

上市股票代碼: 3029



# 一〇七年度年報

中 華 民 國   1 0 8   年   5   月   2 1   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：財務管理處處長

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、戴信維會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號20樓

電 話：(02)2725-9988

網 址：<https://www2.deloitte.com/tw/tc.html>

**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                                            | 4  |
| 二、董事、監察人及經理人資料                                    | 6  |
| 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                                        | 16 |
| 五、會計師公費資訊                                         | 35 |
| 六、更換會計師資訊                                         | 35 |
| 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  | 35 |
| 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 | 36 |
| 九、持股比例前十大股東互為關係人關係之資訊                             | 37 |
| 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       | 37 |
| 肆、募資情形                                            |    |
| 一、公司資本及股份                                         | 38 |
| 二、公司債之辦理情形                                        | 41 |
| 三、特別股之辦理情形                                        | 41 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形                                     | 41 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形                                    | 42 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                    | 44 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形                             | 45 |
| 八、資金運用計畫執行情形                                      | 45 |
| 伍、營運概況                                            |    |
| 一、業務內容                                            | 46 |
| 二、市場及產銷概況                                         | 56 |

|          |    |
|----------|----|
| 三、從業員工資料 | 60 |
| 四、環保支出資訊 | 61 |
| 五、勞資關係   | 61 |
| 六、重要契約   | 63 |

## 陸、財務概況

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表              | 64 |
| 二、最近五年度財務分析                       | 68 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                | 71 |
| 四、最近年度財務報告                        | 72 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告           | 72 |
| 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 | 72 |

## 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                                | 73 |
| 二、財務績效                                | 73 |
| 三、現金流量                                | 74 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 74 |
| 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 | 74 |
| 六、風險應分析評估事項                           | 75 |
| 七、其他重要事項                              | 77 |

## 捌、特別記載事項

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料                     | 78 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形      | 78 |
| 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 | 78 |
| 四、其他必要補充說明事項                   | 78 |

## 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

|    |
|----|
| 78 |
|----|

## 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

將本公司 107 年度營業實績及 108 年度營業計劃概要等分別報告如下：

### 一、107 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

本公司 107 年度營業收入為 6,647,352 仟元，較去年增加 679,763 仟元，增加幅度為 11.39%；稅後淨利為 252,037 仟元，較去年增加 57,131 仟元，增加幅度為 29.31%，基本每股稅後純益為 2.06 元。

#### (二)財務收支及獲利能力分析

##### 1.財務收支情形：

本公司 107 年度本期淨利 252,037 仟元，全年度營業活動淨現金流入 55,068 仟元，投資活動淨現金流出 507,281 仟元，籌資活動淨現金流出 57,383 仟元，本期現金及約當現金減少 502,493 仟元。期末現金與約當現金餘額為 238,626 仟元。

##### 2.獲利能力分析：

| 項 目           | 107 年(%) | 106 年(%) |
|---------------|----------|----------|
| 資 產 報 酬 率     | 6.30     | 5.52     |
| 股 東 權 益 報 酬 率 | 11.73    | 9.48     |
| 營業利益佔實收資本額比率  | 22.83    | 19.16    |
| 稅前淨利佔實收資本額比率  | 25.63    | 19.96    |
| 純 益 率         | 3.79     | 3.27     |
| 每 股 盈 餘 (元)   | 2.06     | 1.61     |

#### (三)本公司及子公司之研究發展狀況

本公司及子公司 107 年度研發方向為：

- 1.新一代列印伺服器平台：延續 106 年計劃，陸續完成所有列印伺服器產品的平台更換。
- 2.4G LTE CPE 產品：因應原客戶之需求開發之新產品技術。
- 3.物聯網相關產品設計：包括智能家居燈控及自動開關、具備物聯網閘道功能之 IP Camera、雲端軟體套件等。

## 二、108 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，同時加重在 AI 及大數據市場的佈局，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 108 年之持續成長力道。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 108 年度各項產品及預期銷售數量如下：

| 產 品 領 域 別     | 預計銷售量(套)   |
|---------------|------------|
| I T 基 礎 架 構   | 1,366,611  |
| 網 路 暨 資 訊 安 全 | 1,864,885  |
| 雲 平 台 與 應 用   | 21,684,880 |
| 大 數 據 與 應 用   | 23,961     |
| 其 他           | 27,794     |
| 總 計           | 24,968,131 |

本公司於代理產品部份將持續專注於 IT 架構、雲端、資安、網路應用、AI 大數據以及加值服務軟硬體銷售，因大部分屬於專案銷售及加值服務型態，產品單價高，故預期本年度銷售數量仍會與往年相近並微幅成長。

### (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加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，人工智慧、大數據、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，智慧影像分析、智慧安全、超融合運算、雲端概念及物聯網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 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

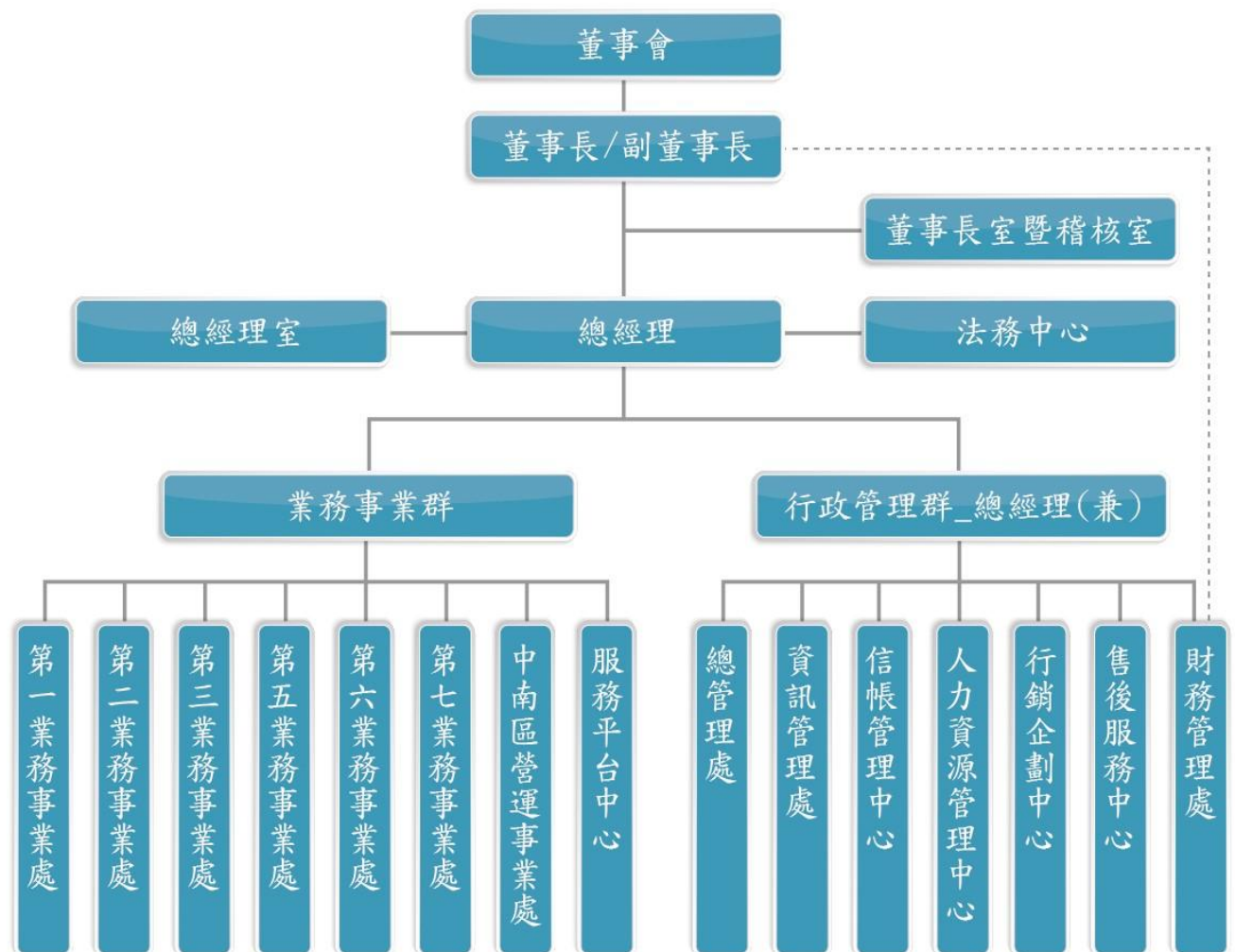
### 二、公司沿革

| 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103年 | • 發行國內第二次可轉換公司債 500,000 仟元。                      |
| 民國104年 | • 辦理發行首次員工認股權。                                   |
| 民國106年 | • 陸續辦理員工認股權及可轉換公司債換發新股作業，實收資本額增為1,224,803,750 元。 |
| 民國107年 | • 陸續辦理員工認股權及可轉換公司債換發新股作業，實收資本額增為1,228,964,660 元。 |

## 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          |          | 1.重要規章制度擬定、專案計劃推動等經營企劃類。<br>2.對外投資之評估與管理。<br>3.股務之規劃與執行。                                                                                 |
| 稽核室           |          | 1.稽核各部門作業，確保公司內部流程有效運作。<br>2.提出並分析各項經營管理之改善對策及方法。<br>3.財務會計及證券法令之研究及應用。                                                                  |
| 總經理室          |          | 1.訂定公司短、中、長期之經營計劃、擬定公司策略與管理方針並督導執行。<br>2.綜理及協調全公司各項業務及各部門業務工作之執行。<br>3.公司管理規章辦法之核擬。<br>4.公司組織之發展與規劃。<br>5.執行董事會決議事項。<br>6.負責督導各事業處之經營績效。 |
| 法務中心          |          | 1.負責公司營運相關合約審核及擬定、法律爭訟處理及意見提供等事宜。                                                                                                        |
| 業務事業群         |          | 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。<br>2.客戶的維護與開發。<br>3.促銷活動執行與策劃。                                                                   |
| 行政<br>管理<br>群 | 總管理處     | 1.總務及採購流程之控管與執行。<br>2.倉庫進銷存貨之管理。                                                                                                         |
|               | 信帳管理中心   | 1.控管公司整體信用風險維護應收帳款之安全性。<br>2.維護業界之信管合作關係。<br>3.執行公司授信帳務管理政策。                                                                             |
|               | 人力資源管理中心 | 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    | 1.提供內部資訊網路自動化、報表的建置與維護。<br>2.ERP系統之建構、管理與維護。<br>3.公司網站、網頁內容規劃與維護。<br>4.評估並引進新IT技術架構，有效整合企業流程與資源。                                         |
|               | 財務管理處    | 1.公司資金規劃及調度與運用。<br>2.會計制度之修訂與執行。<br>3.財務資訊報表之審核與分析。<br>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。<br>5.稅務規劃與處理。<br>6.財務、會計流程電腦化。                       |
|               | 行銷企劃中心   | 1.全面管理公司CIS(企業形象)系統的統一制定、設計和實施規劃。<br>2.建置公司網站，負責在網路上介紹公司及產品行銷。<br>3.負責代理產品行銷之廣告、產品型錄之發行，支援業務部之行銷活動。<br>4.產品行銷企劃及行銷通路整合。                  |
|               | 售後服務中心   | 1.連結上游供應商與本公司至下游客戶端，制定及完善相關售後服務流程，協助客戶處理相關服務問題。                                                                                          |

## 二、董事、監察人及經理人相關資料

### (一)董事、監察人資料(1)

108 年 4 月 30 日；單位：股：%

| 職 稱  | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名                            | 姓 別 | 選 任<br>日 期 | 任 期<br>(年) | 初 次 選 任<br>日 期 | 選 任 時 持 有<br>股 份 |            | 現 在 持 有 股 數 |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有<br>股 份 |            | 利 用 他 人<br>名 義 持 有<br>股 份 |            | 主 要 經(學)歷                                                                                             | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務      | 具 配 偶 或<br>二 親 等 以<br>內 關 係 之<br>其 他 主<br>管、董 事<br>或 監 察 人 |
|------|----------------|--------------------------------|-----|------------|------------|----------------|------------------|------------|-------------|------------|---------------------------------|------------|---------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|      |                |                                |     |            |            |                | 股 數              | 持 股<br>比 率 | 股 數         | 持 股<br>比 率 | 股 數                             | 持 股<br>比 率 | 股 數                       | 持 股<br>比 率 |                                                                                                       |                                       |                                                            |
| 董事長  | 中 華<br>民 國     | 林嘉勳                            | 男   | 106.06.14  | 3          | 78.12.15       | 9,656,714        | 7.90       | 9,723,292   | 7.89       | 2,954,714                       | 2.40       | 0                         | 0          | 交通大學電子研究所碩士<br>中文數位化技術推廣基金<br>會董事長<br>交通大學台北校友會理事<br>長<br>台北西區網路扶輪社創社<br>社長                           | 註3                                    | —                                                          |
| 董事   | 中 華<br>民 國     | 姜有謨                            | 男   | 106.06.14  | 3          | 83.10.06       | 2,642,735        | 2.16       | 2,642,735   | 2.14       | 3,185                           | 0.00       | 0                         | 0          | 中國文化大學<br>零壹科技(股)公司副總經理                                                                               | 註4                                    | —                                                          |
| 董事   | 中 華<br>民 國     | 陳睿緒                            | 男   | 106.06.14  | 3          | 91.05.14       | 110,884          | 0.09       | 110,884     | 0.09       | 0                               | 0          | 0                         | 0          | 交通大學電子工程系<br>交通大學管科研究所<br>花旗銀行台灣分行<br>Assistant Vice President<br>波士頓銀行台灣分行副總<br>友訊科技(股)公司總經理<br>及財務長 | 註 5                                   | —                                                          |
| 董事   | 法 人            | 亞洲世界電<br>通(股)公司                | 男   | 106.06.14  | 3          | 97.06.13       | 1,042,759        | 0.85       | 1,042,759   | 0.85       | —                               | —          | —                         | —          |                                                                                                       | —                                     | —                                                          |
|      | 代 表 人          | 亞洲世界電<br>通(股)公司<br>代表人：<br>周植基 | 男   | 106.06.14  | 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)<br>公司董事長<br>中國電器(股)公司<br>董事 | —                                                          |
| 獨立董事 | 中 華<br>民 國     | 吳銘雄                            | 男   | 106.06.14  | 3          | 106.06.14      | 0                | 0          | 0           | 0          | 0                               | 0          | 0                         | 0          | 交通大學電子計算機系<br>彥陽科技(股)公司董事長                                                                            | 註 6                                   | —                                                          |

| 職 稱     | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名                                   | 選 任<br>日 期 | 任 期<br>(年) | 初 次 選 任<br>日 期                          | 選 任 時 持 有<br>股 份 |            | 現 在 持 有 股 數 |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有<br>股 份 |            | 利 用 他 人<br>名 義 持 有<br>股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                               | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務                                                                                 | 具 配 偶 或<br>以 內 關 係 之<br>其 他 主 管、董 事<br>或 監 察 人 |
|---------|----------------|---------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------|------------------|------------|-------------|------------|---------------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|         |                |                                       |            |            |                                         | 股 數              | 持 股<br>比 率 | 股 數         | 持 股<br>比 率 | 股 數                             | 持 股<br>比 率 | 股 數                       | 持 股<br>比 率 |                                                           |                                                                                                                  |                                                |
| 獨 立 董 事 | 中 華<br>民 國     | 林 健 正                                 | 106.06.14  | 3          | 106.06.14                               | 0                | 0          | 0           | 0          | 0                               | 0          | 0                         | 0          | 依 利 諾 大 學 材 料 博 士<br>國 立 交 通 大 學 材 料 科 學<br>工 程 學 系 所 教 授 | 國 立 交 通 大 學 材 料<br>科 學 與 工 程 學 系 所<br>教 授<br>偉 詮 電 子 (股) 公 司<br>薪 酬 委 員                                          | —                                              |
| 獨 立 董 事 | 中 華<br>民 國     | 林 銘 遠                                 | 106.06.14  | 3          | 106.06.14                               | 0                | 0          | 0           | 0          | 0                               | 0          | 0                         | 0          | 美 國 喬 治 華 盛 頓 大 學<br>MBA 國 立 政 治 大 學 財 稅<br>系             | —                                                                                                                | —                                              |
| 監 察 人   | 中 華<br>民 國     | 林 煜 基                                 | 106.06.14  | 3          | 91.05.14<br>(106.06.14<br>轉 任 監 察<br>人) | 512,101          | 0.42       | 512,101     | 0.41       | 411,106                         | 0.33       | 0                         | 0          | —                                                         | 豪 麗 大 飯 店 副 總<br>董 事 長<br>豪 麗 事 業 有 限 公 司<br>董 事 長<br>凱 衛 資 訊 (股) 公 司<br>及 台 灣 尖 端 先 進 生<br>技 醫 藥 (股) 公 司 董<br>事 | —                                              |
| 監 察 人   | 中 華<br>民 國     | 凱 衛 資 訊<br>(股) 公 司                    | 106.06.14  | 3          | 92.06.25                                | 2,522,264        | 2.06       | 2,522,264   | 2.05       | —                               | —          | —                         | —          | —                                                         | —                                                                                                                | —                                              |
|         | 中 華<br>民 國     | 凱 衛 資 訊<br>(股) 公 司<br>代 表 人：<br>曾 正 哲 | 106.06.14  | 3          | 92.06.25                                | 0                | 0          | 0           | 0          | 0                               | 0          | 0                         | 0          | 中 原 大 學 資 訊 系                                             | 凱 衛 資 訊 (股) 公 司<br>董 事 長                                                                                         | —                                              |
| 監 察 人   | 中 華<br>民 國     | 羅 志 承                                 | 106.06.14  | 3          | 97.06.13                                | 10,406           | 0.01       | 10,406      | 0.01       | 0                               | 0          | 0                         | 0          | 政 大 企 業 班<br>交 通 大 學 計 算 機 科 學 研 究<br>所 碩 士               | 漢 珍 數 位 圖 書 (股)<br>公 司 董 事 兼 總 經 理<br>統 振 (股) 公 司 監 察<br>人<br>悠 傳 資 訊 (股) 公 司<br>董 事 長                           | —                                              |

註 1：106.06.14 選 任 時 持 有 股 份 之「持 股 比 率」欄 係 以 當 期 已 發 行 普 通 股 股 數 122,241,978 股 為 基 準。

註 2：現 在 持 有 股 數 之「持 股 比 率」欄 係 以 108 年 04 月 30 日 已 發 行 普 通 股 股 數 123,309,212 股 為 基 準。

註 3：兼任零宇投資(股)公司、愛就贏(股)公司及鋒一投資(股)公司董事長；亞諾法生技(股)公司獨立董事及薪酬委員；亞諾法生技(股)公司審計委員；源壹科技(股)公司、朔宇科技(股)公司、羽昇國際(股)公司、彥陽科技(股)公司、潔客幫(股)公司、卡內奇資訊(股)公司及奇博科技(股)公司董事；愛微科(股)公司監察人。

註 4：兼任本公司執行長；朔宇科技(股)公司及羽昇國際(股)公司董事長；零宇投資(股)公司董事。

註 5：兼任九康投資(股)公司及視傳科技(股)公司董事長；立端科技(股)公司董事。

註 6：兼任彥陽科技(股)公司、衡陽投資有限公司及詔陽實業有限公司董事長；Promaster(Brunel) Technology Corp. 董事。

註 7：兼任守護天使管理顧問(股)公司、興利投資(股)公司、中泰陶瓷(股)公司及臺灣時尚發展(股)公司董事。

註 8：本公司董事及監察人為法人股東其主要股東：

108 年 4 月 15 日

| 法人股東名稱      | 法 人 股 東 之 主 要 股 東                                                                                             |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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%)                                                                                      |
| 凱衛資訊(股)公司   | 曾正哲(9.09%)、王崇旭(6.52%)、龔輔堯(3.42%)、黃寶春(3.28%)、曾炳榮(3.15%)、黃淑嬌(2.89%)、許仁聰(2.63%)、阮華軒(2.24%)、陳芳徽(1.92%)、許進順(1.83%) |

註 9：主要股東為法人者其主要股東：

108 年 4 月 15 日

| 法人名稱               | 法人之主要股東                        |
|--------------------|--------------------------------|
| 英屬維京群島大中國際投資股份有限公司 | Oriental Bio-Energy Corp. 100% |

## 董事及監察人資料(2)

108 年 4 月 30 日

| 姓名                         | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                |                                              |                         | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>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                        |    |                                    | ✓                                            |                         |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 陳睿緒                        |    |                                    | ✓                                            |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 亞洲世界電通(股)公司<br>代表人：<br>周植基 |    |                                    | ✓                                            |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | —                            |
| 吳銘雄                        |    |                                    | ✓                                            |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 林健正                        | ✓  |                                    |                                              |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 林銘遠                        |    |                                    | ✓                                            |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 林煜基                        |    |                                    | ✓                                            |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 羅志承                        |    |                                    | ✓                                            |                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 凱衛資訊(股)公司<br>代表人：<br>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

108 年 4 月 30 日

| 職 稱              | 國 籍     | 姓 名 | 性 別 | 就 任<br>日 期 | 持 有 股 份 |            | 配 偶、未 成 年 子 女<br>持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |            | 主 要 經 ( 學 ) 歷 | 目 前 兼 任 其 他 公 司<br>之 職 務     | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內<br>關 係 之 經 理 人 |     |     |
|------------------|---------|-----|-----|------------|---------|------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|---------------|------------------------------|----------------------------------|-----|-----|
|                  |         |     |     |            | 股 數     | 持 股<br>比 率 | 股 數                      | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |               |                              | 職 稱                              | 姓 名 | 關 係 |
| 總 經 理            | 中 華 民 國 | 黃素娥 | 女   | 107.01.01  | 39,615  | 0.03       | 128                      | 0          | 0                      | 0          | 銘傳商專資管科       | 羽昇國際(股)公司總經理<br>翔宇科技(股)公司總經理 | —                                | —   | —   |
| 財 務 管 理 處<br>處 長 | 中 華 民 國 | 金可玫 | 女   | 89.12.01   | 62,732  | 0.05       | 0                        | 0          | 0                      | 0          | 德明商專銀行管理科     | —                            | —                                | —   | —   |
| 事 業 群<br>總 經 理   | 中 華 民 國 | 陳健忠 | 男   | 108.02.01  | 10,409  | 0.01       | 405                      | 0          | 0                      | 0          | 光武工專電子科       | —                            | —                                | —   | —   |

註 1：持有股份之「持股比例」欄係以 108 年 4 月 30 日已發行普通股股數 123,309,212 股為基準。

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

107 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 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                            | 財務報告內所有公司 |                    | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 |      |   |
| 董事長     | 林嘉勳                    |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                    |               |           |          |           |         |      |      |      |      |   |
| 董事      | 姜有謨                    |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                    |               |           |          |           |         |      |      |      |      |   |
| 董事      | 陳睿緒                    |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                    |               |           |          |           |         |      |      |      |      |   |
| 獨立董事    | 吳銘雄                    |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                    |               |           |          |           |         |      |      |      |      |   |
| 獨立董事    | 林健正                    | 0     | 0         | 0        | 0         | 5,092      | 5,092     | 63        | 63        | 2.04                           | 2.05      | 11,645             | 13,030        | 0         | 0        | 0         | 0       | 0    | 0    | 6.64 | 7.22 | 無 |
| 獨立董事    | 林銘遠                    |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                    |               |           |          |           |         |      |      |      |      |   |
| 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<br>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)                         |                                                |
|                                   | 本公司                                            | 財務報告內所有公司 I                                    | 本公司                                            | 財務報告內所有公司 J                                    |
| 低於 2,000,000 元                    | 陳睿緒、吳銘雄、<br>林健正、林銘遠、<br>亞洲世界電通(股)公司<br>代表人；周植基 | 陳睿緒、吳銘雄、<br>林健正、林銘遠、<br>亞洲世界電通(股)公司<br>代表人；周植基 | 陳睿緒、吳銘雄、<br>林健正、林銘遠、<br>亞洲世界電通(股)公司<br>代表人；周植基 | 陳睿緒、吳銘雄、<br>林健正、林銘遠、<br>亞洲世界電通(股)公司<br>代表人；周植基 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 林嘉勳                                            | 林嘉勳                                            | 林嘉勳                                            | 林嘉勳                                            |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 姜有謨                                            | 姜有謨                                            | 姜有謨                                            | 姜有謨                                            |
| 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                                | 7 人                                            | 7 人                                            | 7 人                                            | 7 人                                            |

(二)監察人之酬金

107 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<br>占稅後純益之比例% |               | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金 |
|----------|------------------|-------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
|          |                  | 報酬(A) |               | 酬勞(B) |               | 業務執行費用(C) |               |                            |               |                            |
|          |                  | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                        | 財務報告內<br>所有公司 |                            |
| 監察人      | 羅志承              |       |               |       |               |           |               |                            |               | 無                          |
| 監察人      | 林煜基              |       |               |       |               |           |               |                            |               |                            |
| 法人監察人    | 凱衛資訊(股)公司        | 0     | 0             | 1,620 | 1,620         | 45        | 45            | 0.66%                      | 0.66%         |                            |
| 法人監察人代表人 | 凱衛資訊(股)公司代表人:曾正哲 |       |               |       |               |           |               |                            |               |                            |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                    |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)           |                          |
|                                       | 本公司                      | 財務報告內所有公司 D              |
| 低於 2,000,000 元                        | 羅志承、林煜基、凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲 | 羅志承、林煜基、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

107 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(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 | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                    |
| 執行長 | 姜有謨 | 3,799 | 3,799     | 0        | 0         | 17,264     | 17,264    | 239       | 0    | 0    | 239       | 8.42                       | 8.45      | 無                  |
| 總經理 | 黃素娥 |       |           |          |           |            |           |           |      |      |           |                            |           |                    |

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 |
| 低於 2,000,000 元                        | —          | —         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —          | —         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 姜有謨        | 姜有謨       |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 黃素娥        | 黃素娥       |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —          | —         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —          | —         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —          | —         |
| 100,000,000 元以上                       | —          | —         |
| 總計                                    | 2 人        | 2 人       |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日；單位：新台幣仟元；%

|             | 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<br>理<br>人 | 執行長     | 姜有謨 | 0    | 440  | 440 | 0.17          |
|             | 總經理     | 黃素娥 |      |      |     |               |
|             | 財務管理處處長 | 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占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 酬金總額占稅後純益之比例(%) |           |        |
|----------|-----------------|-----------|--------|
|          | 106 年度          |           | 107 年度 |
|          | 本公司             | 合併報表內所有公司 | 本公司    |
| 董事       | 7.40            | 8.18      | 6.64   |
| 監察人      | 0.61            | 0.61      | 0.66%  |
| 總經理及副總經理 | 9.90            | 9.95      | 8.42   |
|          |                 |           | 8.45   |

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

本公司給付董事及監察人酬金依公司章程第 19 條之規定，得按不超過當年度獲利狀況之 3% 額度內，做為當年度董事及監察人之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；訂定酬金之程序，以本公司之「董監事績效評估與酬勞辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

總經理及業務事業群總經理給付酬勞之政策，依據本公司薪酬理念、參考同業水準及個人績效給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之績效評估辦法作為評核之依循。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近(107)年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 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                        | 5            | 0      | 100              |    |
| 董事   | 姜有謨                        | 5            | 0      | 100              |    |
| 董事   | 陳睿緒                        | 3            | 2      | 60               |    |
| 董事   | 亞洲世界電通(股)公司<br>代表人：<br>周植基 | 5            | 0      | 100              |    |
| 獨立董事 | 吳銘雄                        | 4            | 1      | 80               |    |
| 獨立董事 | 林健正                        | 5            | 0      | 100              |    |
| 獨立董事 | 林銘遠                        | 5            | 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<br>(期別)             | 議案內容                                                      | 所有獨立董事<br>意見及公司對<br>獨立董事意見<br>之處理 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 107年04月25日<br>(第13屆第5次)  | 1. 討論發行 107 年度限制員工權利新股，提請核議案。<br>2. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 所有獨立董事<br>同意照案通過。                 |
| 107年12月26日<br>(第13屆第8次)  | 1. 本公司委任會計師暨獨立性評估，提請核議案。                                  |                                   |
| 108年04月30日<br>(第13屆第10次) | 1. 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(107)年度董事會開會 5 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職稱                                                          | 姓名                           | 實際列席次數<br>( B ) | 實際列席率<br>(%) ( B/A ) | 備註 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------------|----|
| 監 察 人                                                       | 林煜基                          | 5               | 100                  |    |
| 監 察 人                                                       | 凱衛資訊<br>(股)公司<br>代表人：<br>曾正哲 | 5               | 100                  |    |
| 監 察 人                                                       | 羅志承                          | 5               | 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重大意見。          |                              |                 |                      |    |
| 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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                                                             | 是                        | 否                   | 摘要說明                                                                                                                                                                     |                                     |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                        |                          | V                   | 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。                                                                                                                                 | 無重大差異。                              |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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<br><br>V<br><br>V<br>V |                     | (一)統籌由股務代理及董事長室處理。<br>(二)由股務代理及董事長室處理及追蹤。<br>(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。<br>(四)依本公司「內部控制制度」及相關法令辦理。                                                         | 無重大差異。                              |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(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？<br>(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<br><br><br>V           | V<br><br>V<br><br>V | (一)尚未規劃。<br>(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。<br>(三)本公司董事會於107年4月25日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會成員之績效評估。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。 | 擬視實際需求規劃。<br><br>評估中。<br><br>無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |
|      | 摘要說明 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |
|      |      | <p>本公司已於108年4月30日，修訂董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目含括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>薪資報酬委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>績效評估之衡量指標，會依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。</p> |                                  |

| 評估項目                                                                                            | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                            |      |   | <p>評估作業由人力資源管理中心負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作、董事對自身參與評估、薪酬委員會對董事之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>每年1月問卷悉數回收後，本公司人力資源管理中心將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。</p> <p>本公司於108年1月完成董事會成員績效評估，並於108年4月30日召開之董事會將評鑑結果及107年度將持續強化之方向進行提報。本年度評估分數介於94分～99分，尚屬良好。</p> |
|                                                                                                 | V    |   | <p>(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，已將評估結果提107年12月26日董事會審議並通過。</p> <p>無重大差異。</p>                                                                                                               |
| 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登記、變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | <p>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，辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。</p> <p>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。</p> <p>無重大差異。</p>                                                                                                                                                                  |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形   |   |                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是      | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 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理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<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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<br>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。<br>(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。               |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | V      |   | (一)員工權益及僱員關懷：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。<br>(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。<br>(三)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。<br>(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。<br>(五)董事及監察人進修之情形：本公司已積極鼓勵董事及監察人依規定進修相關課程並於公開資訊觀測站公告進修情形。 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                        | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                             | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                |                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                             |      | <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：已每年度為董事及監察人購買責任保險投保之。</p> |                                  |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司受評公司者無需填列<br/>強事項與措施。(未列入受評公司「公司治理中心」所辦理之「公司治理評鑑」，針對本公司民國107年「公司治理評鑑」結果<br/>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107年「公司治理評鑑」結果<br/>未得分項目，說明如下：<br/>(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。<br/>(二)本公司已完107年度董事會績效評估，並提報108年4月30日召開之董事會。</p> |      |                                                                                                                                                                                                          |                                  |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.組織成員資料

