掌握顧客重要資料，將是企業走向數位商業的關鍵能力之一，但隨著個人資料保護意識高漲，企業必須以其他管道取得資料，預期將帶動資料市集需求興起，同時刺激部分建構創新資料營運模式的新創廠商興起，為整體資料市場帶來新一波的發展契機。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司在整個資訊產業中歸屬於資訊服務業，以代理網路軟、硬體產品並提供專業技術服務為其主要營業項目，在網路產業結構模式中，上游供應商為國內外各大網路軟、硬體製造商，中游則為通路商，若以專業服務的提供與否，可區分為加值型通路商與物流型通路商，其中物流型通路商著重於產品之銷售，加值型通路商則提供下游經銷商相關技術支援服務，而本公司係屬加值型通路商。對上游製造商言，位居中游之通路商，可提供完整的行銷通路網，進而節省供應商銷售人員之管銷費用；另對下游系統整合商、加值經銷商及一般經銷商而言，因通路商熟稔其代理產品之產品結構，故可提供各經銷商完整的諮詢服務及技術支援，以達到專業分工之效率。此外，通路商亦可搭配多樣化之代理品牌，將產品銷售予下游業者，再透過經銷商將產品提供予政府機關、學校、企業、家庭及個人等終端消費用戶。



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 軟體市場：

根據資策會統計，2014 年到 2019 年全球資訊服務市場規模，將由 7,640 億美元成長至 9,489 億元，年複合成長率為 4.4%，其中，以雲端服務的成長最快速，今年度全球雲端服務規模為 450 億美元，到了 2019 年時則可以成長至 731 億美元，從 2014 年到 2019 年的年複合成長率達 18.6%，明顯高過於委外服務的 3.7%，及系統整合的 3.6%。其中全球軟體市場規模，從 2014 年至 2019 年的資料，將從 5,478 億美元，成長至 7,334 億美元，年複合成長率為 6%。至於台灣的軟體市場規模方面，2016 年時為 744 億台幣，預計 2019 年時可成長至 836 億元，年複合成長率為 4.3%，其中成長力道較強的仍是嵌入式軟體及大眾套裝軟體(含行動 APP)。

資策會產業情報研究所 (MIC) 資深產業分析師李震華表示，在巨量資料、智慧化裝置、行動應用及雲端運算等業務，將是左右台灣軟體市場未來數年走勢的關鍵。

(2) 資訊設備：

IDC 發佈對 2017 年台灣市場的十大 ICT 預測。在產品應用愈趨多元，產業發展愈趨競爭的態勢下，創新與轉型已是目前企業發展的重心，連帶帶動數位經濟的推升。IDC 台灣研究總監江芳韻表示：「企業正透過新的數位科技進行轉型，新的商業型態正在興起。未來三年我們將會看到數位轉型進入新的規模，數位經濟將擴張成為宏觀經濟的一部分。在未來數位轉型的趨勢下，企業必須建立新的策略發展構面與新的 KPI 來因應轉型的需求，IT 領導力將在其中扮演重要角色。」預計 2017 年台灣市場將受到下列十大趨勢影響：

A. 平台經濟崛起，台灣將朝複合式/新型態經營模式發展

從 Google、Amazon、Facebook...到 Uber，Airbnb...，不具備實體資產卻能透過創新服務模式創造產業新經濟模式的平台經濟正逐步崛

起，帶動全球經濟能量蓬勃發展。不過 IDC 認為以台灣的市場規模及型態，較難複製全球單一平台的經營模式。未來能勝出的將是朝多種平台相互運用並透過不同排列組合的經營模式，此類模式才能最大發揮一加一大於二的效果。預期台灣平台經濟將朝複合式經營與規劃方向前進，2017 年將是台灣平台經濟的新契機。

B. 認知時代來臨，人工智慧應用起飛

隨者科技的日新月異，人工智慧技術逐步從研究領域進入商業領域。過去一年，除有不少新創公司透過人工智慧等認知軟體優化產品服務與突顯差異化競爭能力，也有不少企業導入智慧助理、自然語言辨識、生物辨識與機器學習等人工智慧技術優化客戶服務流程與提升客戶體驗，包括金融、證券、專業服務與娛樂等產業都已發展出相關應用。

IDC 預測隨者市場對人工智慧應用的高度關注與需求，將使得台灣認知軟體市場規模將呈現倍數增長，預計市場規模將從 2015 年的 221 萬美金增長到 2020 年的 686 萬美金，年複合增長率將達 33%。

C. 區塊鏈推動創新，重新定義市場

在比特幣以及數位貨幣發展後，區塊鏈技術的發展及價值已經逐漸被市場關注及重視。區塊鏈具有開放，去中心化的特性，任何人都可以在上面創造新的服務和應用，對於未來產業創新將扮演一定角色，加上其導入信任機制，使具有高度安全性，IDC 認為區塊鏈將有機會重新定義未來市場運作模式並建構新一代資訊架構。

區塊鏈目前已經從金融領域逐步向其他產業延伸，包含數位交易、智慧合約、產銷履歷、資產管理、等……。台灣在區塊鏈發展上，已有銀行業在金融科技(Fintech)有相關專案的應用及推動，預計未來在 Fintech 外，包括生產履歷、健康記錄、房仲交易、薪資支付等非密集交易等業務上，都將逐步發酵。

D. 數位市場(Digital Marketplace)帶來全新行銷模式與消費者體驗

擴增實境(Augmented Reality)、虛擬實境(Virtual Reality)、混合實境(Mix Reality)等技術在過去一年的發展下，已具備技術形貌。IDC 認為未來這類技術將更快速地導入企業經營核心，並開始轉變企業產品行銷與廣告經營手法。

IDC 預期，在 2017 年，台灣 30% 以消費性商品為主的大型企業，將透過擴增實境或虛擬實境等技術推出全新行銷手法。行業也從零售型的消費性產品，涵蓋到觀光旅遊、娛樂、文化藝術、室內裝潢設計、房屋仲介等數位商務與服務。這種多元化的數位型態行銷介面，預期能幫助與增強企業與使用者的溝通，也將為消費者帶來全新的購買體

驗。

E. 數位生態催生新一代資安架構

隨著行動化、雲端、Fintech 以及物聯網的應用，新的數位生態因應而生，資安需求也隨著開始變化。尤其做為控管資訊安全的第一道防線「身分與授權管理」(Identity and Access Management, IAM)更顯重要。由於身分與權限管理已打破原有網路邊界，且防護的範圍已從網路、數據到 APPs；因此企業需要強大的權限控管與身份管理以確保資訊安全。IDC 預測生物辨識的導入以作為身份認證、線上交易以及行動支付的重要把關條件將愈形重要。預期 2017 年台灣將有 20% 的線上交易會透過生物辨識進行交易。而隨者數位生態的出現所導致越來越多的資安漏洞及事件，已使得企業將資安升級至戰略性的角色。IDC 預期 2017 年台灣資安服務仍保有成長動能，2017 年成長將達 17%。

F. Cloud 2.0：混合雲成為企業數位轉型發展核心

隨數位化時代來臨，企業的營運流程必須更加彈性、靈活與快速的反應市場變化，而雲端及資料中心應用將成為企業轉型的重要支撐。IDC 預測國際大廠將透過雲端及資料中心應用服務積極進行混和雲的策略佈建，在協助企業能夠擁抱現代化雲端設備的同時，也不會犧牲企業本身的安全與管控能力。

而對於大型企業而言，混和雲具有因應突發狀況(bursting)與災難備援(disaster recovery)的優點，對中小企業來說，混和雲提供更具成本之效益，未來企業對混和雲的運用更為積極。IDC 預估 2017 年將有超過 55% 的台灣企業規畫將進行混和雲(Hybrid Cloud)相關佈署。

G. 聚合型資訊架構將成企業數位轉型重要基礎

隨者新技術與新商務模式不斷浮現，企業對資訊架構在速度(Speed)，敏捷(agile)，彈性擴張…等需求愈來愈高，以期能符合企業對於發展創新服務的需求。另一方面，台灣公有雲(Public IaaS)市場已達 78.28 萬美元，2016 年上半年更較去年同期增長達 55.8%，顯示資料中心運用虛擬化技術提供企業資訊服務已成普遍趨勢。

為了滿足企業數位轉型需求，且能協助企業面對虛擬化後的挑戰，IDC 認為未來聚合系統、超聚合系統等將對企業基礎架構系統帶來最大效益，IDC 預估 2017 年超規模級資料中心(hyperscale datacenter)將加速採行聚合資訊技術以提升雲端服務水準(service level)，進而幫助企業邁向數位轉型。

H. 3D 列印技術開始扮演企業數位轉型推手角色

隨著 3D 列印的技術日趨成熟，其應用市場也發活絡，3D 列印的發展可以為企業縮短開發時程加速新品上市先機，也讓消費者能夠藉

由 3D 列印技術參與企業產品開發，讓企業能跨界尋求更接近使用者的產品觀點，減少市場測試風險且增加市場反饋彈性。IDC 預期在教育市場外，台灣 3D 列印應用將因數位轉型需求逐步擴散至消費品市場(commodity)、製造業及醫療產業。在技術需求大增與供給多元化的刺激下，IDC 預期台灣 3D 列印市場 2017 年將有三成的成長，全年產值將突破 3,000 萬美元。

I. 數位轉型需求驅動電信業朝 SD-WAN，UCaaS 以及 OTT 發展

為因應長期面臨數據營收成長幅度無法彌補語音營收下滑速度的窘境，以及越來越強烈的數位轉型需求，台灣電信業者在網路建置和服務內容的交付上已經開始規劃或導入新的技術。IDC 認為為加速數位轉型，電信業者將積極發展三項業務：SD-WAN、UCaaS 和 OTT Video。

J. 機器人串聯智慧網路，成為智慧家庭發展要角

過去所看到的機器人應用多以工業為主，但近年來可以看到越來越多的商業用途機器人運用在銀行業和零售業，消費機器人也逐步出現。IDC 觀察到廠商投入以消費市場為客群的家庭服務機器人的腳步越來越積極，此類家用陪伴型機器人除有影音互動、教育娛樂功能外，同時具備意外警示回傳，部分更可進一步做到智慧連網，自動遙控家電，成為家庭控管的中樞。IDC 認為 2017 年家用服務機器人仍會以陪伴娛樂為主要功能，預期在 2020 年智慧家庭建置趨於成熟，家用陪伴機器人的功能性將更多元化且更顯其重要性。

(3) 資訊安全產品：

資策會 MIC 研究報告指出，資安危害事件頻率日益增加，資料外洩筆數與規模與日俱增，加上近年諸多新興科技應用的推出與普及，均高度左右台灣資訊安全市場發展與走向。

受惠於雲端與行動等新興應用的資安需求浮現，台灣資安市場規模預計從 2014 年的新台幣 312 億元，以年複合成長率 10.7% 的速度成長，預估至 2018 年可達 469 億元。而根據趨勢科技 2017 年資安預測報告重點摘要如下：

- A. 人人皆可能淪為駭客獲利工具，IoT 裝置與 IIoT 生態將助長 DDoS 攻擊。
- B. 從交易系統下手，金融科技讓商業流程入侵 (BPC) 獲利不著痕跡。
- C. 靠一封郵件騙走一棟房子 — 變臉詐騙 (BEC) 手法持續成為駭客寵兒。
- D. 新的 Apple 和 Adobe 漏洞將不斷被發掘並收錄至漏洞攻擊套件當中。
- E. 勒索病毒攻擊廣度與準確度並進，行動裝置、ATM、PoS 銷售櫃台系

統成為攻擊目標。

F.駭客以社群操控輿論走向，進行 Cyberpropaganda（網路宣傳）。

G.駭客生態日趨成熟，駭客攻擊手法再進化，針對性攻擊將發展出專門躲避偵測技術的方法。

(4)智慧影像：

隨著物聯網應用深入於生活中，其將持續帶動智慧家庭市場商機，從安全監控到居家照護、甚至更多元的服務，安全便利及體現每戶家庭的核心價值已經成為第一要務，可預見智慧家庭未來將持續與不同產業共同提升價值。

根據 TrendForce 旗下拓璞產業研究所分析，智慧家庭帶動需求，2019 年視訊監控市場規模估將逾 400 億美元。智慧家庭可以簡單分成安全防護監控、中央控制裝置、家庭娛樂以及智慧家電等應用類別，目前需求仍以安全監控及家庭防護相關為主，且成長幅度持续提升，如視訊監控、智慧門鎖、煙霧偵測都是相當熱門的解決方案，其中又以視訊監控相關佔比最大。拓璞預估 2019 年視訊監控市場規模將超過 400 億美元，並以每年 19~20% 左右的年複合成長率向上提升。

繼雲端運算和巨量資料之後，「深度學習」技術開始接棒成為襲捲資通訊(ICT)產業的第三波浪潮，這對於長久以來缺少能夠顯著提高先進技術創新的視訊監控產業來說有助於拉抬全球視訊監控市場成長，可預期 2017 年將是結合新攝影機功能、智慧分析和深度學習進行臉型辨識、鑒識分析和周邊防護以因應安全挑戰的一年。

4.競爭情形：

隨網路的應用日新月異，其產品種類日益增多，大部份的製造商為提高競爭力及降低成本，紛紛採用具有專業技術的加值通路商代為配銷產品，致通路商間之價格競爭激烈，在利潤空間受到壓縮下，高信賴度的產品、高技術水準的支援，高網路整合技術、高質化的教育訓練與完善的售後維修服務都成為價格競爭外的決定因素。

網路週邊設備伺服器之軟硬體設備產品隨著網路的應用需求同步成長，不論在列表機伺服器上或網際網路共享伺服器上，均因提高辦公室工作效率、個人生產力，並且降低辦公室成本，而帶來整體經濟效益，並使本公司及其子公司所生產之網路週邊設備伺服器產品，在網路環境中廣泛應用下快速普及，由於技術較複雜，故開發出此類產品的公司大部份以歐美廠商為主，故本公司及其子公司相關產品在市場上相對具有競爭力，其中產品優劣勢分別簡述如下：

(1)優勢：

A.成立最久之網路產品加值代理商。

- B. 專注網路增值性產品及解決方案。
 - C. 專注網路增值服務之經銷夥伴超過 2,500 家。
 - D. 業界最專業傑出之產品經理團隊。
 - E. 擁有最完整網路解決方案品牌。
 - F. 唯一擁有教育訓練中心(零宇教育學苑)及實機展示中心之通路業者。
 - G. 創新行銷服務平台。
 - H. 專業顧問規劃服務。
 - I. 專業技術支援服務。
 - J. 行銷導向增值通路。
 - K. 已成立北中南營業據點。
- (2) 弱勢：經營模式受限於供應商。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司以代理及技術支援服務為主要業務，研發人員亦主要以研究所代理之產品技術為主，本公司及其子公司所代理眾多的網路軟硬體產品線，其中多為國際大廠的主力產品，故在技術層次上佔有相對之優勢，此對本公司及其子公司所從事代理的相關產品之銷售而言，具有極大的助益。另外，在電子產品通路範疇中，並非僅侷限於專營通路物流的領域，而是一家提供全方位銷售與專業服務的加值型通路商，相較之下，與一般單純以買賣流通為主的物流通路商有極大的差別。本公司及其子公司利用堅強的專業技術人員為後盾，適時地為客戶提供資訊商品的解決方案，也因此奠定了在資訊及網路專業領域中的優良形象與地位，鞏固了與其下游客戶間長久往來的關係。

另一方面，本著技術研發的傳承，本公司及其子公司近年來一直深耕於區域/廣域伺服器的領域中，陸續推出的印表伺服器與網際網路伺服器，在業界頗受佳評，而在銷售額方面更逐年遞增，不僅證明了本公司及其子公司具有極為優異的技術研發能力，更增加獲利來源的深度與廣度。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年	106 第一季
研 發 費 用	11,310	3,375
營 業 收 入	5,932,359	1,408,480
研發費用佔營收比例(%)	0.19	0.24

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司及其子公司近年除了持續深耕於區域/廣域伺服器的領域，推出具備競爭力之成品，也順應目前市場新的趨勢，包括 LTE 連網 CPE 設備、辦公室印表應用等，投入先期及前端的軟硬體研發人力，培養未來的產品及業績成長動能。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計畫

- (1)深耕前 300 大經銷夥伴，提高顧客滿意度。
- (2)與原廠建立更深一層之關係。
- (3)專注於利基性產品推廣維持高毛利。
- (4)集中資源於穩定獲利之產品線經營。
- (5)貫徹業務執行力。
- (6)嚴格管控營業費用。

2.長期計畫

- (1)積極引進與現行解決方案互補之產品線，以提供完整解決方案為目標。
- (2)以解決方案為導向之業務推廣方式運作。
- (3)以協助顧客成功為指導方針建立顧客關係提高顧客忠誠度。
- (4)建置創新之行銷，服務平台及機制提高運作效率。
- (5)建立研發標準作業流程，確保產品品質。
- (6)持續員工教育訓練提高專業知識。
- (7)培養技術服務團隊提供顧問規劃服務。
- (8)持續性對營運細節之要求與貫徹執行。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年 度 銷 售 地 區	104 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	5,388,820	99.71	5,733,499	96.65
其 他	15,421	0.29	198,860	3.35
營業收入淨額	5,404,241	100.00	5,932,359	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

國際研究暨顧問機構 Gartner，台灣 2017 年的 IT 支出為新台幣 6,669.77

億元，將較去年度成長 4.18%，優於全球的平均值 1.4%。根據 Gartner 的統計，台灣 IT 市場各個細項均有成長，以裝置來說，今年將從 2016 年的 1,472.2 億元台幣，成長至 1,603.28 億元，資料中心今年則是有 293.27 億元市場規模。軟體可望從去年度的 575.57 億元，成長至 612.57 億元。至於 IT 服務則是略為成長至 684.21 億元，通訊則是從去年的 3,407.42 億元，成長至 3,476.44 億元。另外從台灣資訊服務市場來看，將從 2016 年的 1,646 億元台幣，2019 年時預估達可成長為 1,815 億元台幣，年複合成長率為 4.1%。其中，成長力道最強的是雲端服務，規模也將從 2016 年的 136.39 億元台幣，到 2019 年成長至 176.78 億元台幣，年複合成長率達 8.8%。此外，企業轉型及工業 4.0 的議題，也可望帶動近年系統整合市場的成長。

在 2017 年，預期 IT 趨勢走向將多元紛呈，而且互為相關，數位轉型與行動、雲端、雙模式 IT 仍是焦點主軸，而 AR 與 VR 最終還是會朝向 B2B 市場發展，進而改變人類與軟體、系統之間的互動模式。

3. 競爭利基

本公司自始至終專注於網路軟硬體解決方案之經營，為國內成立最久之網路產品解決方案之加值型通路，一直以來審慎評估引進各網路解決方案之領導品牌，除提供完整網路解決方案以外並提供客戶專業化之技術支援服務，另外秉持協助經銷夥伴成功之經營理念，提供經銷夥伴產品及技術的教育訓練增加夥伴的產品知識及銷售能力，建立長期良好的夥伴合作關係。由於本公司有關係良好之經銷通路，完整之產品組合及實力雄厚之技術支援能力，因此經營實力備受市場肯定。就以下幾點敘述本公司之競爭利基：

(1) 完整網路解決方案品牌之代理及研發：

本公司有完整的網路軟硬體解決方案，可供客戶選擇所需的各種方案解決客戶的各種問題，滿足各種不同需求，且本公司提供的是業界各個領域之領導品牌為主，皆是在市場上有一定知名度與可靠度之品牌。

(2) 完整加值經銷通路：

本公司代理資訊業界不可或缺的作業系統、虛擬化及網路設備品牌，幾乎絕大部分有經營網路解決方案的經銷夥伴皆與本公司有一定之交易往來紀錄，固本公司有從事網路加值解決方案最完整之經銷通路資料庫。

(3) 創新行銷平台：

本公司近一年來投入人力架構各種創新行銷平台，希望藉由各領先業界之行銷平台精準的掌握客戶需求，且與經銷夥伴有高度的互動，以此提高顧客滿意度。

(4) 創新服務模式：

本公司提出所謂服務加盟概念結合經銷夥伴的力量架構業界唯一資訊服務平台，未來任何資訊服務皆可藉由此平台提供，包括保固、維修、安裝、問題解決等。另外也發展基礎架構委外(IO)之網路流量異常檢測統

計與通報之加值服務，對於人力、預算有限的企業而言，在成本考量上無法投入眾多預算及人力，可能因此而犧牲網路效能品質，所以此項網路監測服務，將讓企業透過最簡便的步驟輕鬆掌握網路設備的連線狀態，並且即時接獲斷線通報。

(5)設備完善之教育訓練中心：

目前本公司有設備最完善的教育訓練中心有三間教室容納人數可達200人，為目前業界唯一固定長期提供教育訓練服務的通路代理商。透過教育訓練中心提供經銷伙伴業務及工程師有關產品與技術之教育訓練，另外，也提供產品技術認證課程及技術認證考試，藉由完整原廠認證教育訓練可讓經銷夥伴在企業用戶前得到最佳的信任與技術支援。

(6)專業顧問規劃服務：

本公司有專業顧問服務團隊與專精各個領域之網路解決方案，不僅可以協助經銷夥伴專案技術支援，也可訓練技術支援種子部隊，並提供加值性之服務，塑造與其他通路業者差異化的服務獨特之競爭優勢。

以上各個競爭優勢，皆是本公司分析觀察，以自我核心競爭力出發，提出創新的服務及平台之策略，提供夥伴差異化的服務及價值，以此維持本公司之獨特競爭優勢。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)發展遠景之有利因素

A.新技術的出現引導使用者新需求

從寬頻網路、無線網路、VPN到VoIP網路電話進而到視訊會議的出現，衍生出各種應用解決方案與各種資訊需求，從各種方案之使用衍生各種資訊安全之需求，資訊化解決方案讓使用者高度依賴化，新技術的出現引導使用者新需求，由此可知，科技並不會發展停滯的現象，以長期趨勢來看資訊IT還是一個長期成長之產業。

B.數位時代創造新機會

短短幾年終全球都陷於數位化的狂流中，國家之疆界消失於網路科技中，無人化與自動化科技不分日夜皆在運作中。隨著全球光纖網路之基礎架設完成，因應網際網路時代風潮，只要符合客戶需求的解決方案，例如如何建立自動化互動式運作的行銷業務模式，將會是營利倍數成長之機會。

(2)發展遠景之不利因素與因應對策

A.同業競爭激烈，利潤降低

因應對策：

(A)專注核心競爭優勢，提供差異化之服務。

(B)適時捨棄低毛利無加值性之產品線。

(C)提供利基產品，從利基市場著手，提供垂直整合之解決方案。

(D)從傳統銷售單一功能產品轉為解決方案導向。

(E)專注深耕經銷通路，維持高客戶滿意度。

(F)開發新型態通路創造藍海。

B. 資訊產品生命週期短，庫存風險高。

因應對策：

(A)加強專案之掌握程度。

(B)嚴格執行庫存監控，隨時因應市場需求檢討安全庫存量之水位。

(C)與原廠建立良好關係，掌握產品第一手訊息。

(D)與原廠商談退換貨機制有備無患。

(E)最重要的提高產品週轉率提高銷售速度

(F)嚴控管採購流程。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

商品名稱	主要用途
網路系統軟體	為架設網路最基本的軟體核心，提供公司行號、辦公室自動化、工廠自動化、設計自動化及網際網路的實行。
網路應用軟體	為網路上之應用所提供的各式各樣應用軟體，有資料庫、防毒軟體、電子商務、群組軟體、磁帶備份軟體及網際網路上的安全、管理軟體。
企業授權產品	系統及應用軟體，經各廠商授權於使用者，在使用量較大時的合法使用權證明文件。
網路設備硬體	為連接廣域網路和網際網路所需要的硬體配置或增強功能之硬體設備，有路由器、遠端存取器、負載平衡器、網路快取器、防火牆等。
虛擬化平台	客戶快速開發、自動交付及安全使用所有應用程式。以軟體定義的資料中心為基礎建置，包括自動化運算、儲存、網路及安全的虛擬化，因此這種軟體定義的方法可讓客戶實作統一混合雲並完全實現業務行動力。
網路儲存設備	為專為大型主機、開放系統、NT 平台及網路環境，提供包括資訊儲存、回復、管理、保護與共享等完整的儲存解決方案。
雲端應用	微型企業也能享有大型企業的服務，提供的多樣應用程式登入管理，備份，備援機制，確保高達 4 個 9 的服務水平。
產品教育訓練及維修服務	提供經銷商取得最新網路產品的技術訓練及產品維修替換服務。

2. 產製過程：本公司主要係代理網際網路等相關之軟硬體產品，並提供商品之資訊服務，非製造業，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

主要原物料	主要供應商	供應國	供應狀況
代理產品	NetApp	美國	良好
	CISCO	荷蘭	良好
	Microsoft	台灣	良好
	趨勢	台灣	良好
	AKamai	美國	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上客戶之名稱、金額及比率：

單位：新台幣仟元

項目	104年度				105年度				106年度第1季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	NetApp	1,467,882	29.03	無	NetApp	1,446,401	24.69	無	NetApp	395,609	30.06	無
2	CISCO BV	1,049,502	20.75	無	CISCO BV	1,279,221	21.83	無	CISCO BV	278,758	21.18	無
3	台灣微軟	469,320	9.28	無	台灣微軟	649,938	11.09	無	—	—	—	—
—	其他	2,069,442	40.94	—	其他	2,483,191	42.39	—	其他	641,759	48.76	—
—	進貨淨額	5,056,146	100.00	—	進貨淨額	5,858,741	100.00	—	進貨淨額	1,316,126	100.00	—

註：增減變動原因：二年度客戶進貨比重無顯著差異。

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上客戶之名稱、金額及比率：

單位：新台幣仟元

項目	104年度				105年度				106年度第1季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	麟瑞科技	581,467	10.76	無	—	—	—	無	—	—	—	無
2	華電聯網	382,844	7.08	無	—	—	—	無	—	—	—	無
—	其他	4,439,930	82.16	—	其他	5,858,741	100.00	—	其他	1,316,126	100.00	—
—	銷貨淨額	5,404,241	100.00	—	銷貨淨額	5,858,741	100.00	—	銷貨淨額	1,316,126	100.00	—

註1：增減變動原因：客戶銷貨比重之變化主要係因本公司致力於降低客戶銷售及中之風險，故無單一客戶占本公司合併財務報告銷貨總額百分之十以上者。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；台；套

年度 生產量值	104年度		105年度	
	產量(註2)	產值	產量(註2)	產值
代理產品	32,560,042	4,761,197	10,289,314	5,436,935
其他	267,135	250,304	330,129	253,488
合計	32,827,177	5,011,501	10,619,443	5,690,423

註1：產能：本公司為資訊服務業，傳統製造業僅佔極小比重，故無從計算產能。

註2：產量：係指代理商品之進貨量及自製產品之產量合計數。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；台；套

年度 銷售量值	104年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
代理產品	32,439,520	4,920,672	62,907	124,489	9,691,688	5,455,520	43,784	121,039
其他	33,385	203,813	226,926	155,267	30,205	168,772	287,014	187,028
合計	32,472,905	5,124,485	289,833	279,756	9,721,893	5,624,292	330,798	308,067

三、最近二年度從業員工資料：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

106年4月30日

年度		104年度	105年度	當年度截至106年4月30日
員 工 人 數	經 理 人	14	17	19
	一 般 員 工	143	147	161
	合 計	157	164	180
平 均 年 歲		37.94	38.78	39.63
平 均 服 務 年 資		6.64	6.88	6.91
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	10.19%	8.54%	9.44%
	大 學	52.87%	54.27%	52.78%
	專 科	31.21%	31.71%	31.67%
	高 中	5.73%	5.48%	6.11%
高 中 以 下		—	—	—

四、環保支出資訊：

最近二年度迄年報刊印日止，因環境污染所受損失（包括賠償）、處分之總額、未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

(1)保險方面：

除法定勞健保及提撥勞退外，尚為每位同仁投保團保意外險及職災險，員工出差國外時加保旅行平安險。

(2)休假方式：

本公司休假優於勞基法之規定，並定期提供統計報表供主管瞭關懷同仁休假狀況，以協助同仁達到工作與生活平衡。

(3)健康與安全方面：

A、每年定期舉辦員工健康檢查，本公司十分重視員工健康檢查結果，在經同仁同意後，針對檢查異常或特殊情況之同仁，主動協助其追蹤治療或觀察，確保同仁之健康。

B、聘僱視障按摩師，除了提供視障人士工作機會，亦提供員工按摩舒壓服務，協助員工舒展筋骨，紓解壓力，促進員工身心健康。

C、為強化同仁之消防與防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生時，因慌張而致生意外，因此每年定期舉辦消防安全講習課程，並加強員工消防安全常識宣導。

(4)福利補助方面：

A、本公司定期舉辦慶生活動，發予壽星生日禮金，並對同仁婚喪喜慶及住院、重大災害提供結婚禮金、生育補助、喪葬補助、住院慰問金及急難救助金。

B、本公司針對中秋節、端午節、勞動節及春節，提供禮金及禮品。

C、每年定期舉辦國內外旅遊活動，針對已通過新進考核員工提供旅遊補助。

D、本公司每年定期舉辦電影欣賞會、家庭日活動、年終尾牙餐會及各項康樂、藝文活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

E、本公司鼓勵員工籌組各類社團活動並提供社團補助，目前已成立有氧瑜珈社、登山社、藍球社，鼓勵同仁在工作之餘，從事正當及健康的休閒活動，減輕同仁工作及家庭上的壓力。

F、在硬體設備上，公司提供頂級咖啡機、Starbucks有機咖啡豆、蒸飯箱、微波爐、員工停車位等便利設施外，另外致力打造女性友善職場環境，設有舒適且隱私不受打擾的哺集乳室，提供女性員工產後哺集乳無壓

力。

2.員工進修、訓練

本公司一向視員工為重要資產，十分重視員工之訓練及未來發展，為持續推動優質人才培育與關鍵技術管理，針對員工進修及訓練訂有「員工教育訓練管理辦法」，並逐年編列經費實施各類教育訓練，定期或不定期的延聘講師、舉辦講座，依不同階層及專業，提供內部或外部教育訓練，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發。

3.退休制度與實施情形

公司自民國七十五年十一月一日起依據內政部所發佈「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」之規定，正式成立勞工退休準備金監督委員會，每年按核備提列退休準備金並專戶儲存及支用。

九十四年勞退新制實施後除了精算保留舊制年資應提撥退休準備金之外亦依法為選新制之員工提繳退休準備金。

針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。

4.勞資間之協議情形

本公司一向重視勞資關係之和諧，定期召開勞資會議，勞資雙方均於勞資一體、利益共享的理念，為公司之發展而努力。

5.各項員工權益維護措施

公司非常重視員工意見與公司政策之正確傳達與雙向溝通，設立了多元的溝通管道，透過多方管道聽取員工心聲，促進勞資和諧。

- (1)每季舉辦員工大會，由高階主管親自主持，報告每季營運狀況、公司經營方向與努力目標、最新訊息公告，讓員工清楚了解公司經營現況與未來發展，另外主管也可透過這個平台表揚每季優秀員工，達到激勵及留才功能。
- (2)公司無成立工會，但每季皆透過勞資會議傾聽員工心聲，與員工雙向溝通，讓意見得以交流且獲得改善，維持勞資關係之和諧。
- (3)本公司設有職工福利委員會，由公司提供穩定之經費來源辦理各項職工福利措施，提升員工福利。

6.較前一年具體提升員工福利或權益之措施

- (1)致力打造女性友善職場環境，新增舒適且隱私不受打擾的哺集乳室，提供女性員工產後哺集乳無壓力。
- (2)建立新人輔導機制，每位新人皆配有專屬輔導員，協助適應新工作，提高工作滿意度，強化新人留任率。
- (3)員工健康檢查補助費用增加1倍。

(二)最近二年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司 105 年僅有員工不服資遣案件，正進行訴訟中，不足以對公司產生重大影響。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	Microsoft (微軟)	105.09.01~106.08.31	授權代理 MOLP 軟體產品	銷售地區僅限於台灣
代理契約	Microsoft (微軟)	105.09.01~106.08.31	授權 SELECT 軟體產品	
代理契約	Cisco (思科)	105.08.01~106.07.31	授權代理網路通信設備產品	
代理契約	Symantec (賽門鐵克)	106.04.10~107.04.09	授權代理防毒軟體及企業授權產品	
代理契約	Trend (趨勢)	106.01.01~106.12.31	授權代理防毒軟體、企業授權產品	
代理契約	VMware	106.04.01~107.03.31	授權代理 VMware 產品	
代理契約	F5	105.09.01~106.08.31	授權代理 F5 產品	
代理契約	Axis	106.01.01~107.12.31	授權代理 Axis 產品	
代理契約	Ipswitch	105.07.01~106.06.30	授權代理 Ipswitch 產品	
代理契約	NetApp	106.05.01~107.04.30	授權代理 NetApp 產品	
代理契約	AKAMAI	105.05.17~106.05.17	授權代理 AKAMAI 產品	