薪資報酬委員會成員資料

| 身<br>份<br>別 | 姓<br>名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格     |                                              | 符合獨立性情形（註1）          |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開<br>發行公司薪資<br>報酬委員會成<br>員家數 | 備註 |
|-------------|--------|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|----|
|             |        | 商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |                                   |    |
| 獨立董事        | 吳銘雄    |                             |                                              | V                    | V | V | V | V | V | V | V | 0                                 |    |
| 獨立董事        | 林健正    | V                           |                                              |                      | V | V | V | V | V | V | V | 1                                 |    |
| 獨立董事        | 林銘遠    |                             |                                              | V                    | V | V | V | V | V | V | V | 0                                 |    |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 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：106 年 6 月 14 日至 109 年 6 月 13 日，同本屆董事會任期屆滿日。
- 最近(107)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 | 3         | 0      | 100            |    |

| 薪資報酬委員會             | 議案內容及後續處理                                                                                                                            |  |  | 決議結果        | 公司對薪資報酬委員會處理意見之處 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------|------------------|
| 第三屆第二次<br>107.04.25 | 1. 審查本公司個別董事、監察人一〇六年度酬勞發放計畫。<br>2. 審查本公司個別經理人一〇六年度酬勞發放計畫。<br>3. 審查本公司個別經理人一〇六年度薪資報酬發放計畫。<br>4. 審查本公司總經理薪資報酬發放計畫。<br>5. 審查本公司董事會薪酬辦法。 |  |  | 會議全體成員同意通過。 | 董事會由全體董事同意通過。    |
| 第三屆第三次<br>107.07.25 | 1. 審查本公司一〇六年度員工認股權憑證第二次發行分配予經理人之名單及數量。                                                                                               |  |  |             |                  |
| 第三屆第四次<br>107.12.26 | 1. 審查本公司及子公司一〇七年度個別經理人暨全體員工年終獎金發放計畫。<br>2. 訂定本公司一〇八年度董監酬勞及員工紅利提撥比例。<br>3. 討論本公司薪酬委員會民國一〇八年之工作計畫。                                     |  |  |             |                  |

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 |   |                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                  |                                                                  |
| <p>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    | 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>                                                               | <p>擬視實際需求規劃。</p> <p>擬視實際需求規劃。</p> <p>擬視實際需求規劃。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <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    | 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，訂定明確之環保、節能目標，對各項資源的使用以及污染的排放，已訂定各項環境管理體系，並持續不斷改善，以期在辦公區的照明節能、致力達成低汙染、低耗能、高節能等環境友善的目的。</p> | 無重大差異。                                                           |

| 評估項目 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
|      |      | <p>標。依照實際營運情形，各項環保與照明節能資訊之施行地點，已全面涵蓋本公司之營運據點(包括台北、台中、及高雄辦公室)。</p> <p>下列為重要環境考量面之管理目標：</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 106 年為基準年，預定在 109 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统為基礎之管理方法，積極推動各項節能計畫，最近一期係 106 年為基準年，預定在 109 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</p> |                          |

| 評估項目                                                                                         | 運作情形              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                              | 是                 | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
|                                                                                              |                   | <p>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，最近一期係106年為基準年，預定在109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"> <li>● 空調溫度為25度。</li> <li>● 隨手關燈。</li> <li>● 節約用水。</li> <li>● 自備手帕。</li> <li>● 自備筷子、自備茶杯。</li> <li>● 不使用紙本影印。</li> <li>● 不打領帶。</li> <li>● 下班關電腦拔插頭、離峰時間限用部分電梯。</li> </ul> |                          |
| <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> | <p>V</p> <p>V</p> | <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 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                        | 摘要說明 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
|                                        | 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    |   | <p>(三)本公司在工作環境及員工人身安全部分，除有嚴密門禁保全措施，提供員工安全完善之工作場所外，對於工作場所之通道、地板、階梯或通風、採光、照明、防火、防災等有關員工安全及衛生之各項設備，皆每年定時檢查及維護：</p> <p>1.門禁安全：<br/>本公司大樓日間、夜間均設有嚴密門禁監視系統及保全警衛，維護辦公室安全。</p> <p>2.各項設備之維護及檢查：<br/>依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每兩年由管委會委託外部專業公司進行公共安全檢查。依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月做飲水機保養，每年對高、低壓電器設備、空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查。</p> <p>3.生理衛生：<br/>本公司每年提供在職人員健康檢查，醫師免費諮詢及護理師健康照護建議並舉辦健康講座、定期辦公室環境清潔及消毒、營業場所規定全面禁菸。</p> <p>4.心理衛生：<br/>辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧、創意思考等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座及 E 化教育訓練。</p> |                          |

| 評估項目                                                              | 運作情形 |                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                   | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                       |                          |
|                                                                   |      | <p>5.保險及醫療慰問：</p> <p>依法投保勞保(含職災保險)、健保，另額外為員工投保意外險、意外醫療險。對於員工及員工之配偶、子女、父母傷亡，本公司提供醫療慰問金及急難救助。</p> |                          |
| (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)每半年定期召開員工大會，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及個人職涯發展計畫，進行技能或職能培訓發展。                                                             |                          |
| (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，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。                                                       |                          |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V    | (九)同上。                                                                                          |                          |

| 評估項目                                                              | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------|
|                                                                   | 是    | 否 |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？           | V    |   | 無重大差異。                   |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：未訂定專章守則。 |      |   |                          |
| 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。        |      |   |                          |
| 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。                             |      |   |                          |

(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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？<br><br>(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？<br>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？                                     | V                     |   | (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。<br>(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。<br>(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。               |
| 二、落實誠信經營<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V<br>V<br>V<br>V<br>V |   | (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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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，內化於同仁之日常行為中。 | 無重大差異。               |

| 評 估 項 目                                                                                                                                 | 運作情形                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                         | 是                   | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(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<br><br>V<br><br>V | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>< |                     |

(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：中華民國一〇八年二月二十七日

本公司民國一〇七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，認為本公司於民國一〇七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一〇八年二月二十七日董事會通過，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：林嘉勳



簽章

總經理：黃素娥



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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107.06.11 | <p>(1)案由：承認本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。<br/>決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。<br/>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。</p> <p>(2)案由：承認 106 年度盈餘分配案。<br/>決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。<br/>執行情形：訂定 107 年 8 月 27 日為除息基準日，107 年 9 月 13 日為發放日(每股分配現金股利 1.29963980 元)。</p> <p>(3)案由：討論發行限制員工權利新股案，提請 核議。<br/>決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。<br/>執行情形：已向金管會申報發行並於 108 年 4 月 15 日申報生效，發行新股基準日擬定為 108 年 06 月 13 日，基準日如有變動，授權董事長另訂之。</p> <p>(4)案由：討論修正「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。<br/>決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。<br/>執行情形：已於 107 年 6 月 29 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。</p> |

2.董事會重要決議事項

| 會議日期      | 決議內容                                                                                                                                           |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107.02.26 | (1)通過本公司 106 年度營業報告書、106 年度合併及個體財務報表，提請 核議案。                                                                                                   |
| 107.04.25 | <p>(1)通過本公司 106 年度盈餘分配案，提請 核議案。</p> <p>(2)通過發行 107 年度限制員工權利新股，提請 核議案。</p> <p>(3)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p>                                     |
| 108.02.27 | <p>(1)通過本公司 107 年度營業報告書、107 年度合併及個體財務報表，提請 核議案。</p> <p>(2)通過本公司 107 年度盈餘分配案，提請 核議案。</p> <p>(3)通過升任陳鍵忠先生為本公司業務事業群總經理，提請 追認案。</p>                |
| 108.04.30 | <p>(1)通過修正本公司「107 年度限制員工權利新股發行辦法」，提請 核議案。</p> <p>(2)通過修正本公司「公司章程」，提請 核議案。</p> <p>(3)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(4)通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」案。</p> |

(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   | 戴信維 | 107.01.01~107.12.31 |     |

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           |       | 129   | 129   |
| 2           | 2,000 千元（含）~4,000 千元  | 2,180 |       | 2,180 |
| 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   | 2,180 | —     | —    | 10   | 119 | 129 | 107/01/01~107/12/31 | 其他非審計公費係財報製作費用。 |
|              | 戴信維   |       |       |      |      |     |     |                     |                 |

(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          | 107 年度          |               | 截至 108 年 4 月 30 日止 |               |
|----------------|--------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
|                |              | 持有股數增<br>(減)數   | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數      | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長            | 林嘉勳          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事            | 姜有謨          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事            | 法人           | 亞洲世界電通<br>(股)公司 | 0             | 0                  | 0             |
|                | 代表人          | 周植基             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事            | 陳睿緒          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事           | 吳銘雄          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事           | 林健正          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事           | 林銘遠          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 監 察 人          | 法人           | 凱衛資訊<br>(股)公司   | 0             | 0                  | 0             |
|                | 代表人          | 曾正哲             | 0             | (180,000)          | 0             |
| 監察人            | 林煜基          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人            | 羅志承          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 總經理            | 黃素娥          | 0               | 0             | 0                  | 0             |
| 經理人            | 陳鍵忠<br>(註 1) | -               | -             | 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          | 0               | 0             | 0                  | 0             |

註 1：於 108 年 2 月 1 日為本公司業務事業群總經理。

(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：108年4月15日；單位：股；%

| 姓名                     | 本人持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 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，其名稱或姓名及關係 |                  | 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                    | 9,723,292 | 7.89 | 2,954,714    | 2.40 | —            | —    | 王惠玢                                     | 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 | 7.71 | —            | —    | —            | —    | 林嘉勳                                     | 與該法人股東之董事長為二親等關係 | —  |
|                        |           |      |              |      |              |      | 王惠玢                                     | 與該法人股東之董事長為二親等關係 |    |
| 千禾投資(股)公司<br>代表人：林采函   | 599,550   | 0.49 | —            | —    | —            | —    | 林嘉勳                                     | 二人為二親等關係         | —  |
|                        |           |      |              |      |              |      | 王惠玢                                     | 二人為二親等關係         |    |
| 王惠玢                    | 2,954,714 | 2.40 | 9,723,292    | 7.89 | —            | —    | 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 |    |
| 姜有謨                    | 2,642,735 | 2.14 | 3,185        | 0.00 | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 凱衛資訊(股)公司              | 2,522,264 | 2.05 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 凱衛資訊(股)公司<br>代表人：曾正哲   | 0         | 0    | 0            | 0    | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 劉振常                    | 2,221,039 | 1.80 | 5,974        | 0.00 | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 國立交通大學                 | 1,821,017 | 1.48 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 許永偉                    | 1,243,156 | 1.01 | 44,140       | 0.04 | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 亞洲世界電通(股)公司            | 1,042,759 | 0.85 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 亞洲世界電通(股)公司<br>代表人：周植基 | 0         | 0    | 0            | 0    | —            | —    | —                                       | —                | —  |
| 蔡坤峰                    | 958,000   | 0.78 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —                | —  |

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：

108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   | 0                       | 0       | 3,500,000  | 85.37   |
| 零宇投資(股)公司 | 10,000,000 | 100.00  | 0                       | 0       | 10,000,000 | 100.00  |
| 基達國際(股)公司 | 597,960    | 30.00   | 0                       | 0       | 597,960    | 30.00   |
| 羽昇國際(股)公司 | 700,000    | 70.00   | 0                       | 0       | 700,000    | 70.00   |
| 朔宇科技(股)公司 | 5,000,000  | 100.00  | 0                       | 0       | 5,000,000  | 100.00  |

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

| 年 月    | 發 行<br>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<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他 |
| 107.03 | 10         | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,480,375 | 1,224,803,750 | 可轉債轉增資937,500元                       | 無                     | 註 1 |
| 107.05 | 10         | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,680,375 | 1,226,803,750 | 可轉債轉增資2,000,000元                     | 無                     | 註 2 |
| 107.08 | 10         | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,708,125 | 1,227,081,250 | 可轉債轉增資187,500元<br>員工認股權轉增資90,000元    | 無                     | 註 3 |
| 107.11 | 10         | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,738,997 | 1,227,389,970 | 可轉債轉增資128,720元<br>員工認股權轉增資180,000元   | 無                     | 註 4 |
| 108.03 | 10         | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,896,466 | 1,228,964,660 | 可轉債轉增資794,690元<br>員工認股權轉增資780,000元   | 無                     | 註 5 |
| 108.05 | 10         | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 123,309,212 | 1,233,092,120 | 可轉債轉增資3,377,460元<br>員工認股權轉增資750,000元 | 無                     | 註 6 |

註 1：經授商字第 10701027090 號

註 2：經授商字第 10701049450 號

註 3：經授商字第 10701101710 號

註 4：經授商字第 10701143640 號

註 5：經授商字第 10801028550 號

註 6：經授商字第 10801054250 號

108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 | 123,309,212 | 26,690,788 | 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：108 年 4 月 15 日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人          | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|-------|-------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 0     | 0     | 208        | 28,620      | 45          | 28,873      |
| 持 有 股 數    | 0     | 0     | 16,285,366 | 102,407,199 | 4,616,647   | 123,309,212 |
| 持 股 比 例    | 0.00% | 0.00% | 13.21%     | 83.05%      | 3.74%       | 100.00%     |

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股

持股基準日：108 年 4 月 15 日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999             | 16,978 | 615,166     | 0.50%   |
| 1,000-5,000       | 8,997  | 18,671,373  | 15.14%  |
| 5,001-10,000      | 1,479  | 11,303,420  | 9.17%   |
| 10,001-15,000     | 477    | 5,738,080   | 4.65%   |
| 15,001-20,000     | 277    | 5,135,787   | 4.16%   |
| 20,001-30,000     | 220    | 5,580,522   | 4.53%   |
| 30,001-50,000     | 202    | 7,912,112   | 6.42%   |
| 50,001-100,000    | 129    | 9,260,648   | 7.51%   |
| 100,001-200,000   | 62     | 8,692,206   | 7.05%   |
| 200,001-400,000   | 27     | 7,484,787   | 6.07%   |
| 400,001-600,000   | 12     | 6,179,541   | 5.01%   |
| 600,001-800,000   | 2      | 1,271,000   | 1.03%   |
| 800,001-1,000,000 | 2      | 1,787,000   | 1.45%   |
| 1,000,001 以上      | 9      | 33,677,570  | 27.31%  |
| 合 計               | 28,873 | 123,309,212 | 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：108 年 4 月 15 日

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數      | 持股比例% |
|--------------|----|-----------|-------|
| 林嘉勳          |    | 9,723,292 | 7.89% |
| 千禾投資股份有限公司   |    | 9,506,594 | 7.71% |
| 王惠玠          |    | 2,954,714 | 2.40% |
| 姜有謨          |    | 2,642,735 | 2.14% |
| 凱衛資訊股份有限公司   |    | 2,522,264 | 2.05% |
| 劉振常          |    | 2,221,039 | 1.80% |
| 國立交通大學       |    | 1,821,017 | 1.48% |
| 許永偉          |    | 1,243,156 | 1.01% |
| 亞洲世界電通股份有限公司 |    | 1,042,759 | 0.85% |
| 蔡坤峰          |    | 958,000   | 0.78% |

## (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     |              |           | 106 年   | 107 年   | 108 年 3 月 31 日 |
|---------------|--------------|-----------|---------|---------|----------------|
| 每股市價          | 最 高          |           | 22.40   | 25.80   | 25.85          |
|               | 最 低          |           | 17.00   | 17.70   | 19.30          |
|               | 平 均          |           | 18.96   | 20.91   | 22.32          |
| 每股淨值<br>(註 1) | 分 配 前        |           | 17.01   | 17.87   | 18.64          |
|               | 分 配 後        |           | 15.78   | (註 5)   | --             |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(仟股)   |           | 122,088 | 122,660 | 123,011        |
|               | 每 股 盈 餘      |           | 1.61    | 2.06    | 0.70           |
| 每股股利          | 現 金 股 利      |           | 1.3     | (註 5)   | --             |
|               | 無 償<br>配 股   | 盈餘配股(股)   | 0       | (註 5)   | --             |
|               |              | 資本公積配股(股) | 0       | (註 5)   | --             |
|               | 累積未付股利       |           | 0       | (註 5)   | --             |
| 投資報酬分析        | 本益比 (註2)     |           | 11.78   | 10.15   | --             |
|               | 本利比 (註3)     |           | 14.58   | (註 5)   | --             |
|               | 現金股利殖利率 (註4) |           | 6.86    | (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 5：107 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 184,602,976 元，每股配發新台幣 1.5 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

|          | 107 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     | 13,424,565 | 13,424,565 | 無  |
| 董事、監察人酬勞 | 6,712,283  | 6,712,283  | 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

|          | 106 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     | 10,438,738 | 10,438,738  | 無  |
| 董事、監察人酬勞 | 5,219,369  | 5,219,369   | 無  |

(九)公司買回本公司股份情形：本公司 107 年未執行庫藏股買回。

二、公司債辦理情形：截至年報刊印日止，本公司國內第二次無擔保轉換公司債因債權人依據該轉換公司債發行辦法規定行使轉換權，已全數轉換為普通股，且本公司已訂於 108 年 04 月 09 日終止該轉換公司債之櫃檯買賣並公告相關資訊。

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：

108 年 04 月 30 日

| 員工認股權憑證種類            | 一〇四年度第一次<br>員工認股權憑證                                                                  | 一〇五年度第一次<br>員工認股權憑證                                                                  | 一〇六年度第一次<br>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                                                                      | 106 年 12 月 18 日                                                                      |
| 發行（辦理）日期             | 104 年 08 月 31 日                                                                      | 105 年 09 月 05 日                                                                      | 107 年 09 月 03 日                                                                      |
| 發行單位數                | 1,000 單位                                                                             | 1,860 單位                                                                             | 2,000 單位                                                                             |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率(註) | 0.81%                                                                                | 1.51%                                                                                | 1.62%                                                                                |
| 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                                                 | 自民國 107 年 09 月 03 日至 113 年 09 月 02 日                                                 |
| 履約方式                 | 發行新股。                                                                                | 發行新股。                                                                                | 發行新股。                                                                                |
| 限制認股期間及比率<br>(%)     | (1)民國 106 年 08 月 31 日：30%<br>(2)民國 107 年 08 月 31 日：60%<br>(3)民國 108 年 08 月 31 日：100% | (1)民國 107 年 09 月 05 日：30%<br>(2)民國 108 年 09 月 05 日：60%<br>(3)民國 109 年 09 月 05 日：100% | (1)民國 109 年 09 月 03 日：30%<br>(2)民國 110 年 09 月 03 日：60%<br>(3)民國 111 年 09 月 03 日：100% |
| 已執行取得股數              | 138,000 股                                                                            | 69,000 股                                                                             | 0 股                                                                                  |
| 已執行認股金額              | 1,836,600 元                                                                          | 1,035,000 元                                                                          | 0 元                                                                                  |
| 未執行認股數量              | 120,000 股                                                                            | 140,000 股                                                                            | 2,000,000 股                                                                          |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 每單位新台幣 13.10 元整                                                                      | 每單位新台幣 15.00 元整                                                                      | 每單位新台幣 20.65 元整                                                                      |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(註) | 0.10%                                                                                | 0.11%                                                                                | 1.62%                                                                                |
| 對股東權益影響              | 可吸引及留住公司所需人才，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123,309,212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

108 年 04 月 30 日

|     | 職稱         | 姓名  | 取得認股數量<br>(股) | 取得認股數占總數比率<br>(%) | 已執行         |             |             |                 | 未執行         |             |             |                 |
|-----|------------|-----|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
|     |            |     |               |                   | 認股數量<br>(股) | 認股價格<br>(元) | 認股金額<br>(元) | 認股數占總數比率<br>(%) | 認股數量<br>(股) | 認股價格<br>(元) | 認股金額<br>(元) | 認股數占總數比率<br>(%) |
| 經理人 | 總經理        | 黃素娥 | 950,000       | 0.77              | -           | -           | -           | -               | 950,000     | 15.00~20.65 | 17,105,500  | 0.77            |
|     | 財務處<br>處長  | 金可玫 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
| 員工  | 事業群<br>總經理 | 陳鍵忠 | 2,720,000     | 2.21              |             |             |             |                 |             |             |             | 1.57            |
|     | 協理         | 林志冠 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 協理         | 楊志雄 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 資深協理       | 袁惠芳 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 副總經理       | 戴鵬舉 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 資深協理       | 鄭淑芬 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 產品協理       | 王小芳 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 資深經理       | 郭子群 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 資深經理       | 陳鳴豪 |               |                   |             |             |             |                 |             |             |             |                 |
|     | 總經理室<br>特助 | 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123,309,212股為基準。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形：

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 限制員工權利新股種類              | 一〇七年度限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 申報生效日期                  | 108 年 04 月 15 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 發行日期（註 1）               | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 已發行限制員工權利新股股數           | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 發行價格                    | 無償發行、發行價格 0 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 員工限制權利新股之既得條件           | <p>(一)員工自獲配限制員工權利新股後，至屆滿下述時程時仍在職，並達成本公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 授與後任職屆滿 1 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可既得其獲配股數之 25%。</li> <li>2. 授與後任職屆滿 2 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可既得其獲配股數之 25%。</li> <li>3. 授與後任職屆滿 3 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可既得其獲配股數之 25%。</li> <li>4. 授與後任職屆滿 4 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可既得其獲配股數之 25%。</li> </ol> <p>(二)員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。</p> |
| 員工限制權利新股之受限制權利          | <p>一、員工獲配新股後，於未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股予以出售、轉讓、贈與、質押、請求公司買回，或作其他方式之處分。</p> <p>二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會之出席、提案、發言及表決權，皆依信託保管契約執行之。</p> <p>三、本次發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，不得參與配股、配息及現金增資認股；如遇於本公司各項配股、配息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權益。</p> <p>四、另未達既得條件前，如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。</p> <p>五、限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</p>                    |
| 限制員工權利新股之保管情形           | 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式    | 對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。 |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數         | —                          |
| 已解除限制權利新股之股數             | —                          |
| 未解除限制權利新股之股數             | —                          |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%） | —                          |
| 對股東權益影響                  | —                          |

註 1：本次限制員工權利新股之發行日期擬定為 108 年 06 月 13 日，前述日期如有變動，授權董事長另訂之；相關限制及重要約定事項或未盡事宜，將依相關法令及本公司訂定之發行辦法處理之。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無此情形。

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 108 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

本公司及其子公司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.本公司所營業務之營業比重

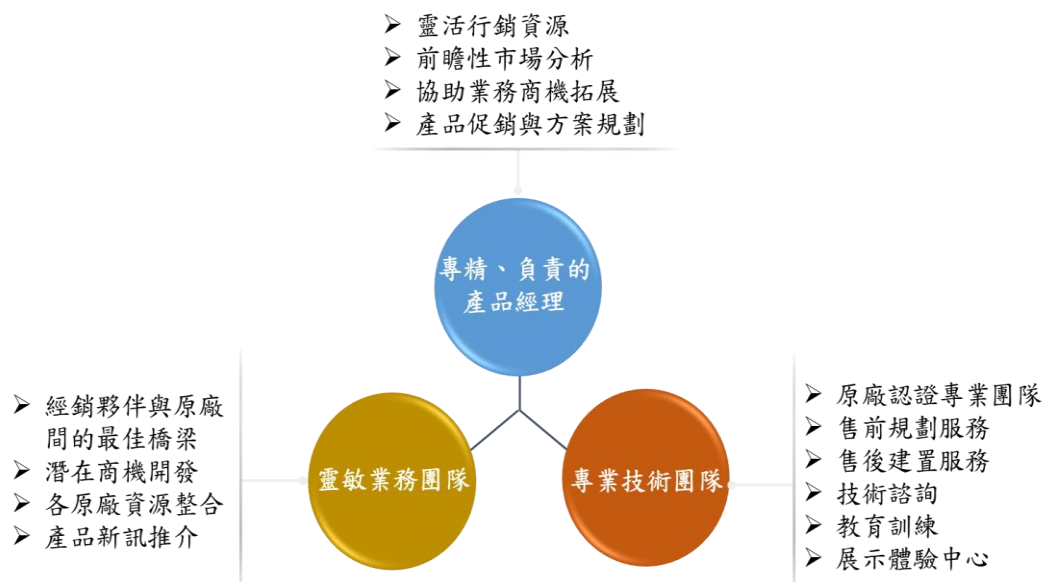
民國 107 年度

單位：新台幣仟元

| 產 品 別         | 營 業 金 額   | 營 業 比 重 ( % ) |
|---------------|-----------|---------------|
| I T 基 礎 架 構   | 2,176,883 | 32.75%        |
| 網 路 暨 資 訊 安 全 | 2,992,682 | 45.02%        |
| 雲 平 台 與 應 用   | 1,080,787 | 16.26%        |
| 大 數 據 與 應 用   | 385,046   | 5.79%         |
| 其 他           | 11,954    | 0.18%         |
| 總 計           | 6,647,352 | 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、智慧監控暨影像分析、網路交換機。
- (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、雲端內容遞送網路。
- (6)資訊安全：進階持續性威脅防護、DDoS 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、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 2019 年的 IT 支出為新台幣 6,463 億元，比去年增長 3.3%。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 調查，台灣雲端服務市場規模至 2019 年將近 165 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。隨著雲端服務發展日益成熟，台灣企業對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% 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提高與數位化等，這些因素直接或間接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。

#### (5)巨量資料：

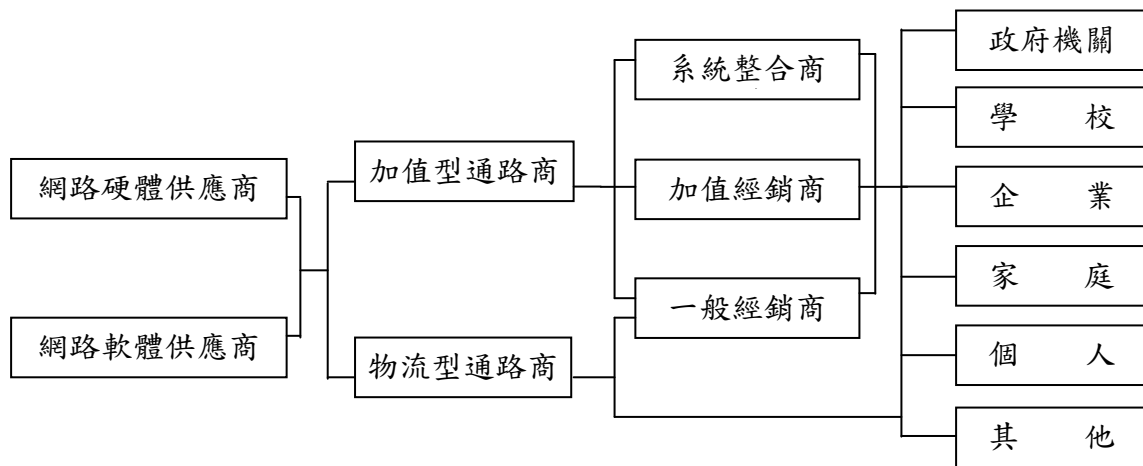
根據工研院 IEK 資料，全球巨量資訊分析需求呈現快速成長，預測 2020 年將達 151 億美元，未來巨量資料運用將成為發展產業與提升競爭力的重要工具之一。面對巨量資料浪潮來襲，台灣的機會應在於發展「應用與服務」，建構台灣自主巨量資料處理平台，支援領域應用驗證，並催化巨量資料創新應用。

展望未來，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 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 億美元，年複合成長率為 4.4%，其中，以雲端服務的成長最快速，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 2019 年台灣市場的十大 ICT 預測。隨著數位轉型（DX）的步伐加快並呈指數級成長，企業正從上到下重塑企業的發展。IDC 預測 2019 年是「重塑創新的競賽（Race to Reinvent for Multiplied Innovation）」重要關鍵年。未來企業若無法加速進行數位創新，那麼到 2022 年將失去三分之二的市場機會。

在新的數位經濟中，技術應用將是關鍵，未來的競爭將取決於企業是否能利用數位創新平台，參與創新溝通，採用新一代雲，敏捷部署，利用作為新用戶界面的 AI 以及大規模安全和信任機制重新構建 IT，同時實現現代化和合理化，以拋棄過時系統的負荷。

IDC 台灣區總經理江芳韻表示：「從 2019 開始，數位轉型的新一波競爭強調適者生存，隨著產業以及全球經濟迅速調整和越來越著重數位創新，企業必須更積極的重新塑造他們所需要的 IT 組織和 IT 技能，以實現快節奏的多元化創新世界，否則可能在未來的競爭中遭到淘汰。」

預計 2019 年台灣市場將受到下列六大趨勢影響：

A. AI as the new UI—顛覆產業的新機制：新一代對話式平台

人工智慧技術的推陳出新，正大幅改變產業運行的方式，其中又以整合自然語言處理（NLP）與聊天機器人（Chatbot）的對話式平台（Conversational Platform）對產業的影響較大。

在這一波變革中，IDC 觀察到，為了更快速的回應市場，對話式平台將進一步與機器人流程自動化(RPA)整合，主要應用範疇將出現在五個領域：個人化建議/推薦、自動文件檢索、工作自動化、勞動力的增強與提升，以及娛樂應用服務。若是從產業的角度來看，則是以金融、專業服務、零售餐飲與媒體娛樂等產業的應用最為領先。

B. 群體智慧（Federated AI）生態圈＝個人智慧＋集體反饋＋機器學習

AI 智慧邊緣運算的普及，將引領群體智慧搭配機器學習時代的來臨：由於企業及消費市場對於隱私、低延遲、安全性等要求越來越高，運算走入邊緣已是明顯趨勢。而隨著硬體設備端的升級與演進，晶片運算、效能利用、電源管理等發展越臻完備，個人隱私與安全性防護越來越高，在伴隨著 AI 走入邊緣的趨勢下，終端設備的反應也變得越強大與自動自發。IDC 預測 2022 年，全球 25%的終端設備將具備 AI 邊緣運算的功能。而透過蒐集、分析與學習這些 AI 終端設備上的動作與使用習慣，搭配雲端上的機器學習，將更進一步幫助與加速新型態晶片，如『類腦晶片』的開發。

由於邊緣運算著重個人化與離線獨立運作，相關的使用反饋仍必須透過網路回傳至雲端，再利用機器學習做更進一步的計算或流程改善，未來伴隨著 5G 網路的佈建及服務日趨完備，加上 AI 邊緣運算的普及，IDC 預測未來各個獨立的 AI 終端設備將相互連結，透過各類反饋資訊與機器學習，『群體智慧』（Federated AI）將逐漸成形。預期企業的下一步將是建立可融合大量智慧終端、AI 邊緣運算、機器學習的應用平台，此類平台也將為未來群體智慧生態圈建立發展基礎。

C. 微服務架構與敏捷創新驅動 Service Mesh 需求崛起

雲端原生軟體（Cloud-Native App）的快速成長，以及容器（Container）技術的普及，催生微服務架構（Microservice Architecture）的興起，IDC 預測，截至 2022 年，全球將有 35%的軟體服務是雲端原生軟體，其次，高達 90%的全新軟體服務是採取微服務架構，微服務架構的普及，意味著每一個服務都將由數十個、或者是上百個微服務相互串聯。

因此，若仍以傳統人工方式設定各執行個體（Instance）最佳路徑，效率與效能有限，因此，需要像服務網格（Service Mesh）這樣的服務出現，以自動化機制處理每個執行個體最佳路徑，藉此提升企業在軟體開發、測試、佈署與更新的敏捷度，大幅提升企業員工生產力與市場反應力。

#### D. 雲端原生資訊技術 (Cloud Native IT) 全方位轉化

公有雲服務的高成長促使公有雲資訊技術的高動能演化，且同時向多層面擴展深入。首先為持續內化精進系統技術，雲端機房加入更多異質專屬處理晶片，虛擬化追求輕量化、無形化，虛擬架構轉向開放規格標準。其次為更多運算負荷、數位工作環境採行雲端優先、雲端唯一的運作方式。三是技術運用不再限定於服務商機房，也可佈建至企業端自有機房或物聯網前沿系統上。IDC 預估 2023 年台灣將有 33%極大型企業評估開放型虛擬架構、28%大型企業採行雲端協同開發環境，及 40%於企業自有機房或前沿系統上佈建原生雲端技術。

#### E. Digital Twin 創造企業核心價值

隨著數位科技技術越來越成熟，企業導入數位科技的比重越來越高。IDC 調查發現全球前 2000 大企業中有 70%的比例已投資物聯網解決方案，人工智慧 (AI) 投資占比亦逐年增加，此對於未來企業走入 Digital Twin 概念建立良好基礎。Digital Twin 強調透過感測器的資訊蒐集，導入過往數據分析與在虛擬世界中模擬，達到虛實技術間的融合，此對於企業在管理，溝通，協作，以及預測上都有所助益。

IDC 預測 2019 年台灣市場中，製造業將逐步導入 Digital Twin，目前台灣企業落在第一階段 (Digital Visualization) 和第二階段 (Digital Development)，僅達公司內部管理或是部門數位化為主，預計未來將逐步應用 Digital Twin 朝向完善企業本身的生態系統並增進生態系統之間的協作 (Digital Twin Orchestration) 能力。

#### F. 新世代資安防禦思維，「威脅生命週期管理 (Threat Life-Cycle Management)」實現主動防護

近年網路攻擊事件層出不窮、自動化攻擊手法推陳出新、GDPR 實行等...皆為企業帶來嚴峻的資訊安全與資料保護挑戰。根據 IDC 調查，法遵 (Compliance)、資安治理 (Security Governance) 與攻擊測試 (Attack Testing) 是 2018 年企業認為最重要的資安工作項目，此亦將帶動企業對於資安管理服務 (Managed Security Service) 需求的轉變。

以往企業採用資安管理服務主要進行設備監測、升級與資安事件監控。隨著攻擊與病毒的快速更新，服務供應商開始利用人工智慧、機器學習等新技術，提供自動偵測、回應與數位取證。企業在防禦心態上也化被動為主動，從資安事件發生的處理進一步延伸至資安事件發生前、後，包括進階資安測試、威脅情報、事件回應演練、網路安全訓練等「威脅生命週期管理 (Threat Life-Cycle Management)」服務。

目前每兩個資安管理服務中，就有一個採用「威脅生命週期管理」服務，IDC 預期 2024 年資安管理服務市場中，全球將有 90%的客戶採用「威脅生命週期管理」服務；在台灣，威脅生命週期管理需求提升將帶動企業

於資安管理服務預算擴張；同時，預期資安服務供應商亦將透過人力擴編以滿足日漸增長的市場，IDC 預期資安管理服務仍將是台灣資安市場成長的重要驅動力，2018 年至 2022 年的年複合成長率將達 14%。

### (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。而根據全球網路資安解決方案領導廠商趨勢科技發表 2019 年資安年度預測報告，針對網路安全威脅與網路犯罪攻擊趨勢，提出三大重點警示：憑證資料外洩遭盜用詐騙事件將不斷增加、網路釣魚攻擊手段將取代漏洞攻擊套件成為主要攻擊手法以及工控系統的安全性持續受到威脅。

趨勢科技臺灣區暨香港區總經理洪偉淦表示：「回顧今年全球資安政策推動，可觀察到各組織及企業對於資料安全的重視；重大資訊安全事件的發生亦凸顯連網裝置普及所面臨的資安問題。預期在 2019 年企業和組織將導入更多連網設備，而連網速度也將大幅提升，資訊安全將面臨更廣泛與多元的挑戰，不僅企業對於資訊安全團隊的需求將提高，多層式智能防護的資安政策將在企業經營中扮演關鍵的角色，企業領導人對於網路安全的重視及培養經營團隊資安意識，更是建構自身企業網路安全防護架構的重要基石。」

趨勢科技 2019 年資安預測報告各大重點摘要如下：

- 透過社交工程信的網路釣魚將取代漏洞攻擊套件成為主要攻擊模式。
- 憑證外洩盜用事件的數量與嚴重度將大幅提高。
- 員工在家工作及使用家用裝置連網的趨勢，使企業面臨類似 BYOD 自帶設備的資安風險。
- 歐盟將針對違反 GDPR 的大型企業開處全球營業額 4% 或是 2 千萬歐元高額罰鍰。
- 除了企業管理階層，變臉詐騙將更深入企業其他管理層級或相關員工。
- 自動化將提高商業流程入侵的風險。
- 工控系統的目標攻擊持續成為隱憂，HMI 人機界面也將持續成為 SCADA 監控與資料擷取系統的主要漏洞。

### (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。智慧家庭可簡分成安防監控、中控裝置、

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，且成長幅度持續提升，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，可預期未來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. 產品之競爭情形：

隨網路應用日新月異，其產品種類日益增多，大部份製造商為提高競爭力及降低成本，紛紛採用具專業技術的加值通路商代為配銷產品，致通路商間價格競爭激烈，在利潤空間受壓縮下，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。

IT 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，故本公司及其子公司相關產品服務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 IT 解決方案暨加值服務代理商。
- B. 專注加值服務之經銷夥伴超過 2,500 家。
- C. 業界最專業傑出之產品經理團隊。
- D. 擁有最完整企業 IT 解決方案品牌。
- E. 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。
- F. 創新行銷服務平台。
- G. 專業顧問規劃服務。
- H. 專業技術支援服務。
- I. 擁有北中南營業據點提供全台客戶優質服務。

##### (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    | 107 年     | 108 第一季   |
|--------------|-----------|-----------|
| 研 發 費 用      | 8,288     | 1,557     |
| 營 業 收 入      | 6,647,352 | 2,097,480 |
| 研發費用佔營收比例(%) | 0.12      | 0.07      |

## 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，近期更積極投入”物聯網”(Internet of Things)之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<br>銷 售 地 區 | 106 年度    |        | 107 年度    |        |
|----------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 台 灣            | 5,821,589 | 97.55  | 6,526,576 | 98.18  |
| 其 他            | 146,000   | 2.45   | 120,776   | 1.82   |
| 營 業 收 入 淨 額    | 5,967,589 | 100.00 | 6,647,352 | 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 最新預測顯示，2018 年全球 IT 支出總金額預估為 3.7 兆美元，較 2017 年增加 6.2%；而在台灣，IT 支出也預計於 2018 年達到 6,463 億台幣，比去年增長 3.3%。

表1：台灣IT支出預測（單位：百萬台幣）

|        | 2017    | 2018    | 2019    |
|--------|---------|---------|---------|
| 資料中心系統 | 30,222  | 30,442  | 31,537  |
| 軟體     | 55,609  | 60,223  | 65,239  |
| 裝置     | 145,572 | 155,031 | 154,806 |
| IT服務   | 50,232  | 50,638  | 51,075  |
| 通訊服務   | 344,294 | 350,006 | 356,057 |
| 總計     | 625,929 | 646,341 | 658,714 |

資料來源：Gartner（2018年4月）

Gartner 研究副總裁 John-David Lovelock 表示：「儘管有經濟衰退傳言、英國脫歐(Brexit)、貿易戰和關稅等因素讓市場充滿不確定性，2019 年 IT 支出還是很可能會成長。不過主要帶動成長的部門面臨巨大轉變，IT 支出重點正從行動電話、個人電腦(PC)和組織內部就地部署(on-premise)的資料中心基礎架構等已經飽和的部門，逐漸轉移到雲端服務和物聯網(IoT)裝置，尤其物聯網裝置正開始取代其他上述裝置的功能。當裝置部門已達飽和，物聯網卻仍有很大的發展空間。」

Lovelock 進一步說明：「IT 已不單純是企業用來執行業務的平台，更逐漸推動業務的發展。當數位企業和數位企業生態系統持續進步，IT 將成為整合企業的要素。」

#### 3.競爭利基

本公司自始至終專注於 IT 軟硬體解決方案之經營，為國內成立最久之 IT 產品解決方案之加值型通路，一直以來審慎評估引進各解決方案之領導品牌，除提供完整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 IT 解決方案品牌之代理及研發：

本公司有完整的 IT 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)完整增值經銷通路：

本公司代理資訊業界不可或缺的作業系統、儲存、虛擬化及網路設備品牌，幾乎絕大部分有經營 IT 解決方案的經銷夥伴皆與本公司有一定之交易往來記錄，故本公司有從事 IT 增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。

(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 250 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 IT 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，並提供增值性之服務，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

從實體網路進而到雲端技術的出現，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。隨著全球網路之基礎架設完成，因應雲端時代風潮，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、雲端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、網路及安全之虛擬化，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 平台及資料中心環境，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  |      |
|       | Microsoft | 台灣  |      |
|       | 趨勢        |     |      |
|       | AKamai    | 美國  |      |

(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 | 106年度    |           |                           |                | 107年度    |           |                           |                | 108年度第1季 |           |                                                     |                |
|----|----------|-----------|---------------------------|----------------|----------|-----------|---------------------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------------------------------|----------------|
|    | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行之<br>關係 | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行之<br>關係 | 名稱       | 金額        | 占當<br>年度<br>截至<br>前一<br>季止<br>進貨<br>淨額<br>比率<br>(%) | 與發<br>行之<br>關係 |
| 1  | NetApp   | 1,497,233 | 26.31                     | 無              | CISCO BV | 2,558,022 | 36.49                     | 無              | CISCO BV | 921,497   | 43.62                                               | 無              |
| 2  | CISCO BV | 1,451,740 | 25.51                     | 無              | NetApp   | 1,270,003 | 18.12                     | 無              | NetApp   | 309,368   | 14.64                                               | 無              |
| 3  | —        | —         | —                         | 無              | —        | —         | —                         | 無              | —        | —         | —                                                   | 無              |
| —  | 其他       | 2,741,366 | 48.18                     | —              | 其他       | 3,181,506 | 45.39                     | —              | 其他       | 881,749   | 41.74                                               | —              |
| —  | 進貨淨額     | 5,690,339 | 100.00                    | —              | 進貨淨額     | 7,009,531 | 100.00                    | —              | 進貨淨額     | 2,112,614 | 100.00                                              | —              |

註：增減變動原因：1. 最近兩年度CISCO BV進貨比重大幅成長，係因本公司大型專案銷售成長而影響排名。  
2. 107年度NetApp進貨比重降低，係因與去年同期相較，與本產品相關之大型專案銷售減少所致。

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 | 106年度 |           |                           |                | 107年度 |           |                           |                | 108年度第1季 |           |                                                     |                |
|----|-------|-----------|---------------------------|----------------|-------|-----------|---------------------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------------------------------|----------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行之<br>關係 | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行之<br>關係 | 名稱       | 金額        | 占當<br>年度<br>截至<br>前一<br>季止<br>銷貨<br>淨額<br>比率<br>(%) | 與發<br>行之<br>關係 |
| 1  | —     | —         | —                         | 無              | —     | —         | —                         | 無              | 晉泰科技     | 211,405   | 10.08                                               | 無              |
| —  | 其他    | 5,967,589 | 100.00                    | —              | 其他    | 6,647,352 | 100.00                    | —              | 其他       | 1,885,968 | 89.92                                               | —              |
| —  | 銷貨淨額  | 5,967,589 | 100.00                    | —              | 銷貨淨額  | 6,647,352 | 100.00                    | —              | 銷貨淨額     | 2,097,373 | 100.00                                              | —              |

註：增減變動原因：最近兩年度並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       |           | 106年度      |           | 107年度      |           |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|          |           | 產量(註2)     | 產值        | 產量(註2)     | 產值        |
| 生產量值     |           |            |           |            |           |
| 主要商品     |           |            |           |            |           |
| 代理<br>產品 | 1.IT 基礎架構 | 1,816,024  | 1,949,759 | 1,255,884  | 1,809,776 |
|          | 2.網路暨資訊安全 | 3,547,085  | 2,626,799 | 2,022,889  | 4,007,321 |
|          | 3.雲平台與應用  | 13,712,985 | 733,889   | 19,492,562 | 957,162   |
|          | 4.大數據與應用  | 16,669     | 352,432   | 25,679     | 386,978   |
|          | 5.其他商品    | 203,565    | 34,879    | 28,496     | 4,917     |
| 合計       |           | 19,296,328 | 5,697,758 | 22,825,510 | 7,166,154 |

註1：產能：本公司主要為資訊服務業，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       |           | 106年度      |           |         |         | 107年度      |           |         |         |
|----------|-----------|------------|-----------|---------|---------|------------|-----------|---------|---------|
|          |           | 內 銷        |           | 外 銷     |         | 內 銷        |           | 外 銷     |         |
| 銷售量值     |           | 量          | 值         | 量       | 值       | 量          | 值         | 量       | 值       |
| 主要商品     |           |            |           |         |         |            |           |         |         |
| 代理<br>產品 | 1.IT 基礎架構 | 1,423,251  | 2,106,601 | 253,543 | 160,923 | 1,222,519  | 2,065,178 | 181,553 | 111,705 |
|          | 2.網路暨資訊安全 | 3,556,945  | 2,417,142 | 22      | 95      | 1,705,019  | 2,972,918 | 144     | 19,764  |
|          | 3.雲平台與應用  | 14,119,372 | 818,590   | 1,403   | 44,928  | 19,713,097 | 1,055,679 | 389     | 25,108  |
|          | 4.大數據與應用  | 15,881     | 369,168   | 92      | 824     | 21,721     | 380,284   | 62      | 4,762   |
|          | 5.其他商品    | 231,166    | 35,409    | 157     | 13,909  | 44,275     | 9,100     | 237,722 | 2,854   |
| 合計       |           | 19,346,615 | 5,746,910 | 255,217 | 220,679 | 22,706,631 | 6,483,159 | 419,870 | 164,193 |

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

108 年 4 月 30 日

| 年度                         |         | 106 年度 | 107 年度 | 當年度截至 108 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 經 理 人   | 16     | 17     | 19                   |
|                            | 一 般 員 工 | 169    | 210    | 161                  |
|                            | 合 計     | 185    | 227    | 180                  |
| 平 均 年 歲                    |         | 39.88  | 38.90  | 39.63                |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 6.73   | 6.15   | 6.91                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0%     | 0%     | 0%                   |
|                            | 碩 士     | 10.81% | 10.13% | 9.44%                |
|                            | 大 學     | 55.14% | 59.91% | 52.78%               |
|                            | 專 科     | 29.19% | 24.67% | 31.67%               |
|                            | 高 中     | 4.86%  | 5.29%  | 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)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、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。

C、本公司總部大樓裝設有AED，並定期舉辦安全講習及CPR課程，教導同仁使用方式，以備不時之需。

###### (3)旅遊方面：

A、本公司職工福利委員會每年定期舉辦國內外旅遊活動，並提供旅遊補助每人20,000元。

B、本公司每年定期舉辦家庭日活動、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。

###### (4)社團方面：

本公司鼓勵員工籌組各類社團活動並提供社團補助，目前已成立有氧運動社、瑜珈社、登山社、拳擊社，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。

###### (5)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了解關懷同仁休假狀況，以協助同仁達到工作與生活平衡。

###### (6)員工滿意度調查：

本公司每年進行員工在職訪談，實施工作滿意度調查，以瞭解同仁對組織的認同度及工作滿意度，並依調查統計分析結果及同仁建言，研擬改善措施，以使同仁真正達到樂在工作的境界。

###### (7)生日婚喪：

本公司定期舉辦慶生活動，發予壽星生日禮金，並對同仁婚喪喜慶提供結婚禮金2,000~8,000元、喪葬補助3,000~20,000元、住院慰問金3,000~6,000元及急難救助金。

###### (8)生育補助：

同仁及配偶生育，本公司提供生育補助每胎3,000元。

###### (9)其他補助：

本公司針對中秋節、端午節、勞動節及春節，提供禮金及禮品。

###### (10)硬體設備：

本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

本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，提繳每月工資6%退休準備金至勞保局退休金個人帳戶。

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)每半年舉辦員工大會，由高階主管親自主持，報告每半年度之營運狀況、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半年度之優秀員工，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)新人通過試用考核且年資半年以上，參加公司舉辦年度國內外旅遊活動，即可享有旅遊補助20,000元。
- (2)為激勵員工士氣，辦理卓越團隊及績優員工選拔，提供獎金、旅遊卷、公假等多項獎勵措施。

(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 107 年並無因勞資糾紛所遭受之損失。

## 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 | Akamai              | 107.05.17~108.05.17 | 授權代理雲端服務產品            | 銷售地區僅限於台灣 |
| 代理契約 | CISCO<br>(思科)       | 107.08.01~108.07.31 | 授權代理網路通信設備產品          |           |
| 代理契約 | F5                  | 107.09.01~108.08.31 | 授權代理 F5 產品            |           |
| 代理契約 | Microsoft<br>(微軟)   | 107.09.01~110.08.31 | 授權代理 MOLP、SELECT 軟體產品 |           |
| 代理契約 | NetApp              | 107.05.01~108.04.30 | 授權代理混合雲資料服務產品         |           |
| 代理契約 | Nutanix             | 107.07.06~108.07.05 | 授權代理 Nutanix 產品       |           |
| 代理契約 | NVIDIA<br>(輝達)      | 107.05.29~108.05.28 | 授權代理 Nvidia 產品        |           |
| 代理契約 | Palo Alto Networks  | 107.09.22~108.09.21 | 授權代理資訊安全產品            |           |
| 代理契約 | Symantec<br>(賽門鐵克)  | 107.04.10~108.04.09 | 授權代理防毒軟體及企業授權產品       |           |
| 代理契約 | Trend Micro<br>(趨勢) | 107.01.01~107.12.31 | 授權代理防毒軟體、企業授權產品       |           |
| 代理契約 | Veritas             | 107.10.03~108.10.02 | 授權代理 Veritas 產品       |           |
| 代理契約 | VMware              | 107.04.01~108.03.31 | 授權代理 VMware 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 108 年 03 月 31 日財務資料 (註3) |
|----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                | 103 年          | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |                                |
| 流動資產           | 2,903,985      | 2,786,264 | 3,067,517 | 3,180,231 | 3,779,240 | 3,571,313                      |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | 309,571        | 307,894   | 303,812   | 310,083   | 313,715   | 313,706                        |
| 無形資產           | 3,221          | 3,108     | 1,427     | 970       | 950       | 1,439                          |
| 其他資產 (註2)      | 24,141         | 21,779    | 18,399    | 21,222    | 41,095    | 37,791                         |
| 資產總額           | 3,376,815      | 3,231,494 | 3,454,395 | 3,618,710 | 4,393,847 | 4,194,616                      |
| 流動負債           | 分配前            | 1,552,008 | 1,280,635 | 1,416,482 | 1,504,140 | 2,166,142                      |
|                | 分配後            | 1,646,752 | 1,401,901 | 1,563,172 | 1,663,624 | —                              |
| 非流動負債          | 420,895        | 46,648    | 20,835    | 21,403    | 23,115    | 24,544                         |
| 負債總額           | 分配前            | 1,972,903 | 1,327,283 | 1,437,317 | 1,525,543 | 2,189,257                      |
|                | 分配後            | 2,067,647 | 1,448,549 | 1,584,007 | 1,685,027 | —                              |
| 歸屬於母公司業主之權益    | 1,398,279      | 1,900,034 | 2,009,206 | 2,083,972 | 2,196,297 | 2,298,234                      |
| 股本             | 947,442        | 1,212,655 | 1,212,655 | 1,224,804 | 1,228,965 | 1,233,092                      |
| 資本公積           | 251,611        | 418,751   | 421,421   | 434,135   | 446,515   | 451,417                        |
| 保留盈餘           | 分配前            | 206,439   | 291,504   | 391,853   | 440,534   | 537,661                        |
|                | 分配後            | 111,695   | 170,238   | 245,163   | 281,050   | —                              |
| 其他權益           | (7,213)        | (22,876)  | (16,723)  | (15,501)  | (16,844)  | (10,798)                       |
| 庫藏股票           | —              | —         | —         | —         | —         | —                              |
| 非控制權益          | 5,633          | 4,177     | 7,872     | 9,195     | 8,293     | 7,615                          |
| 權益總額           | 分配前            | 1,403,912 | 1,904,211 | 2,017,078 | 2,093,167 | 2,204,590                      |
|                | 分配後            | 1,309,168 | 1,782,945 | 1,870,388 | 1,933,683 | —                              |

註1：本公司103至107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3：108年第1季財務資料業經會計師核閱。

註4：107年度盈餘分配尚未經108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 \ 年度         |     | 最近五年度財務資料 (註 1) |           |           |           |           |
|-----------------|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 |     | 103 年           | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |
| 流動資產            |     | 2,764,254       | 2,626,182 | 2,950,212 | 3,009,604 | 3,652,816 |
| 不動產、廠房及設備 (註 2) |     | 302,933         | 302,670   | 302,077   | 308,819   | 312,926   |
| 無形資產            |     | 1,649           | 2,023     | 952       | 893       | 902       |
| 其他資產(註 2)       |     | 21,646          | 16,677    | 17,477    | 20,013    | 38,998    |
| 資產總額            |     | 3,275,056       | 3,101,277 | 3,377,377 | 3,556,852 | 4,370,583 |
| 流動負債            | 分配前 | 1,455,970       | 1,154,595 | 1,347,246 | 1,451,434 | 2,151,171 |
|                 | 分配後 | 1,550,714       | 1,275,861 | 1,493,936 | 1,610,918 | —         |
| 非流動負債           |     | 420,807         | 46,648    | 20,925    | 21,446    | 23,115    |
| 負債總額            | 分配前 | 1,876,777       | 1,201,243 | 1,368,171 | 1,472,880 | 2,174,286 |
|                 | 分配後 | 1,971,521       | 1,322,509 | 1,514,861 | 1,632,364 | —         |
| 股本              |     | 947,442         | 1,212,655 | 1,212,655 | 1,224,804 | 1,228,965 |
| 資本公積            |     | 251,611         | 418,751   | 421,421   | 434,135   | 446,515   |
| 保留盈餘            | 分配前 | 206,439         | 291,504   | 391,853   | 440,534   | 537,661   |
|                 | 分配後 | 111,695         | 170,238   | 245,163   | 281,050   | —         |
| 其他權益            |     | (7,213)         | (22,876)  | (16,723)  | (15,501)  | (16,844)  |
| 庫藏股票            |     | —               | —         | —         | —         | —         |
| 權益總額            | 分配前 | 1,398,279       | 1,900,034 | 2,009,206 | 2,083,972 | 2,196,297 |
|                 | 分配後 | 1,303,535       | 1,778,768 | 1,862,516 | 1,924,488 | —         |

註1：本公司103至107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3：107年度盈餘分配尚未經108年度股東常會決議分配。

(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<br>108年03月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                    | 103年           | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                                     |
| 營業收入               | 4,970,525      | 5,404,241 | 5,932,359 | 5,967,589 | 6,647,352 | 2,097,480                           |
| 營業毛利               | 437,040        | 539,228   | 579,268   | 588,291   | 681,744   | 214,590                             |
| 營業損益               | 132,475        | 207,191   | 258,122   | 234,694   | 280,582   | 97,515                              |
| 營業外收入及支出           | 2,227          | 15,827    | 7,923     | 9,812     | 34,373    | 9,172                               |
| 稅前淨利               | 134,702        | 223,018   | 266,045   | 244,506   | 314,955   | 106,687                             |
| 繼續營業單位本期淨利         | 111,230        | 181,346   | 225,344   | 194,906   | 252,037   | 85,522                              |
| 停業單位損失             | —              | —         | —         | —         | —         | —                                   |
| 本期淨利(損)            | 111,230        | 181,346   | 225,344   | 194,906   | 252,037   | 85,522                              |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (18,930)       | (18,656)  | 3,691     | 610       | (7,173)   | 6,708                               |
| 本期綜合損益總額           | 92,300         | 162,690   | 229,035   | 195,516   | 244,864   | 92,230                              |
| 淨利歸屬於母公司<br>業主     | 111,870        | 182,802   | 224,077   | 195,983   | 252,939   | 86,200                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | (640)          | (1,456)   | 1,267     | (1,077)   | (902)     | (678)                               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 92,940         | 164,146   | 227,768   | 196,593   | 245,766   | 92,908                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (640)          | (1,456)   | 1,267     | (1,077)   | (902)     | (678)                               |
| 每股盈餘               | 1.18           | 1.65      | 1.85      | 1.61      | 2.06      | 0.70                                |