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明資產負債表資料

1.簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至106年03月31日財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		1,996,126	2,472,168	2,903,985	2,786,264	3,067,517	2,927,173
不動產、廠房及設備(註3)		317,775	313,344	309,571	307,894	303,812	302,826
無形資產		6,508	4,798	3,221	3,108	1,427	1,063
其他資產(註3)		17,205	16,054	24,141	21,779	18,399	24,185
資產總額		2,428,612	2,956,713	3,376,815	3,231,494	3,454,395	3,334,200
流動負債	分配前	1,088,057	1,604,046	1,552,008	1,280,635	1,416,482	1,265,863
	分配後	1,154,378	1,675,104	1,599,380	2,493,290	—	—
非流動負債		7,907	9,935	420,895	46,648	20,835	20,874
負債總額	分配前	1,095,964	1,613,981	1,972,903	1,327,283	1,437,317	1,286,737
	分配後	1,162,285	1,685,039	2,020,275	2,539,938	—	—
歸屬於母公司業主之權益		1,332,648	1,342,028	1,398,279	1,900,034	2,009,206	2,040,015
股本		947,442	947,442	947,442	1,212,655	1,212,655	1,222,420
資本公積		226,172	217,242	251,611	418,751	421,421	428,936
保留盈餘	分配前	154,903	168,936	206,439	291,504	391,853	407,906
	分配後	88,582	97,878	111,695	170,239	—	—
其他權益		4,131	8,408	(7,213)	(22,876)	(16,723)	(19,247)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	704	5,633	4,177	7,872	7,448
權益總額	分配前	1,332,648	1,342,732	1,403,912	3,231,494	3,454,395	3,334,200
	分配後	1,266,327	1,271,674	1,356,540	3,110,228	—	—

註1：本公司101年度財務數字係102年度財報依IFRs調節後之數字表達，102至105年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：106年第1季財務資料業經會計師核閱。

註3：本公司未曾辦理資產重估價。

註4：105年度盈餘分配尚未經106年度股東常會決議分配。

2.簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		1,968,685	2,432,272	2,764,254	2,626,182	2,950,212
不動產、廠房及設備(註2)		317,171	312,986	302,933	302,670	302,077
無形資產		6,508	4,798	1,649	2,023	952
其他資產(註2)		17,205	14,925	21,646	16,677	17,477
資產總額		2,402,884	2,925,816	3,275,056	3,101,277	3,377,377
流動負債	分配前	1,062,329	1,573,853	1,455,970	1,154,595	1,347,246
	分配後	1,128,650	1,644,911	1,503,342	2,367,250	—
非流動負債		7,907	9,935	420,807	46,648	20,925
負債總額	分配前	1,070,236	1,583,788	1,876,777	1,201,243	1,368,171
	分配後	1,136,557	1,654,846	1,924,149	2,413,898	—
股本		947,442	947,442	947,442	1,212,655	1,212,655
資本公積		226,172	217,242	251,611	418,751	421,421
保留盈餘	分配前	154,903	168,936	206,439	291,504	391,853
	分配後	88,582	97,878	111,695	170,238	—
其他權益		4,131	8,408	(7,213)	(22,876)	(16,723)
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,332,648	1,342,028	1,398,279	1,900,034	2,009,206
	分配後	1,266,327	1,270,970	1,350,907	1,778,768	—

註1：本公司101年度財務數字係102年度財報依IFRs調節後之數字表達，102至105年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

註3：105年度盈餘分配尚未經106年度股東常會決議分配。

3.簡明資產負債表 --採用我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料
		101 年
流動資產		1,983,072
基金及投資		87,315
固定資產		313,618
無形資產		6,508
其他資產		12,113
資產總額		2,402,626
流動負債	分配前	1,057,622
	分配後	—
長期負債		—
其他負債		7,029
負債總額	分配前	1,064,651
	分配後	—
股 本		947,442
資本公積		226,172
保留盈餘	分配前	160,230
	分配後	—
金融商品未實現損益		4,131
累積換算調整數		—
未認列為退休金成本之淨損失		—
股東權益總額	分配前	1,337,975
	分配後	—

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，本公司102至105年度並無依我國財務會計準則編製之財務報告。

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

(二)簡明綜合損益表資料

1.簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 106年03月 31日財務資 料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		3,956,750	4,306,763	4,970,525	5,404,241	5,932,359	1,408,480
營業毛利		346,858	379,622	437,040	539,228	579,268	119,780
營業損益		71,973	85,401	132,475	207,191	258,122	18,729
營業外收入及支出		22,989	12,951	2,227	15,827	7,923	368
稅前淨利		94,962	98,352	134,702	223,018	266,045	19,097
繼續營業單位本期 淨利		78,331	82,124	111,230	181,346	225,344	15,629
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		78,331	82,124	111,230	181,346	225,344	15,629
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(4,852)	2,255	(18,930)	(18,656)	3,691	(2,524)
本期綜合損益總額		73,479	84,379	92,300	162,690	229,035	13,105
淨利歸屬於母公司 業主		78,331	82,376	111,870	182,802	224,077	16,053
淨利歸屬於非控制 權益		—	(252)	(640)	(1,456)	1,267	(424)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		73,479	84,631	92,940	164,146	227,768	13,529
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	(252)	(640)	(1,456)	1,267	(424)
每股盈餘		0.83	0.87	1.12	1.65	1.85	0.13

註1：本公司101年度財務數字係102年度財報依IFRs調節後之數字表達，102至105年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：106年第1季財務資料業經會計師核閱。

註3：本公司無停業單位。

2.簡明綜合損益表--國際財務報告準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		3,927,887	4,200,615	4,837,188	5,109,604	5,629,077
營業毛利		343,383	360,813	402,632	486,889	522,138
營業損益		79,636	91,105	142,388	212,041	241,713
營業外收入及支出		15,326	8,165	(7,314)	11,640	20,366
稅前淨利		94,962	99,270	135,074	223,681	262,079
繼續營業單位本期淨利		78,331	82,376	111,870	182,802	224,077
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		78,331	82,376	111,870	182,802	224,077
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,852)	2,255	(18,930)	(18,656)	3,691
本期綜合損益總額		73,479	84,631	92,940	164,146	227,768
每股盈餘		0.83	0.87	1.12	1.65	1.85

註1：本公司101年度財務數字係102年度財報依IFRs調節後之數字表達，102至105年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司無停業單位。

3.簡明損益表--採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)
		101年
營業收入		3,927,887
營業毛利		343,383
營業損益		79,378
營業外收入及利益		33,294
營業外費用及損失		17,968
繼續營業部門稅前損益		94,704
繼續營業部門損益		78,090
停業部門損益		—
非常損益		—
會計原則變動之累積影響數		—
本期損益		78,090
每股盈餘(元)		0.82

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，本公司102至105年度並無依我國財務會計準則編製之財務報告。

註2：普通股每股盈餘係以依各該年度會計師查核數並經追溯調整計算。

註3：本公司無停業單位。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘	無保留意見
102年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	無保留意見
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	無保留意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	無保留意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務會計報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至106年03月31日財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率	45.13	54.59	58.42	41.07	41.61	38.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	419.37	428.52	585.13	627.55	663.92	676.12
償債能力(%)	流動比率	183.46	154.12	187.11	217.57	216.56	231.24
	速動比率	147.25	126.04	151.12	184.28	184.13	186.05
	利息保障倍數	251.56	23.12	15.21	36.79	223.07	130.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.97	3.75	3.49	3.56	3.84	3.88
	平均收現日數	91.94	97.33	104.58	102.53	95.05	94.07
	存貨週轉率(次)	9.05	9.53	9.12	10.00	12.42	11.44
	應付款項週轉率(次)	4.04	4.58	4.73	4.55	4.96	4.68
	平均銷貨日數	40.33	38.30	40.02	36.50	29.39	31.91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.36	13.65	15.96	17.50	19.40	18.57
	總資產週轉率(次)	1.66	1.60	1.57	1.64	1.77	1.66
獲利能力	資產報酬率(%)	3.30	3.19	3.76	5.64	6.77	1.86
	權益報酬率(%)	5.89	6.14	8.10	10.96	11.49	3.08
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.02	10.38	14.22	18.39	21.94	1.56
	純益率(%)	1.98	1.91	2.24	3.36	3.80	1.11
	每股盈餘(元)	0.83	0.87	1.12	1.65	1.85	0.13
現金流量	現金流量比率(%)	3.06	(23.88)	(5.02)	36.87	14.04	19.39
	現金流量允當比率(%)	31.14	(45.23)	(49.92)	6.78	36.54	74.11
	現金再投資比率(%)	(2.32)	(31.78)	(8.27)	20.76	3.63	11.31
槓桿度	營運槓桿度	474.65	426.14	288.98	265.74	274.34	374.91
	財務槓桿度	100.53	105.49	107.71	103.10	100.47	100.79

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

- 1.利息保障倍數:係105年度獲利增加,銀行借款及利息支出減少所致。
- 2.存貨週轉率(次):係105年度營業收入及成本增加所致。
- 3.現金流量比率(%):係105年應收帳款增加使營業活動淨現金流入較上期減少所致。
- 4.現金流量允當比率(%):係101-105年營業活動淨現金流入較100-104年增加所致。
- 5.現金再投資比率(%):係營業活動淨現金流入較上期減少及支付現金股利較上期增加所致。

註1:本公司101年度財務數字係102年度財報依IFRS調節後之數字表達,102至105年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2:106年第1季財務資料已經會計師核閱。

註3:計算公式如下列示

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＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。
- 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)不動產、廠房及設備週轉率＝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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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＋其他非流動資產＋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)。

(二)財務分析--採用國際財務報導準則(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率	44.54	54.13	57.31	38.73	40.51	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	420.17	428.78	596.10	637.00	672.06	
償債能力(%)	流動比率	185.32	154.54	189.86	227.45	218.98	
	速動比率	149.41	126.95	153.72	193.19	185.49	
	利息保障倍數	334.20	25.74	16.41	43.79	425.08	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.97	3.73	3.53	3.54	3.77	
	平均收現日數	91.94	97.86	103.40	103.11	96.82	
	存貨週轉率(次)	9.12	9.59	9.31	10.09	12.31	
	應付款項週轉率(次)	4.03	4.52	4.77	4.57	5.03	
	平均銷貨日數	40.02	38.06	39.21	36.17	29.65	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.28	13.33	15.71	16.87	18.62	
	總資產週轉率(次)	1.66	1.58	1.56	1.60	1.74	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.31	3.22	3.84	5.87	7.56	
	權益報酬率(%)	5.89	6.16	8.16	11.08	12.51	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.02	10.48	14.26	18.45	21.61	
	純益率(%)	1.99	1.96	2.31	3.58	3.98	
	每股盈餘(元)	0.83	0.87	1.12	1.65	1.85	
現金流量	現金流量比率(%)	5.65	(23.12)	(2.95)	39.80	12.33	
	現金流量允當比率(%)	35.38	(39.06)	(41.80)	15.76	44.05	
	現金再投資比率(%)	(0.45)	(30.71)	(6.47)	20.21	2.11	
槓桿度	營運槓桿度	425.01	384.73	270.31	192.94	238.88	
	財務槓桿度	100.36	104.61	106.56	102.53	100.26	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):							
1.利息保障倍數:係105年度獲利增加,銀行借款及利息支出減少所致。							
2.存貨週轉率(次):係105年度營業收入及成本增加所致。							
3.資產報酬率(%):係稅後淨利增加所致。							
4.現金流量比率(%):係105年應收帳款增加使營業活動淨現金流入較上期減少所致。							
5.現金流量允當比率(%):係101-105年營業活動淨現金流入較100-105年增加所致。							
6.現金再投資比率(%):係營業活動淨現金流入較上期減少及支付現金股利較上期增加所致。							
7.營運槓桿度:係營業收入增加所致。							

註1:本公司101年度財務數字係102年度財報依IFRS調節後之數字表達,102至105年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2:106年第1季財務資料已經會計師核閱。

註3:計算公式同(一)表註3。

(三)財務分析--採用我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註1)	
			101年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率		44.31	
	長期資金佔固定資產比率		426.63	
償債能力 (%)	流動比率		187.50	
	速動比率		151.44	
	利息保障倍數		333.29	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.97	
	平均收現日數		91.94	
	存貨週轉率(次)		9.12	
	應付款項週轉率(次)		4.32	
	平均銷貨日數		40.02	
	固定資產週轉率(次)		12.52	
	總資產週轉率(次)		1.63	
獲利能力	資產報酬率(%)		3.30	
	股東權益報酬率(%)		5.86	
	佔實收資本額比率 (%)	營業利益		8.38
		稅前純益		10.00
	純益率(%)		1.99	
每股盈餘(元)		0.82		
現金流量	現金流量比率(%)		11.50	
	現金流量允當比率(%)		45.12	
	現金再投資比率(%)		3.90	
槓桿度	營運槓桿度		426.40	
	財務槓桿度		100.36	

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證，本公司102至104年度並無依我國財務會計準則編製之財務報告。

註2：各年度之每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

註3：計算公式同(一)表註3。

三、105 年度財務報告之監察人審查報告

零壹科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇五年度個體及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師共同查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分派案，復經監察人等審查完竣，認為尚無不符，依公司法第二百一十九條之規定，謹具報告，敬請 鑒核。

此致

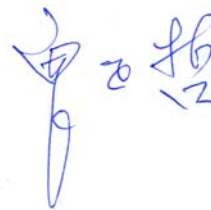
本公司一〇六年股東常會

監察人：羅志承



監察人：凱衛資訊股份有限公司

代表人：曾正哲



中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 2 6 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 86 頁至第 153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 154 頁至第 216 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	105 年度	差異		
				金額	%	註
流動資產		2,783,764	3,067,517	283,753	10.19%	
不動產、廠房及設備		307,894	303,812	(4,082)	(1.33%)	
無形資產		3,108	1,427	(1,681)	(54.09%)	
其他資產		21,779	18,399	(3,380)	(15.52%)	
資產總額		3,231,494	3,454,395	222,901	6.90%	
流動負債		1,280,635	1,416,482	135,847	10.61%	
非流動負債		46,648	20,835	(25,813)	(55.34%)	(1)
負債總額		1,327,283	1,437,317	110,034	8.29%	
歸屬於母公司業主之權益		1,900,034	2,009,206	109,172	5.75%	
股本		1,212,655	1,212,655	0	0.00%	
資本公積		418,751	421,421	2,670	0.64%	
保留盈餘		291,504	391,853	100,349	34.42%	(2)
其他權益		(22,876)	(16,723)	6,153	(26.90%)	
庫藏股票		—	—	—	—	
非控制權益		4,177	7,872	3,695	88.46%	
權益總額		1,904,211	2,017,078	112,867	5.93%	

1.增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)
 (1)非流動負債：係可轉換公司債於一年內到期轉為流動負債所致。
 (2)保留盈餘：係 105 年稅後淨利增加所致。
 2.因應計畫：無。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例%	註
營業毛利	539,228	579,268	40,040	7.43%		
營業純益	207,191	258,122	50,931	24.58%	(1)	
營業外收入及支出	15,827	7,923	(7,904)	(49.94%)		
稅前純益	223,018	266,045	43,027	19.29%		
本期淨利(損)	181,346	225,344	43,998	24.26%	(1)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,656)	3,691	22,347	(119.78%)	(1)	
本期綜合損益總額	162,690	229,035	66,345	40.78%	(2)	

1.增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)
 (1)營業純益及本期淨利：係 105 年度營收及毛利增加所致。
 (2)本期其他綜合損益(稅後淨額)：係因備供出售金融資產未實現損益評價增加所致。
 (3)本期其他綜合損益(稅後淨額)：係 105 年度稅後淨利增加所致。
 2.預計未來一年度銷售數量及其依據與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
 (1)本公司於代理產品部份將持續專注於雲端之網路應用及增值服務軟體銷售，因大部分屬於專案銷售及增值服務，產品單價高，故預期本年度銷售數量較 105 年度銷售數量顯著減少。
 (2)本公司於 106 年業務方向並無重大改變且於財務結構健全情形下，預期經營結果對於未來財務業務並無重大影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資及融資活動現金流出(入)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
499,405	198,813	(181,525)	516,693	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨流入 198,813 仟元，主要係因處分持有供交易之金融商品所致。 (2)投資活動：淨流出 60,528 仟元，主要係因債券投資減少所致。 (3)融資活動：淨流出 120,997 仟元，主要係發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資及融資活動現金流出(入)量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
516,693	145,447	(34,833)	627,307	—	—
1.未來一年度現金流動性分析： (1)營業活動：營業收入及獲利小幅增加，預估來自營業活動之淨現金流入計 145,447 仟元。 (2)投資活動：淨流入 229,260 仟元，主要係債券投資減少。 (3)融資活動：淨流出 194,427 仟元，主要係發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策除了投資資訊相關製造服務業，以拓展資訊服務產業之觸角以外，亦投資有穩定報酬率之公司，故未來一年將視投資公司所獲取之報酬率決定是否繼續持有或處分。

(二)最近年度(105 年度)轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	主要營業項目	認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
愛就贏股份有限公司	資訊軟體之服務	(2,498)	手機遊戲整合效益不如預期	加強產品行銷策略。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(一)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