註1：本公司103至107年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：108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) |           |           |           |           |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 103 年          | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |
| 營業收入               | 4,837,188      | 5,109,604 | 5,629,077 | 5,836,451 | 6,551,970 |
| 營業毛利               | 402,632        | 486,889   | 522,138   | 572,670   | 649,278   |
| 營業損益               | 142,388        | 212,041   | 241,713   | 242,322   | 282,640   |
| 營業外收入及支出           | (7,314)        | 11,640    | 20,366    | 2,988     | 32,837    |
| 稅前淨利               | 135,074        | 223,681   | 262,079   | 245,310   | 315,477   |
| 繼續營業單位本期淨利         | 111,870        | 182,802   | 224,077   | 195,983   | 252,939   |
| 停業單位損失             | —              | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)            | 111,870        | 182,802   | 224,077   | 195,983   | 252,939   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (18,930)       | (18,656)  | 3,691     | 610       | (7,173)   |
| 本期綜合損益總額           | 92,940         | 164,146   | 227,768   | 196,593   | 245,766   |
| 每股盈餘               | 1.18           | 1.65      | 1.85      | 1.61      | 2.06      |

註1：本公司103至107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。

### (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 |
|-------|--------------|---------------|---------|
| 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   |
| 106年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林文欽、戴信維       | 無保留意見   |
| 107年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林文欽、戴信維       | 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 \ 年度   |                      | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 當年度截至<br>108年03月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|-------------|----------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-------------------------------------|
|             |                      | 103年          | 104年   | 105年   | 106年   | 107年   |                                     |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 58.42         | 41.07  | 41.61  | 42.16  | 49.83  | 45.03                               |
|             | 長期資金占不動<br>產、廠房及設備比率 | 585.13        | 627.55 | 663.92 | 675.03 | 702.74 | 735.04                              |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 | 187.11        | 217.57 | 216.56 | 211.43 | 174.47 | 191.57                              |
|             | 速動比率                 | 151.12        | 184.28 | 184.13 | 178.19 | 130.09 | 148.08                              |
|             | 利息保障倍數               | 15.21         | 36.79  | 223.07 | 654.76 | 880.76 | 335.44                              |
| 經營能力        | 應收款項週轉率<br>(次)       | 3.49          | 3.56   | 3.84   | 3.61   | 3.75   | 4.36                                |
|             | 平均收現日數               | 104.58        | 102.53 | 95.05  | 101.10 | 97.33  | 83.71                               |
|             | 存貨週轉率(次)             | 9.12          | 10.00  | 12.42  | 11.50  | 8.33   | 8.64                                |
|             | 應付款項週轉率<br>(次)       | 4.73          | 4.55   | 4.96   | 4.49   | 4.11   | 4.80                                |
|             | 平均銷貨日數               | 40.02         | 36.50  | 29.39  | 31.73  | 43.81  | 42.24                               |
|             | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 15.96         | 17.50  | 19.40  | 19.44  | 21.31  | 26.74                               |
|             | 總資產週轉率(次)            | 1.57          | 1.64   | 1.77   | 1.69   | 1.66   | 1.95                                |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             | 3.76          | 5.64   | 6.77   | 5.52   | 6.30   | 7.99                                |
|             | 權益報酬率(%)             | 8.10          | 10.96  | 11.49  | 9.48   | 11.73  | 15.17                               |
|             | 稅前純益占實收資<br>本額比率(%)  | 14.22         | 18.39  | 21.94  | 19.96  | 25.63  | 8.65                                |
|             | 純益率(%)               | 2.24          | 3.36   | 3.80   | 3.27   | 3.79   | 4.08                                |
|             | 每股盈餘(元)              | 1.12          | 1.65   | 1.85   | 1.61   | 2.06   | 0.70                                |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)            | (5.02)        | 36.87  | 14.04  | 25.82  | 2.54   | (1.51)                              |
|             | 現金流量允當比率<br>(%)      | (49.92)       | 6.78   | 36.54  | 75.10  | 76.96  | 96.72                               |
|             | 現金再投資比率<br>(%)       | (8.27)        | 20.76  | 3.63   | 10.87  | (4.47) | (1.15)                              |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                | 288.98        | 265.74 | 274.34 | 226.11 | 248.97 | 179.66                              |
|             | 財務槓桿度                | 107.71        | 103.10 | 100.47 | 100.16 | 100.13 | 100.33                              |

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.速動比率:係應付帳款及其他應付款增加,故流動負債亦增加所致。
- 2.利息保障倍數:係稅前純益增加所致。
- 3.存貨週轉率(次)及平均銷貨日數:係存貨增加所致。
- 4.權益報酬率及每股盈餘(元):係稅後淨利增加所致。
- 5.稅前純益占實收資本額比率:係稅前純益增加所致。
- 6.現金流量比率(%):係107年應收帳款及存貨增加使營業活動淨現金流入較上期減少所致。
- 7.現金再投資比率(%):係107年營業活動淨現金流入減少,及現金股利增加所致。

註1:本公司103至107年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2:108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) |        |        |        |        |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
|                                              |                  | 103年          | 104年   | 105年   | 106年   | 107年   |
| 財務結構(%)                                      | 負債占資產比率          | 57.31         | 38.73  | 40.51  | 41.41  | 49.75  |
|                                              | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 596.10        | 637.00 | 672.06 | 674.82 | 701.86 |
| 償債能力(%)                                      | 流動比率             | 189.86        | 227.45 | 218.98 | 207.35 | 169.81 |
|                                              | 速動比率             | 153.72        | 193.19 | 185.49 | 174.90 | 125.51 |
|                                              | 利息保障倍數           | 16.28         | 43.79  | 425.08 | 680.53 | 882.22 |
| 經營能力                                         | 應收款項週轉率(次)       | 3.53          | 3.54   | 3.77   | 3.58   | 3.72   |
|                                              | 平均收現日數           | 103.40        | 103.11 | 96.82  | 101.96 | 98.12  |
|                                              | 存貨週轉率(次)         | 9.31          | 10.09  | 12.31  | 11.66  | 8.43   |
|                                              | 應付款項週轉率(次)       | 4.77          | 4.57   | 5.03   | 4.60   | 4.14   |
|                                              | 平均銷貨日數           | 39.21         | 36.17  | 29.65  | 31.30  | 43.30  |
|                                              | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 15.71         | 16.87  | 18.62  | 19.11  | 21.08  |
|                                              | 總資產週轉率(次)        | 1.56          | 1.60   | 1.74   | 1.68   | 1.65   |
| 獲利能力                                         | 資產報酬率(%)         | 3.84          | 5.87   | 7.56   | 5.66   | 6.39   |
|                                              | 權益報酬率(%)         | 8.16          | 11.08  | 12.51  | 9.58   | 11.82  |
|                                              | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 14.26         | 18.45  | 21.61  | 20.03  | 25.67  |
|                                              | 純益率(%)           | 2.31          | 3.58   | 3.98   | 3.36   | 3.86   |
|                                              | 每股盈餘(元)          | 1.12          | 1.65   | 1.85   | 1.61   | 2.06   |
| 現金流量                                         | 現金流量比率(%)        | (2.95)        | 39.80  | 12.33  | 28.77  | 5.28   |
|                                              | 現金流量允當比率(%)      | (41.80)       | 15.76  | 44.05  | 85.53  | 84.69  |
|                                              | 現金再投資比率(%)       | (6.47)        | 20.21  | 2.11   | 12.28  | (1.98) |
| 槓桿度                                          | 營運槓桿度            | 270.31        | 192.94 | 238.88 | 216.67 | 235.57 |
|                                              | 財務槓桿度            | 106.62        | 102.53 | 100.26 | 100.15 | 100.13 |
| 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.負債占資產比率:係應付帳款及其他應付款增加,故負債總額亦增加所致。          |                  |               |        |        |        |        |
| 2.速動比率:係應付帳款及其他應付款增加,故流動負債亦增加所致。             |                  |               |        |        |        |        |
| 3.利息保障倍數:係稅前純益增加所致。                          |                  |               |        |        |        |        |
| 4.存貨週轉率(次)及平均銷貨日數:係存貨增加所致。                   |                  |               |        |        |        |        |
| 5.權益報酬率及每股盈餘(元):係稅後淨利增加所致。                   |                  |               |        |        |        |        |
| 6.稅前純益占實收資本額比率:係稅前純益增加所致。                    |                  |               |        |        |        |        |
| 7.現金流量比率(%):係107年應收帳款及存貨增加使營業活動淨現金流入較上期減少所致。 |                  |               |        |        |        |        |
| 8.現金再投資比率(%):係107年營業活動淨現金流入減少,及現金股利增加所致。     |                  |               |        |        |        |        |

註1:本公司103至107年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2:計算公式同(一)表註3。

三、107 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

董事會造送本公司一〇七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、戴信維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

本公司一〇八年股東常會

監察人：凱衛資訊股份有限公司  
代表人：曾 正 哲



監察人：林 煜 基



監察人：羅 志 承



中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 3 0 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 79 頁至第 149 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 150 頁至第 219 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                                   | 106 年度    | 107 年度    | 差異      |         |     |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|-----|
|                                           |           |           | 金額      | %       | 註   |
| 流動資產                                      | 3,180,231 | 3,779,240 | 599,009 | 18.84%  |     |
| 不動產、廠房及設備                                 | 310,083   | 313,715   | 3,632   | 1.17%   |     |
| 無形資產                                      | 970       | 950       | (20)    | (2.06%) |     |
| 其他資產                                      | 21,222    | 41,095    | 19,873  | 93.64%  | (1) |
| 資產總額                                      | 3,618,710 | 4,393,847 | 775,137 | 21.42%  | (2) |
| 流動負債                                      | 1,504,140 | 2,166,142 | 662,002 | 44.01%  | (3) |
| 非流動負債                                     | 21,403    | 23,115    | 1,712   | 8.00%   |     |
| 負債總額                                      | 1,525,543 | 2,189,257 | 663,714 | 43.51%  | (3) |
| 歸屬於母公司業主之權益                               | 2,083,972 | 2,196,297 | 112,325 | 5.39%   |     |
| 股本                                        | 1,224,804 | 1,228,965 | 4,161   | 0.34%   |     |
| 資本公積                                      | 434,135   | 446,515   | 12,380  | 2.85%   |     |
| 保留盈餘                                      | 440,534   | 537,661   | 97,127  | 22.05%  | (4) |
| 其他權益                                      | (15,501)  | (16,844)  | (1,343) | 8.66%   |     |
| 庫藏股票                                      | —         | —         | —       | —       |     |
| 非控制權益                                     | 9,195     | 8,293     | (902)   | (9.81%) |     |
| 權益總額                                      | 2,093,167 | 2,204,590 | 111,423 | 5.32%   |     |
| 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)其他資產：係因備抵存貨跌價損失之提列金額增加，致遞延所得稅資產亦增加所致。  |           |           |         |         |     |
| (2)資產總額：係應收帳款及存貨增加所致。                     |           |           |         |         |     |
| (3)流動負債及負債總額：主係應付帳款及其他應付款增加所致。            |           |           |         |         |     |
| (4)保留盈餘：係 107 年度稅後淨利增加所致。                 |           |           |         |         |     |
| 2.因應計劃：無。                                 |           |           |         |         |     |

### 二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                | 106 年度    | 107 年度    | 增(減)金額  | 變動比例%       | 註   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|-------------|-----|
|                                                                                                        |           |           |         |             |     |
| 營業收入                                                                                                   | 5,967,589 | 6,647,352 | 679,763 | 11.39%      |     |
| 營業毛利                                                                                                   | 588,291   | 681,744   | 93,453  | 15.89%      |     |
| 營業純益                                                                                                   | 234,694   | 280,582   | 45,888  | 19.55%      |     |
| 營業外收入及支出                                                                                               | 9,812     | 34,373    | 24,561  | 250.32%     | (1) |
| 稅前純益                                                                                                   | 244,506   | 314,955   | 70,449  | 28.81%      | (2) |
| 本期淨利(損)                                                                                                | 194,906   | 252,037   | 57,131  | 29.31%      | (2) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                                                                                         | 610       | (7,173)   | (7,783) | (1,275.90%) | (3) |
| 本期綜合損益總額                                                                                               | 195,516   | 244,864   | 49,348  | 25.24%      | (4) |
| 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)營業外收入及支出：係利息及股利收入，以及兌換利益增加所致。                                                                       |           |           |         |             |     |
| (2)營業純益及本期淨利：係 107 年度營收及毛利增加所致。                                                                        |           |           |         |             |     |
| (3)本期其他綜合損益(稅後淨額)：係因投資權益工具之未實現評價損失增加所致。                                                                |           |           |         |             |     |
| (4)本期綜合損益總額：係 107 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 IT 架構、雲端、資安、網路應用、AI 大數據以及加值服務軟硬體銷售，因大部分屬於專案銷售及加值服務型態，產品單價高，故預期本年度銷售數量仍會與往年相近並微幅成長。 |           |           |         |             |     |
| (2)本公司於 107 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<br>餘額(1)                                                                                                                                                         | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量(2) | 全年來自投資<br>及融資活動現金<br>流出(入)量(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|------|
|                                                                                                                                                                       |                          |                                |                               | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 741,119                                                                                                                                                               | 55,068                   | (557,561)                      | 238,626                       | —              | —    |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：淨流入 55,068 仟元。<br>(2)投資活動：淨流出 507,281 仟元，主要係因購買美金資產避險所致。<br>(3)融資活動：淨流出 50,280 仟元(含匯率影響數 7,103)，主要係發放現金股利所致。<br>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<br>餘額(1)                                                                                                                                     | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量(2) | 預計全年來自投資<br>及融資活動現金<br>流出(入)量(3) | 預計現金剩<br>餘(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------|------|
|                                                                                                                                                   |                            |                                  |                                 | 投資計劃             | 理財計劃 |
| 238,626                                                                                                                                           | 359,280                    | (243,265)                        | 354,641                         | —                | —    |
| 1.未來一年度現金流動性分析：<br>(1)營業活動：營業收入可望增加，預估來自營業活動之淨現金流入計 359,280 仟元。<br>(2)投資活動：於未來一年並無重大投資計畫。<br>(3)融資活動：因發放現金股利，致淨現金流出。<br>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(107 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<br>名稱    | 主要<br>營業項目    | 認列之<br>投資損益 | 獲利或虧損之<br>主要原因          | 改善計畫                             |
|----------------|---------------|-------------|-------------------------|----------------------------------|
| 源壹科技股<br>份有限公司 | 電信器材<br>之服務   | 4,986       | 產品銷售成長。                 | 無。                               |
| 基達國際股<br>份有限公司 | 電信器材<br>之服務   | -           | 開發專案無訂單。                | 對營運不具影<br>響力。                    |
| 創宇航太股<br>份有限公司 | 航太器材<br>之服務   | (4,057)     | 新創產業尚無營業額。              | 對營運不具影<br>響力，已於 107<br>年 11 月出售。 |
| 零宇投資股<br>份有限公司 | 一般投資業         | (2,734)     | 106 年設立之子公司，<br>目前尚無獲利。 | 正向成長中，預<br>計未來將挹注<br>母公司獲利。      |
| 羽昇國際股<br>份有限公司 | 雲端資訊軟體<br>之服務 | (4,099)     | 106 年設立之孫公司，<br>目前尚無獲利。 |                                  |
| 朔宇科技股<br>份有限公司 | 代理資訊商品<br>之服務 | (1,749)     |                         |                                  |

(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<br>水準           | 利息支出<br>(仟元) | 影響每股<br>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。            |
|      | 107 年借款餘額 100,000<br>仟元                                         | 0.94%                | 210          | -          |                                                                      |
| 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 | 107 年度兌換盈餘為 4,420 仟元 |              | 0.02 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。<br><br>原則：將外幣曝險部位控制在 US300 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.從事高風險、高槓桿投資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：

本公司及其子公司無從事高風險及高槓桿投資。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及其子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貨為美元計價的交易因匯率波動所產生之現金流量變動風險。

2.從事資金貸與他人、背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

截至年報刊印日止，本公司有通過資金貸與間接持股 70%羽昇科技股份有限公司之情形，惟目前尚未動資，並依「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，及時且正確公告相關資訊。

(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一年除了專注於代理產品之資訊服務外，仍持續投入自有產品以及物聯網市場應用之相關研究發展。

1.自有產品

主要之產品為印表伺服器(Print Server)，從事之研發為成本結構，以及印表相容性之優化。

2.物聯網相關研發計劃

(1)物聯網閘道(IoT Gateway)之軟硬體研發。

(2)物聯網閘道(IoT Gateway)之通訊模組研發，包括 BT Mesh 模組、NB-IoT 模組、60GHz 天線模組...等。

(3)物聯網閘道之雲端接口(Cloud API)設計：主要用來連接各大雲端 IaaS 平台。

108 年預計投入上述項目之研發費用總金額約為 NT\$1,000 萬。

(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。

106 年度及 107 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。

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。

(八)擴充廠房之預期效益極可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司及其子公司主要銷售對象分散，銷售對象之個別營收均不超過 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 54.61%，均為國際性知名軟體供應廠商，本公司及其子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。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(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：本公司並無產生對股東權益或證券價格有重大影響之訴訟。

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。

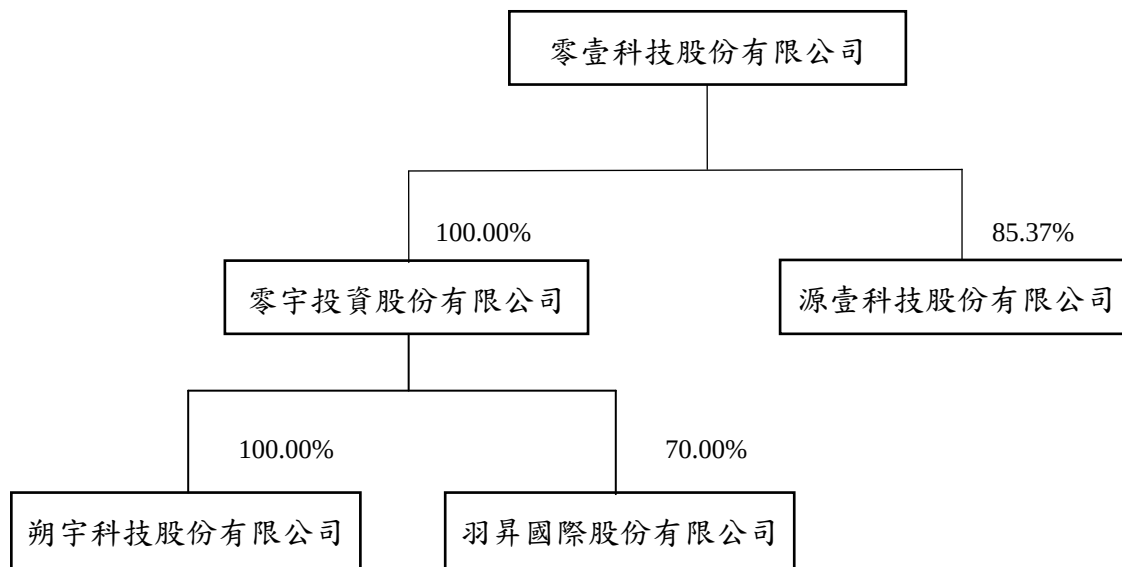
七、其他重要事項：無。

## 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  |
| 零宇投資股份有限公司 | 106年04月06日 | 臺北市內湖區內湖路1段360巷8號10樓 | 100,000,000元 | 一般投資業     |
| 羽昇國際股份有限公司 | 106年07月07日 | 臺北市內湖區內湖路1段360巷8號9樓  | 10,000,000元  | 雲端平台服務業   |
| 朔宇科技股份有限公司 | 106年07月07日 | 臺北市內湖區內湖路1段360巷6號9樓  | 50,000,000元  | 資訊軟硬體服務業  |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第79頁至第149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107及106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 107 年度（自 107 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 108 年 2 月 27 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達零壹集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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

如附註五及附註十三所述，零壹集團應收帳款之估計減損涉及對可能無法收回之款項的判斷，管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，上述估計涉及管理階層主觀判斷及信用風險假設之影響，因此將應收帳款之減損列為關鍵查核事項。

本會計師評估零壹集團之備抵損失評估政策，測試預期信用減損損失率之合理性及檢視個別應收帳款之逾期狀況並詢問相關原因，以確認應收帳款之預期信用損失情形

##### 因應之查核程序

本會計師執执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

本會計師執执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 107 及 106 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合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 107 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 戴 信 維

戴信維



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 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 2 月 27 日

| 代 碼  | 資 產                             | 107年12月31日 |            |     | 106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）                  | \$         | 238,626    | 5   | \$         | 741,119    | 20  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      |            | 84,618     | 2   |            | 51,338     | 1   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  |            | 11,505     | -   |            | -          | -   |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動（附註四及十）              |            | -          | -   |            | 21,724     | 1   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         |            | 588,197    | 13  |            | -          | -   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及十二）         |            | -          | -   |            | 212,366    | 6   |
| 1150 | 應收票據（附註四及十三）                    |            | 161,130    | 4   |            | 185,925    | 5   |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及十三）                  |            | 1,728,421  | 39  |            | 1,466,240  | 41  |
| 130X | 存貨（附註四、五及十四）                    |            | 941,851    | 22  |            | 490,564    | 14  |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二四）                 |            | 1,314      | -   |            | 804        | -   |
| 1470 | 其他流動資產                          |            | 23,578     | 1   |            | 10,151     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | 3,779,240  | 86  |            | 3,180,231  | 88  |
|      | 非流動資產                           |            |            |     |            |            |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     |            | 42,347     | 1   |            | -          | -   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） |            | 137,138    | 3   |            | -          | -   |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四及十）             |            | -          | -   |            | 68,565     | 2   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三十）     |            | 79,362     | 2   |            | -          | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）          |            | -          | -   |            | 21,654     | 1   |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四、十二及三十）     |            | -          | -   |            | 11,539     | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十六）                |            | -          | -   |            | 4,446      | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十七及三十）              |            | 313,715    | 7   |            | 310,083    | 9   |
| 1822 | 其他無形資產                          |            | 950        | -   |            | 970        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二四）               |            | 37,938     | 1   |            | 19,436     | -   |
| 1920 | 存出保證金                           |            | 3,157      | -   |            | 1,786      | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | 614,607    | 14  |            | 438,479    | 12  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$         | 4,393,847  | 100 | \$         | 3,618,710  | 100 |
|      | 流動負債                            |            |            |     |            |            |     |
| 2100 | 短期借款（附註十八）                      | \$         | 100,000    | 2   | \$         | -          | -   |
| 2170 | 應付帳款                            |            | 1,651,812  | 38  |            | 1,252,876  | 34  |
| 2219 | 其他應付款（附註十九）                     |            | 245,008    | 6   |            | 134,882    | 4   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）                 |            | 57,166     | 1   |            | 32,423     | 1   |
| 2320 | 一年內到期之應付公司債（附註四及二十）             |            | 5,085      | -   |            | 9,733      | -   |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 107,071    | 2   |            | 74,226     | 2   |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | 2,166,142  | 49  |            | 1,504,140  | 41  |
|      | 非流動負債                           |            |            |     |            |            |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 |            | 736        | -   |            | 481        | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）             |            | 21,579     | 1   |            | 20,922     | 1   |
| 2670 | 其他非流動負債                         |            | 800        | -   |            | -          | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | 23,115     | 1   |            | 21,403     | 1   |
| 2XXX | 負債總計                            |            | 2,189,257  | 50  |            | 1,525,543  | 42  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二二）               |            |            |     |            |            |     |
|      | 股 本                             |            |            |     |            |            |     |
| 3110 | 普 通 股                           |            | 1,228,965  | 28  |            | 1,224,804  | 34  |
| 3200 | 資本公積                            |            | 446,515    | 10  |            | 434,135    | 12  |
|      | 保留盈餘                            |            |            |     |            |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 159,438    | 4   |            | 139,840    | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | 15,501     | -   |            | 16,723     | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 362,722    | 8   |            | 283,971    | 8   |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | 537,661    | 12  |            | 440,534    | 12  |
| 3400 | 其他權益                            |            | ( 16,844 ) | -   |            | ( 15,501 ) | -   |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                      |            | 2,196,297  | 50  |            | 2,083,972  | 58  |
| 36XX | 非控制權益                           |            | 8,293      | -   |            | 9,195      | -   |
| 3XXX | 權益總計                            |            | 2,204,590  | 50  |            | 2,093,167  | 58  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$         | 4,393,847  | 100 | \$         | 3,618,710  | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉熙



經理人：黃素娥



會計主管：金可政



零壹科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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  |                                 | 107年度            |           | 106年度            |           |
|------|---------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                                 | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
|      | 營業收入（附註四）                       |                  |           |                  |           |
| 4100 | 銷貨收入淨額                          | \$ 6,647,352     | 100       | \$ 5,967,589     | 100       |
|      | 營業成本（附註十四及二三）                   |                  |           |                  |           |
| 5110 | 銷貨成本                            | <u>5,965,608</u> | <u>90</u> | <u>5,379,298</u> | <u>90</u> |
| 5900 | 營業毛利                            | <u>681,744</u>   | <u>10</u> | <u>588,291</u>   | <u>10</u> |
|      | 營業費用（附註二三）                      |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                            | 298,154          | 4         | 224,640          | 4         |
| 6200 | 管理費用                            | 111,245          | 2         | 118,464          | 2         |
| 6300 | 研究發展費用                          | 8,288            | -         | 10,493           | -         |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益                      | ( 16,525)        | -         | -                | -         |
| 6000 | 營業費用合計                          | <u>401,162</u>   | <u>6</u>  | <u>353,597</u>   | <u>6</u>  |
| 6900 | 營業淨利                            | <u>280,582</u>   | <u>4</u>  | <u>234,694</u>   | <u>4</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二三）                  |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                            | 31,433           | 1         | 16,810           | -         |
| 7020 | 其他利益及損失                         | 7,355            | -         | 882              | -         |
| 7050 | 財務成本                            | ( 358)           | -         | ( 374)           | -         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業損益之份額（附註<br>十六） | ( <u>4,057</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>7,506</u> ) | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                  | <u>34,373</u>    | <u>1</u>  | <u>9,812</u>     | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                            | 314,955          | 5         | 244,506          | 4         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四）                     | <u>62,918</u>    | <u>1</u>  | <u>49,600</u>    | <u>1</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                           | <u>252,037</u>   | <u>4</u>  | <u>194,906</u>   | <u>3</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 107年度             |          | 106年度             |          |
|------|-------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                           | 金                 | 額 %      | 金                 | 額 %      |
|      | 其他綜合損益（附註二三及二四）                           |                   |          |                   |          |
|      | 不重分類至損益之項目：                               |                   |          |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | (\$ 1,183)        | -        | (\$ 737)          | -        |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 6,664)          | -        | -                 | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | <u>674</u>        | <u>-</u> | <u>125</u>        | <u>-</u> |
| 8310 |                                           | <u>( 7,173)</u>   | <u>-</u> | <u>( 612)</u>     | <u>-</u> |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                   |          |                   |          |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現（損）益                       | <u>-</u>          | <u>-</u> | <u>1,222</u>      | <u>-</u> |
| 8360 |                                           | <u>-</u>          | <u>-</u> | <u>1,222</u>      | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）合<br>計                 | <u>( 7,173)</u>   | <u>-</u> | <u>610</u>        | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 244,864</u> | <u>4</u> | <u>\$ 195,516</u> | <u>3</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                   |          |                   |          |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 252,939        | 4        | \$ 195,983        | 3        |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>( 902)</u>     | <u>-</u> | <u>( 1,077)</u>   | <u>-</u> |
| 8600 |                                           | <u>\$ 252,037</u> | <u>4</u> | <u>\$ 194,906</u> | <u>3</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                   |          |                   |          |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 245,766        | 4        | \$ 196,593        | 3        |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>( 902)</u>     | <u>-</u> | <u>( 1,077)</u>   | <u>-</u> |
| 8700 |                                           | <u>\$ 244,864</u> | <u>4</u> | <u>\$ 195,516</u> | <u>3</u> |
|      | 每股盈餘（附註二五）                                |                   |          |                   |          |
|      | 來自繼續營業單位                                  |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 2.06</u>    |          | <u>\$ 1.61</u>    |          |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 2.03</u>    |          | <u>\$ 1.58</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：黃素娥