單位：新台幣仟元

項目	對公司損益影響				未來因應措施
利率變動	借款金額	借款利率水準	利息支出(仟元)	影響每股盈餘	定期評估銀行借款利率，亦隨時觀察利率變動對公司損益之影響，並將視實際需求，與銀行密切聯繫，以取得較優惠的借款利率。
	105 年借款餘額 0 元	1.60%-2.01%	1,198	0.01 元	
	106 年 Q1 短期借款餘額為 4,000 仟元	1.70%	147	0.00 元	
匯率變動	本公司以內銷為主，本公司代理的產品線中，自國外大廠進口的比例甚多，故最近年度美元匯率走勢對本公司之獲利能力具有相當程度之影響性	105 年度兌換虧損為 8,743 仟元		(0.07)元	進口購料係以美元為主，為降低匯率風險，將以增加美金資產來平衡美金負債。原則：將外幣曝險部位控制在 US200 萬元以內。
通貨膨脹	本公司屬資訊軟體服務業，大多代理國外授權產品於國內銷貨，故國內原物料通貨膨脹對本公司並無重大影響。				

(二)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.本公司未從事高風險、高槓桿投資活動及為他人背書保證情形。
- 2.本公司僅針對具控制能力之子公司因應其業務需要進行資金貸與，目前並無資金貸與金額情事。未來本公司資金貸與他人之政策，仍將依循本公司資金貸與他人程序為之。
- 3.衍生性商品交易之政策，乃在以經濟實質避險的目標下降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。在此原則下，本公司從事遠期外匯交易以規

避購買存貨美元交易因匯率波動所產生之現金流量變動風險。除此之外，本公司並未從事其他高風險險生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司未來除了專注於代理產品之資訊服務外，未來一年將投入物聯網市場應用產品及區域/廣域伺服器之相關研究發展費用。

(四)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。

104 年度及 105 年截至年報刊印日為止，國內外重要政策及法律變動預期對本公司財務業務尚無重大影響。此外，本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等相關作業單位諮詢，或委其評估，建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

最近年度科技改變部分，公司將適時調整產品開發及銷售代理方向以因應市場產品變化對公司損益之影響，除此之外亦對產業科技變化維持高度敏感隨時掌握市場新訊息，以快速反應因產業變化帶來之財務業務之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司一向依循法令並努力加強公司治理，維持良好之企業形象，截至目前為止並未發生足以改變企業形象之情形，因此並無造成企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益極可能風險：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益極可能風險：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司主要銷售對象分散，銷售對象之個別營收均不超過營業淨額之 10%，並無面臨銷貨集中風險之情事。主要進貨供應商(前二名)約佔進貨總金額之 46.52%，均為國際性知名軟體供應廠商，本公司亦為該進貨廠商之主要代理商並與之維持長期合作關係，且透過銷貨產品多元化及不斷開發新進貨產品以降低進貨集中產生之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司105年僅有員工不服資遣案件，正進行訴訟中，不足以對公司產生重大影響。
- 2.公司董事、監察人、總經理、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

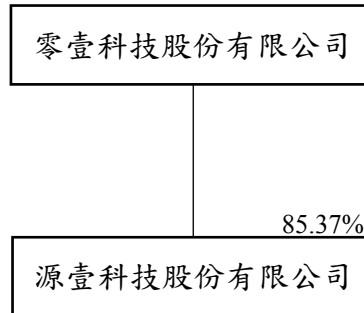
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
源壹科技股份有限公司	103年06月20日	臺北市內湖區瑞光路513巷22弄5號2樓	41,000,000元	電子零組件製造業

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第86頁至第153頁。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三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。

零壹科技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105及104年度

地址：台北市內湖路一段360巷8號10樓

電話：02-26565656

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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告。

特此聲明

公司名稱：零壹科技股份有限公司



負責人：林 嘉 勳



中 華 民 國 106 年 2 月 24 日

會計師查核報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

零壹科技股份有限公司及其子公司（零壹集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達零壹科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與零壹集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對零壹集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對零壹集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

關鍵查核事項說明

如附註五重大會計估計及判斷所述，零壹集團提列備抵呆帳係考量未來現金流量之估計，參考信用授信額度、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法收回之金額。上述估計涉及管理階層主觀判斷及客戶信用風險假設之影響，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解及測試管理階層提列備抵呆帳之控制，包括管理階層定期複核依據、預估與管理損失之差異追蹤及相關控制之設計及執行情形。本會計師另於資產負債表日取得做為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告，執行抽核程序以測試帳齡報告之正確性，並藉由核算以評估備抵呆帳提列金額是否符合集團提列政策。

認列備抵存貨跌價

關鍵查核事項說明

零壹集團之存貨，其評價係包括對存貨淨變現價值之估計與對呆滯及過時存貨的判斷，以便提列備抵存貨跌價損失。存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。另零壹集團根據存貨庫齡，以及依據歷史實際損失所計算的比率提列。存貨淨變現價值之估計及呆滯及過時存貨之減損損失提列比率係依據管理階層的判斷評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解零壹集團存貨評價之會計政策、評價方式及引用資訊來源，並於資產負債表日取得存貨跌價評估表及存貨庫齡狀況表，執行抽核程序以測試存貨之淨變現價值估計及存貨庫齡之正確性，並核算存貨備抵跌價損失餘額是否符合公司提列政策。

其他事項

零壹科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估零壹集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算零壹集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

零壹集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對零壹集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使零壹集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大

不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致零壹集團不再具有繼續經營之能力。

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對零壹集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 郭 俐 雯

郭 俐 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

零壹科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 510,523	15	\$ 499,405	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	83,896	2	249,974	8
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及八)	3,480	-	6,227	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註十一及三十)	282,673	8	159,370	5
1150	應收票據(附註四及十二)	108,933	3	69,320	2
1170	應收帳款(附註四、五及十二)	1,545,647	45	1,367,518	42
130X	存貨(附註四、五及十三)	444,687	13	417,368	13
1470	其他流動資產	87,678	3	14,582	-
11XX	流動資產總計	<u>3,067,517</u>	<u>89</u>	<u>2,783,764</u>	<u>86</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及八)	48,861	1	48,349	1
1527	持有至到期日金融資產-非流動(附註四及九)	-	-	49,719	2
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十)	510	-	5,010	-
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註十一及三十)	11,367	-	11,871	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	2,502	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十六及三十)	303,812	9	307,894	10
1822	其他無形資產(附註四及十七)	1,427	-	3,108	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	16,948	1	17,671	1
1920	存出保證金	1,451	-	4,108	-
15XX	非流動資產總計	<u>386,878</u>	<u>11</u>	<u>447,730</u>	<u>14</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,454,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,231,494</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ -	-	\$ 48,930	1
2150	應付票據	-	-	112	-
2170	應付帳款	1,142,666	33	1,011,183	31
2219	其他應付款(附註十九)	152,830	4	114,974	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	22,356	1	20,749	1
2320	一年內到期長期負債(附註四及二十)	28,563	1	-	-
2399	其他流動負債	70,067	2	84,687	3
21XX	流動負債總計	<u>1,416,482</u>	<u>41</u>	<u>1,280,635</u>	<u>40</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及二十)	-	-	27,981	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	-	-	5	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二一)	20,835	1	18,662	-
25XX	非流動負債總計	<u>20,835</u>	<u>1</u>	<u>46,648</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,437,317</u>	<u>42</u>	<u>1,327,283</u>	<u>41</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
	股本				
3110	普通股	1,212,655	35	1,212,655	38
3200	資本公積	421,421	12	418,751	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	117,432	3	99,152	3
3320	特別盈餘公積	22,876	1	-	-
3350	未分配盈餘	251,545	7	192,352	6
3300	保留盈餘總計	391,853	11	291,504	9
3400	其他權益	(16,723)	-	(22,876)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	2,009,206	58	1,900,034	59
36XX	非控制權益	7,872	-	4,177	-
3XXX	權益總計	<u>2,017,078</u>	<u>58</u>	<u>1,904,211</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,454,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,231,494</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二九）			
4100	\$ 5,932,359	100	\$ 5,404,241	100
	營業成本（附註四及二九）			
5110	<u>5,353,091</u>	<u>90</u>	<u>4,865,013</u>	<u>90</u>
5900	<u>579,268</u>	<u>10</u>	<u>539,228</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二三）			
6100	228,449	4	235,515	4
6200	81,387	1	87,678	2
6300	<u>11,310</u>	<u>-</u>	<u>8,844</u>	<u>-</u>
6000	<u>321,146</u>	<u>5</u>	<u>332,037</u>	<u>6</u>
6900	<u>258,122</u>	<u>5</u>	<u>207,191</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二三）			
7010	11,829	-	12,179	-
7020	(210)	-	10,214	-
7050	(1,198)	-	(6,231)	-
7060				
7000	<u>(2,498)</u>	<u>-</u>	<u>(335)</u>	<u>-</u>
	<u>7,923</u>	<u>-</u>	<u>15,827</u>	<u>-</u>
7900	266,045	5	223,018	4
7950	<u>40,701</u>	<u>1</u>	<u>41,672</u>	<u>1</u>
8200	<u>225,344</u>	<u>4</u>	<u>181,346</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益 (附註二二及二四)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 2,966)	-	(\$ 3,607)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	504	-	614	-
8310		<u>(2,462)</u>	-	<u>(2,993)</u>	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8362	備供出售金融資產 未實現 (損) 益	6,153	-	(15,663)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)				
	合計	<u>3,691</u>	-	<u>(18,656)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 229,035</u>	<u>4</u>	<u>\$ 162,690</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 224,077	4	\$ 182,802	3
8620	非控制權益	<u>1,267</u>	-	<u>(1,456)</u>	-
8600		<u>\$ 225,344</u>	<u>4</u>	<u>\$ 181,346</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 227,768	4	\$ 164,146	3
8720	非控制權益	<u>1,267</u>	-	<u>(1,456)</u>	-
8700		<u>\$ 229,035</u>	<u>4</u>	<u>\$ 162,690</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 1.65</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.49</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳

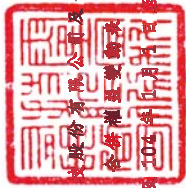


經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫





零壹科 股份有限公司 子公司

民國 105 年 12 月 31 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代碼	歸屬	於本	本	資本	公積	保	公積	盈餘	留	公積	未分配	盈餘	合	計	之		益
															本公司	盈餘	
A1	94,744	\$ 947,442	\$ 251,611	\$ 87,965	\$ -	\$ 118,474	\$ 206,439	(\$ 7,213)	\$ 1,398,279	\$ 5,633	\$ 1,403,912						
B1	-	-	-	11,187	-	(11,187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(47,372)	(47,372)	-	-	-	(47,372)	-	-	(47,372)	-	-	(47,372)
B9	4,737	47,372	-	-	-	(47,372)	(47,372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	21,784	217,841	166,527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384,368	-	384,368	
N1	-	-	613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	613	-	613	
D1	-	-	-	-	-	182,802	182,802	-	-	-	182,802	(1,456)	-	182,802	(1,456)	181,346	
D3	-	-	-	-	-	(2,993)	(2,993)	-	-	-	(18,656)	-	-	(18,656)	-	(18,656)	
D5	-	-	-	-	-	179,809	179,809	(15,663)	-	-	164,146	(1,456)	-	164,146	(1,456)	162,690	
Z1	121,265	1,212,655	418,751	99,152	-	192,352	291,504	(22,876)	-	-	1,900,034	4,177	-	1,904,211	-	1,904,211	
B1	-	-	-	18,280	-	(18,280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	22,876	-	(22,876)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(121,266)	(121,266)	-	-	-	(121,266)	-	-	(121,266)	-	(121,266)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(300)	-	(300)	-	(300)	
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(766)	-	(766)	-	(766)	
M7	-	-	(494)	-	-	-	-	-	-	-	494	-	-	494	-	3,000	
N1	-	-	3,164	-	-	-	-	-	-	-	3,164	-	-	3,164	-	3,164	
D1	-	-	-	-	-	224,077	224,077	-	-	-	224,077	1,267	-	224,077	1,267	225,344	
D3	-	-	-	-	-	(2,462)	(2,462)	6,153	-	-	3,691	-	-	3,691	-	3,691	
D5	-	-	-	-	-	221,615	221,615	6,153	-	-	227,768	1,267	-	227,768	1,267	229,035	
Z1	121,265	\$ 1,212,655	\$ 421,421	\$ 117,432	\$ 22,876	\$ 251,545	\$ 391,853	(\$ 16,723)	-	-	\$ 2,009,206	\$ 7,872	-	\$ 2,017,078	\$ 7,872	\$ 2,017,078	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：林嘉勳

董事長：林嘉勳

會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 266,045	\$ 223,018
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(12,540)	-
A23500	金融資產減損損失	8,556	8,569
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(8,135)	(29,284)
A20100	折舊費用	7,725	7,644
A21200	利息收入	(7,051)	(8,072)
A22700	透過損益按公允價值衡量金融 資產／負債淨利益	(4,549)	(16,129)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,164	613
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	2,498	335
A21300	股利收入	(2,300)	(1,790)
A20200	攤銷費用	1,681	1,703
A20900	財務成本	1,198	6,231
A20300	呆帳費用	234	1,422
A24100	外幣兌換損失(利益)	685	(11,304)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	146
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	156,812	100,622
A31130	應收票據	(40,525)	51,683
A31150	應收帳款	(222,917)	108,624
A31200	存 貨	(38,908)	166,982
A31240	其他流動資產	(75,679)	(9,641)
A32130	應付票據	(62)	112
A32150	應付帳款	165,619	(116,714)
A32180	其他應付款項	40,092	3,419
A32230	其他流動負債	(3,117)	17,172
A32240	應計退休金負債	(793)	1,744
A33000	營運產生之現金流入	237,733	507,105
A33500	支付之所得稅	(38,920)	(34,982)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>198,813</u>	<u>472,123</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 125,870)	\$ 101,676
B01100	出售持有至到期日金融資產價款	50,388	-
B00400	出售備供出售金融資產價款	34,085	-
B02300	處分子公司之現金流出	(24,406)	-
B07500	收取之利息	8,125	8,410
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(5,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,312)	(5,825)
B07600	收取之股利	2,300	1,790
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	2,000	-
B03700	存出保證金減少(增加)	465	(1,977)
B00300	取得備供出售金融資產	(303)	(13,694)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(4,500)
B04500	購置無形資產	-	(1,294)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	5
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(60,528)	84,591
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	(121,266)	(47,372)
C09900	非控制權益變動	3,000	-
C00200	短期借款減少	(1,800)	(175,670)
C05600	支付之利息	(631)	(1,898)
C05800	支付非控制權益現金股利	(300)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(120,997)	(224,940)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,170)	13,126
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	11,118	344,900
E00100	年初現金餘額	499,405	154,505
E00200	年底現金餘額	\$ 510,523	\$ 499,405

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

零壹科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 69 年 6 月 27 日依中華民國公司法組成。本公司股票於 89 年 1 月 21 日開始於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 91 年 8 月 26 日改於台灣證券交易所掛牌上市買賣。本公司及子公司主要經營之業務為電子資訊、電腦軟體、硬體、週邊設備、零組件、中文資料處理等科技設備之設計、製造、裝配、銷售、顧問及服務等。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

- (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之IFRSs
- 合併公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。
- 截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 9及IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」

1. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

2. 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十四及附表三。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且

合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或

c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 持有至到期日金融資產

合併公司投資達特定信用評等之金融債券，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之

變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及

與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖

銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

3. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公

積一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。轉換權於轉換或失效時不認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及選擇權，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 382	\$ 563
銀行支票及活期存款	228,451	161,304
約當現金		
附買回債券	281,661	337,538
其他	29	-
	<u>\$510,523</u>	<u>\$499,405</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.13%	0.17%
附買回債券	1.30%-1.45%	0.65%-1.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
國內可轉換公司債	\$ 56,655	\$ 86,218
國外可轉換公司債	-	32,182
信用連結結構商品(一)	9,997	9,904
小計	66,652	128,304
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生性工具(未指定避險)		
—可轉換公司債贖回及賣回權	6	12
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	1,864	-
—基金受益憑證	15,374	121,658
小計	17,238	121,658
	<u>\$ 83,896</u>	<u>\$ 249,974</u>

(一) 截至資產負債日止，尚未到期之信用連結結構商品如下：

105年12月31日

發行人	連結標的	實際利率%	期	間	名目本金	公平價值	帳面價值
富邦證券股份有限公司	飛宏科技股份有限公司無擔保可轉債	2.40%	103.6.11-106.6.19		\$ 10,000	\$ 9,997	\$ 9,997

104年12月31日

發行人	連結標的	實際利率%	期	間	名目本金	公平價值	帳面價值
富邦證券股份有限公司	飛宏科技股份有限公司無擔保可轉債	2.40%	103.6.11-106.6.19		\$ 10,000	\$ 9,904	\$ 9,904

合併公司持有之信用連結結構商品(Credit Linked Notes)主要係結合固定收益證券及信用衍生性商品之結構型商品。此應屬分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產。

八、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 52,341</u>	<u>\$ 54,576</u>
流 動	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 6,227</u>
非 流 動	<u>\$ 48,861</u>	<u>\$ 48,349</u>

九、持有至到期日金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
金融債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,719</u>

合併公司於 102 年 3 月按面額人民幣 10,000 仟元，折合新台幣 47,800 仟元，購買中國信託商業銀行股份有限公司發行之 3 年期主順位金融債券，票面利率及有效利率皆為 2.9%，到期日為 105 年 3 月 12 日。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國外未上市（櫃）普通股 Miiicasa Holding (Cayman) Inc.	\$ -	\$ -
國內未上市（櫃）普通股		
亞勳科技股份有限公司	510	510
威雲科技股份有限公司	-	2,000
快樂島股份有限公司	-	2,500
多扶事業股份有限公司	-	-
	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 5,010</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 5,010</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資等，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 105 年 4 月 30 日處分威雲科技股份有限公司股份，處分價款為新台幣 2,000 仟元。

合併公司於 105 及 104 年度認列上述金融資產之減損損失金額分別為 2,500 仟元及 1,326 仟元。

十一、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$282,673	\$157,870
受限制存款－活期存款	<u>-</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$282,673</u>	<u>\$159,370</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單(二)	<u>\$ 11,367</u>	<u>\$ 11,871</u>

(一) 截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 1.01%~1.93% 及 1.205%~1.36%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請詳附註三一。

十二、應收票據及應收帳款淨額

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 108,933	\$ 69,320
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 108,933</u>	<u>\$ 69,320</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$1,556,491	\$1,379,480
減：備抵呆帳	<u>(10,844)</u>	<u>(11,962)</u>
	<u>\$1,545,647</u>	<u>\$1,367,518</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對其備抵呆帳係參考信用授信額度、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0~60 天	\$1,032,141	\$ 993,958
61~90 天	303,031	247,654
91~120 天	120,419	48,759
121 天以上	<u>100,900</u>	<u>89,109</u>
合 計	<u>\$1,556,491</u>	<u>\$1,379,480</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 105 及 104 年 12 月 31 日止，皆無已逾期未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	應收帳款	催收款	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,205	\$ 3,861	\$ 11,066
加：本期提列減損損失／ 呆帳費用	4,757	-	4,757
減：本期迴轉呆帳費用	-	(3,335)	(3,335)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,962</u>	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 12,488</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,962	\$ 526	\$ 12,488
加：本期提列減損損失／ 呆帳費用	234	-	234
減：本期實際沖銷	-	(189)	(189)
減：處分子公司(附註二七)	(1,352)	-	(1,352)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,844</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 11,181</u>

十三、存貨

	105年12月31日	104年12月31日
原物料	\$ 3,458	\$ 5,995
在製品	1,441	4,402
製成品	2,634	258
商品	435,269	406,713
在途存貨	1,885	-
	<u>\$444,687</u>	<u>\$417,368</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,353,091 仟元及 4,865,013 仟元。

105 及 104 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 8,135 仟元及 29,284 仟元。存貨淨變現價值回升係因處分先前已提列跌價損失之商品所致。

十四、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
本公司	源壹科技股份有限公司	電腦周邊設備之製造	85.37%	92.11%	(1)
	依德科技股份有限公司	資訊軟體之服務	-	83.75%	(2)

1. 源壹科技股份有限公司於 105 年 9 月辦理現金增資 3,000 仟元，本公司未按持股比例認購，致使持股比例減少為 85.37%。
2. 依德科技股份有限公司於 105 年 10 月辦理現金增資 18,000 仟元，本公司參與認購 2,100 仟元，因未按持股比例認購，致使持股比例減少為 31.85%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司不具主導該公司攸關活動之實質能力，惟本公司對該公司具有重大影響，故將其列為關聯企業。本公司喪失依德科技股份有限公司控制力之揭露，請參閱附註二七。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業	105年12月31日	104年12月31日
個別不重大之關聯企業		
愛就贏股份有限公司	\$ 2,502	\$ -
碁達國際股份有限公司	-	-
依德科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 2,502</u>	<u>\$ -</u>

公司名稱	105年12月31日	104年12月31日
愛就贏股份有限公司	43.98%	-
碁達國際股份有限公司	30%	30%
依德科技股份有限公司	31.85%	-

有關個別不重大之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 2,498)	(\$ 335)
綜合損益總額	(\$ 2,498)	(\$ 335)

合併公司於 103 年 3 月投資成立基達國際股份有限公司，投資金額為 10,000 仟元，持股比例為 30%。該公司主要係從事車用電子設備之相關硬體的研發與製造。因該公司持續虧損，預期未來現金流入減少，經評估於 104 年度認列減損損失 7,243 仟元，認列虧損後帳面金額為 0 仟元。

合併公司於 105 年 6 月投資愛就贏股份有限公司，投資金額為 5,000 仟元，持股比例為 43.98%。該公司主要係從事手機遊戲及資訊軟體出版等業務。

依德科技股份有限公司於 105 年 10 月辦理現金增資，合併公司因未按持股比例認購，致使合併公司持股比例由 83.75% 降為 31.85%，持股比例變動資訊，請參閱附註十四之(一)列入合併財務報告之子公司。因依德科技股份有限公司持續虧損，預期未來現金流入減少，經評估於 105 年度認列減損損失 6,056 仟元，認列虧損後帳面金額為 0 仟元。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十六、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 11,891	\$ 18,898	\$ 4,289	\$ 398,155		
增 添	-	-	2,045	2,173	1,607	5,825		
處 分	-	-	(673)	(354)	-	(1,027)		
重 分 類	-	-	(781)	1,074	-	293		
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 12,482</u>	<u>\$ 21,791</u>	<u>\$ 5,896</u>	<u>\$ 403,246</u>		
<u>累積折舊及減損</u>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 62,585	\$ 9,607	\$ 15,373	\$ 1,019	\$ 88,584		
處 分	-	-	(670)	(206)	-	(876)		
折舊費用	-	1,816	1,668	1,755	2,405	7,644		
重 分 類	-	-	(378)	378	-	-		
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,401</u>	<u>\$ 10,227</u>	<u>\$ 17,300</u>	<u>\$ 3,424</u>	<u>\$ 95,352</u>		
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 63,784</u>	<u>\$ 2,255</u>	<u>\$ 4,491</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 307,894</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
105年1月1日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 12,482	\$ 21,791	\$ 5,896	\$ 403,246
增 添	-	-	142	2,108	62	2,312
處 分	-	-	(105)	(86)	(3,173)	(3,364)
重 分 類	-	-	785	1,170	3,173	5,128
處分子公司(附註二七)	-	-	(207)	(2,776)	-	(2,983)
105年12月31日餘額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 13,097</u>	<u>\$ 22,207</u>	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 404,339</u>
<u>累積折舊及減損</u>						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 64,401	\$ 10,227	\$ 17,300	\$ 3,424	\$ 95,352
處 分	-	-	(105)	(86)	(3,173)	(3,364)
折舊費用	-	1,816	1,541	2,618	1,750	7,725
重 分 類	-	-	119	(119)	3,173	3,173
處分子公司(附註二七)	-	-	(153)	(2,206)	-	(2,359)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,217</u>	<u>\$ 11,629</u>	<u>\$ 17,507</u>	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ 100,527</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 61,968</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 4,700</u>	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 303,812</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	7至50年
機器設備	3年
辦公設備	3至6年
其他設備	2至3年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十七、其他無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
104年1月1日餘額	\$ 149	\$ 13,051	\$ 13,200
增 添	-	1,294	1,294
重 分 類	-	296	296
104年12月31日餘額	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 14,641</u>	<u>\$ 14,790</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
104年1月1日餘額	(\$ 54)	(\$ 9,925)	(\$ 9,979)
攤銷費用	(11)	(1,692)	(1,703)
104年12月31日餘額	<u>(\$ 65)</u>	<u>(\$ 11,617)</u>	<u>(\$ 11,682)</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 3,108</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
成 本			
105年1月1日餘額	\$ 149	\$ 14,641	\$ 14,790
處 分	(49)	(9,350)	(9,399)
105年12月31日餘額	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 5,291</u>	<u>\$ 5,391</u>
累計攤銷及減損			
105年1月1日餘額	(\$ 65)	(\$ 11,617)	(\$ 11,682)
處 分	49	9,350	9,399
攤銷費用	(11)	(1,670)	(1,681)
105年12月31日餘額	<u>(\$ 27)</u>	<u>(\$ 3,937)</u>	<u>(\$ 3,964)</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 1,427</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	5 至 16 年
電腦軟體成本	3 年

十八、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款(附註三一)		
— 銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,930</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 12 月 31 日為 1.84%-2.62%。

十九、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 53,136	\$ 46,055
應付員工紅利及董監酬勞	18,246	17,511
其 他	81,448	51,408
	<u>\$152,830</u>	<u>\$114,974</u>

二十、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 30,000	\$ 30,000
減：應付公司債折價	(1,437)	(2,019)
應付公司債合計	28,563	27,981
減：列為1年內到期部分	(28,563)	-
應付公司債合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,981</u>

合併公司於103年5月19日發行票面利率為0%之國內第二次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計500,000仟元，每張票面金額100仟元，依票面金額之100.2%發行，發行期間為5年，轉換期間為103年6月20日至108年5月9日止。發行時之轉換價格為每股20元。

本轉換公司債自發行滿1個月後翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，合併公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿3年，債券持有人得要求合併公司以債券面額將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為2.0618%。

發行價款（減除交易成本5,355仟元）	\$495,645
權益組成部分	(42,470)
遞延所得稅資產	910
金融負債	(3,023)
發行日負債組成部分	451,062
以有效利率2.0618%計算之利息	10,609
買回可轉換公司債	(49,256)
應付公司債轉換為普通股	(383,852)
105年12月31日負債組成部分	<u>\$ 28,563</u>

截至105年12月31日止，上列可轉換公司債已行使轉換權計416,000仟元，轉換普通股股票21,784仟股。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 50,457	\$ 46,662
計畫資產公允價值	(29,622)	(28,000)
提撥短絀	<u>20,835</u>	<u>18,662</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 20,835</u>	<u>\$ 18,662</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
104 年 1 月 1 日	<u>\$ 43,603</u>	<u>(\$ 30,292)</u>	<u>\$ 13,311</u>
服務成本			
當期服務成本	323	-	323
前期服務成本	6,740	-	6,740
利息費用（收入）	<u>736</u>	<u>(540)</u>	<u>196</u>
認列於損益	<u>7,799</u>	<u>(540)</u>	<u>7,259</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(235)	(235)

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
精算損失—人口統計假 設變動	\$ 1,102	\$ -	\$ 1,102
精算損失—財務假設變 動	2,098	-	2,098
精算損失—經驗調整	642	-	642
認列於其他綜合損益	<u>3,842</u>	<u>(235)</u>	<u>3,607</u>
雇主提撥	-	(1,035)	(1,035)
福利支付—計畫資產	(4,102)	4,102	-
福利支付—雇主	<u>(4,480)</u>	<u>-</u>	<u>(4,480)</u>
104年12月31日	<u>\$ 46,662</u>	<u>(\$ 28,000)</u>	<u>\$ 18,662</u>
105年1月1日	<u>\$ 46,662</u>	<u>(\$ 28,000)</u>	<u>\$ 18,662</u>
服務成本			
當期服務成本	375	-	375
利息費用(收入)	<u>641</u>	<u>(392)</u>	<u>249</u>
認列於損益	<u>1,016</u>	<u>(392)</u>	<u>624</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	187	187
精算損失—人口統計假 設變動	1,187	-	1,187
精算損失—財務假設變 動	1,115	-	1,115
精算損失—經驗調整	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>477</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,779</u>	<u>187</u>	<u>2,966</u>
雇主提撥	-	(1,417)	(1,417)
105年12月31日	<u>\$ 50,457</u>	<u>(\$ 29,622)</u>	<u>\$ 20,835</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
推銷費用	\$ 397	\$ 328
管理費用	<u>227</u>	<u>6,931</u>
	<u>\$ 624</u>	<u>\$ 7,259</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.125%	1.375%
長期平均調薪率	2.500%	2.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,143)	(\$ 1,088)
減少 0.25%	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 1,133</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 1,101</u>
減少 0.25%	(\$ 1,115)	(\$ 1,064)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 626</u>	<u>\$ 1,000</u>
確定福利義務平均到期期間	9.3年	9.6年

二二、權益

(一) 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>121,265</u>	<u>121,265</u>
已發行股本	<u>\$ 1,212,655</u>	<u>\$ 1,212,655</u>

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 387,272	\$ 387,272
庫藏股票交易	25,343	25,343
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	2,481	2,975
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	2,548	2,548
員工認股權	<u>3,777</u>	<u>613</u>
	<u>\$ 421,421</u>	<u>\$ 418,751</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，

並依法令及所需提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工福利費用。

本公司股利政策採用剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃及營運資金需求，考量對每股盈餘稀釋程度及對股東權益報酬率之影響，本公司現金股利分派之比例不低於股利總額之 10% 發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 8 日及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 18,280	\$ 11,187		
特別盈餘公積	22,876	-		
現金股利	121,266	47,372	\$ 1	\$ 0.5
股票股利	-	47,372	-	0.5

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 22,876)	(\$ 7,213)
備供出售金融資產未實現損益	18,693	(15,663)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(12,540)	-
年底餘額	<u>(\$ 16,723)</u>	<u>(\$ 22,876)</u>

二三、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款及無活絡市場 之債券投資	\$ 7,051	\$ 8,072
股利收入	2,300	1,790
租金收入	238	219
其他	2,240	2,098
	<u>\$ 11,829</u>	<u>\$ 12,179</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分備供出售金融資產淨利 益	\$ 12,540	\$ -
淨外幣兌換(損)益	(8,743)	2,800
減損損失	(8,556)	(8,569)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產/負債淨利益	4,549	16,129
處分不動產、廠房及設備損失	-	(146)
	<u>(\$ 210)</u>	<u>\$ 10,214</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$ 616	\$ 1,895
可轉換公司債利息	582	4,336
合計	<u>\$ 1,198</u>	<u>\$ 6,231</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 7,725	\$ 7,644
無形資產	1,681	1,703
	<u>\$ 9,406</u>	<u>\$ 9,347</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,089	\$ 2,481
營業費用	5,636	5,163
	<u>\$ 7,725</u>	<u>\$ 7,644</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,681</u>	<u>1,703</u>
	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 1,703</u>

(五) 員工福利費用

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 6,887	\$ 6,992
確定福利計畫	<u>624</u>	<u>7,259</u>
	<u>7,511</u>	<u>14,251</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>3,164</u>	<u>613</u>
其他員工福利	<u>216,805</u>	<u>212,500</u>
員工福利費用合計	<u>\$227,480</u>	<u>\$227,364</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,912	\$ 3,062
營業費用	<u>223,568</u>	<u>224,302</u>
	<u>\$227,480</u>	<u>\$227,364</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 8 日經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度獲利狀況分別以 1%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 2 月 24 日及 105 年 4 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工酬勞	4.00%	5.19%
董監事酬勞	2.00%	2.07%

金 額

	105年度			104年度		
	現	金 股	票	現	金 股	票
員工酬勞	\$ 11,152	\$ -	-	\$ 12,508	\$ -	-
董監事酬勞	5,576	-	-	5,003	-	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關合併公司 106 及 105 年董事會及 104 年股東會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

合併公司於 104 年 6 月 12 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金 紅	利 股	票 紅
員工紅利	\$ 5,351	-	-	-
董監事酬勞	2,675	-	-	-

104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關合併公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 73,220	\$ 45,105
外幣兌換損失總額	(81,963)	(42,305)
淨(損)益	(\$ 8,743)	\$ 2,800

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 40,546	\$ 36,077
以前年度之調整	(18)	725
	<u>40,528</u>	<u>36,802</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>173</u>	<u>4,870</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 40,701</u>	<u>\$ 41,672</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$266,045</u>	<u>\$223,018</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 45,228	\$ 37,913
免稅所得	(4,420)	(1,952)
稅上不可減除之費損	2,201	2,996
其他	(4,107)	(9)
未分配盈餘加徵	1,817	379
未認列之虧損扣抵	-	1,620
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(18)	725
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 40,701</u>	<u>\$ 41,672</u>

合併公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 614</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 614</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	處分子公司 (附註二七)	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失 以成本衡量之金融 資產	\$ 10,323	(\$ 1,382)	\$ -	(\$ 767)	\$ 8,174
確定福利退休計畫	2,573	-	-	-	2,573
其他	3,173	(135)	504	-	3,542
	<u>1,602</u>	<u>1,339</u>	<u>-</u>	<u>(282)</u>	<u>2,659</u>
	<u>\$ 17,671</u>	<u>(\$ 178)</u>	<u>\$ 504</u>	<u>(\$ 1,049)</u>	<u>\$ 16,948</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>\$ 5</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	處分子公司 (附註二七)	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失 以成本衡量之金融 資產	\$ 14,953	(\$ 4,630)	\$ -	\$ -	\$ 10,323
確定福利退休計畫	2,347	226	-	-	2,573
其他	2,262	297	614	-	3,173
	<u>2,448</u>	<u>(846)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,602</u>
	<u>\$ 22,010</u>	<u>(\$ 4,953)</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,671</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>\$ 88</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 3,519	\$ 3,519
87 年度以後	<u>248,026</u>	<u>188,833</u>
	<u>\$251,545</u>	<u>\$192,352</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,164</u>	<u>\$ 22,673</u>
	105年度 (預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率	18.75%	21.30%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本 公 司	103
源壹科技股份有限公司	104