會計主管：金可玫





壹壹 昇隆股份有限公司董事會

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

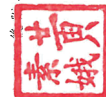
| 代碼  | 股數(仟股)  | 普通股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 留盈          | 盈餘合計        | 其他資產未實現損益  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 其他權益項目合計   | 總計           | 非控制權益     | 權益總額         |
|-----|---------|--------------|------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------|----------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|     |         |              |            |            |           |             |             |            |                      |            |              |           |              |
| A1  | 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 |
| B1  | -       | -            | -          | 22,408     | -         | ( 22,408 )  | -           | -          | -                    | -          | -            | -         | -            |
| B17 | -       | -            | -          | -          | ( 6,153 ) | 6,153       | -           | -          | -                    | -          | -            | -         | -            |
| B5  | -       | -            | -          | -          | -         | ( 146,690 ) | ( 146,690 ) | -          | -                    | -          | ( 146,690 )  | -         | ( 146,690 )  |
| D1  | -       | -            | -          | -          | -         | 195,983     | 195,983     | -          | -                    | -          | 195,983      | ( 1,077 ) | 194,906      |
| D3  | -       | -            | -          | -          | -         | ( 612 )     | ( 612 )     | 1,222      | -                    | 1,222      | 610          | -         | 610          |
| D5  | -       | -            | -          | -          | -         | 195,371     | 195,371     | 1,222      | -                    | 1,222      | 196,593      | ( 1,077 ) | 195,516      |
| O1  | -       | -            | -          | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | -            | ( 600 )   | ( 600 )      |
| I1  | 1,188   | 11,879       | 7,267      | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | 19,146       | -         | 19,146       |
| N1  | -       | -            | 5,342      | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | 5,342        | -         | 5,342        |
| N1  | 27      | 270          | 105        | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | 375          | -         | 375          |
| M5  | -       | -            | -          | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | -            | 3,000     | 3,000        |
| Z1  | 122,480 | 1,224,804    | 434,135    | 139,840    | 16,723    | 288,971     | 440,534     | ( 15,501 ) | -                    | ( 15,501 ) | 2,083,972    | 9,195     | 2,093,167    |
| A3  | -       | -            | -          | -          | -         | 4,955       | 4,955       | 15,501     | ( 10,954 )           | 4,547      | 9,502        | -         | 9,502        |
| A5  | 122,480 | 1,224,804    | 434,135    | 139,840    | 16,723    | 288,926     | 445,489     | -          | ( 10,954 )           | ( 10,954 ) | 2,093,474    | 9,195     | 2,102,669    |
| B1  | -       | -            | -          | 19,598     | -         | ( 19,598 )  | -           | -          | -                    | -          | -            | -         | -            |
| B17 | -       | -            | -          | -          | ( 1,222 ) | 1,222       | -           | -          | -                    | -          | -            | -         | -            |
| B5  | -       | -            | -          | -          | -         | ( 159,484 ) | ( 159,484 ) | -          | -                    | -          | ( 159,484 )  | -         | ( 159,484 )  |
| D1  | -       | -            | -          | -          | -         | 252,939     | 252,939     | -          | -                    | -          | 252,939      | ( 902 )   | 252,037      |
| D3  | -       | -            | -          | -          | -         | ( 509 )     | ( 509 )     | -          | ( 6,664 )            | ( 6,664 )  | ( 7,173 )    | -         | ( 7,173 )    |
| D5  | -       | -            | -          | -          | -         | 252,430     | 252,430     | -          | ( 6,664 )            | ( 6,664 )  | 245,766      | ( 902 )   | 244,864      |
| I1  | 311     | 3,111        | 1,681      | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | 4,792        | -         | 4,792        |
| N1  | -       | -            | 10,252     | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | 10,252       | -         | 10,252       |
| N1  | 105     | 1,050        | 447        | -          | -         | -           | -           | -          | -                    | -          | 1,497        | -         | 1,497        |
| Q1  | -       | -            | -          | -          | -         | ( 774 )     | ( 774 )     | -          | 774                  | 774        | -            | -         | -            |
| Z1  | 122,896 | \$ 1,228,965 | \$ 446,515 | \$ 159,438 | \$ 15,501 | \$ 362,722  | \$ 537,661  | \$ -       | ( 16,844 )           | ( 16,844 ) | \$ 2,196,297 | \$ 8,293  | \$ 2,204,590 |

之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林嘉熙



經理人：黃春娥



會計主管：金可政



零壹科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 107年度         | 106年度          |
|--------|----------------------|---------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量            |               |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利              | \$ 314,955    | \$ 244,506     |
| A20010 | 收益費損項目：              |               |                |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）      | 71,560        | ( 2,839)       |
| A21200 | 利息收入                 | ( 17,007)     | ( 9,872)       |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益           | ( 16,525)     | -              |
| A20100 | 折舊費用                 | 11,765        | 7,720          |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本            | 10,252        | 5,342          |
| A21300 | 股利收入                 | ( 5,162)      | ( 710)         |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份額    | 4,057         | 7,506          |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失          | ( 3,641)      | 25,928         |
| A22700 | 透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益   | ( 2,987)      | ( 5,498)       |
| A20200 | 攤銷費用                 | 655           | 1,219          |
| A20900 | 財務成本                 | 358           | 374            |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失         | 49            | -              |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益） | 2             | ( 2)           |
| A20300 | 呆帳費用                 | -             | 26,727         |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨損失        | -             | 434            |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數          |               |                |
| A31110 | 持有供交易之金融資產           | -             | 38,012         |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 33,817)     | -              |
| A31130 | 應收票據                 | 24,795        | ( 76,992)      |
| A31150 | 應收帳款                 | ( 245,322)    | 55,230         |
| A31200 | 存 貨                  | ( 529,506)    | ( 44,740)      |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 10,611)     | 68,347         |
| A32150 | 應付帳款                 | 395,273       | 104,803        |
| A32180 | 其他應付款                | 109,864       | ( 18,417)      |
| A32230 | 其他流動負債               | 32,845        | 4,159          |
| A32240 | 淨確定福利負債              | ( 526)        | ( 650)         |
| A33000 | 營運產生之現金流入            | 111,326       | 430,587        |
| A33500 | 支付之所得稅               | ( 56,258)     | ( 42,219)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入           | <u>55,068</u> | <u>388,368</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 107年度        | 106年度      |
|--------|----------------------------|--------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |              |            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | (\$ 443,654) | \$ -       |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | ( 73,883)    | -          |
| B07500 | 收取之利息                      | 14,305       | 9,587      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 8,819)     | ( 12,337)  |
| B00300 | 取得備供出售金融資產                 | -            | ( 27,798)  |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 1,371)     | ( 335)     |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 1,195        | -          |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 700)       | ( 633)     |
| B01900 | 處分採用權益法之投資                 | 340          | -          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 79           | 50         |
| B04600 | 處分無形資產價款                   | 65           | -          |
| B07600 | 收取之股利                      | 5,162        | 710        |
| B00700 | 出售無活絡市場之債務工具投資價款           | -            | 70,135     |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產               | -            | ( 21,144)  |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資             | -            | ( 9,450)   |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款               | -            | 598        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入              | ( 507,281)   | 9,383      |
|        | 籌資活動之現金流量                  |              |            |
| C04500 | 支付股利                       | ( 159,484)   | ( 146,690) |
| C00100 | 短期借款增加                     | 100,000      | -          |
| C04800 | 員工執行認股權                    | 1,497        | 375        |
| C03000 | 收取存入保證金                    | 800          | -          |
| C05600 | 支付之利息                      | ( 196)       | ( 54)      |
| C01600 | 舉借長期借款                     | -            | 4,000      |
| C01700 | 償還長期借款                     | -            | ( 4,000)   |
| C05800 | 非控制權益變動                    | -            | 3,000      |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利                | -            | ( 600)     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | ( 57,383)    | ( 143,969) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 7,103        | ( 23,186)  |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加             | ( 502,493)   | 230,596    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 741,119      | 510,523    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 238,626   | \$ 741,119 |

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：黃素娥



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 107 年及 106 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。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 108 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金 融 資 產 類 別              | 衡 量                        | 種                      | 類                          | 帳 面 金 額              | 說 明                  |
|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                          | IAS 39                     | IFRS 9                 | IAS 39                     | IFRS 9               |                      |
| 現金及約當現金                  | 放款及應收款                     | 按攤銷後成本衡量               | \$ 741,119                 | \$ 741,119           |                      |
| 股票投資                     | 備供出售金融資產                   | 強制透過損益按公允價值衡量          | 14,416                     | 14,416               | (1)                  |
|                          | 備供出售金融資產                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 76,383                     | 82,619               | (1)                  |
| 基金受益憑證                   | 以成本衡量之金融資產                 | 強制透過損益按公允價值衡量          | 21,144                     | 24,410               | (2)                  |
| 原始到期日超過3個月之定期存款          | 無活絡市場之債務工具投資               | 按攤銷後成本衡量               | 223,905                    | 223,905              | (3)                  |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款          | 放款及應收款                     | 按攤銷後成本衡量               | 1,652,837                  | 1,652,837            | (4)                  |
| 存出保證金                    | 放款及應收款                     | 按攤銷後成本衡量               | 1,786                      | 1,786                |                      |
|                          |                            |                        |                            |                      |                      |
|                          | 107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39) | 重 分 類 再 衡 量            | 107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9) | 107 年 1 月 1 日保留盈餘影響數 | 107 年 1 月 1 日其他權益影響數 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         |                            |                        |                            |                      |                      |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 |                            |                        |                            |                      |                      |
| － 強制重分類                  | \$ -                       | \$ 35,560              | \$ 3,266                   | \$ 38,826            | \$ 3,715 ( \$ 449 )  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     |                            |                        |                            |                      |                      |
| － 權益工具                   |                            |                        |                            |                      |                      |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | -                          | 76,383                 | 6,236                      | 82,619               | 1,240 4,996          |
| 合 計                      | \$ -                       | \$ 111,943             | \$ 9,502                   | \$ 121,445           | \$ 4,955 \$ 4,547    |

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇依 IFRS 9 分別分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 449 仟元及 (15,950) 仟元分別重分類為保留盈餘及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 6,236 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 1,240 仟元，保留盈餘調整增加 1,240 仟元。

- (2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為以成本衡量之金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之保留盈餘調整增加 3,266 仟元。
- (3) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (4) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日(註3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」     | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

## IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額，並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

#### 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

|         | 107年12月31<br>日帳面金額 | 首次適用<br>之調整 | 108年1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|---------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 使用權資產   | \$ -               | \$ 3,536    | \$ 3,536                |
| 資產影響    |                    | \$ 3,536    |                         |
| 租賃負債—流動 | -                  | \$ 3,536    | 3,536                   |
| 負債影響    |                    | \$ 3,536    |                         |
| 保留盈餘    | 537,661            | \$ -        | 537,661                 |
| 權益影響    |                    | \$ -        |                         |

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                           | IASB發布之生效日(註1) |
|------------------------------------------|----------------|
| IFRS 3之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日(註2)  |
| 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 17「保險合約」                            | 2021年1月1日      |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」                   | 2020年1月1日(註3)  |

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：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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. 預期於資產負債表日後 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報表已予調整，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。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十五及附表二。

#### (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。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

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。

當合併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合併

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。

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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽，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，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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。

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，合併公司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。

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、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、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

### 107 年

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### 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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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（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二八。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### 106 年

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、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。

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二八。

#### B. 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。

#### C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、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債券，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債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—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—發行溢價。

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。

## (十二) 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦軟硬體、週邊設備及零組件之銷售。由於該產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 106 年

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) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

## (十七) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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. 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) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十三。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併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。

#### (四) 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。

#### 六、現金及約當現金

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 142            | \$ 157            |
| 銀行支票及活期存款 | 49,312            | 522,509           |
| 約當現金      |                   |                   |
| 銀行定期存款    | 189,171           | 173,773           |
| 附買回債券     | -                 | 44,678            |
| 其他        | 1                 | 2                 |
|           | <u>\$ 238,626</u> | <u>\$ 741,119</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：

|        | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行存款   | 0.01%~0.46% | 0.01%~0.46% |
| 銀行定期存款 | 0.60%~3.30% | 0.60%~2.13% |
| 附買回債券  | -           | 1.90%       |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u>  |                  |                  |
| 持有供交易           |                  |                  |
| 國內可轉換公司債        | \$ -             | \$ 51,009        |
| 可轉換公司債贖回及賣回權    | -                | 4                |
| 國內上市（櫃）股票       | -                | 325              |
|                 | <u>-</u>         | <u>51,338</u>    |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                  |                  |
| 國內可轉換公司債        | 46,556           | -                |
| 可轉換公司債贖回及賣回權    | 1                | -                |
| 遠期外匯合約(一)       | 916              | -                |
| 基金受益憑證          | 37,145           | -                |
|                 | <u>84,618</u>    | <u>-</u>         |
|                 | <u>\$ 84,618</u> | <u>\$ 51,338</u> |
| <u>金融資產－非流動</u> |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                  |                  |
| 國內上市（櫃）特別股      | \$ 14,846        | \$ -             |
| 基金受益憑證          | 27,501           | -                |
|                 | <u>\$ 42,347</u> | <u>\$ -</u>      |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

107 年 12 月 31 日

|        | 幣 別   | 到 期 日     | 合 約 金 額 ( 仟 元 )      |
|--------|-------|-----------|----------------------|
| 買入遠期外匯 | 美元兌台幣 | 108年2月25日 | USD 2,000/NTD 61,660 |
|        |       | 108年2月25日 | USD 1,000/NTD 30,640 |
|        |       | 108年4月3日  | USD 830/NTD 25,366   |
|        |       | 108年3月25日 | USD 3,100/NTD 94,931 |
|        |       | 108年4月25日 | USD 1,490/NTD 45,445 |
|        |       | 108年4月25日 | USD 1,390/NTD 42,356 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

107年12月31日

流 動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 \$ 11,505

非 流 動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 \$ 137,138

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

流 動

國內投資

|          |                  |
|----------|------------------|
| 上市（櫃）普通股 | \$ 3,640         |
| 上市（櫃）特別股 | <u>7,865</u>     |
|          | <u>\$ 11,505</u> |

非 流 動

國內投資

|             |                   |
|-------------|-------------------|
| 上市（櫃）及興櫃普通股 | \$ 60,544         |
| 上市（櫃）特別股    | 72,329            |
| 未上市（櫃）股票    | <u>4,265</u>      |
|             | <u>\$ 137,138</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供

出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十及附註十一。

合併公司購買特別股及普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 107 年 1 月及 3 月，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 339 仟元及 856 仟元分別出售部分亞獅康股份有限公司及中華精測科技股份有限公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(774)仟元則轉入保留盈餘。

合併公司於 107 年度認列股利收入 5,162 仟元。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

|                         | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>              |                   |
| 國內投資                    |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)    | <u>\$ 588,197</u> |
| <u>非 流 動</u>            |                   |
| 國內投資                    |                   |
| 質押定存單(二)                | 17,932            |
| 元大證券亞洲金融有限公司 2018 年私募美元 |                   |
| 無擔保普通公司債(三)             | <u>61,430</u>     |
|                         | <u>79,362</u>     |
|                         | <u>\$ 667,559</u> |

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.01%~3.30%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

(三) 合併公司於 107 年 8 月按面額美金 2,000 仟元購買元大證券亞洲金融有限公司發行之 5 年期公司債，票面利率為 4.10%

十、備供出售金融資產－106 年

|             | 106年12月31日       |
|-------------|------------------|
| 國內投資        |                  |
| 上市（櫃）及興櫃普通股 | \$ 75,873        |
| 上市（櫃）特別股    | <u>14,416</u>    |
|             | <u>\$ 90,289</u> |
| 流    動      | <u>\$ 21,724</u> |
| 非 流 動       | <u>\$ 68,565</u> |

十一、以成本衡量之金融資產－106 年

|             | 106年12月31日       |
|-------------|------------------|
| 非 流 動       |                  |
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ 510           |
| 基金受益憑證      | <u>21,144</u>    |
|             | <u>\$ 21,654</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 |                  |
| 備供出售金融資產    | <u>\$ 21,654</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。

十二、無活絡市場之債務工具投資－106 年

|                    | 106年12月31日       |
|--------------------|------------------|
| 流    動             |                  |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | <u>\$212,366</u> |
| 非 流 動              |                  |
| 質押定存單(二)           | <u>\$ 11,539</u> |

(一) 截至 106 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為年利率 0.60%～2.13%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請詳附註三十。

### 十三、應收票據及應收帳款淨額

|             | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 161,130          | \$ 185,925          |
| 減：備抵損失      | -                   | -                   |
|             | <u>\$ 161,130</u>   | <u>\$ 185,925</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,749,467        | \$ 1,503,811        |
| 減：備抵損失      | ( <u>21,046</u> )   | ( <u>37,571</u> )   |
|             | <u>\$ 1,728,421</u> | <u>\$ 1,466,240</u> |

#### (一) 應收帳款

##### 107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊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帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

|                  | 未逾<br>期            | 逾<br>1 ~ 30 天    | 逾<br>31 ~ 60 天    | 逾<br>61 ~ 90 天  | 逾<br>超過 90 天 | 合<br>計             |
|------------------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------|--------------------|
| 預期信用損失率          | 0.27%              | 23.71%           | 32.15%            | 36.9%           | 100%         |                    |
| 總帳面金額            | \$1,694,389        | \$ 14,139        | \$ 39,184         | \$ 1,755        | \$ -         | \$1,749,467        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( <u>4,614</u> )   | ( <u>3,323</u> ) | ( <u>12,598</u> ) | ( <u>511</u> )  | -            | ( <u>21,046</u> )  |
| 攤銷後成本            | <u>\$1,689,775</u> | <u>\$ 10,816</u> | <u>\$ 26,586</u>  | <u>\$ 1,244</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$1,728,421</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                 | 107年度             |
|-----------------|-------------------|
| 年初餘額（IAS 39）    | \$ 37,571         |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | -                 |
| 年初餘額（IFRS 9）    | 37,571            |
| 減：本年度迴轉減損損失     | ( <u>16,525</u> ) |
| 年底餘額            | <u>\$ 21,046</u>  |

106 年度

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：

|          | 106年12月31日         |
|----------|--------------------|
| 0~60 天   | \$ 795,750         |
| 61~90 天  | 300,932            |
| 91~120 天 | 247,958            |
| 121 天以上  | <u>159,171</u>     |
| 合 計      | <u>\$1,503,811</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 106 年 12 月 31 日止，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              |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 10,844        | \$ 337      | \$ 11,181        |
| 加：本年度提列呆帳費用       | 26,727           | -           | 26,727           |
| 減：本年度實際沖銷         | -                | ( 337)      | ( 337)           |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 37,571</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 37,571</u> |

#### 十四、存 貨

|       | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料 | \$ 3,931          | \$ 15,641         |
| 在 製 品 | 2,423             | 8,591             |
| 製 成 品 | 1,440             | 659               |
| 商 品   | <u>934,057</u>    | <u>465,673</u>    |
|       | <u>\$ 941,851</u> | <u>\$ 490,564</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,965,608 仟元及 5,379,298 仟元。銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價及呆滯損失 71,560 仟元及回升利益 2,839 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。

#### 十五、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   |
|----------------|------------|-----------|----------------|----------------|-------|
|                |            |           | 107年<br>12月31日 | 106年<br>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%         | 85.37%         | 1     |
|                | 零宇投資股份有限公司 | 一般投資業     | 100.00%        | 100.00%        | 1、3   |
| 零宇投資股份有限<br>公司 | 羽昇國際股份有限公司 | 雲端資訊軟體之服務 | 70.00%         | 70.00%         | 1、2、4 |
|                | 朔宇科技股份有限公司 | 代理資訊產品之服務 | 100.00%        | 100.00%        | 1、4   |

1. 係非重要子公司。
2. 其財務報告未經會計師查核，惟合併公司管理階層認為該子公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。
3. 係於 106 年 4 月投資設立。
4. 係於 106 年 7 月投資設立。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十六、採用權益法之投資

| 投 資 關 聯 企 業 | 107年12月31日   | 106年12月31日      |
|-------------|--------------|-----------------|
| 個別不重大之關聯企業  |              |                 |
| 創宇航太股份有限公司  | \$ -         | \$ 4,446        |
| 基達國際股份有限公司  | -            | -               |
|             | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 4,446</u> |
|             | 所有權權益及表決權百分比 |                 |
| 公 司 名 稱     | 107年12月31日   | 106年12月31日      |
| 創宇航太股份有限公司  | -            | 29.53%          |
| 基達國際股份有限公司  | 30.00%       | 30.00%          |

有關個別不重大之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|             | 107年度             | 106年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 合併公司享有之份額   |                   |                   |
| 繼續營業單位本年度淨損 | (\$ 4,057)        | (\$ 7,506)        |
| 綜合損益總額      | <u>(\$ 4,057)</u> | <u>(\$ 7,506)</u> |

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 106 年 3 月投資創宇航太股份有限公司，投資金額為 9,450 仟元，持股比例為 29.53%。該公司主要係從事太空用衛星設備之相關硬體的研發與組裝等業務。合併公司於 107 年 11 月以 340 仟元處分所有股權，產生處分損益 49 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。

## 十七、不動產、廠房及設備

|              | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備             | 辦公設備             | 運輸設備            | 其他設備             | 合 計               |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 成 本          |                   |                   |                  |                  |                 |                  |                   |
| 106年1月1日餘額   | \$ 234,892        | \$ 128,185        | \$ 13,097        | \$ 22,207        | \$ -            | \$ 5,958         | \$ 404,339        |
| 增 添          | -                 | -                 | -                | 11,452           | -               | 885              | 12,337            |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 244 )          | ( 102 )          | -               | -                | ( 346 )           |
| 重 分 類        | -                 | -                 | -                | 1,702            | -               | -                | 1,702             |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 128,185</u> | <u>\$ 12,853</u> | <u>\$ 35,259</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,843</u>  | <u>\$ 418,032</u> |
| 累計折舊及減損      |                   |                   |                  |                  |                 |                  |                   |
| 106年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 66,217         | \$ 11,629        | \$ 17,507        | \$ -            | \$ 5,174         | \$ 100,527        |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 244 )          | ( 54 )           | -               | -                | ( 298 )           |
| 折舊費用         | -                 | 1,817             | 1,006            | 3,979            | -               | 918              | 7,720             |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 68,034</u>  | <u>\$ 12,391</u> | <u>\$ 21,432</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,092</u>  | <u>\$ 107,949</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 60,151</u>  | <u>\$ 462</u>    | <u>\$ 13,827</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 751</u>    | <u>\$ 310,083</u> |
| 成 本          |                   |                   |                  |                  |                 |                  |                   |
| 107年1月1日餘額   | \$ 234,892        | \$ 128,185        | \$ 12,853        | \$ 35,259        | \$ -            | \$ 6,843         | \$ 418,032        |
| 增 添          | -                 | -                 | -                | 3,756            | 2,458           | 2,605            | 8,819             |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 1,131 )        | ( 11,210 )       | -               | ( 1,144 )        | ( 13,485 )        |
| 重 分 類        | -                 | -                 | -                | 455              | -               | 6,204            | 6,659             |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 128,185</u> | <u>\$ 11,722</u> | <u>\$ 28,260</u> | <u>\$ 2,458</u> | <u>\$ 14,508</u> | <u>\$ 420,025</u> |
| 累計折舊及減損      |                   |                   |                  |                  |                 |                  |                   |
| 107年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 68,034         | \$ 12,391        | \$ 21,432        | \$ -            | \$ 6,092         | \$ 107,949        |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 1,131 )        | ( 11,191 )       | -               | ( 1,082 )        | ( 13,404 )        |
| 折舊費用         | -                 | 1,816             | 436              | 6,751            | 492             | 2,270            | 11,765            |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 69,850</u>  | <u>\$ 11,696</u> | <u>\$ 16,992</u> | <u>\$ 492</u>   | <u>\$ 7,280</u>  | <u>\$ 106,310</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 58,335</u>  | <u>\$ 26</u>     | <u>\$ 11,268</u> | <u>\$ 1,966</u> | <u>\$ 7,228</u>  | <u>\$ 313,715</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 5 年  |
| 運輸設備  | 5 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，請參閱附註三十。

## 十八、短期借款

|         | 107年12月31日        | 106年12月31日  |
|---------|-------------------|-------------|
| 無擔保借款   |                   |             |
| —信用額度借款 | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u> |

銀行週轉性借款之利率於 107 年 12 月 31 日為 0.94%。

## 十九、其他應付款

|             | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 65,753         | \$ 54,177         |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 20,137            | 15,658            |
| 其 他         | <u>159,084</u>    | <u>65,047</u>     |
|             | <u>\$ 244,974</u> | <u>\$ 134,882</u> |

## 二十、應付公司債

|             | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 5,300         | \$ 10,000        |
| 減：應付公司債折價   | ( <u>215</u> )   | ( <u>267</u> )   |
| 應付公司債合計     | 5,085            | 9,733            |
| 減：列為1年內到期部分 | ( <u>5,085</u> ) | ( <u>9,733</u> ) |
| 應付公司債合計     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</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%。

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 106年1月1日負債組成部分    | \$ 28,563         |
| 以有效利率2.0618%計算之利息 | 320               |
| 應付公司債轉換為普通股       | ( <u>19,150</u> ) |
| 106年12月31日負債組成部分  | <u>\$ 9,733</u>   |

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| 107 年 1 月 1 日負債組成部分   | \$ 9,733        |
| 以有效利率 2.0618%計算之利息    | 147             |
| 應付公司債轉換為普通股           | ( 4,795)        |
| 107 年 12 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 5,085</u> |

## 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：

|          | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 55,117        | \$ 52,105        |
| 計畫資產公允價值 | ( 33,538)        | ( 31,183)        |
| 提撥短絀     | <u>21,579</u>    | <u>20,922</u>    |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 21,579</u> | <u>\$ 20,922</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|               | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債（資 產） |
|---------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 106 年 1 月 1 日 | <u>\$ 50,457</u>   | <u>(\$ 29,622)</u> | <u>\$ 20,835</u>      |
| 服務成本          |                    |                    |                       |
| 當期服務成本        | 387                | -                  | 387                   |
| 利息費用（收入）      | <u>568</u>         | <u>( 337)</u>      | <u>231</u>            |
| 認列於損益         | <u>955</u>         | <u>( 337)</u>      | <u>618</u>            |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值   | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|
| 再衡量數                    |                    |                      |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | \$ -               | \$ 44                | \$ 44                    |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | 567                | -                    | 567                      |
| 精算損失—財務假設變<br>動         | 1,168              | -                    | 1,168                    |
| 精算損失—經驗調整               | ( 1,042 )          | -                    | ( 1,042 )                |
| 認列於其他綜合損益               | 693                | 44                   | 737                      |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,268 )            | ( 1,268 )                |
| 106 年 12 月 31 日         | <u>\$ 52,105</u>   | <u>( \$ 31,183 )</u> | <u>\$ 20,922</u>         |
| 107 年 1 月 1 日           | <u>\$ 52,105</u>   | <u>( \$ 31,183 )</u> | <u>\$ 20,922</u>         |
| 服務成本                    |                    |                      |                          |
| 當期服務成本                  | 352                | -                    | 352                      |
| 利息費用(收入)                | 586                | ( 356 )              | 230                      |
| 認列於損益                   | 938                | ( 356 )              | 582                      |
| 再衡量數                    |                    |                      |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | ( 891 )              | ( 891 )                  |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | 513                | -                    | 513                      |
| 精算損失—財務假設變<br>動         | 633                | -                    | 633                      |
| 精算損失—經驗調整               | 928                | -                    | 928                      |
| 認列於其他綜合損益               | 2,074              | ( 891 )              | 1,183                    |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,108 )            | ( 1,108 )                |
| 107 年 12 月 31 日         | <u>\$ 55,117</u>   | <u>( \$ 33,538 )</u> | <u>\$ 21,579</u>         |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 107年度         | 106年度         |
|------|---------------|---------------|
| 推銷費用 | \$ 250        | \$ 317        |
| 管理費用 | 332           | 301           |
|      | <u>\$ 582</u> | <u>\$ 618</u> |

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：

|         | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.000%     | 1.125%     |
| 長期平均調薪率 | 2.750%     | 2.750%     |

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：

|          | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,265) | (\$ 1,208) |
| 減少 0.25% | \$ 1,314   | \$ 1,257   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,272   | \$ 1,218   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,232) | (\$ 1,177) |

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。

|              | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 630     | \$ 985     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9.4年       | 9.5年       |

## 二二、權益

### (一) 普通股

|                      | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 150,000      | 150,000      |
| 額定股本                 | \$ 1,500,000 | \$ 1,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 122,896      | 122,480      |
| 已發行股本                | \$ 1,228,965 | \$ 1,224,804 |

本公司股本變動主要係因應付公司債轉換普通股及員工執行認股權。

## (二) 資本公積

|                             | 107年12月31日        | 106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                      | \$ 399,648        | \$ 396,486        |
| 庫藏股票交易                      | 25,343            | 25,343            |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |
| <u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>    |                   |                   |
| 已失效員工認股權                    | 2,481             | 2,481             |
| 不得作為任何用途                    | 300               | 300               |
| <u>認股權</u>                  | 433               | 850               |
| <u>員工認股權</u>                | 18,310            | 8,675             |
|                             | <u>\$ 446,515</u> | <u>\$ 434,135</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 107 年 6 月 11 日及 106 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|----------|-----------|-----------|---------------|--------|
|          | 106年度     | 105年度     | 106年度         | 105年度  |
| 法定盈餘公積   | \$ 19,598 | \$ 22,408 |               |        |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 1,222)  | ( 6,153)  |               |        |
| 現金股利     | 159,484   | 146,690   | \$ 1.3        | \$ 1.2 |

本公司 108 年 2 月 27 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 25,294 |               |
| 特別盈餘公積 | 1,343     |               |
| 現金股利   | 184,603   | \$ 1.5        |

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 備供出售金融資產未實現損益

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額          | (\$ 16,723)        |
| 當期產生                     |                    |
| 未實現損益                    | 788                |
| 重分類調整                    |                    |
| 處分備供出售金融資產               | 434                |
| 106 年 12 月 31 日餘額        | <u>(\$ 15,501)</u> |
| 107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39) | (\$ 15,501)        |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數         | 15,501             |
| 107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9) | <u>\$ -</u>        |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|                   | 107年度              |
|-------------------|--------------------|
| 年初餘額 (IAS 39)     | \$ -               |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數  | ( 10,954)          |
| 年初餘額 (IFRS 9)     | ( 10,954)          |
| 當期產生              |                    |
| 未實現損益－權益工具        | ( 6,664)           |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | 774                |
| 年底餘額              | <u>(\$ 16,844)</u> |