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$224,077	\$182,802
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後影響數	558	1,892
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$224,635</u>	<u>\$184,694</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	121,265	111,004
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	1,667	11,928
員工分紅或員工酬勞	793	834
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>123,725</u>	<u>123,766</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司員工認股權因 105 及 104 年之執行價格高於同年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二六、股份基礎給付協議

合併公司中之本公司分別於 104 年 8 月及 105 年 9 月給與員工認股權 1,000 單位及 1,860 單位，每一單位可認購本公司普通股股票 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	105年度		104年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	1,000	\$ 15.65	-	\$ -
本年度給與	1,860	16.95	1,000	15.65
年底流通在外	2,860	16.50	1,000	15.65
年底可執行	-	-	-	-
本年度給與之認股權加權 平均公允價值(元)	\$ 5.96		\$ 5.34	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

105年12月31日		104年12月31日	
行使價格之 範圍(美元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格之 範圍(美元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ 15.65	4.67	\$ 15.65	5.67
16.95	5.68	-	-

本公司於 105 年 9 月及 104 年 8 月給與之員工認股權分別使用二項式選擇權評價模式及 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年9月	104年8月
給與日股價	16.95 元	15.65 元
執行價格	16.95 元	15.65 元
預期波動率	38.26%	39.14%~40.47%
存續期間	6 年	4~5 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.56%	0.77%~0.87%

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 3,164 仟元及 613 仟元。

二七、處分子公司

依德科技股份有限公司於 105 年 10 月辦理現金增資 18,000 仟元，合併公司參與認購 2,100 仟元，因未按持股比例認購，致使持股比例減少為 31.85%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司不具主導該公司攸關活動之實質能力，故對該公司喪失控制。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>依 德 科 技</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 24,406
無活絡市場之債務工具投資—流動	1,000
應收款項	43,156
存 貨	17,769
其他流動資產	1,343
非流動資產	
無活絡市場之債務工具投資—非流動	2,071
不動產、廠房及設備	624
遞延所得稅資產	1,049
存出保證金	2,192
流動負債	
短期借款	(47,130)
應付款項	(28,155)
其他流動負債	(11,503)
處分之淨資產	<u>\$ 6,822</u>

(二) 處分子公司之利益

	<u>依 德 科 技</u>
收取之對價	\$ -
處分之淨資產	6,822
非控制權益	(766)
減損損失(註)	(6,056)
處分利益	<u>\$ -</u>

註：因依德科技股份有限公司持續虧損，合併公司管理階層評估已產生長期性減損。

(三) 處分子公司之淨現金流入

	<u>依 德 科 技</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$ -
減：處分之現金及約當現金餘額	(24,406)
	<u>(\$ 24,406)</u>

二八、資本風險管理

合併公司係為軟體之代理商，目前及未來並無重大資本支出之計畫。故合併公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金及股利支出等需求。合併公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

合併公司資本結構係由淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司無須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
持有至到期日投資	\$ -	\$ -	\$ 49,719	\$ 49,473
<u>金融負債</u>				
可轉換公司債	28,563	32,640	27,981	31,740

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 56,655	\$ -	\$ -	\$ 56,655
基金受益憑證	15,374	-	-	15,374
國內上市(櫃)有價證券				
權益投資	1,864	-	-	1,864
信用連結結構商品	-	9,997	-	9,997
衍生工具	-	6	-	6
合 計	<u>\$ 73,893</u>	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,896</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
權益投資	<u>\$ 52,341</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,341</u>

104年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 118,400	\$ -	\$ -	\$ 118,400
基金受益憑證	121,658	-	-	121,658
信用連結結構商品	-	9,904	-	9,904
衍生工具	-	12	-	12
合 計	<u>\$ 240,058</u>	<u>\$ 9,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 249,974</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價				
證券				
權益投資	<u>\$ 54,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,576</u>

105及104年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯選擇權	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公平價值。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 83,896	\$ 249,974
持有至到期日之投資	-	49,719
放款及應收款（註 1）	2,527,074	2,117,183
備供出售金融資產（註 2）	52,851	59,586
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	1,324,059	1,203,180

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付票據、一年內到期長期負債、應付公司債及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依相關規範及內部控制制度執行。合併公司財務部門視風險性質程度不定期對董事會提出報告以落實相關政策。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之進貨交易與投資，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產減少及未來現金流量之波動，合併公司使用衍生性金融工具（包括遠期外匯合約及選擇權）來規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，合併公司於 105 及 104 年度之淨利將分別減少／增加 1,539 仟元及增加／減少 15,168 仟元。

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率借款而產生公允價值利率風險之暴險，合併公司定期評估銀行借款利率，亦隨時關查利率變動對公司損益之影響，並將視實際需求，與銀行密切聯繫，以取得較優惠的借款利率。

合併公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$482,910	\$401,489
－金融負債	28,563	76,911
具現金流量利率風險		
－金融資產	321,242	268,594

敏感度分析

下列敏感度分析係依據非衍生工具資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,606 仟元及 1,343 仟元；主要因為合併公司之變動利率銀行存款之現金流量風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經合併公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，105 及 104 年度稅前損益分別將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 3,695 仟元及 12,003 仟元。105 及 104 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,617 仟元及 2,729 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 28% 及 37%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最
早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率，其他非衍生
金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,295,496	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,325,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,126,269	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>48,945</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,175,214</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>

合併公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即
使有資金需求乃屬短期性質，另合併公司之借款皆短於 1 年且
有銀行綜合融資額度可運用，在考量合併公司之財務狀況後，
管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償上
列借款。

因合併公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向
銀行申請透支額度以供使用。

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收
益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附
註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
關聯企業	\$ 599	\$ -
其他關係人	<u>229</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 28</u>

對關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	<u>\$ 1,835</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	<u>\$ 358</u>	<u>\$ -</u>

105及104年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ -</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	105 年度	104 年度
短期員工福利	<u>\$ 23,861</u>	<u>\$ 20,458</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及進口貨物之關稅擔保：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、產房及設備－淨額	\$296,860	\$298,676
質押存款定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	11,367	11,871
受限制活期存款（帳列無活絡市場之債券投資）	-	1,500
	<u>\$308,227</u>	<u>\$309,546</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司截至 105 年 12 月 31 日止已開立新台幣 87,000 仟元之本票予台灣微軟股份有限公司作為貨款保證之用。

(二) 合併公司截至 105 年 12 月 31 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貨款保證之用。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	18,684	32.205 (美金：新台幣)	<u>\$ 601,718</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		19,579	32.305 (美金：新台幣)	<u>\$ 632,500</u>

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	23,801	32.772 (美金：新台幣)	\$ 780,006
人民幣		10,279	4.9719 (人民幣：新台幣)	51,106
				<u>\$ 831,112</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		16,055	32.872 (美金：新台幣)	<u>\$ 527,760</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	105年度		104年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	32.263 (美元：新台幣)	(\$ 9,069)	31.739 (美元：新台幣)	\$ 3,853
人民幣	4.8490 (人民幣：新台幣)	326	5.097 (人民幣：新台幣)	(1,053)
		<u>(\$ 8,743)</u>		<u>\$ 2,800</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
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)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(請詳附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：無。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為品牌代理事業群。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	品 牌 代 理 事 業 群	其 他	內 部 沖 銷	總 計
105 年度				
來自外部客戶收入	\$ 5,580,291	\$ 352,068	\$ -	\$ 5,932,359
部門間收入	-	16,794	(16,794)	-
部門收入	<u>\$ 5,580,291</u>	<u>\$ 368,862</u>	<u>(\$ 16,794)</u>	<u>5,932,359</u>

(接次頁)

(承前頁)

	品 牌 代 理 事 業 群	其 他	內 部 沖 銷	總 計
合併收入				<u>\$ 5,932,359</u>
部門損益	<u>\$ 310,884</u>	<u>\$ 28,625</u>	<u>\$ -</u>	\$ 339,509
總管理部成本與董事酬勞				(81,387)
其他收入				11,829
其他利益及損失				(210)
財務成本				(1,198)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額				(2,498)
稅前淨利				<u>\$ 266,045</u>
<u>104 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 5,050,610	\$ 353,631	\$ -	\$ 5,404,241
部門間收入	-	23,954	(23,954)	-
部門收入	<u>\$ 5,050,610</u>	<u>\$ 377,585</u>	<u>(\$ 23,954)</u>	<u>5,404,241</u>
合併收入				<u>\$ 5,404,241</u>
部門損益	<u>\$ 261,876</u>	<u>\$ 32,993</u>	<u>\$ -</u>	\$ 294,869
總管理部成本與董事酬勞				(87,678)
其他收入				12,179
其他利益及損失				10,214
財務成本				(6,231)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額				(335)
稅前淨利				<u>\$ 223,018</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產及負債未提供予營運決策者使用，故不予揭露資產及負債之衡量金額。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
品牌代理	\$ 5,580,291	\$ 5,050,610
其他	<u>352,068</u>	<u>353,631</u>
	<u>\$ 5,932,359</u>	<u>\$ 5,404,241</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於台灣地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			105年	104年
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
台 灣	\$ 5,733,499	\$ 5,388,820	\$ 305,239	\$ 311,002
其 他	<u>198,860</u>	<u>15,421</u>	-	-
	<u>\$ 5,932,359</u>	<u>\$ 5,404,241</u>	<u>\$ 305,239</u>	<u>\$ 311,002</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產以及保險合約產生之資產。

(五) 主要客戶資訊

105 及 104 年度品牌代理事業群之收入金額 5,580,291 仟元及 5,050,610 仟元中，分別有 455,730 仟元及 581,467 仟元係來自合併公司之最大客戶。105 及 104 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

零壹科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	業務往來額	有短期融通資金之必要原因	提列帳項	備抵金額	擔保名稱	保價		對個別對象 資金貸與總額 (註 1)	資金有限 (註 2)	與額
															品	值			
0	本公司	依德科技股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ -	\$ 25,000	\$ -	3%	2	\$ -	產品採購	\$ -	-	無	\$ -	\$ 200,921	\$ 401,841		

註 1：係按本公司淨值 10% 計算 (2,009,206 × 10% = \$200,921)。

註 2：係按本公司淨值 20% 計算 (2,009,206 × 20% = \$401,841)。

註 3：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

註 4：係董事會通過之資金貸與額度。

零壹科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	備註
本公司	受憑證 貝萊德美元儲備債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,159	\$ 15,374	-	\$ 15,374	
	公司債 華立二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30(張)	3,021	-	3,021	
	嘉聯四可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80(張)	7,876	-	7,876	
	飛宏一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10(張)	988	-	988	
	亞崴二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	70(張)	7,084	-	7,084	
	程泰一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50(張)	4,948	-	4,948	
	萬洲三可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40(張)	4,014	-	4,014	
	德光六可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	250(張)	24,738	-	24,738	
	毅嘉二轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20(張)	1,966	-	1,966	
	晶華二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20(張)	2,020	-	2,020	
	信用連結結構商品 飛宏一信用連結結構商品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	9,997	-	9,997	
股票 吉源控股股份有限公司		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	439	-	439	
台興電子企業股份有限公司		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,000	1,425	-	1,425	
致新科技股份有限公司		—	備供出售金融資產—流動	50,000	3,480	0.06	3,480	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	備註
	凱衛資訊股份有限公司	本公司監察人	備供出售金融資產—非流動	490,000	\$ 15,043	1.60	\$ 15,043	
	中國電器股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	3,040,000	22,648	0.76	22,648	
	亞信電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	260,074	5,800	0.49	5,800	
	彥陽科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	5,370	2.92	5,370	
	Miicasa Holding, (Cayman) Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	-	3.45	註3	已全數提列減損 計 14,883 仟元
	亞動科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250,000	510	1.68	2,648	
	多扶事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	-	0.31	(13)	已全數提列減損 計 250 仟元
源壹	股票 快樂島股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	-	14.29	註3	已全數提列減損 計 2,500 仟元

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三。

註3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

零壹科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持		有被投	本公司	本期認	列之	備	註	
											率	帳							被投
本公司	依德科技股份有限公司	台北市	資訊軟體之服務	\$ 35,600	\$ 33,500	796,250	31.85				\$ -		(\$ 1,960)	\$ 482					
	源壹科技股份有限公司	台北市	電信器材之服務	35,000	35,000	3,500,000	85.37				45,919		10,218	9,044					
	基達國際股份有限公司	台北市	電信器材之服務	10,000	10,000	597,960	30				-		(2,558)	-					
	愛就贏股份有限公司	台北市	資訊軟體之服務	5,000	-	500,000	43.98				2,502		(4,932)	(2,498)					

註：本公司自 105 年 10 月起喪失對依德科技股份有限公司之控制，自喪失控制日起為關聯企業。

零壹科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		來 易 條 件	情形 佔合併總 資產之 比率 (註三)
				科目	金額	金額	金額		
0	本公司	依德科技股份有限公司	1	勞務收入	\$ 1,013	-	-	-	-
		源壹科技股份有限公司	1	銷貨收入	110	-	-	-	-
				銷貨成本	1,219	-	-	-	-
				勞務收入	1,127	-	-	-	-
				銷貨收入	27	-	-	-	-
				銷貨成本	6,039	-	-	-	-
				應收帳款	460	-	-	-	-
				應付帳款	1,031	-	-	-	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：交易價格及付款條件與一般非關係人相當。

零壹科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國105及104年度

地址：台北市內湖路一段360巷8號10樓

電話：02-26565656

會計師查核報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

零壹科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達零壹科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與零壹科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對零壹科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對零壹科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

關鍵查核事項說明

如附註五重大會計估計及判斷所述，零壹科技股份有限公司提列備抵呆帳係考量未來現金流量之估計，參考信用授信額度、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法收回之金額。上述估計涉及管理階層主觀判斷及客戶信用風險假設之影響，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解及測試管理階層提列備抵呆帳之控制，包括管理階層定期複核依據、預估與管理損失之差異追蹤及相關控制之設計及執行情形。本會計師另於資產負債表日取得做為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告，執行抽核程序以測試帳齡報告之正確性，並藉由核算以評估備抵呆帳提列金額是否符合公司提列政策。

認列備抵存貨跌價

關鍵查核事項說明

零壹科技股份有限公司之商品存貨，其評價係包括對存貨淨變現價值之估計與對呆滯及過時存貨的判斷，以便提列備抵存貨跌價損失。存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。另零壹科技股份有限公司根據存貨庫齡，以及依據歷史實際損失所計算的比率提列。存貨淨變現價值之估計及呆滯及過時存貨之減損損失提列比率係依據管理階層的判斷評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解零壹科技股份有限公司存貨評價之會計政策、評價方式及引用資訊來源，並於資產負債表日取得存貨跌價評估表及存貨庫齡狀況表，執行抽核程序以測試存貨之淨變現價值估計及存貨庫齡之正確性，並核算存貨備抵跌價損失餘額是否符合公司提列政策。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估零壹科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算零壹科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

零壹科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對零壹科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使零壹科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致零壹科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於零壹科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成零壹科技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，決定對零壹科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林文欽

林文欽



會計師 郭俐雯

郭俐雯



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 2 月 24 日



零壹科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	449,929	13	\$	459,509	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		83,896	3		249,974	8
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）		3,480	-		6,227	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十一）		273,160	8		145,370	5
1150	應收票據（附註四及十二）		106,354	3		68,463	2
1170	應收帳款（附註四、五及十二）		1,515,562	45		1,295,732	42
130X	存貨（附註四、五及十三）		437,154	13		392,475	13
1470	其他流動資產		80,677	2		8,432	-
11XX	流動資產總計		<u>2,950,212</u>	<u>87</u>		<u>2,626,182</u>	<u>85</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）		48,861	2		48,349	2
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註四及九）		-	-		49,719	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十）		510	-		2,510	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註十一及二八）		8,867	-		8,804	-
1551	採用權益法之投資（附註四及十四）		48,421	1		44,343	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及二八）		302,077	9		302,670	10
1822	其他無形資產（附註四及十六）		952	-		2,023	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）		16,325	1		16,005	-
1920	存出保證金		1,152	-		672	-
15XX	非流動資產總計		<u>427,165</u>	<u>13</u>		<u>475,095</u>	<u>15</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,377,377</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,101,277</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$	1,083,960	32	\$	945,963	30
2219	其他應付款（附註十七）		144,392	4		105,921	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		20,353	1		19,522	1
2320	一年內到期長期負債（附註四及十八）		28,563	1		-	-
2399	其他流動負債		69,978	2		83,189	3
21XX	流動負債總計		<u>1,347,246</u>	<u>40</u>		<u>1,154,595</u>	<u>37</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十八）		-	-		27,981	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		-	-		5	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		20,835	1		18,662	1
2670	其他非流動負債		90	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>20,925</u>	<u>1</u>		<u>46,648</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>1,368,171</u>	<u>41</u>		<u>1,201,243</u>	<u>39</u>
	權益（附註二十）						
	股本						
3110	普通股		<u>1,212,655</u>	<u>36</u>		<u>1,212,655</u>	<u>39</u>
3200	資本公積		<u>421,421</u>	<u>12</u>		<u>418,751</u>	<u>14</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		117,432	4		99,152	3
3320	特別盈餘公積		22,876	1		-	-
3350	未分配盈餘		251,545	7		192,352	6
3300	保留盈餘總計		<u>391,853</u>	<u>12</u>		<u>291,504</u>	<u>9</u>
3400	其他權益	(16,723)	(1)	(22,876)	(1)
3XXX	權益總計		<u>2,009,206</u>	<u>59</u>		<u>1,900,034</u>	<u>61</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 3,377,377</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,101,277</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可孜