二三、淨利及其他綜合損益

(一) 其他收入

|      | 107年度            | 106年度            |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 17,007        | \$ 9,872         |
| 股利收入 | 5,162            | 710              |
| 租金收入 | 269              | 634              |
| 其 他  | 8,995            | 5,594            |
|      | <u>\$ 31,433</u> | <u>\$ 16,810</u> |

(二) 其他利益及損失

|                | 107年度           | 106年度         |
|----------------|-----------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量之   |                 |               |
| 金融資產淨利益        | \$ 2,987        | \$ 5,498      |
| 淨外幣兌換利益 (損失)   | 4,419           | ( 4,184)      |
| 處分備供出售金融資產淨    |                 |               |
| (損) 益          | -               | ( 434)        |
| 處分不動產、廠房及設備 (損 |                 |               |
| 失) 利益          | ( 2)            | 2             |
| 處分採用權益法之投資損失   | ( 49)           | -             |
|                | <u>\$ 7,355</u> | <u>\$ 882</u> |

(三) 財務成本

|          | 107年度         | 106年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息   | \$ 211        | \$ 54         |
| 可轉換公司債利息 | 147           | 320           |
| 合 計      | <u>\$ 358</u> | <u>\$ 374</u> |

(四) 折舊及攤銷

|            | 107年度            | 106年度           |
|------------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 11,765        | \$ 7,720        |
| 無形資產       | <u>655</u>       | <u>1,219</u>    |
|            | <u>\$ 12,420</u> | <u>\$ 8,939</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                 |
| 營業成本       | \$ 895           | \$ 1,267        |
| 營業費用       | <u>10,870</u>    | <u>6,453</u>    |
|            | <u>\$ 11,765</u> | <u>\$ 7,720</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                 |
| 營業成本       | \$ -             | \$ -            |
| 營業費用       | <u>655</u>       | <u>1,219</u>    |
|            | <u>\$ 655</u>    | <u>\$ 1,219</u> |

(五) 員工福利費用

|              | 107年度             | 106年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利        |                   |                   |
| 確定提撥計畫       | \$ 8,219          | \$ 7,998          |
| 確定福利計畫（附註二一） | <u>582</u>        | <u>618</u>        |
|              | 8,801             | 8,616             |
| 股份基礎給付       |                   |                   |
| 權益交割         | 10,252            | 5,342             |
| 其他員工福利       | <u>265,416</u>    | <u>224,568</u>    |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 284,469</u> | <u>\$ 238,526</u> |
| 依功能別彙總       |                   |                   |
| 營業成本         | \$ 4,079          | \$ 4,747          |
| 營業費用         | <u>280,390</u>    | <u>233,779</u>    |
|              | <u>\$ 284,469</u> | <u>\$ 238,526</u> |

(六) 員工酬勞及董監酬勞

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。107及106年度員工酬勞及董監事酬勞分別於108年2月27日及107年2月26日經董事會決議如下：

#### 估列比例

|       | 107年度 | 106年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 4.00% | 4.00% |
| 董監事酬勞 | 2.00% | 2.00% |

#### 金 額

|       | 107年度     |       |      |   | 106年度     |       |      |   |
|-------|-----------|-------|------|---|-----------|-------|------|---|
|       | 現         | 金     | 股    | 票 | 現         | 金     | 股    | 票 |
| 員工酬勞  | \$ 13,425 |       | \$ - |   | \$ 10,439 |       | \$ - |   |
| 董監事酬勞 |           | 6,712 |      | - |           | 5,219 |      | - |

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

#### (七) 外幣兌換損益

|          | 107年度           | 106年度               |
|----------|-----------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 17,082       | \$ 51,038           |
| 外幣兌換損失總額 | ( 12,663 )      | ( 55,222 )          |
| 淨(損)益    | <u>\$ 4,419</u> | <u>( \$ 4,184 )</u> |

#### 二四、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：

|             | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 79,088        | \$ 45,105        |
| 未分配盈餘加徵     | 1,751            | 6,376            |
| 以前年度之調整     | ( 348 )          | 1                |
|             | 80,491           | 51,482           |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 稅率變動        | ( 2,908 )        | -                |
| 本年度產生者      | ( 14,665 )       | ( 1,882 )        |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 62,918</u> | <u>\$ 49,600</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                   | 107年度             | 106年度             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利        | <u>\$ 314,955</u> | <u>\$ 244,506</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之      |                   |                   |
| 所得稅費用（107 及 106 年 |                   |                   |
| 度分別採 20% 及 17%）   | \$ 62,991         | \$ 41,566         |
| 免稅所得              | ( 1,493)          | ( 1,029)          |
| 稅上不可減除之費損         | 4,134             | 2,480             |
| 其 他               | ( 1,743)          | ( 793)            |
| 未分配盈餘加徵           | 1,751             | 6,376             |
| 稅率變動              | ( 2,908)          | -                 |
| 未認列之虧損扣抵          | 534               | 999               |
| 以前年度之當期所得稅費用      |                   |                   |
| 於本期之調整            | ( <u>348</u> )    | <u>1</u>          |
| 認列於損益之所得稅費用       | <u>\$ 62,918</u>  | <u>\$ 49,600</u>  |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 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

|              | 107年度         | 106年度         |
|--------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> |               |               |
| 稅率變動         | \$ 438        | \$ -          |
| 本年度產生者       |               |               |
| — 確定福利計畫再衡量  |               |               |
| 數            | <u>236</u>    | <u>125</u>    |
| 認列於其他綜合損益之所得 |               |               |
| 稅            | <u>\$ 674</u> | <u>\$ 125</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：

107 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益        | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 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             | \$ 7,691         | \$ 15,669        | \$ -                 | \$ 23,360        |
| 備抵呆帳                 | 3,525            | 917              | -                    | 4,442            |
| 確定福利退休計畫             | 3,557            | 85               | 674                  | 4,316            |
| 其 他                  | 4,663            | 1,157            | -                    | 5,820            |
|                      | <u>\$ 19,436</u> | <u>\$ 17,828</u> | <u>\$ 674</u>        | <u>\$ 37,938</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                  |                      |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |                      |                  |
| 未實現兌換利益              | \$ 481           | \$ 255           | \$ -                 | \$ 736           |

106 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益       | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 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             | \$ 8,174         | (\$ 483)        | \$ -                 | \$ 7,691         |
| 備抵呆帳                 | -                | 3,525           | -                    | 3,525            |
| 以成本衡量之金融<br>資產       | 2,573            | -               | -                    | 2,573            |
| 確定福利退休計畫             | 3,542            | ( 110)          | 125                  | 3,557            |
| 其 他                  | 2,659            | ( 569)          | -                    | 2,090            |
|                      | <u>\$ 16,948</u> | <u>\$ 2,363</u> | <u>\$ 125</u>        | <u>\$ 19,436</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                 |                      |                  |
| 暫時性差異                |                  |                 |                      |                  |
| 未實現兌換利益              | \$ -             | \$ 481          | \$ -                 | \$ 481           |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用之虧損扣抵

|      | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|------|------------------|-----------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$ 11,022</u> | <u>\$ 9,095</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚 未 扣 抵 餘 額      | 最 後 扣 抵 年 度 |
|------------------|-------------|
| \$ 4,006         | 116         |
| 7,016            | 117         |
| <u>\$ 11,022</u> |             |

(六) 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      | 105     |
| 源壹科技股份有限公司 | 105     |
| 零宇投資股份有限公司 | 106     |
| 羽昇國際股份有限公司 | 106     |
| 朔宇科技股份有限公司 | 106     |

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

|                | 107年度             | 106年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 252,939        | \$ 195,983        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                   |
| 可轉換公司債稅後影響數    | 148               | 317               |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | <u>\$ 253,087</u> | <u>\$ 196,300</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | 107年度          | 106年度          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 122,660        | 122,088        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 可轉換公司債                   | 486            | 997            |
| 員工酬勞                     | 871            | 806            |
| 員工認股權                    | <u>634</u>     | <u>181</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>124,651</u> | <u>124,072</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。

本公司第二次發行之員工認股權因執行價格高於 106 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。

本公司第三次及第四次發行之員工認股權因執行價格高於 107 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、105 年 9 月、107 年 1 月及 107 年 9 月給與員工認股權 1,000 單位、1,860 單位、2,000 單位及 2,000 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                    | 107年度          |                     | 106年度        |                     |
|--------------------------|----------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                          | 單位(仟)          | 加權平均<br>執行價格<br>(元) | 單位(仟)        | 加權平均<br>執行價格<br>(元) |
| 年初流通在外                   | 2,633          | \$ 15.23            | 2,860        | \$ 16.50            |
| 本年度給與                    | 4,000          | 19.73               | -            | -                   |
| 本年度執行                    | ( 105)         | 14.25               | ( 27)        | 13.90               |
| 本年度失效                    | ( 60)          | 14.05               | ( 200)       | 15.00               |
| 年底流通在外                   | <u>6,468</u>   | 17.68               | <u>2,633</u> | 15.23               |
| 年底可執行                    | <u>912</u>     |                     | <u>183</u>   |                     |
| 本年度給與之認股權加權<br>平均公允價值(元) | <u>\$ 6.73</u> |                     | <u>\$ -</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：

| 107年12月31日      |                   | 106年12月31日      |                   |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 行使價格之<br>範圍(美元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) | 行使價格之<br>範圍(美元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) |
| \$13.10 (註)     | 2.67              | \$13.90 (註)     | 3.67              |
| 15.00 (註)       | 3.68              | 15.90 (註)       | 4.68              |
| 18.80 (註)       | 5.01              |                 |                   |
| 20.65 (註)       | 5.67              |                 |                   |

註：依據發行辦法調整行使價格。

本公司於 107 年 9 月、107 年 1 月、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：

|       | 107年9月  | 107年1月  | 105年9月  | 104年8月        |
|-------|---------|---------|---------|---------------|
| 給與日股價 | 20.65 元 | 19.85 元 | 16.95 元 | 15.65 元       |
| 執行價格  | 20.65 元 | 19.85 元 | 16.95 元 | 15.65 元       |
| 預期波動率 | 32.96%  | 33.81%  | 38.26%  | 39.14%~40.47% |
| 存續期間  | 6年      | 6年      | 6年      | 4~5年          |
| 預期股利率 | 0%      | 0%      | 0%      | 0%            |
| 無風險利率 | 0.72%   | 0.74%   | 0.56%   | 0.77%~0.87%   |

107 及 106 年度認列之酬勞成本分別為 10,252 仟元及 5,342 仟元。

## 二七、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。

## 二八、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：

|             | 107年12月31日 |           | 106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> |            |           |            |        |
| 按攤銷後成本衡量-國內 |            |           |            |        |
| 公司債         | \$ 61,430  | \$ 60,778 | \$ -       | \$ -   |
| <u>金融負債</u> |            |           |            |        |
| 可轉換公司債      | 5,085      | 6,273     | 9,733      | 12,600 |

(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

107 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            | \$ 46,556        | \$ -          | \$ -             | \$ 46,556         |
| 國內上市（櫃）股票         | 14,846           | -             | -                | 14,846            |
| 基金受益憑證            | 37,145           | -             | 27,501           | 64,646            |
| 衍生工具              | -                | 917           | -                | 917               |
| 合 計               | <u>\$ 98,547</u> | <u>\$ 917</u> | <u>\$ 27,501</u> | <u>\$ 126,965</u> |

透過其他綜合損益按

公允價值衡量之金融  
資產

權益工具投資

－國內上市（櫃）及  
興櫃股票

\$ 135,537      \$ 8,841      \$ -      \$ 144,378

－國內未上市（櫃）  
股票

-      4,265      -      4,265

合 計

\$ 135,537      \$ 13,106      \$ -      \$ 148,643

106 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            | \$ 51,009        | \$ -        | \$ -        | \$ 51,009        |
| 國內上市（櫃）股票         | 325              | -           | -           | 325              |
| 衍生工具              | -                | 4           | -           | 4                |
| 合 計               | <u>\$ 51,334</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,338</u> |

備供出售金融資產

國內上市（櫃）股票

\$ 90,289      \$ -      \$ -      \$ 90,289

107 及 106 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。 |

（接次頁）

(承前頁)

| 金融工具類別                | 評價技術及輸入值                                                 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| 衍生工具－可轉換公司債<br>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允價值。 |
| 未上市（櫃）股票              | 主要係參考同類型公司評價以市場法估計公允價值。                                  |

### (三) 金融工具之種類

|                             | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>                 |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量                 |            |            |
| 持有供交易                       | \$ -       | \$ 51,338  |
| 強制透過損益按公允價值衡量               | 126,965    | -          |
| 放款及應收款（註1）                  | -          | 2,619,647  |
| 備供出售金融資產（註2）                | -          | 111,943    |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註3）           | 2,803,114  | -          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資 | 148,643    | -          |
| <u>金融負債</u>                 |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註4）                | 2,002,705  | 1,397,491  |

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：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係包含短期借款、應付帳款、一年內到期之應付公司債、其他應付款及存入保證金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），請參閱附註三二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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 107 及 106 年度之淨利將分別增加／減少 12,561 仟元及 5,332 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：

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 708,312 | \$ 366,576 |
| －金融負債     | 100,000    | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 197,730    | 598,289    |

#### 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 107 及 106 年度之稅前淨利分別將增加／減少 989 仟元及 2,991 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

合併公司因持有股票等權益工具及基金受益憑證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%，107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 6,302 仟元。107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 7,432 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 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 2,567 仟元。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 4,514 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 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 33% 及 36%。

## 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。

#### 107 年 12 月 31 日

|         | <u>1 年 以 內</u>      | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|---------|---------------------|----------------|----------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                |                |
| 無附息負債   | \$ 1,901,920        | \$ -           | \$ -           |
| 固定利率工具  | <u>100,149</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>       |
|         | <u>\$ 2,002,069</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>    |

#### 106 年 12 月 31 日

|         | <u>1 年 以 內</u>      | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|---------|---------------------|----------------|----------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                |                |
| 無附息負債   | <u>\$ 1,397,758</u> | <u>\$ -</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。

截止 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 670,000 仟元及 1,005,000 仟元。

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。

## 二九、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) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 碁達國際股份有限公司       | 關聯企業                 |
| 凱衛資訊股份有限公司       | 實質關係人                |
| 愛就贏股份有限公司        | 實質關係人                |

### (二) 營業收入

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>107年度</u>  | <u>106年度</u>  |
|------------------|---------------|---------------|
| 其他關係人            | <u>\$ 165</u> | <u>\$ 357</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。

### (三) 主要管理階層薪酬

|        | <u>107年度</u>     | <u>106年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 28,132</u> | <u>\$ 25,562</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。

## 三十、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：

|                                | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備—淨額                   | <u>\$ 293,227</u> | <u>\$ 295,043</u> |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產—非流動） | <u>17,932</u>     | <u>-</u>          |
| 質押存款定存單（帳列無活絡市<br>場之債券工具投資）    | <u>-</u>          | <u>11,539</u>     |
|                                | <u>\$ 311,159</u> | <u>\$ 306,582</u> |

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司截至 107 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 107 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。

### 三二、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：

#### 107 年 12 月 31 日

|         | 外         | 幣 匯             | 率 | 帳 面 金 額             |
|---------|-----------|-----------------|---|---------------------|
| 金 融 資 產 |           |                 |   |                     |
| 貨幣性項目   |           |                 |   |                     |
| 美 金     | \$ 29,511 | 30.715 (美金：新台幣) |   | \$ <u>906,430</u>   |
| 金 融 負 債 |           |                 |   |                     |
| 貨幣性項目   |           |                 |   |                     |
| 美 金     | 37,690    | 30.715 (美金：新台幣) |   | \$ <u>1,157,648</u> |

#### 106 年 12 月 31 日

|         | 外         | 幣 匯             | 率 | 帳 面 金 額           |
|---------|-----------|-----------------|---|-------------------|
| 金 融 資 產 |           |                 |   |                   |
| 貨幣性項目   |           |                 |   |                   |
| 美 金     | \$ 19,816 | 29.785 (美金：新台幣) |   | \$ <u>590,220</u> |
| 金 融 負 債 |           |                 |   |                   |
| 貨幣性項目   |           |                 |   |                   |
| 美 金     | 23,396    | 29.785 (美金：新台幣) |   | \$ <u>696,850</u> |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外 幣 | 107年度           |                 | 106年度           |                     |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
|     | 匯 率             | 淨 兌 換 損 益       | 匯 率             | 淨 兌 換 損 益           |
| 美 金 | 30.149 (美元：新台幣) | \$ <u>4,419</u> | 30.432 (美元：新台幣) | ( \$ <u>4,184</u> ) |

### 三三、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。(無)
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）。(附表一)
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。(附表三)
11. 被投資公司資訊。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊：無。

### 三四、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<br>事 業 群    | 其 他                 | 內 部 沖 銷             | 總 計                 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>107 年度</u>            |                     |                     |                     |                     |
| 來自外部客戶收入                 | \$ 6,548,711        | \$ 98,641           | \$ -                | \$ 6,647,352        |
| 部門間收入                    | -                   | 11,516              | ( 11,516)           | -                   |
| 部門收入                     | <u>\$ 6,548,711</u> | <u>\$ 110,157</u>   | <u>( \$ 11,516)</u> | <u>6,647,352</u>    |
| 合併收入                     |                     |                     |                     | <u>\$ 6,647,352</u> |
| 部門損益                     | <u>\$ 439,328</u>   | <u>( \$ 64,026)</u> | <u>\$ -</u>         | \$ 375,302          |
| 總管理部成本與董事酬勞              |                     |                     |                     | ( 94,720)           |
| 其他收入                     |                     |                     |                     | 31,433              |
| 其他利益及損失                  |                     |                     |                     | 7,355               |
| 財務成本                     |                     |                     |                     | ( 358)              |
| 採用權益法認列之關聯企<br>業及合資損益之份額 |                     |                     |                     | ( 4,057)            |
| 稅前淨利                     |                     |                     |                     | <u>\$ 314,955</u>   |
| <u>106 年度</u>            |                     |                     |                     |                     |
| 來自外部客戶收入                 | \$ 5,804,632        | \$ 162,957          | \$ -                | \$ 5,967,589        |
| 部門間收入                    | -                   | 8,033               | ( 8,033)            | -                   |
| 部門收入                     | <u>\$ 5,804,632</u> | <u>\$ 170,990</u>   | <u>( \$ 8,033)</u>  | <u>5,967,589</u>    |
| 合併收入                     |                     |                     |                     | <u>\$ 5,967,589</u> |
| 部門損益                     | <u>\$ 360,623</u>   | <u>( \$ 7,465)</u>  | <u>\$ -</u>         | \$ 353,158          |
| 總管理部成本與董事酬勞              |                     |                     |                     | ( 118,464)          |
| 其他收入                     |                     |                     |                     | 16,810              |
| 其他利益及損失                  |                     |                     |                     | 882                 |
| 財務成本                     |                     |                     |                     | ( 374)              |
| 採用權益法認列之關聯企<br>業及合資損益之份額 |                     |                     |                     | ( 7,506)            |
| 稅前淨利                     |                     |                     |                     | <u>\$ 244,506</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：

|         | 107年度               | 106年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| IT 基礎架構 | \$ 2,176,883        | \$ 2,267,524        |
| 網路暨資訊安全 | 2,992,682           | 2,417,237           |
| 雲平台與應用  | 1,080,787           | 863,518             |
| 大數據與應用  | 385,046             | 369,992             |
| 其 他     | 11,954              | 49,318              |
|         | <u>\$ 6,647,352</u> | <u>\$ 5,967,589</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         |                   |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|     | 107年度               | 106年度               | 107年<br>12月31日    | 106年<br>12月31日    |
|     |                     |                     |                   |                   |
| 台 灣 | \$ 6,526,576        | \$ 5,821,589        | \$ 314,665        | \$ 311,053        |
| 其 他 | 120,776             | 146,000             | -                 | -                 |
|     | <u>\$ 6,647,352</u> | <u>\$ 5,967,589</u> | <u>\$ 314,665</u> | <u>\$ 311,053</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

### (五) 主要客戶資訊

107 及 106 年度品牌代理事業群之收入金額 6,548,711 仟元及 5,804,632 仟元中，分別有 529,340 仟元及 457,864 仟元係來自合併公司之最大客戶。107 及 106 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

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表一

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   | 公司債                             |         |                     |          |          |       |          |    |
|       | 華東二可轉換公司債                       | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 40（張）    | \$ 4,016 | -     | \$ 4,016 |    |
|       | 碩禾電子二可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 150（張）   | 11,850   | -     | 11,850   |    |
|       | 中華航空六可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30（張）    | 3,048    | -     | 3,048    |    |
|       | 訊芯科技一可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30（張）    | 2,925    | -     | 2,925    |    |
|       | 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）    | 1,996    | -     | 1,996    |    |
|       | 台光電子四可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10（張）    | 1,023    | -     | 1,023    |    |
|       | 國碩科技四可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 50（張）    | 5,125    | -     | 5,125    |    |
|       | 誠創科技三可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5（張）     | 498      | -     | 498      |    |
|       | 長榮航空三可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30（張）    | 3,243    | -     | 3,243    |    |
|       | 陽明海運五可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 40（張）    | 4,062    | -     | 4,062    |    |
|       | 大樹醫藥一可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7（張）     | 708      | -     | 708      |    |
|       | 開曼東明控股（股）公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債    | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10（張）    | 950      | -     | 950      |    |
|       | 美律二可轉換公司債                       | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 20（張）    | 2,064    | -     | 2,064    |    |
|       | 新光金控五可轉換公司債                     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 50（張）    | 5,048    | -     | 5,048    |    |
|       | 元大證券亞洲金融有限公司 2018 年私募美元無擔保普通公司債 | —       | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動   | 20（張）    | 61,430   | -     | 60,778   |    |

（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      |
|-------|---------------------------------|---------|--------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|---------|
|       | 票<br>股                          |         |                          |           |           |       |           |         |
|       | 國泰金融控股股份有限公司甲種特別股               | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 166,000   | \$ 10,574 | 0.02  | \$ 10,574 |         |
|       | 聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股               | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 80,000    | 4,272     | 0.04  | 4,272     |         |
|       | 致新科技股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 50,000    | 3,230     | 0.06  | 3,230     |         |
|       | 亞獅康股份有限公司                       | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 60,000    | 1,515     | 0.04  | 1,515     |         |
|       | 中華精測科技股份有限公司                    | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 6,000     | 3,120     | 0.02  | 3,120     |         |
|       | 凱衛資訊股份有限公司                      | 本公司監察人  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 490,000   | 13,696    | 1.60  | 13,696    |         |
|       | 中國電器股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 3,320,000 | 30,179    | 0.83  | 30,179    |         |
|       | 亞信電子股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 260,074   | 7,828     | 0.48  | 7,828     |         |
|       | 彥陽科技股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,075,601 | 8,841     | 2.72  | 8,841     |         |
|       | 亞勤科技股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 175,000   | 4,265     | 1.68  | 4,265     |         |
|       | 國泰金融控股股份有限公司甲種特別股               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 34,000    | 2,166     | -     | 2,166     |         |
|       | 聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 50,000    | 2,670     | 0.03  | 2,670     |         |
|       | 富邦金融控股股份有限公司乙種特別股               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 400,000   | 24,800    | 0.06  | 24,800    |         |
|       | 台新金融控股股份有限公司戊種特別股               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 240,000   | 12,768    | 0.05  | 12,768    |         |
|       | 中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股             | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 90,000    | 5,688     | 0.03  | 5,688     |         |
|       | 國泰金融控股股份有限公司乙種特別股               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 230,000   | 14,237    | 0.03  | 14,237    |         |
|       | 光隆實業股份有限公司甲種特別股                 | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 200,000   | 10,000    | 0.16  | 10,000    |         |
|       | MitiCasa Holdings (Cayman) Inc. | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,500,000 | -         | 3.45  | 8         | 已全數提列減損 |

(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      |
|------------|----------------------|---------|--------------------------|-----------|--------|-------|---------|---------|
| 零宇投資股份有限公司 | 多扶事業股份有限公司           | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 10,000    | \$ -   | 0.27  | 註3      | 已全數提列減損 |
|            | 依德科技股份有限公司           | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 796,250   | -      | 16.94 | 6,382   | 已全數提列減損 |
|            | 愛就贏股份有限公司            | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 500,000   | -      | 10.00 | 263     | 已全數提列減損 |
| 朔宇科技股份有限公司 | 受益憑證<br>元大寶鑽私募基金     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 7,000     | 27,501 | -     | 27,501  |         |
|            | 股票<br>中華精測科技股份有限公司   | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,000     | 3,640  | 0.02  | 3,640   |         |
| 朔宇科技股份有限公司 | 受益憑證<br>台新1699貨幣市場基金 | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 2,750,000 | 37,145 | -     | 37,145  |         |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業相關資訊，請參閱附表二。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱    | 所在地 | 主要營業項目    | 原本期       | 始投期       | 資去年     | 金年底     | 額期         | 末數     | 比率 | 持帳面金額     | 有被投資公司本期(損)益 | 本期認列之(損)益 | 備註              |
|------------|------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|---------|------------|--------|----|-----------|--------------|-----------|-----------------|
| 本公司        | 源壹科技股份有限公司 | 台北市 | 電信器材之服務   | \$ 35,000 | \$ 35,000 |         | 35,000  | 3,500,000  | 85.37  |    | \$ 44,426 | \$ 5,840     | \$ 4,986  | 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    | 10,000  | 10,000  | 597,960    | 30.00  |    | -         | ( 184)       | -         |                 |
|            | 創宇航太股份有限公司 | 新竹市 | 航太器材之服務   | -         | -         | 9,450   | 9,450   | -          | -      |    | -         | ( 13,602)    | ( 4,057)  | 已於 107 年 11 月出售 |
|            | 零宇投資股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業     | 100,000   | 100,000   | 100,000 | 100,000 | 10,000,000 | 100.00 |    | 91,703    | ( 2,734)     | ( 2,734)  | 子公司             |
| 零宇投資股份有限公司 | 羽昇國際股份有限公司 | 台北市 | 雲端資訊軟體之服務 | 7,000     | 7,000     | 7,000   | 7,000   | 700,000    | 70.00  |    | 1,581     | ( 5,855)     | ( 4,099)  | 孫公司             |
|            | 朔宇科技股份有限公司 | 台北市 | 代理資訊商品之服務 | 50,000    | 50,000    | 50,000  | 50,000  | 5,000,000  | 100.00 |    | 46,301    | ( 1,749)     | ( 1,749)  | 孫公司             |

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>本公司 | 名稱 | 交易往來對象     | 與交易人之關係(註二) | 交易    |        | 往來   |                   | 情形 |
|------------|------------|----|------------|-------------|-------|--------|------|-------------------|----|
|            |            |    |            |             | 科目    | 金額     | 交易條件 | 佔合併總資產之比率<br>(註三) |    |
| 0          | 本公司        |    | 源壹科技股份有限公司 | 1           | 勞務收入  | \$ 924 | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 應收帳款  | 147    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 其他應付款 | 10     | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 租金收入  | 527    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    | 羽昇國際股份有限公司 | 1           | 銷貨收入  | 91     | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 銷貨收入  | 1,510  | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 銷貨成本  | 949    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 勞務收入  | 602    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    | 朔宇科技股份有限公司 | 1           | 應收帳款  | 247    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 應付帳款  | 41     | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 租金收入  | 343    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 勞務收入  | 697    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 應收帳款  | 3      | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 應付帳款  | 9,503  | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 租金收入  | 726    | 註4   | -                 |    |
|            |            |    |            |             | 銷貨成本  | 9,050  | 註4   | -                 |    |

註 1：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 2：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 3：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 4：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107及106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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達零壹科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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

如附註五及附註十三所述，零壹科技股份有限公司應收帳款之估計減損涉及對可能無法收回之款項的判斷，管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，上述估計涉及管理階層主觀判斷及信用風險假設之影響，因此將應收帳款之減損列為關鍵查核事項。

本會計師評估零壹科技股份有限公司之備抵損失評估政策，測試預期信用減損損失率之合理性及檢視個別應收帳款之逾期狀況並詢問相關原因，以確認應收帳款之預期信用損失情形。

##### 因應之查核程序

本會計師執执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

本會計師執执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）。

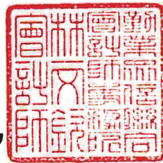
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 107 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 戴 信 維