零壹科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）			
4100	\$ 5,629,077	100	\$ 5,109,604	100
	營業成本（附註十三及二八）			
5110	<u>5,106,939</u>	<u>91</u>	<u>4,622,715</u>	<u>91</u>
5900	<u>522,138</u>	<u>9</u>	<u>486,889</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註二一）			
6100	208,992	4	202,125	4
6200	<u>71,433</u>	<u>1</u>	<u>72,723</u>	<u>1</u>
6000	<u>280,425</u>	<u>5</u>	<u>274,848</u>	<u>5</u>
6900	<u>241,713</u>	<u>4</u>	<u>212,041</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二一）			
7010	11,412	1	11,670	-
7020	2,544	-	10,420	-
7070	7,028	-	(5,223)	-
	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額（附註十四）			
7050	(<u>618</u>)	-	(<u>5,227</u>)	-
7000	<u>20,366</u>	<u>1</u>	<u>11,640</u>	-
	營業外收入及支出 合計			
7900	262,079	5	223,681	4
7950	<u>38,002</u>	<u>1</u>	<u>40,879</u>	<u>1</u>
8200	<u>224,077</u>	<u>4</u>	<u>182,802</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益 (附註十九及 二二)				
	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 2,966)	-	(\$ 3,607)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>504</u>	-	<u>614</u>	-
8310		<u>(2,462)</u>	-	<u>(2,993)</u>	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8362	備供出售金融資產 未實現利益 (損 失)	<u>6,153</u>	-	<u>(15,663)</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>3,691</u>	-	<u>(18,656)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 227,768</u>	<u>4</u>	<u>\$ 164,146</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 1.65</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.49</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫





零 紅利就股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公積金	本額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	業	主	之	權	益	
											其他權益項目	備供出售金融
股數(仟股)	金	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
A1	94,744	\$ 947,442	\$ 251,611	\$ 87,965	\$ -	\$ 118,474	\$ 206,439	(\$ 7,213)	\$ 1,398,279			
B1	-	-	-	11,187	-	(11,187)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(47,372)	(47,372)	-	(47,372)	-	(47,372)	-
B9	4,737	47,372	-	-	-	(47,372)	(47,372)	-	-	-	-	-
I1	21,784	217,841	166,527	-	-	-	-	-	-	-	-	384,368
N1	-	-	613	-	-	-	-	-	-	-	-	613
D1	-	-	-	-	-	182,802	182,802	-	-	-	-	182,802
D3	-	-	-	-	-	(2,993)	(2,993)	(15,663)	(18,656)	-	-	(18,656)
D5	-	-	-	-	-	179,809	179,809	(15,663)	164,146	-	-	164,146
Z1	121,265	1,212,655	418,751	99,152	-	192,352	291,504	(22,876)	1,900,034	-	-	1,900,034
B1	-	-	-	18,280	-	(18,280)	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	22,876	(22,876)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(121,266)	(121,266)	-	(121,266)	-	-	(121,266)
M7	-	-	(494)	-	-	-	-	-	(494)	-	-	(494)
N1	-	-	3,164	-	-	-	-	-	3,164	-	-	3,164
D1	-	-	-	-	-	224,077	224,077	-	224,077	-	-	224,077
D3	-	-	-	-	-	(2,462)	(2,462)	6,153	3,691	-	-	3,691
D5	-	-	-	-	-	221,615	221,615	6,153	227,768	-	-	227,768
Z1	121,265	\$ 1,212,655	\$ 421,421	\$ 117,432	\$ 22,876	\$ 251,545	\$ 391,853	(\$ 16,723)	\$ 2,009,206	-	-	\$ 2,009,206

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫

零壹科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 262,079	\$ 223,681
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(12,540)	-
A24100	外幣兌換損失(利益)	10,057	(1,398)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(8,112)	(28,940)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	(7,028)	5,223
A21200	利息收入	(6,828)	(7,850)
A23500	金融資產減損損失	6,056	8,569
A20100	折舊費用	4,656	3,758
A22700	透過損益按公允價值衡量金融 資產/負債淨利益	(4,549)	(16,129)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,164	613
A21300	股利收入	(2,300)	(1,790)
A20200	攤銷費用	1,071	1,111
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	1,046	(742)
A20900	財務成本	618	5,227
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	156,812	100,622
A31130	應收票據	(37,891)	52,020
A31150	應收帳款	(218,201)	107,588
A31200	存 貨	(38,522)	160,140
A31240	其他流動資產	(60,665)	(4,808)
A32150	應付帳款	130,369	(133,218)
A32180	其他應付款項	37,847	1,517
A32230	其他流動負債	(13,211)	16,713
A32240	應計退休金負債	(793)	1,744
A33000	營運產生之現金流入	203,135	493,651
A33500	支付之所得稅	(36,992)	(34,151)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>166,143</u>	<u>459,500</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 127,853)	\$ -
B00100	出售持有至到期日金融資產價款	50,388	-
B00400	出售備供出售金融資產價款	34,085	-
B02000	預付投資款增加	(10,920)	-
B07500	收取之利息	7,890	8,196
B01800	取得採用權益法之投資	(7,100)	-
B07600	收取子公司股利	3,500	1,790
B09900	收取其他股利	2,300	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,108)	(3,202)
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	2,000	-
B03700	存出保證金增加	(480)	(6)
B00300	取得備供出售金融資產	(303)	(13,694)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	108,689
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(2,000)
B04500	購置無形資產	-	(1,189)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(48,601)	98,584
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	(121,266)	(47,372)
C03000	存入保證金增加	90	-
C05600	支付之利息	(36)	(903)
C00200	短期借款減少	-	(186,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(121,212)	(234,275)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,910)	3,220
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(9,580)	327,029
E00100	年初現金及約當現金餘額	459,509	132,480
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 449,929	\$ 459,509

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

零壹科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 69 年 6 月 27 日依中華民國公司法組成。本公司股票於 89 年 1 月 21 日開始於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 91 年 8 月 26 日改於台灣證券交易所掛牌上市買賣。主要經營之業務為電子資訊、電腦軟體、硬體、週邊設備、零組件、中文資料處理等科技設備之設計、製造、裝配、銷售、顧問及服務等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正（限採覆蓋法）、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」

• 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

• 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基

礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二七。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 持有至到期日金融資產

本公司投資達特定信用評等之金融債券，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股

利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經

驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖

銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

3. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積

一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。轉換權於轉換或失效時不認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及選擇權，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 382	\$ 559
銀行支票及活期存款	167,886	121,412
約當現金		
附買回債券	<u>281,661</u>	<u>337,538</u>
	<u>\$ 449,929</u>	<u>\$ 459,509</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.13%	0.17%
附買回債券	1.30%-1.45%	0.65%-1.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
國內可轉換公司債	\$ 56,655	\$ 86,218
國外可轉換公司債	-	32,182
信用連結結構商品(一)	<u>9,997</u>	<u>9,904</u>
小計	<u>66,652</u>	<u>128,304</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生性工具（未指定避險）		
－可轉換公司債贖回及賣回權	<u>6</u>	<u>12</u>
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	1,864	-
－基金受益憑證	<u>15,374</u>	<u>121,658</u>
小計	<u>17,238</u>	<u>121,658</u>
	<u>\$ 83,896</u>	<u>\$ 249,974</u>

(一) 截至資產負債日止，尚未到期之信用連結結構商品如下：

105年12月31日

發行人	連結標的	實際利率%	期	間	名目本金	公平價值	帳面價值
富邦證券股份有限公司	飛宏科技股份有限公司無擔保可轉債	2.40%	103.6.11-	106.6.19	\$ 10,000	\$ 9,997	\$ 9,997

104年12月31日

發行人	連結標的	實際利率%	期	間	名目本金	公平價值	帳面價值
富邦證券股份有限公司	飛宏科技股份有限公司無擔保可轉債	2.40%	103.6.11-	106.6.19	\$ 10,000	\$ 9,904	\$ 9,904

本公司持有之信用連結結構商品（Credit Linked Notes）主要係結合固定收益證券及信用衍生性商品之結構型商品。此應屬分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產。

八、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 52,341</u>	<u>\$ 54,576</u>
流 動	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 6,227</u>
非 流 動	<u>\$ 48,861</u>	<u>\$ 48,349</u>

九、持有至到期日金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
金融債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,719</u>

本公司於 102 年 3 月按面額人民幣 10,000 仟元，折合新台幣 47,800 仟元，購買中國信託商業銀行股份有限公司發行之 3 年期主順位金融債券，票面利率及有效利率皆為 2.9%，到期日為 105 年 3 月 12 日。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國外未上市（櫃）普通股		
Miiicasa Holding(Cayman)Inc.	\$ -	\$ -
國內未上市（櫃）普通股		
威雲科技股份有限公司	-	2,000
亞勳科技股份有限公司	510	510
多扶事業股份有限公司	-	-
	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 2,510</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 2,510</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資等，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。本公司於 104 年度認列上述金融資產之減損損失金額為 1,326 仟元。

本公司於 105 年 4 月 30 日處分威雲科技股份有限公司股份，處分價款為新台幣 2,000 仟元。

十一、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	<u>\$ 273,160</u>	<u>\$ 145,370</u>
<u>非流動</u>		
質押定存單(二)	<u>\$ 8,867</u>	<u>\$ 8,804</u>

(一) 截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 1.01%~1.93% 及 1.205%~1.36%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請詳附註二九。

十二、應收票據及應收帳款淨額

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 106,354	\$ 68,463
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 106,354</u>	<u>\$ 68,463</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 1,526,406	\$ 1,305,530
減：備抵呆帳	(10,844)	(9,798)
	<u>\$ 1,515,562</u>	<u>\$ 1,295,732</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對其備抵呆帳係參考信用授信額度、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0~60 天	\$ 1,002,057	\$ 942,855
61~90 天	303,030	239,754
91~120 天	120,419	46,496
121 天以上	<u>100,900</u>	<u>76,425</u>
合計	<u>\$ 1,526,406</u>	<u>\$ 1,305,530</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，皆無已逾期未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	應 收 帳 款	催 收 款	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,205	\$ 3,861	\$ 11,066
加：本年度提列減損損失／ 呆帳費用	2,593	-	2,593
減：本年度迴轉減損損失／ 呆帳損失	-	(3,335)	(3,335)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,798</u>	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 10,324</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,798	\$ 526	\$ 10,324
加：本年度提列減損損失／ 呆帳費用	1,046	-	1,046
減：本年度實際沖銷	-	(189)	(189)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,844</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 11,181</u>

十三、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
商 品	\$ 435,269	\$ 392,475
在途存貨	<u>1,885</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 437,154</u>	<u>\$ 392,475</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,106,939 仟元及 4,622,715 仟元。

105 及 104 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 8,112 仟元及 28,940 仟元。存貨淨變現價值回升係因處分先前已提列跌價損失之商品所致。

十四、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 45,919	\$ 44,343
投資關聯企業	<u>2,502</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,421</u>	<u>\$ 44,343</u>

(一) 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
源壹科技股份有限公司	\$ 45,919	\$ 40,869
依德科技股份有限公司	-	3,474
	<u>\$ 45,919</u>	<u>\$ 44,343</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	105年12月31日	104年12月31日
源壹科技股份有限公司	85.37%	92.11%
依德科技股份有限公司(附註二五)	-	83.75%

源壹科技股份有限公司於 105 年 9 月辦理現金增資 3,000 仟元，本公司未按持股比例認購，致使持股比例減少為 85.37%。

依德科技股份有限公司於 105 年 10 月辦理現金增資 18,000 仟元，本公司參與認購 2,100 仟元，因未按持股比例認購，致使持股比例減少為 31.85%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司不具主導該公司攸關活動之實質能力，惟本公司對該公司具有重大影響，故將其列為關聯企業。

本公司喪失依德科技股份有限公司控制力之揭露，請參閱附註二五。

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
個別不重大之關聯企業		
愛就贏股份有限公司	\$ 2,502	\$ -
碁達國際股份有限公司	-	-
依德科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 2,502</u>	<u>\$ -</u>

公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	105年12月31日	104年12月31日
愛就贏股份有限公司	43.98%	-
碁達國際股份有限公司	30%	30%
依德科技股份有限公司	31.85%	-

有關個別不重大之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 2,498)	(\$ 335)
綜合損益總額	(\$ 2,498)	(\$ 335)

本公司於 103 年 3 月投資成立碁達國際股份有限公司，投資金額為 10,000 仟元，持股比例為 30%。該公司主要係從事車用電子設備之相關硬體的研發與製造。因該公司持續虧損，預期未來現金流入減少，經評估於 104 年度認列減損損失 7,243 仟元，認列虧損後帳面金額為 0 仟元。

本公司於 105 年 6 月投資愛就贏股份有限公司，投資金額為 5,000 仟元，持股比例為 43.98%。該公司主要係從事手機遊戲及資訊軟體出版等業務。

依德科技股份有限公司於 105 年 10 月辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購，致使本公司持股比例由 83.75% 降為 31.85%，持股比例變動資訊，請參閱(一)投資子公司之說明。因依德科技股份有限公司持續虧損，預期未來現金流入減少，經評估於 105 年度認列減損損失 6,056 仟元，認列虧損後帳面金額為 0 仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成</u>								
<u>本</u>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892		\$ 128,185	\$ 11,074	\$ 15,177	\$ 3,173		\$ 392,501
增 添	-		-	82	1,979	1,141		3,202
處 分	-		-	(668)	-	-		(668)
重 分 類	-		-	-	293	-		293
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 234,892</u>		<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 10,488</u>	<u>\$ 17,449</u>	<u>\$ 4,314</u>		<u>\$ 395,328</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>累積折舊及減損</u>						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 62,585	\$ 9,558	\$ 14,252	\$ 3,173	\$ 89,568
處 分	-	-	(668)	-	-	(668)
折舊費用	-	1,816	865	856	221	3,758
104年12月31日餘額	\$ -	\$ 64,401	\$ 9,755	\$ 15,108	\$ 3,394	\$ 92,658
104年12月31日淨額	\$ 234,892	\$ 63,784	\$ 733	\$ 2,341	\$ 920	\$ 302,670
<u>成 本</u>						
105年1月1日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 10,488	\$ 17,449	\$ 4,314	\$ 395,328
增 添	-	-	-	2,108	-	2,108
處 分	-	-	(105)	(86)	(3,173)	(3,364)
重 分 類	-	-	-	1,955	-	1,955
105年12月31日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 10,383	\$ 21,426	\$ 1,141	\$ 396,027
<u>累積折舊及減損</u>						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 64,401	\$ 9,755	\$ 15,108	\$ 3,394	\$ 92,658
處 分	-	-	(105)	(86)	(3,173)	(3,364)
折舊費用	-	1,816	611	1,848	381	4,656
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 66,217	\$ 10,261	\$ 16,870	\$ 602	\$ 93,950
105年12月31日淨額	\$ 234,892	\$ 61,968	\$ 122	\$ 4,556	\$ 539	\$ 302,077

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	7至50年
機器設備	3年
辦公設備	3至6年
其他設備	2至3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十六、其他無形資產

	105年度	104年度
<u>電腦軟體成本</u>		
1月1日餘額	\$ 3,494	\$ 8,379
增 添	-	1,189
處 分	-	(6,370)
重 分 類	-	296
12月31日餘額	\$ 3,494	\$ 3,494
<u>累計攤銷及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 1,471)	(\$ 6,730)
處 分	-	6,370
攤銷費用	(1,071)	(1,111)
12月31日餘額	(\$ 2,542)	(\$ 1,471)
12月31日淨額	\$ 952	\$ 2,023

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 3 年

十七、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 49,888	\$ 42,394
應付員工酬勞、員工紅利及董監酬勞	16,728	17,511
其他	<u>77,776</u>	<u>46,016</u>
	<u>\$ 144,392</u>	<u>\$ 105,921</u>

十八、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 30,000	\$ 30,000
減：應付公司債折價	(1,437)	(2,019)
應付公司債合計	28,563	27,981
減：列為1年內到期部分	(28,563)	-
應付公司債合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,981</u>

本公司於 103 年 5 月 19 日發行票面利率為 0%之國內第二次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 500,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 100.2%發行，發行期間為 5 年，轉換期間為 103 年 6 月 20 日至 108 年 5 月 9 日止。發行時之轉換價格為每股 20 元。

本轉換公司債自發行滿 1 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 3 年，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.0618%。