戴信維



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 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 2 月 27 日

| 代 碼  | 資 產                             | 107年12月31日 |           |     | 106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）                  | \$         | 201,754   | 5   | \$         | 624,337   | 18  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      |            | 47,473    | 1   |            | 51,338    | 2   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  |            | 7,865     | -   |            | -         | -   |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動（附註四及十）              |            | -         | -   |            | 13,709    | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         |            | 560,236   | 13  |            | -         | -   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十二）           |            | -         | -   |            | 205,866   | 6   |
| 1150 | 應收票據（附註四及十三）                    |            | 160,573   | 4   |            | 185,228   | 5   |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五、十三及二八）               |            | 1,718,368 | 39  |            | 1,457,385 | 41  |
| 130X | 存貨（附註四、五及十四）                    |            | 934,052   | 21  |            | 465,673   | 13  |
| 1470 | 其他流動資產                          |            | 22,495    | 1   |            | 6,068     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | 3,652,816 | 84  |            | 3,009,604 | 85  |
|      | 非流動資產                           |            |           |     |            |           |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     |            | 14,846    | -   |            | -         | -   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） |            | 137,138   | 3   |            | -         | -   |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四及十）             |            | -         | -   |            | 68,565    | 2   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二九）     |            | 76,828    | 2   |            | -         | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）          |            | -         | -   |            | 510       | -   |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註十二及二九）       |            | -         | -   |            | 9,016     | -   |
| 1551 | 採用權益法之投資（附註四及十五）                |            | 136,129   | 3   |            | 139,432   | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十六及二九）            |            | 312,926   | 7   |            | 308,819   | 9   |
| 1822 | 其他無形資產（附註四）                     |            | 902       | -   |            | 893       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二三）               |            | 37,321    | 1   |            | 18,529    | -   |
| 1920 | 存出保證金                           |            | 1,677     | -   |            | 1,484     | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | 717,767   | 16  |            | 547,248   | 15  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$         | 4,370,583 | 100 | \$         | 3,556,852 | 100 |
|      | 負債及權益                           |            |           |     |            |           |     |
|      | 流動負債                            |            |           |     |            |           |     |
| 2100 | 短期借款（附註十七）                      | \$         | 100,000   | 2   | \$         | -         | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註二八）                      |            | 1,644,365 | 38  |            | 1,204,547 | 34  |
| 2219 | 其他應付款（附註十八）                     |            | 239,136   | 6   |            | 130,998   | 4   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                 |            | 56,683    | 1   |            | 32,423    | 1   |
| 2320 | 一年內到期之應付公司債（附註四及十九）             |            | 5,085     | -   |            | 9,733     | -   |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 105,902   | 2   |            | 73,733    | 2   |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | 2,151,171 | 49  |            | 1,451,434 | 41  |
|      | 非流動負債                           |            |           |     |            |           |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 |            | 736       | -   |            | 434       | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）             |            | 21,579    | 1   |            | 20,922    | -   |
| 2670 | 其他非流動負債                         |            | 800       | -   |            | 90        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | 23,115    | 1   |            | 21,446    | -   |
| 2XXX | 負債總計                            |            | 2,174,286 | 50  |            | 1,472,880 | 41  |
|      | 權益（附註二一）                        |            |           |     |            |           |     |
|      | 股 本                             |            |           |     |            |           |     |
| 3110 | 普 通 股                           |            | 1,228,965 | 28  |            | 1,224,804 | 35  |
| 3200 | 資本公積                            |            | 446,515   | 10  |            | 434,135   | 12  |
|      | 保留盈餘                            |            |           |     |            |           |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 159,438   | 4   |            | 139,840   | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | 15,501    | -   |            | 16,723    | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 362,722   | 8   |            | 283,971   | 8   |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | 537,661   | 12  |            | 440,534   | 12  |
| 3400 | 其他權益                            | (          | 16,844)   | -   | (          | 15,501)   | -   |
| 3XXX | 權益總計                            |            | 2,196,297 | 50  |            | 2,083,972 | 59  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$         | 4,370,583 | 100 | \$         | 3,556,852 | 100 |

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：黃素娥



會計主管：金可政



零壹科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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  |                                     | 107年度             |           | 106年度             |           |
|------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                     | 金                 | 額 %       | 金                 | 額 %       |
|      | 營業收入（附註四及二八）                        |                   |           |                   |           |
| 4100 | 銷貨收入淨額                              | \$ 6,551,970      | 100       | \$ 5,836,451      | 100       |
|      | 營業成本（附註十四及二八）                       |                   |           |                   |           |
| 5110 | 銷貨成本                                | <u>5,902,692</u>  | <u>90</u> | <u>5,263,781</u>  | <u>90</u> |
| 5900 | 營業毛利                                | <u>649,278</u>    | <u>10</u> | <u>572,670</u>    | <u>10</u> |
|      | 營業費用（附註二二）                          |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                                | 278,359           | 4         | 218,141           | 4         |
| 6200 | 管理費用                                | 104,773           | 2         | 112,207           | 2         |
| 6450 | 預期信用減損迴轉損失                          | ( <u>16,494</u> ) | -         | -                 | -         |
| 6000 | 營業費用合計                              | <u>366,638</u>    | <u>6</u>  | <u>330,348</u>    | <u>6</u>  |
| 6900 | 營業淨利                                | <u>282,640</u>    | <u>4</u>  | <u>242,322</u>    | <u>4</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二二）                      |                   |           |                   |           |
| 7010 | 其他收入                                | 32,172            | 1         | 16,717            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失                             | 2,828             | -         | 610               | -         |
| 7050 | 財務成本                                | ( <u>358</u> )    | -         | ( <u>361</u> )    | -         |
| 7070 | 採用權益法之子公司、<br>關聯企業及合資損益<br>份額（附註十五） | ( <u>1,805</u> )  | -         | ( <u>13,978</u> ) | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                      | <u>32,837</u>     | <u>1</u>  | <u>2,988</u>      | -         |
| 7900 | 稅前淨利                                | 315,477           | 5         | 245,310           | 4         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）                         | <u>62,538</u>     | <u>1</u>  | <u>49,327</u>     | <u>1</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                               | <u>\$ 252,939</u> | <u>4</u>  | <u>\$ 195,983</u> | <u>3</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年度 |         | 106年度 |              |
|------|-------------------------------|-------|---------|-------|--------------|
|      |                               | 金     | 額 %     | 金     | 額 %          |
|      | 其他綜合損益（附註二十及二三）               |       |         |       |              |
|      | 不重分類至損益之項目：                   |       |         |       |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | (\$   | 1,183)  | -     | (\$ 737) -   |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (     | 2,289)  | -     | - -          |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                |       | 674     | -     | 125 -        |
| 8310 |                               | (     | 2,798)  | -     | ( 612) -     |
|      | 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                 |       | -       | -     | 2,183 -      |
| 8380 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額   | (     | 4,375)  | -     | ( 961) -     |
| 8360 |                               | (     | 4,375)  | -     | 1,222 -      |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）               | (     | 7,173)  | -     | 610 -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$    | 245,766 | 4     | \$ 196,593 3 |
|      | 每股盈餘（附註二四）                    |       |         |       |              |
|      | 來自繼續營業單位                      |       |         |       |              |
| 9710 | 基 本                           | \$    | 2.06    | \$    | 1.61         |
| 9810 | 稀 釋                           | \$    | 2.03    | \$    | 1.58         |

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：黃素娥



會計主管：金可玫





民國 107 年 8 月 31 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代 碼 | 股 數 ( 仟 股 ) | 本 資 本 公 積 金 | 普 通 股 股 本    | 保 留 盈 餘    | 盈 餘 分 配     | 備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 其 他 權 益       | 項 目          | 權 益 總 額   |
|-----|-------------|-------------|--------------|------------|-------------|-------------------------|---------------|--------------|-----------|
|     |             |             |              |            |             |                         |               |              |           |
|     |             |             |              |            |             |                         |               |              |           |
| A1  | 121,265     | \$ 421,421  | \$ 1,212,655 | \$ 117,432 | \$ 22,876   | \$ 391,853              | \$ ( 16,723 ) | \$ 2,009,206 |           |
| B1  | -           | -           | -            | 22,408     | ( 22,408 )  | -                       | -             | -            | -         |
| B17 | -           | -           | -            | -          | 6,153       | -                       | -             | -            | -         |
| B5  | -           | -           | -            | -          | ( 146,690 ) | ( 146,690 )             | -             | ( 146,690 )  | -         |
| D1  | -           | -           | -            | -          | 195,983     | 195,983                 | -             | 195,983      | -         |
| D3  | -           | -           | -            | -          | ( 612 )     | ( 612 )                 | 1,222         | 1,222        | 610       |
| D5  | -           | -           | -            | -          | 195,371     | 195,371                 | 1,222         | 1,222        | 196,593   |
| I1  | 1,188       | 7,267       | 11,879       | -          | -           | -                       | -             | 19,146       | 5,342     |
| N1  | -           | 5,342       | -            | -          | -           | -                       | -             | 375          | 2,083,972 |
| N1  | 27          | 105         | 270          | -          | -           | -                       | -             | 9,502        | 2,093,474 |
| Z1  | 122,480     | 434,135     | 1,224,804    | 139,840    | 16,723      | 440,534                 | ( 15,501 )    | 2,083,972    | 2,083,972 |
| A3  | -           | -           | -            | -          | -           | 4,955                   | 15,501        | 4,547        | 9,502     |
| A5  | 122,480     | 434,135     | 1,224,804    | 139,840    | 16,723      | 445,489                 | ( 10,954 )    | 2,093,474    | 2,093,474 |
| B1  | -           | -           | -            | 19,598     | ( 19,598 )  | -                       | -             | -            | -         |
| B17 | -           | -           | -            | -          | 1,222       | -                       | -             | -            | -         |
| B5  | -           | -           | -            | -          | ( 159,484 ) | ( 159,484 )             | -             | ( 159,484 )  | -         |
| D1  | -           | -           | -            | -          | 252,939     | 252,939                 | -             | 252,939      | -         |
| D3  | -           | -           | -            | -          | ( 509 )     | ( 509 )                 | ( 6,664 )     | ( 7,173 )    | -         |
| D5  | -           | -           | -            | -          | 252,430     | 252,430                 | ( 6,664 )     | 245,766      | -         |
| I1  | 311         | 1,681       | 3,111        | -          | -           | -                       | -             | 4,792        | 10,252    |
| N1  | -           | 10,252      | -            | -          | -           | -                       | -             | -            | 1,497     |
| N1  | 105         | 447         | 1,050        | -          | -           | -                       | -             | -            | -         |
| Q1  | -           | -           | -            | -          | ( 774 )     | ( 774 )                 | 774           | -            | -         |
| Z1  | 122,896     | 446,515     | 1,228,965    | 159,438    | 15,501      | 537,661                 | ( 16,844 )    | 2,196,297    | 2,196,297 |



會計主管：金可玫



經理人：黃素娥



董事長：林嘉燕

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

零壹科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                | 107年度      | 106年度      |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                        | \$ 315,477 | \$ 245,310 |
| A20010 | 收益費損項目：                        |            |            |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利<br>益）            | 73,836     | ( 4,943)   |
| A20300 | 呆帳費用                           | -          | 26,696     |
|        | 預期信用減損（迴轉利益）                   | ( 16,494)  | -          |
| A21200 | 利息收入                           | ( 16,502)  | ( 9,592)   |
| A20100 | 折舊費用                           | 10,688     | 6,144      |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                      | 10,252     | 5,342      |
| A21300 | 股利收入                           | ( 5,092)   | ( 710)     |
| A24100 | 外幣兌換（利益）損失                     | ( 2,530)   | 22,486     |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企<br>業及合資損益份額      | 1,805      | 13,978     |
| A20200 | 攤銷費用                           | 626        | 821        |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失                   | 49         | -          |
| A20900 | 財務成本                           | 358        | 361        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產／負債淨損失（利益） | 247        | ( 5,498)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失          | 2          | ( 2)       |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨損失                  | -          | 434        |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數                    |            |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                     | -          | 38,012     |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產         | 3,185      | -          |
| A31130 | 應收票據                           | 24,655     | ( 78,874)  |
| A31150 | 應收帳款                           | ( 244,155) | 34,031     |
| A31200 | 存 貨                            | ( 548,874) | ( 25,278)  |
| A31240 | 其他流動資產                         | ( 13,611)  | 65,427     |
| A32150 | 應付帳款                           | 436,155    | 115,180    |
| A32180 | 其他應付款                          | 107,876    | ( 13,863)  |
| A32230 | 其他流動負債                         | 32,169     | 3,755      |
| A32240 | 淨確定福利負債                        | ( 526)     | ( 650)     |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼       |                            | 107年度              | 106年度              |
|-----------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A33000    | 營運產生之現金流入                  | \$ 169,596         | \$ 438,567         |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 56,094 )         | ( 38,902 )         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>113,502</u>     | <u>399,665</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                            |                    |                    |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 422,182 )        | -                  |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 73,883 )         | -                  |
| B07500    | 收取之利息                      | 13,800             | 9,309              |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 8,217 )          | ( 11,232 )         |
| B09900    | 收取其他股利                     | 5,092              | 710                |
| B00020    | 出售透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 1,195              | -                  |
| B04500    | 購置無形資產                     | ( 700 )            | ( 633 )            |
| B01900    | 處分採用權益法之投資                 | 340                | -                  |
| B03700    | 收取存出保證金                    | ( 193 )            | ( 332 )            |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 79                 | 50                 |
| B04600    | 處分無形資產                     | 65                 | -                  |
| B01800    | 取得採用權益法之投資                 | -                  | ( 109,450 )        |
| B00700    | 出售無活絡市場之債務工具投資價<br>款       | -                  | 67,145             |
| B00300    | 取得備供出售金融資產                 | -                  | ( 18,822 )         |
| B07600    | 收取子公司股利                    | -                  | 3,500              |
| B00400    | 出售備供出售金融資產價款               | -                  | 598                |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 484,604 )</u> | <u>( 59,157 )</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                    |                    |
| C04500    | 支付股利                       | ( 159,484 )        | ( 146,690 )        |
| C00100    | 短期借款增加                     | 100,000            | -                  |
| C04800    | 員工執行認股權                    | 1,497              | 375                |
| C03000    | 收取存入保證金                    | 710                | -                  |
| C05600    | 支付之利息                      | ( 196 )            | ( 41 )             |
| C01600    | 舉借長期借款                     | -                  | 4,000              |
| C01700    | 償還長期借款                     | -                  | ( 4,000 )          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 57,473 )</u>  | <u>( 146,356 )</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>5,992</u>       | <u>( 19,744 )</u>  |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼    |                   | 107年度             | 106年度             |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加（減少）數 | (\$ 422,583)      | \$ 174,408        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | <u>624,337</u>    | <u>449,929</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 201,754</u> | <u>\$ 624,337</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：黃素娥



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 107 年及 106 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 108 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金 融 資 產 類 別                 | 衡 量 種 類                         |                            | 帳 面 金 額                         |                              | 說 明                          |              |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                             | IAS 39                          | IFRS 9                     | IAS 39                          | IFRS 9                       |                              |              |
| 現金及約當現金                     | 放款及應收款                          | 按攤銷後成本衡量                   | \$ 624,337                      | \$ 624,337                   |                              |              |
| 股票投資                        | 備供出售金融資產                        | 強制透過損益按公允價值衡量              | 14,416                          | 14,416                       | (1)                          |              |
|                             | 備供出售金融資產                        | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資 | 68,368                          | 74,604                       | (1)                          |              |
| 原始到期日超過 3 個月<br>之定期存款       | 無活絡市場之債務<br>工具投資                | 按攤銷後成本衡量                   | 214,882                         | 214,882                      | (2)                          |              |
| 應收票據、應收帳款及<br>其他應收款         | 放款及應收款                          | 按攤銷後成本衡量                   | 1,643,283                       | 1,643,283                    | (3)                          |              |
| 存出保證金                       | 放款及應收款                          | 按攤銷後成本衡量                   | 1,484                           | 1,484                        |                              |              |
|                             | 107年1月1日<br>帳 面 金 額<br>(IAS 39) | 重 分 類 再 衡 量                | 107年1月1日<br>帳 面 金 額<br>(IFRS 9) | 107年1月1日<br>保 留 盈 餘<br>影 響 數 | 107年1月1日<br>其 他 權 益<br>影 響 數 | 說 明          |
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產        |                                 |                            |                                 |                              |                              |              |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS<br>39) 重分類 |                                 |                            |                                 |                              |                              |              |
| 一 強制重分類                     | \$ -                            | \$ 14,416                  | \$ -                            | \$ 14,416                    | \$ 449                       | (\$ 449) (1) |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產    |                                 |                            |                                 |                              |                              |              |
| 一 權益工具                      |                                 |                            |                                 |                              |                              |              |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS<br>39) 重分類 | -                               | 68,368                     | 6,236                           | 74,604                       | 1,240                        | 4,996 (1)    |
| 合 計                         | \$ -                            | \$ 82,784                  | \$ 6,236                        | \$ 89,020                    | \$ 1,689                     | \$ 4,547     |

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，本公司選擇依 IFRS 9 分別分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 449 仟元及 (14,989) 仟元分別重分類為保留盈餘及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 6,236 仟元。

本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合

損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 1,240 仟元，保留盈餘調整增加 1,240 仟元。

- (2) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (3) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (4) 採用權益法之投資因追溯適用 IFRS 9，本公司將其他權益－備供出售金融資產未實現損益（961）仟元重分類至其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益。其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 961 仟元，保留盈餘調整增加 3,266 仟元。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日（註2） |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日（註3） |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」     | 2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

## IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額，並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

|         | 107年12月31日<br>帳面金額 | 首次適用<br>之調整 | 108年1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|---------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 使用權資產   | \$ -               | \$ 3,536    | \$ 3,536                |
| 資產影響    |                    | \$ 3,536    |                         |
| 租賃負債—流動 | -                  | 3,536       | 3,536                   |
| 負債影響    |                    | \$ 3,536    |                         |
| 保留盈餘    | 537,661            | -           | 537,661                 |
| 權益影響    |                    | \$ -        |                         |

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                           | IASB發布之生效日(註1) |
|------------------------------------------|----------------|
| IFRS 3之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日(註2)  |
| 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 17「保險合約」                            | 2021年1月1日      |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」                   | 2020年1月1日(註3)  |

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：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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. 預期於資產負債表日後 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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

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，本公司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。

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

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

###### 107 年

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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。

**B. 按攤銷後成本衡量之金融資產**

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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債券，係用於滿足短期現金承諾。

**C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資**

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 106 年

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、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。

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。

##### B. 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。

#### C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資與存出保證金）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債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

##### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

#### 106 年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債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。於該轉換權被執行時，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－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－發行溢價。

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。

## (十二) 收入認列

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦軟硬體、週邊設備及零組件之銷售。由於該產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有

再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### 106 年

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本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) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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. 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) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以

作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十三。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

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。

(四) 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。

六、現金及約當現金

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 142            | \$ 157            |
| 銀行支票及活期存款 | 22,421            | 430,577           |
| 約當現金      |                   |                   |
| 銀行定期存款    | 179,191           | 148,925           |
| 附買回債券     | -                 | 44,678            |
|           | <u>\$ 201,754</u> | <u>\$ 624,337</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：

|        | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行存款   | 0.01%~0.46% | 0.01%~0.46% |
| 銀行定期存款 | 3.00%~3.30% | 1.53%~2.13% |
| 附買回債券  | -           | 1.90%       |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>金融資產－流動</u>  |            |            |
| 持有供交易           |            |            |
| 國內可轉換公司債        | \$ -       | \$ 51,009  |
| 可轉換公司債贖回及賣回權    | -          | 4          |
| 國內上市（櫃）普通股      | -          | 325        |
|                 | -          | 51,338     |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |            |            |
| 國內可轉換公司債        | 46,556     |            |
| 可轉換公司債贖回及賣回權    | 1          | -          |
| 遠期外匯合約（一）       | 916        | -          |
|                 | 47,473     | -          |
|                 | \$ 47,473  | \$ 51,338  |
| <u>金融資產－非流動</u> |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |            |            |
| 國內上市（櫃）特別股      | \$ 14,846  | \$ -       |

（一）於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

107 年 12 月 31 日

| 幣別     | 到期日            | 合約金額（仟元）             |
|--------|----------------|----------------------|
| 買入遠期外匯 | 108 年 2 月 25 日 | USD 2,000/NTD 61,660 |
|        | 108 年 2 月 25 日 | USD 1,000/NTD 30,640 |
|        | 108 年 4 月 3 日  | USD 830/NTD 25,366   |
|        | 108 年 3 月 25 日 | USD 3,100/NTD 94,931 |
|        | 108 年 4 月 25 日 | USD 1,490/NTD 45,445 |
|        | 108 年 4 月 25 日 | USD 1,390/NTD 42,356 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

|                        | 107年12月31日 |
|------------------------|------------|
| <u>流動</u>              |            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | \$ 7,865   |
| <u>非流動</u>             |            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | \$ 137,138 |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

流 動

國內投資

上市（櫃）特別股

\$ 7,865

非 流 動

國內投資

上市（櫃）及興櫃普通股

\$ 60,544

上市（櫃）特別股

\$ 72,329

未上市（櫃）股票

4,265

\$ 137,138

本公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十及附註十一。

本公司購買特別股及普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 107 年 1 月及 3 月，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 339 仟元及 856 仟元分別出售部分亞獅康股份有限公司及中華精測科技股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(774)仟元則轉入保留盈餘。

本公司於 107 年度認列股利收入 5,092 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

107年12月31日

流 動

國內投資

原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)

\$ 560,236

(接次頁)

(承前頁)

|                         | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>              |                   |
| 國內投資                    |                   |
| 質押定存單(二)                | \$ 15,398         |
| 元大證券亞洲金融有限公司 2018 年私募美元 |                   |
| 無擔保普通公司債(三)             | <u>61,430</u>     |
|                         | <u>76,828</u>     |
|                         | <u>\$ 637,064</u> |

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.01%~3.30%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

(三) 本公司於 107 年 8 月按面額美金 2,000 仟元購買元大證券亞洲金融有限公司發行之 5 年期公司債，票面利率為 4.10%

十、備供出售金融資產－106 年

|             | <u>106年12月31日</u>    |
|-------------|----------------------|
| 國內投資        |                      |
| 上市（櫃）及興櫃普通股 | \$ 67,858            |
| 上市（櫃）特別股    | <u>14,416</u>        |
|             | <u>\$ 82,274</u>     |
| <br>流動      | <br><u>\$ 13,709</u> |
| 非流動         | <u>\$ 68,565</u>     |

十一、以成本衡量之金融資產－106 年

|                 | <u>106年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|
| <u>非流動</u>      |                   |
| 國內未上市（櫃）普通股     | <u>\$ 510</u>     |
| <br>依金融資產衡量種類區分 |                   |
| 備供出售金融資產        | <u>\$ 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。

## 十二、無活絡市場之債務工具投資－106 年

|                      | <u>106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>\$ 205,866</u> |
| <u>非 流 動</u>         |                   |
| 質押定存單(二)             | <u>\$ 9,016</u>   |

(一) 截至 106 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為年利率 1.01%～2.13%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請詳附註二九。

## 十三、應收票據及應收帳款淨額

|             | <u>107年12月31日</u>   | <u>106年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 160,573          | \$ 185,228          |
| 減：備抵損失      | -                   | -                   |
|             | <u>\$ 160,573</u>   | <u>\$ 185,228</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,739,414        | \$ 1,494,925        |
| 減：備抵損失      | ( 21,046)           | ( 37,540)           |
|             | <u>\$ 1,718,368</u> | <u>\$ 1,457,385</u> |

### (一) 應收帳款

#### 107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊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帳款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帳款之

可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                | 逾期 1~30 天        | 逾期 31~60 天       | 逾期 61~90 天    | 逾期超過 90 天   | 合計                 |
|------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|--------------------|
| 預期信用損失率          | 0.27 %             | 23.71 %          | 32.15 %          | 36.90 %       | 100 %       | -                  |
| 總帳面金額            | \$1,684,832        | \$ 14,013        | \$ 39,184        | \$ 1,385      | \$ -        | \$1,739,414        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 4,614)           | ( 3,323)         | ( 12,598)        | ( 511)        | -           | ( 21,046)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$1,680,218</u> | <u>\$ 10,690</u> | <u>\$ 26,586</u> | <u>\$ 874</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,718,368</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                 | 107年度            |
|-----------------|------------------|
| 年初餘額 (IAS 39)   | \$ 37,540        |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | -                |
| 年初餘額 (IFRS 9)   | 37,540           |
| 減：本年度迴轉減損損失     | ( 16,494)        |
| 年底餘額            | <u>\$ 21,046</u> |

106 年度

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：

|          | 106年12月31日          |
|----------|---------------------|
| 0~60 天   | \$ 796,626          |
| 61~90 天  | 291,987             |
| 91~120 天 | 247,394             |
| 120 天以上  | <u>158,918</u>      |
| 合 計      | <u>\$ 1,494,925</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 106 年 12 月 31 日止，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              |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 10,844        | \$ 337         | \$ 11,181        |
| 加：本年度提列呆帳費用       | 26,696           | -              | 26,696           |
| 減：本年度實際沖銷         | <u>-</u>         | <u>( 337 )</u> | <u>( 337 )</u>   |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 37,540</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 37,540</u> |

#### 十四、存 貨

|     | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 商 品 | <u>\$ 934,052</u> | <u>\$ 465,673</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,902,692 仟元及 5,263,781 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 73,836 仟元及存貨淨變現價值回升利益 4,943 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。

#### 十五、採用權益法之投資

|        | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司  | <u>\$ 136,129</u> | <u>\$ 134,986</u> |
| 投資關聯企業 | <u>-</u>          | <u>4,446</u>      |
|        | <u>\$ 136,129</u> | <u>\$ 139,432</u> |

##### (一) 投資子公司

|            | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 源壹科技股份有限公司 | <u>\$ 44,426</u>  | <u>\$ 39,440</u>  |
| 零宇投資股份有限公司 | <u>91,703</u>     | <u>95,546</u>     |
|            | <u>\$ 136,129</u> | <u>\$ 134,986</u> |

| 子 公 司 名 稱  | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|------------|-------------------------|------------|
|            | 107年12月31日              | 106年12月31日 |
| 源壹科技股份有限公司 | 85.37%                  | 85.37%     |
| 零宇投資股份有限公司 | 100%                    | 100%       |

本公司於 106 年 4 月投資設立零宇投資股份有限公司，投資金額為 100,000 仟元，持股比例為 100%。該公司主要係從事一般投資。

107 及 106 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

|            | 107年12月31日  | 106年12月31日      |
|------------|-------------|-----------------|
| 個別不重大之關聯企業 |             |                 |
| 創宇航太股份有限公司 | \$ -        | \$ 4,446        |
| 基達國際股份有限公司 | -           | -               |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,446</u> |

| 公 司 名 稱    | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|------------|-------------------------|------------|
|            | 107年12月31日              | 106年12月31日 |
| 創宇航太股份有限公司 | -                       | 29.53%     |
| 基達國際股份有限公司 | 30.00%                  | 30.00%     |

有關個別不重大之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|             | 107年度             | 106年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 本公司享有之份額    |                   |                   |
| 繼續營業單位本年度淨損 | (\$ 4,057)        | (\$ 7,506)        |
| 綜合損益總額      | <u>(\$ 4,057)</u> | <u>(\$ 7,506)</u> |

本公司於 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。

本公司於 106 年 3 月投資創宇航太股份有限公司，投資金額為 9,450 仟元，持股比例為 29.53%。該公司主要係從事太空用衛星設

備之相關硬體的研發與組裝等業務。本公司於 107 年 11 月以 340 仟元處分所有股權，產生處分損失 49 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。

#### 十六、不動產、廠房及設備

|                   | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備             | 辦公設備             | 運輸設備            | 其他設備            | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 成 本               |                   |                   |                  |                  |                 |                 |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 234,892        | \$ 128,185        | \$ 10,383        | \$ 21,426        | \$ -            | \$ 1,141        | \$ 396,027        |
| 增 添               | -                 | -                 | -                | 11,232           | -               | -               | 11,232            |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 244 )          | ( 102 )          | -               | -               | ( 346 )           |
| 重 分 類             | -                 | -                 | -                | 1,702            | -               | -               | 1,702             |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 128,185</u> | <u>\$ 10,139</u> | <u>\$ 34,258</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,141</u> | <u>\$ 408,615</u> |
| 累計折舊及減損           |                   |                   |                  |                  |                 |                 |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 66,217         | \$ 10,261        | \$ 16,870        | \$ -            | \$ 602          | \$ 93,950         |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 244 )          | ( 54 )           | -               | -               | ( 298 )           |
| 折舊費用              | -                 | 1,817             | 118              | 3,829            | -               | 380             | 6,144             |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 68,034</u>  | <u>\$ 10,135</u> | <u>\$ 20,645</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 982</u>   | <u>\$ 99,796</u>  |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 60,151</u>  | <u>\$ 4</u>      | <u>\$ 13,613</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 159</u>   | <u>\$ 308,819</u> |
| 成 本               |                   |                   |                  |                  |                 |                 |                   |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 234,892        | \$ 128,185        | \$ 10,139        | \$ 34,258        | \$ -            | \$ 1,141        | \$ 408,615        |
| 增 添               | -                 | -                 | -                | 3,394            | 2,458           | 2,365           | 8,217             |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 1,131 )        | ( 11,163 )       | -               | ( 1,141 )       | ( 13,435 )        |
| 重 分 類             | -                 | -                 | -                | 455              | -               | 6,204           | 6,659             |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 128,185</u> | <u>\$ 9,008</u>  | <u>\$ 26,944</u> | <u>\$ 2,458</u> | <u>\$ 8,569</u> | <u>\$ 410,056</u> |
| 累計折舊及減損           |                   |                   |                  |                  |                 |                 |                   |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 68,034         | \$ 10,135        | \$ 20,645        | \$ -            | \$ 982          | \$ 99,796         |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 1,131 )        | ( 11,145 )       | -               | ( 1,078 )       | ( 13,354 )        |
| 折舊費用              | -                 | 1,816             | 4                | 6,575            | 492             | 1,801           | 10,688            |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 69,850</u>  | <u>\$ 9,008</u>  | <u>\$ 16,075</u> | <u>\$ 492</u>   | <u>\$ 1,705</u> | <u>\$ 97,130</u>  |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 58,335</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 10,869</u> | <u>\$ 1,966</u> | <u>\$ 6,864</u> | <u>\$ 312,926</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 5 年  |
| 運輸設備  | 5 年      |
| 其他設備  | 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。