發行價款（減除交易成本 5,355 仟元）	\$ 495,645
權益組成部分	(42,470)
遞延所得稅資產	910
金融負債	(<u> 3,023</u>)
發行日負債組成部分	451,062
以有效利率 2.0618% 計算之利息	10,609
買回可轉換公司債	(49,256)
應付公司債轉換為普通股	(<u> 383,852</u>)
105 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 28,563</u>

截至 105 年 12 月 31 日止，上列可轉換公司債已行使轉換權計 416,000 仟元，轉換普通股股票 21,784 仟股。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 50,457	\$ 46,662
計畫資產公允價值	(<u> 29,622</u>)	(<u> 28,000</u>)
提撥短絀	<u> 20,835</u>	<u> 18,662</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 20,835</u>	<u>\$ 18,662</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
104 年 1 月 1 日	\$ 43,603	(\$ 30,292)	\$ 13,311
服務成本			
當期服務成本	323	-	323
前期服務成本	6,740	-	6,740
利息費用（收入）	736	(540)	196
認列於損益	7,799	(540)	7,259
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(235)	(235)
精算損失—人口統計假 設變動	1,102	-	1,102
精算損失—財務假設變動	2,098	-	2,098
精算損失—經驗調整	642	-	642
認列於其他綜合損益	3,842	(235)	3,607
雇主提撥	-	(1,035)	(1,035)
福利支付—計畫資產	(4,102)	4,102	-
福利支付—雇主	(4,480)	-	(4,480)
104 年 12 月 31 日	\$ 46,662	(\$ 28,000)	\$ 18,662
105 年 1 月 1 日	\$ 46,662	(\$ 28,000)	\$ 18,662
服務成本			
當期服務成本	375	-	375
利息費用（收入）	641	(392)	249
認列於損益	1,016	(392)	624
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	187	187
精算損失—人口統計假 設變動	1,187	-	1,187
精算損失—財務假設變動	1,115	-	1,115
精算損失—經驗調整	477	-	477
認列於其他綜合損益	2,779	187	2,966
雇主提撥	-	(1,417)	(1,417)
105 年 12 月 31 日	\$ 50,457	(\$ 29,622)	\$ 20,835

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
推銷費用	\$ 397	\$ 328
管理費用	227	6,931
	\$ 624	\$ 7,259

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.125%	1.375%
長期平均調薪率	2.500%	2.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 1,143</u>)	(<u>\$ 1,088</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 1,133</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 1,101</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 1,115</u>)	(<u>\$ 1,064</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 626</u>	<u>\$ 1,000</u>
確定福利義務平均到期期間	9.3年	9.6年

二十、權益

(一) 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>121,265</u>	<u>121,265</u>
已發行股本	<u>\$ 1,212,655</u>	<u>\$ 1,212,655</u>

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 387,272	\$ 387,272
庫藏股票交易	25,343	25,343
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	2,481	2,975
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	2,548	2,548
員工認股權	<u>3,777</u>	<u>613</u>
	<u>\$ 421,421</u>	<u>\$ 418,751</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令及所需提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

本公司股利政策採用剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃及營運資金需求，考量對每股盈餘稀釋程度及對股東權益報酬率之影響，本公司現金股利分派之比例不低於股利總額之 10% 發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 8 日及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 18,280	\$ 11,187		
特別盈餘公積	22,876	-		
現金股利	121,266	47,372	\$ 1	\$ 0.5
股票股利	-	47,372	-	0.5

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	(\$ 22,876)	(\$ 7,213)
備供出售金融資產未實現損益	18,693	(15,663)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(12,540)	-
年底餘額	<u>(\$ 16,723)</u>	<u>(\$ 22,876)</u>

二一、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入		
銀行存款及無活絡市場之債務工具投資	\$ 6,828	\$ 7,850
股利收入	2,300	1,790
租金收入	309	219
其他	1,975	1,811
	<u>\$ 11,412</u>	<u>\$ 11,670</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分備供出售金融資產淨利益	\$ 12,540	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債淨利益	4,549	16,129
淨外幣兌換(損失)利益	(8,489)	2,860
減損損失	(6,056)	(8,569)
	<u>\$ 2,544</u>	<u>\$ 10,420</u>

(三) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銀行借款利息	\$ 36	\$ 891
可轉換公司債利息	582	4,336
合計	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 5,227</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 4,656	\$ 3,758
無形資產	<u>1,071</u>	<u>1,111</u>
合 計	<u>\$ 5,727</u>	<u>\$ 4,869</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 4,656</u>	<u>\$ 3,758</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,071</u>	<u>\$ 1,111</u>

(五) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,716	\$ 5,282
確定福利計畫 (附註十九)	<u>624</u>	<u>7,259</u>
	<u>6,340</u>	<u>12,541</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>3,164</u>	<u>613</u>
其他員工福利		
薪資費用	168,935	157,232
勞健保費用	11,556	10,916
其 他	<u>11,901</u>	<u>9,665</u>
	<u>192,392</u>	<u>177,813</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 201,896</u>	<u>\$ 190,967</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 201,896</u>	<u>\$ 190,967</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 169 人及 159 人。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 8 日經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度獲利狀況分別以 1%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 2 月 24 日及 105 年 4 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	4.00%	5.19%
董監事酬勞	2.00%	2.07%

金額

	105年度				104年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 11,152		\$ -		\$ 12,508		\$ -	
董監事酬勞		5,576		-		5,003		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 12 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度							
	現	金	紅	利	股	票	紅	利
員工紅利		\$ 5,351				\$ -		
董監事酬勞			2,675					-

104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 67,942	\$ 44,890
外幣兌換損失總額	(76,431)	(42,030)
淨損益	<u>(\$ 8,489)</u>	<u>\$ 2,860</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 37,841	\$ 34,560
以前年度之調整	(<u>18</u>)	<u>725</u>
	<u>37,823</u>	<u>35,285</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>179</u>	<u>5,594</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,002</u>	<u>\$ 40,879</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 262,079</u>	<u>\$ 223,681</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 44,553	\$ 38,026
免稅所得	(4,420)	(1,952)
稅上不可減除之費損	1,776	3,827
其他	(5,628)	(10)
未分配盈餘加徵	1,739	263
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>18</u>)	<u>725</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,002</u>	<u>\$ 40,879</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量		
數	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 614</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 614</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	直接認列 於權益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失 以成本衡量之金融 資產	\$ 9,003	(\$ 1,379)	\$ -	\$ -	\$ 7,624
確定福利退休計畫 未實現兌換損失	2,573	-	-	-	2,573
其他	3,173	(135)	504	-	3,542
	-	489	-	-	489
	1,256	841	-	-	2,097
	<u>\$ 16,005</u>	<u>(\$ 184)</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,325</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>\$ 5</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	直接認列 於權益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失 以成本衡量之金融 資產	\$ 13,923	(\$ 4,920)	\$ -	\$ -	\$ 9,003
確定福利退休計畫 未實現兌換損失	2,347	226	-	-	2,573
其他	2,262	297	614	-	3,173
	2,448	(1,192)	-	-	1,256
	<u>\$ 20,980</u>	<u>(\$ 5,589)</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,005</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 3,519	\$ 3,519
87 年度以後	<u>248,026</u>	<u>188,833</u>
	<u>\$ 251,545</u>	<u>\$ 192,352</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,164</u>	<u>\$ 22,673</u>
	105年度	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	18.75% (預計)	21.30%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 103 年。

二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本年度淨利	\$ 224,077	\$ 182,802
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後影響數	<u>558</u>	<u>1,892</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 224,635</u>	<u>\$ 184,694</u>

股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	121,265	111,004
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	1,667	11,928
員工酬勞	<u>793</u>	<u>834</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>123,725</u>	<u>123,766</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司員工認股權因 105 及 104 年之執行價格高於同年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、股份基礎給付協議

本公司分別於 104 年 8 月及 105 年 9 月給與員工認股權 1,000 單位及 1,860 單位，每一單位可認購本公司普通股股票 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	105年度		104年度	
	單位	加權平均 執行價格 (元)	單位	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,000	\$ 15.65	-	\$ -
本年度給予	<u>1,860</u>	16.95	<u>1,000</u>	15.65
年底流通在外	<u>2,860</u>	16.50	<u>1,000</u>	15.65
年底可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權 平均公允價值(元)	<u>\$ 5.96</u>		<u>\$ 5.34</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

105年12月31日		104年12月31日	
行使價格之 範圍(美元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格之 範圍(美元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ 15.65	4.67	\$ 15.65	5.67
16.95	5.68	-	-

本公司於 105 年 9 月及 104 年 8 月給與之員工認股權分別使用二項式選擇權評價模式及 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年9月	104年8月
給與日股價	16.95 元	15.65 元
執行價格	16.95 元	15.65 元
預期波動率	38.26%	39.14%~40.47%
存續期間	6年	4~5年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.56%	0.77%~0.87%

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 3,164 仟元及 613 仟元。

二五、處分投資子公司－喪失控制

依德科技股份有限公司於 105 年 10 月辦理現金增資 18,000 仟元，本公司參與認購 2,100 仟元，因未按持股比例認購，致使持股比例減少為 31.85%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司不具主導該公司攸關活動之實質能力，故對該公司喪失控制。請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註二七。

二六、資本風險管理

本公司係為軟體之代理商，目前及未來並無重大資本支出之計畫。故本公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金及股利支出等需求。本公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

本公司資本結構係由淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司無須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
持有至到期日投資	\$ -	\$ -	\$ 49,719	\$ 49,473
<u>金融負債</u>				
可轉換公司債	28,563	32,640	27,981	31,740

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 56,655	\$ -	\$ -	\$ 56,655
基金受益憑證	15,374	-	-	15,374
國內上市(櫃)有價證券				
權益投資	1,864	-	-	1,864
信用連結結構商品	-	9,997	-	9,997
衍生工具	-	6	-	6
合 計	<u>\$ 73,893</u>	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,896</u>

備供出售金融資產

國內上市(櫃)有價證券				
權益投資	<u>\$ 52,341</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,341</u>

104年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 118,400	\$ -	\$ -	\$ 118,400
基金受益憑證	121,658	-	-	121,658
信用連結結構商品	-	9,904	-	9,904
衍生工具	-	12	-	12
合 計	<u>\$ 240,058</u>	<u>\$ 9,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 249,974</u>

備供出售金融資產

國內上市(櫃)有價證券				
權益投資	<u>\$ 54,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,576</u>

105 及 104 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公平價值。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 83,896	\$ 249,974
持有至到期日之投資	-	49,719
放款及應收款（註 1）	2,421,594	1,983,854
備供出售金融資產（註 2）	52,851	57,086
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	1,256,915	1,079,865

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付帳款、應付票據、一年內到期長期負債、應付公司債及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依相關規範及內部控制制度執行。

本公司財務部門視風險性質程度不定期對董事會提出報告以落實相關政策。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進貨交易與投資，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產減少及未來現金流量之波動，本公司使用衍生性金融工具（包括遠期外匯合約及選擇權）來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5%，本公司於 105 年度之淨利將減少／增加 4,097 仟元；104 年度之淨利將增加／減少 14,002 仟元。

(2) 利率風險

本公司因持有固定利率借款而產生公允價值利率風險之暴險，本公司定期評估銀行借款利率，亦隨時關查利率變動對公司損益之影響，並將視實際需求，與銀行密切聯繫，以取得較優惠的借款利率。

本公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 470,897	\$ 398,922
－金融負債	28,563	27,981
具現金流量利率風險		
－金融資產	260,677	214,202

敏感度分析

下列敏感度分析係依據非衍生工具資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,303 仟元及 1,071 仟元；主要因為本公司之變動利率銀行存款之現金流量風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，105 及 104 年度稅前損益分別將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 3,695 仟元及 12,003 仟元。105 及 104 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,617 仟元及 2,729 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義

務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至105年及104年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為29%及39%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 12 月 31 日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,222,408	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,252,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,051,884	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,051,884</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另本公司之借款皆短於 1 年且有銀行綜合融資額度可運用，在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償上列借款。

因本公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	\$ 2,277	\$ 5,672
關聯企業	599	-
其他關係人	<u>229</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 3,105</u>	<u>\$ 5,700</u>

對關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(二) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	\$ 7,258	\$ 19,708
關聯企業	<u>1,835</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 19,708</u>

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 460	\$ 623
關 聯 企 業	358	-
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 623</u>

105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 1,031	\$ 3,858
關 聯 企 業	1,775	-
	<u>\$ 2,806</u>	<u>\$ 3,858</u>

(五) 對關係人放款

關 係 人 類 別	105年度	104年度
利息收入		
子 公 司	\$ -	\$ 23

本公司提供短期放款予子公司，利率為 3%。

(六) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 20,699</u>	<u>\$ 16,836</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為取得銀行借款額度之擔保品及進口商品之關稅擔保：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、產房及設備－淨額	\$ 296,860	\$ 298,676
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）	8,867	8,804
	<u>\$ 305,727</u>	<u>\$ 307,480</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司截至 105 年 12 月 31 日止已開立新台幣 87,000 仟元之本票予台灣微軟股份有限公司作為貨款保證之用。

(二) 本公司截至 105 年 12 月 31 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貨款保證之用。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	16,340	32.205	(美金：新台幣)	\$	526,230		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		18,826	32.305	(美金：新台幣)	\$	608,174		

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	22,542	32.772	(美金：新台幣)	\$	738,747		
人 民 幣		10,000	4.9719	(人民幣：新台幣)		49,719		
					\$	788,466		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		15,467	32.872	(美金：新台幣)	\$	508,421		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

匯	率	105年度		104年度			
		匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美 金		32.263 (美元：新台幣)		(\$ 9,158)	31.739 (美元：新台幣)		\$ 3,790
人 民 幣		4.8490 (人民幣：新台幣)		669	5.097 (人民幣：新台幣)		(930)
				(\$ 8,489)			\$ 2,860

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(請詳附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：無。

零壹科技股份有限公司

資金貸與他人明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	業務往來額	有短期融通之原	通過原因	提列帳帳	抵額	擔名	保價		品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 1)	資金限額 (註 2)
																稱	額			
0	本公司	依德科技股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ -	\$ 25,000	\$ -	3%	2	\$ -	產品採購		\$ -	-	無	\$ -	\$ -	\$ 200,921	\$ 401,841	

註 1：係按本公司淨值 10% 計算 (2,009,206 × 10% = \$200,921)。

註 2：係按本公司淨值 20% 計算 (2,009,206 × 20% = \$401,841)。

註 3：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

註 4：係董事會通過之資金貸與額度。

零壹科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	日期	股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	備註
本公司	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		3,159	\$ 15,374	-	\$ 15,374	
	公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		30 (張)	3,021	-	3,021	
	華立二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		80 (張)	7,876	-	7,876	
	嘉聯四可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		10 (張)	988	-	988	
	飛宏一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		70 (張)	7,084	-	7,084	
	亞崴二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		50 (張)	4,948	-	4,948	
	程泰一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		40 (張)	4,014	-	4,014	
	萬洲三可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		250 (張)	24,738	-	24,738	
	億光六可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		20 (張)	1,966	-	1,966	
	毅嘉二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		20 (張)	2,020	-	2,020	
	晶華二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		—	9,997	-	9,997	
	信用連結結構商品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		10,000	439	-	439	
	飛宏一信用連結結構商品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		30,000	1,425	-	1,425	
	股票	—	備供出售金融資產—流動		50,000	3,480	0.06	3,480	
	吉源控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						
	台興電子企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						
致新科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動							

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列	科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	備註
	凱衛資訊股份有限公司	本公司監察人	備供出售金融資產—非流動	非流動	490,000	\$ 15,043	1.60	\$ 15,043	
	中國電器股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	非流動	3,040,000	22,648	0.76	22,648	
	亞信電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	非流動	260,074	5,800	0.49	5,800	
	彥陽科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	非流動	1,000,000	5,370	2.92	5,370	
	Miiicasa Holding, (Cayman) Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	2,500,000	-	3.45	註3	已全數提列減損計14,883仟元
	亞勤科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	250,000	510	1.68	2,648	
	多扶事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	10,000	-	0.31	(13)	已全數提列減損計250仟元

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債權、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三。

註3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

零壹科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 日	始 期 日	投 資 金 額	期 底 股 數	本 期 末		持 有 額	被 投 資 公 司 本 期 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 資 利 益	備 註
								數 比	率					
本公司	依德科技股份有限公司	台北市	資訊軟體之服務	\$ 35,600	\$ 33,500	796,250	31.85	\$ -	(\$ 1,960)	\$ 482				註
	源壹科技股份有限公司	台北市	電信器材之服務	35,000	35,000	3,500,000	85.37	45,919	10,218	9,044				子公司
	基達國際股份有限公司	台北市	電信器材之服務	10,000	10,000	597,960	30	-	(2,558)	-				
	愛就贏股份有限公司	台北市	資訊軟體之服務	5,000	-	500,000	43.98	2,502	(4,932)	(2,498)				

註：本公司自 105 年 10 月起喪失對依德科技股份有限公司之控制，自喪失控制日起為關聯企業。

零壹科技股份有限公司



董事長

林嘉勳