## 十七、借    款

### 短期借款

|              | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>無擔保借款</u> |            |            |
| －信用額度借款      | \$ 10,000  | \$ -       |

銀行週轉性借款之利率於 107 年 12 月 31 日為 0.94%。

## 十八、其他應付款

|             | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 63,414         | \$ 52,288         |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 20,137            | 15,658            |
| 其    他      | 155,585           | 63,052            |
|             | <u>\$ 239,136</u> | <u>\$ 130,998</u> |

## 十九、應付公司債

|               | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|---------------|-------------|-------------|
| 國內無擔保可轉換公司債   | \$ 5,300    | \$ 10,000   |
| 減：應付公司債折價     | ( 215)      | ( 267)      |
|               | 5,085       | 9,733       |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( 5,085)    | ( 9,733)    |
| 應付公司債合計       | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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%。

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| 106 年 1 月 1 日負債組成部分   | \$ 28,563       |
| 以有效利率 2.0618%計算之利息    | 320             |
| 應付公司債轉換為普通股           | ( 19,150)       |
| 106 年 12 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 9,733</u> |
| 107 年 1 月 1 日負債組成部分   | \$ 9,733        |
| 以有效利率 2.0618%計算之利息    | 147             |
| 應付公司債轉換為普通股           | ( 4,795)        |
| 107 年 12 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 5,085</u> |

## 二十、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：

|          | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 55,117        | \$ 52,105        |
| 計畫資產公允價值 | ( 33,538)        | ( 31,183)        |
| 提撥短絀     | <u>21,579</u>    | <u>20,922</u>    |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 21,579</u> | <u>\$ 20,922</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債（資 產） |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 106 年 1 月 1 日           | <u>\$ 50,457</u>   | <u>(\$ 29,622)</u> | <u>\$ 20,835</u>      |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 387                | -                  | 387                   |
| 利息費用（收入）                | <u>568</u>         | <u>( 337)</u>      | <u>231</u>            |
| 認列於損益                   | <u>955</u>         | <u>( 337)</u>      | <u>618</u>            |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | 44                 | 44                    |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 567                | -                  | 567                   |
| 精算損失－財務假設變動             | 1,168              | -                  | 1,168                 |
| 精算損失－經驗調整               | <u>( 1,042)</u>    | <u>-</u>           | <u>( 1,042)</u>       |
| 認列於其他綜合損益               | <u>693</u>         | <u>44</u>          | <u>737</u>            |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>( 1,268)</u>    | <u>( 1,268)</u>       |
| 106 年 12 月 31 日         | <u>\$ 52,105</u>   | <u>(\$ 31,183)</u> | <u>\$ 20,922</u>      |
| 107 年 1 月 1 日           | <u>\$ 52,105</u>   | <u>(\$ 31,183)</u> | <u>\$ 20,922</u>      |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 352                | -                  | 352                   |
| 利息費用（收入）                | <u>586</u>         | <u>( 356)</u>      | <u>230</u>            |
| 認列於損益                   | <u>938</u>         | <u>( 356)</u>      | <u>582</u>            |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 891)             | ( 891)                |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 513                | -                  | 513                   |
| 精算損失－財務假設變動             | 633                | -                  | 633                   |
| 精算損失－經驗調整               | <u>928</u>         | <u>-</u>           | <u>928</u>            |
| 認列於其他綜合損益               | <u>2,074</u>       | <u>( 891)</u>      | <u>1,183</u>          |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>( 1,108)</u>    | <u>( 1,108)</u>       |
| 107 年 12 月 31 日         | <u>\$ 55,117</u>   | <u>(\$ 33,538)</u> | <u>\$ 21,579</u>      |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 107年度         | 106年度         |
|------|---------------|---------------|
| 推銷費用 | \$ 250        | \$ 317        |
| 管理費用 | <u>332</u>    | <u>301</u>    |
|      | <u>\$ 582</u> | <u>\$ 618</u> |

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：

|         | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.000%     | 1.125%     |
| 長期平均調薪率 | 2.750%     | 2.750%     |

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：

|          | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,265) | (\$ 1,208) |
| 減少 0.25% | \$ 1,314   | \$ 1,257   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,272   | \$ 1,218   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,232) | (\$ 1,177) |

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。

|              | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 630     | \$ 985     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9.4年       | 9.5年       |

## 二一、權 益

### (一) 普通股

|                      | 107年12月31日          | 106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<br>(仟股) | <u>122,896</u>      | <u>122,480</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,228,965</u> | <u>\$ 1,224,804</u> |

本公司股本變動主要係因應付公司債轉換普通股及員工執行認股權。

### (二) 資本公積

|                             | 107年12月31日        | 106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                      | \$ 399,648        | \$ 396,486        |
| 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             | 2,481             |
| 已失效員工認股權                    | 300               | 300               |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |
| 認 股 權                       | 433               | 850               |
| 員工認股權                       | <u>18,310</u>     | <u>8,675</u>      |
|                             | <u>\$ 446,515</u> | <u>\$ 434,135</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配

盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 107 年 6 月 11 日及 106 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|----------|-----------|-----------|---------------|--------|
|          | 106年度     | 105年度     | 106年度         | 105年度  |
| 法定盈餘公積   | \$ 19,598 | \$ 22,408 |               |        |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 1,222)  | ( 6,153)  |               |        |
| 現金股利     | 159,484   | 146,690   | \$ 1.3        | \$ 1.2 |

本公司 108 年 2 月 27 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 ( 元 ) |
|--------|-----------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 25,294 | \$         |
| 特別盈餘公積 | 1,343     |            |
| 現金股利   | 184,603   | 1.5        |

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 備供出售金融資產未實現損益

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 106年1月1日餘額          | (\$ 16,723)        |
| 當期產生                |                    |
| 未實現損益               | 1,749              |
| 採用權益法之子公司之份額        | ( 961)             |
| 重分類調整               |                    |
| 處分備供出售金融資產          | <u>434</u>         |
| 106年12月31日餘額        | <u>(\$ 15,501)</u> |
| 107年1月1日餘額 (IAS 39) | (\$ 15,501)        |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數    | <u>15,501</u>      |
| 107年1月1日餘額 (IFRS 9) | <u>\$ -</u>        |

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
|                   | 107年度              |
| 年初餘額 (IAS 39)     | \$ -               |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數  | ( <u>10,954</u> )  |
| 年初餘額 (IFRS 9)     | ( <u>10,954</u> )  |
| 當期產生              |                    |
| 未實現損益－權益工具        | ( 6,664 )          |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | <u>774</u>         |
| 年底餘額              | <u>(\$ 16,844)</u> |

#### 二二、淨利及其他綜合損益

##### (一) 其他收入

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 107年度            | 106年度            |
| 利息收入 | \$ 16,502        | \$ 9,592         |
| 股利收入 | 5,092            | 710              |
| 租金收入 | 1,769            | 1,060            |
| 其他   | <u>8,809</u>     | <u>5,355</u>     |
|      | <u>\$ 32,172</u> | <u>\$ 16,717</u> |

(二) 其他利益及損失

|                            | 107年度           | 106年度         |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| 處分備供出售金融資產淨(損失)利益          | \$ -            | (\$ 434)      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債淨(損失)利益 | ( 247)          | 5,498         |
| 淨外幣兌換利益(損失)                | 3,126           | ( 4,456)      |
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益          | ( 2)            | 2             |
| 處分採權益法之投資損失                | ( 49)           | -             |
|                            | <u>\$ 2,828</u> | <u>\$ 610</u> |

(三) 財務成本

|          | 107年度         | 106年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息   | \$ 211        | \$ 41         |
| 可轉換公司債利息 | 147           | 320           |
| 合 計      | <u>\$ 358</u> | <u>\$ 361</u> |

(四) 折舊及攤銷

|                | 107年度            | 106年度           |
|----------------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$ 10,688        | \$ 6,144        |
| 無形資產           | 626              | 821             |
| 合 計            | <u>\$ 11,314</u> | <u>\$ 6,965</u> |
| 折舊費用依功能別彙總     |                  |                 |
| 營業費用           | <u>\$ 10,688</u> | <u>\$ 6,144</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 |                  |                 |
| 營業費用           | <u>\$ 626</u>    | <u>\$ 821</u>   |

(五) 員工福利費用

|              | 107年度             | 106年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利        |                   |                   |
| 確定提撥計畫       | \$ 6,984          | \$ 6,380          |
| 確定福利計畫（附註二十） | <u>582</u>        | <u>618</u>        |
|              | <u>7,566</u>      | <u>6,998</u>      |
| 股份基礎給付       |                   |                   |
| 權益交割         | <u>10,252</u>     | <u>5,342</u>      |
| 其他員工福利       |                   |                   |
| 薪資費用         | 209,712           | 180,735           |
| 勞健保費用        | 14,313            | 13,286            |
| 其    他       | <u>13,574</u>     | <u>13,464</u>     |
|              | <u>237,599</u>    | <u>207,485</u>    |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 255,417</u> | <u>\$ 219,825</u> |
| 依功能別彙總       |                   |                   |
| 營業費用         | <u>\$ 255,417</u> | <u>\$ 219,825</u> |

|          | 107 年度      |                  |                  | 106 年度      |                  |                  |
|----------|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
|          | 營業成本        | 營業費用             | 合    計           | 營業成本        | 營業費用             | 合    計           |
| 薪資費用     | \$ -        | \$214,664        | \$214,664        | \$ -        | \$181,933        | \$181,933        |
| 勞健保費用    | -           | 14,313           | 14,313           | -           | 13,286           | 13,286           |
| 退休金費用    | -           | 7,566            | 7,566            | -           | 6,998            | 6,998            |
| 董事酬金     | -           | 5,300            | 5,300            | -           | 4,144            | 4,144            |
| 其他員工福利   | -           | <u>13,574</u>    | <u>13,574</u>    | -           | <u>13,464</u>    | <u>13,464</u>    |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$255,417</u> | <u>\$255,417</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$219,825</u> | <u>\$219,825</u> |

本公司於 107 及 106 年度平均員工人數分別為 201 人及 188 人，其中未兼任員工之平均董事人數皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 2 月 27 日及 107 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | 107年度 | 106年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 4.00% | 4.00% |
| 董監事酬勞 | 2.00% | 2.00% |

金 額

|       | 107年度 |        |    |   | 106年度 |        |    |   |
|-------|-------|--------|----|---|-------|--------|----|---|
|       | 現     | 金      | 股  | 票 | 現     | 金      | 股  | 票 |
| 員工酬勞  | \$    | 13,425 | \$ |   | \$    | 10,439 | \$ | - |
| 董監事酬勞 |       | 6,712  |    |   |       | 5,219  |    | - |

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

(七) 外幣兌換損益

|          | 107年度           | 106年度             |
|----------|-----------------|-------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 13,990       | \$ 46,413         |
| 外幣兌換損失總額 | ( 10,774)       | ( 50,869)         |
| 淨 損 益    | <u>\$ 3,216</u> | <u>(\$ 4,456)</u> |

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

|             | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 78,602        | \$ 45,105        |
| 未分配盈餘加徵     | 1,751            | 5,867            |
| 以前年度之調整     | <u>1</u>         | <u>-</u>         |
|             | <u>80,354</u>    | <u>50,972</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 稅率變動        | ( 2,756)         | -                |
| 本年度產生者      | ( 15,060)        | ( 1,645)         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 62,538</u> | <u>\$ 49,327</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 107年度             | 106年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 315,477</u> | <u>\$ 245,310</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅          | \$ 63,095         | \$ 41,703         |
| 免稅所得         | ( 1,493)          | ( 1,029)          |
| 稅上不可減除之費損    | 4,134             | 2,480             |
| 其 他          | ( 2,194)          | 306               |
| 未分配盈餘加徵      | 1,751             | 5,867             |
| 稅率變動         | ( 2,756)          | -                 |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | <u>1</u>          | <u>-</u>          |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 62,538</u>  | <u>\$ 49,327</u>  |

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%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

|               | 107年度         | 106年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |               |               |
| 稅率變動          | \$ 438        | \$ -          |
| 本年度產生者        |               |               |
| — 確定福利計畫再衡量數  | <u>236</u>    | <u>125</u>    |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 674</u> | <u>\$ 125</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：

#### 107 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認列於損益            | 認列於其他<br>綜 合 損 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             | \$ 6,784         | \$ 15,964        | \$ -             | \$ 22,748        |
| 備抵呆帳                 | 3,525            | 917              | -                | 4,442            |
| 確定福利退休計畫             | 3,557            | 85               | 674              | 4,316            |
| 其 他                  | 4,663            | 1,152            | -                | 5,815            |
|                      | <u>\$ 18,529</u> | <u>\$ 18,118</u> | <u>\$ 674</u>    | <u>\$ 37,321</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                  |                  |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |                  |                  |
| 未實現兌換利益              | <u>\$ 434</u>    | <u>\$ 302</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 736</u>    |

#### 106 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜 合 損 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             | \$ 7,624         | (\$ 840)        | \$ -             | \$ 6,784         |
| 備抵呆帳                 | -                | 3,525           | -                | 3,525            |
| 以成本衡量之金融<br>資產       | 2,573            | -               | -                | 2,573            |
| 確定福利退休計畫             | 3,542            | ( 110)          | 125              | 3,557            |
| 未實現兌換損失              | 489              | ( 489)          | -                | -                |
| 其 他                  | 2,097            | ( 7)            | -                | 2,090            |
|                      | <u>\$ 16,325</u> | <u>\$ 2,079</u> | <u>\$ 125</u>    | <u>\$ 18,529</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>\$ 434</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 434</u>    |

### (四) 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105年。

## 二四、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

|                | 107年度             | 106年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 本年度淨利          | \$ 252,939        | \$ 195,983        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                   |
| 可轉換公司債稅後影響數    | 148               | 317               |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | <u>\$ 253,087</u> | <u>\$ 196,300</u> |

### 股    數

單位：仟股

|                          | 107年度          | 106年度          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 122,660        | 122,088        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 轉換公司債                    | 486            | 997            |
| 員工酬勞                     | 871            | 806            |
| 員工認股權                    | <u>634</u>     | <u>181</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>124,651</u> | <u>124,072</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。

本公司第二次發行之員工認股權因執行價格高於 106 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。

本公司第三次及第四次發行之員工認股權因執行價格高於 107 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。

## 二五、股份基礎給付協議

本公司分別於 104 年 8 月、105 年 9 月、107 年 1 月及 107 年 9 月給與員工認股權 1,000 單位、1,860 單位、2,000 單位及 2,000 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                    | 107年度          |                     | 106年度        |                     |
|--------------------------|----------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                          | 單位             | 加權平均<br>執行價格<br>(元) | 單位           | 加權平均<br>執行價格<br>(元) |
| 年初流通在外                   | 2,633          | \$ 15.23            | 2,860        | \$ 16.50            |
| 本年度給與                    | 4000           | 19.73               | -            | -                   |
| 本年度執行                    | ( 105)         | 14.25               | ( 27)        | 13.90               |
| 本年度失效                    | ( 60)          | 14.05               | ( 200)       | 15.00               |
| 年底流通在外                   | <u>6,468</u>   | 17.68               | <u>2,633</u> | 15.23               |
| 年底可執行                    | <u>912</u>     |                     | <u>183</u>   |                     |
| 本年度給與之認股權加權<br>平均公允價值(元) | <u>\$ 6.73</u> |                     | <u>\$ -</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：

| 107年12月31日      |                   | 106年12月31日      |                   |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 行使價格之<br>範圍(美元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) | 行使價格之<br>範圍(美元) | 加權平均剩餘<br>合約期限(年) |
| \$ 13.10 (註)    | 2.67              | \$ 13.90 (註)    | 3.67              |
| 15.00 (註)       | 3.68              | 15.90 (註)       | 4.68              |
| 18.80 (註)       | 5.01              |                 |                   |
| 20.65           | 5.67              |                 |                   |

註：依據發行辦法調整行使價格。

本公司於107年9月、107年1月、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：

|       | 107年9月  | 107年1月  | 105年9月  | 104年8月        |
|-------|---------|---------|---------|---------------|
| 給與日股價 | 20.65 元 | 19.85 元 | 16.95 元 | 15.65 元       |
| 執行價格  | 20.65 元 | 19.85 元 | 16.95 元 | 15.65 元       |
| 預期波動率 | 32.96%  | 33.81%  | 38.26%  | 39.14%~40.47% |
| 存續期間  | 6年      | 6年      | 6年      | 4~5年          |
| 預期股利率 | 0%      | 0%      | 0%      | 0%            |
| 無風險利率 | 0.72%   | 0.74%   | 0.56%   | 0.77%~0.87%   |

107及106年度認列之酬勞成本分別為10,252仟元及5,342仟元。

## 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：

|             | 107年12月31日 |           | 106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> |            |           |            |        |
| 按攤銷後成本衡量－   |            |           |            |        |
| 國內公司債       | \$ 61,430  | \$ 60,778 | \$ -       | \$ -   |
| <u>金融負債</u> |            |           |            |        |
| 可轉換公司債      | 5,085      | 6,273     | 9,733      | 12,600 |

### （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

##### 107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</u> |                  |               |             |                  |
| <u>之金融資產</u>       |                  |               |             |                  |
| 可轉換公司債             | \$ 46,556        | \$ -          | \$ -        | \$ 46,556        |
| 國內上市（櫃）股票          | 14,846           | -             | -           | 14,846           |
| 衍生工具               | -                | 917           | -           | 917              |
| 合 計                | <u>\$ 61,402</u> | <u>\$ 917</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 62,319</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                    | 第 1 級             | 第 2 級            | 第 3 級       | 合 計               |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                   |                  |             |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                   |                  |             |                   |
| 權益工具投資             |                   |                  |             |                   |
| — 國內上市（櫃）及         |                   |                  |             |                   |
| 興櫃股票               | \$ 131,897        | \$ 8,841         | \$ -        | \$ 140,738        |
| — 國內未上市（櫃）         |                   |                  |             |                   |
| 股票                 | -                 | 4,265            | -           | 4,265             |
| 合 計                | <u>\$ 131,897</u> | <u>\$ 13,106</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 145,003</u> |

106 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            | \$ 51,009        | \$ -        | \$ -        | \$ 51,009        |
| 國內上市（櫃）股票         | 325              | -           | -           | 325              |
| 衍生工具              | -                | 4           | -           | 4                |
| 合 計               | <u>\$ 51,334</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,338</u> |
| <u>備供出售金融資產</u>   |                  |             |             |                  |
| 國內上市（櫃）股票         | <u>\$ 82,274</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 82,274</u> |

107 及 106 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允價值。   |
| 未上市（櫃）股票          | 主要係參考同類型公司評價以市場法估計公允價值。                                    |

### (三) 金融工具之種類

|                      | 107年12月31日 | 106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                |            |            |
| 持有供交易                | \$ -       | \$ 51,338  |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | 62,319     | -          |
| 放款及應收款（註1）           | -          | 2,483,986  |
| 備供出售金融資產（註2）         | -          | 82,784     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註3）    | 2,723,198  | -          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 145,003    | -          |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 以攤銷後成本衡量（註4）         | 1,989,386  | 1,345,368  |

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按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：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係包含短期借款、應付帳款、一年內到期之應付公司債、其他應付款及存入保證金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 107 及 106 年度之淨利將增加／減少 14,309 仟元及 6,575 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：

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 667,837 | \$ 332,705 |
| —金融負債     | 100,000    | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 170,838    | 506,357    |

#### 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 107 及 106 年度之稅前淨利分別將增加／減少 854 仟元及 2,532 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

本公司因持有股票等權益工具及基金受益憑證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%，107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 3,070 仟元。107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 7,250 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 2,567 仟元。106 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增加／減少 4,114 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107年及106年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為33%及36%。

### 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。

#### 107年12月31日

|         | 1年以內                | 1至5年        | 5年以上        |
|---------|---------------------|-------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                     |             |             |
| 無附息負債   | \$ 1,888,601        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具  | 100,000             | -           | -           |
|         | <u>\$ 1,988,601</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

106 年 12 月 31 日

|         | 1年以內         | 1至5年 | 5年以上 |
|---------|--------------|------|------|
| 非衍生金融負債 |              |      |      |
| 無附息負債   | \$ 1,345,545 | \$ - | \$ - |

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。

截止 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 670,000 仟元及 1,005,000 仟元。

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) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱  | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------|---------------|
| 源壹科技股份有限公司 | 子公司           |
| 零宇投資股份有限公司 | 子公司           |
| 朔宇科技股份有限公司 | 子公司           |
| 羽昇國際股份有限公司 | 子公司           |
| 基達國際股份有限公司 | 關聯企業          |
| 凱衛資訊股份有限公司 | 實質關係人         |
| 愛就贏股份有限公司  | 實質關係人         |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年度           | 106年度           |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司     | \$ 1,824        | \$ 43           |
|         | 其他關係人     | 165             | 357             |
|         |           | <u>\$ 1,989</u> | <u>\$ 400</u>   |
| 勞務收入    | 子 公 司     | <u>\$ 2,243</u> | <u>\$ 1,080</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。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 107年度           | 106年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司     | <u>\$ 8,966</u> | <u>\$ 6,910</u> |

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

| 帳 列 科 目 | 關 係 人 類 別 | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|---------|-----------|---------------|---------------|
| 應收帳款    | 子 公 司     | <u>\$ 397</u> | <u>\$ 263</u> |

107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 科 目 | 關 係 人 類 別 | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款    | 子 公 司     | \$ 9,543        | \$ 1,583        |
| 其他應付款   | 子 公 司     | <u>10</u>       | <u>-</u>        |
|         |           | <u>\$ 9,553</u> | <u>\$ 1,583</u> |

(六) 營業外收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年度           | 106年度         |
|---------|-----------|-----------------|---------------|
| 租金收入    | 子 公 司     | <u>\$ 1,595</u> | <u>\$ 540</u> |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 26,798</u> | <u>\$ 23,473</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：

|                                | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、產房及設備－淨額                   | \$ 293,227        | \$ 295,043        |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產－非流動） | <u>15,398</u>     | <u>9,016</u>      |
|                                | <u>\$ 308,625</u> | <u>\$ 304,059</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司截至 107 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貸款保證之用。

(二) 本公司截至 107 年 12 月 31 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貸款保證之用。

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：

107 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            | \$ | 28,142 | 30.715 (美金：新台幣) |   | \$ |   | 864,382   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |                 |   |    |   |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                 |   |    |   |           |   |
| 美 金            |    | 37,459 | 30.715 (美金：新台幣) |   | \$ |   | 1,150,553 |   |

106 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            | \$ | 18,159 | 29.785 (美金：新台幣) |   | \$ |   | 540,866 |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |                 |   |    |   |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                 |   |    |   |         |   |
| 美 金            |    | 22,574 | 29.785 (美金：新台幣) |   | \$ |   | 672,367 |   |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 匯   | 率 | 107年度           |          | 106年度           |            |
|-----|---|-----------------|----------|-----------------|------------|
|     |   | 匯               | 率        | 匯               | 率          |
| 美 金 |   | 30.149 (美元：新台幣) | \$ 3,126 | 30.432 (美元：新台幣) | (\$ 4,456) |

### 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。(無)
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）。(附表一)
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。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊：無。

零壹科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

| 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   | 公司債                          |         |                     |          |          |       |          |    |
|       | 華東二可轉換公司債                    | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 40（張）    | \$ 4,016 | -     | \$ 4,016 |    |
|       | 碩禾電子二可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 150（張）   | 11,850   | -     | 11,850   |    |
|       | 中華航空六可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30（張）    | 3,048    | -     | 3,048    |    |
|       | 訊芯科技一可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30（張）    | 2,925    | -     | 2,925    |    |
|       | 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）    | 1,996    | -     | 1,996    |    |
|       | 台光電子四可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10（張）    | 1,023    | -     | 1,023    |    |
|       | 國碩科技四可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 50（張）    | 5,125    | -     | 5,125    |    |
|       | 誠創科技三可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5（張）     | 498      | -     | 498      |    |
|       | 長榮航空三可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30（張）    | 3,243    | -     | 3,243    |    |
|       | 陽明海運五可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 40（張）    | 4,062    | -     | 4,062    |    |
|       | 大樹醫藥一可轉換公司債                  | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7（張）     | 708      | -     | 708      |    |
|       | 開曼東明控股（股）公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債 | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10（張）    | 950      | -     | 950      |    |
|       | 美律二可轉換公司債                    | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 20（張）    | 2,064    | -     | 2,064    |    |

（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  | 末備註 |
|-------|-------------------------------|---------|--------------------------|----------|-----------|----------|-------|----------|-----|
| 本公司   | 公司債<br>新光金控五可轉換公司債            | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 金融資產—流動  | 50(張)     | \$ 5,048 | -     | \$ 5,048 |     |
|       | 元大證券亞洲金融有限公司2018年私募美元無擔保普通公司債 | —       | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 金融資產—非流動 | 20(張)     | 61,430   | -     | 60,778   |     |
|       | 股票<br>國泰金融控股股份有限公司甲種特別股       | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 金融資產—非流動 | 166,000   | 10,574   | 0.02  | 10,574   |     |
|       | 聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股             | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 金融資產—非流動 | 80,000    | 4,272    | 0.04  | 4,272    |     |
|       | 致新科技股份有限公司                    | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 金融資產—流動  | 50,000    | 3,230    | 0.06  | 3,230    |     |
|       | 亞獅康股份有限公司                     | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 金融資產—流動  | 60,000    | 1,515    | 0.04  | 1,515    |     |
|       | 中華精測科技股份有限公司                  | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 金融資產—流動  | 6,000     | 3,120    | 0.02  | 3,120    |     |
|       | 凱衛資訊股份有限公司                    | 本公司監察人  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 490,000   | 13,696   | 1.60  | 13,696   |     |
|       | 中國電器股份有限公司                    | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 3,320,000 | 30,179   | 0.83  | 30,179   |     |
|       | 亞信電子股份有限公司                    | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 260,074   | 7,828    | 0.48  | 7,828    |     |
|       | 彥陽科技股份有限公司                    | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 1,075,601 | 8,841    | 2.72  | 8,841    |     |
|       | 亞勤科技股份有限公司                    | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 175,000   | 4,265    | 1.68  | 4,265    |     |
|       | 國泰金融控股股份有限公司甲種特別股             | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 34,000    | 2,166    | -     | 2,166    |     |
|       | 聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股             | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 50,000    | 2,670    | 0.03  | 2,670    |     |
|       | 富邦金融控股股份有限公司乙種特別股             | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 400,000   | 24,800   | 0.06  | 24,800   |     |
|       | 台新金融控股股份有限公司戊種特別股             | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 240,000   | 12,768   | 0.05  | 12,768   |     |
|       | 中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股           | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 金融資產—非流動 | 90,000    | 5,688    | 0.03  | 5,688    |     |

(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      |
|------------|---------------------------------|---------|--------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|---------|
| 零宇投資股份有限公司 | 國泰金融控股股份有限公司乙種特別股               | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 230,000   | \$ 14,237 | 0.03  | \$ 14,237 |         |
|            | 光隆實業股份有限公司甲種特別股                 | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 200,000   | 10,000    | 0.16  | 10,000    |         |
|            | Miticasa Holdings (Cayman) Inc. | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,500,000 | -         | 3.45  | 8         | 已全數提列減損 |
|            | 多扶事業股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 10,000    | -         | 0.27  | 註3        | 已全數提列減損 |
|            | 依德科技股份有限公司                      | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 796,250   | -         | 16.94 | 6,382     | 已全數提列減損 |
| 朔宇科技股份有限公司 | 愛就贏股份有限公司                       | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 500,000   | -         | 10.00 | 263       | 已全數提列減損 |
|            | 受益憑證<br>元大寶鑽私募基金                | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 7,000     | 27,501    | -     | 27,501    |         |
|            | 股票<br>中華精測科技股份有限公司              | —       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,000     | 3,640     | 0.02  | 3,640     |         |
|            | 受益憑證<br>台新1699貨幣市場基金            | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 2,750,000 | 37,145    | -     | 37,145    |         |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業相關資訊，請參閱附表二。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外  
，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<br>本<br>期 | 始<br>期  | 投資        |            | 資<br>金<br>年<br>底 | 額<br>期<br>股 | 持           |             | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>金<br>額 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|------------|------------|------|-----------|-------------|---------|-----------|------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|-----------------|----|
|            |            |      |           |             |         | 末<br>去    | 末<br>去     |                  |             | 率<br>帳<br>面 | 比<br>金<br>額 |                                                |                 |    |
| 本公司        | 源壹科技股份有限公司 | 台北市  | 電信器材之服務   | \$ 35,000   | 10,000  | \$ 35,000 | 3,500,000  | 85.37            | \$ 44,426   | \$ 5,840    | \$ 4,986    | 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    | 30.00            | -           | ( 184)      | -           |                                                |                 |    |
|            | 創宇航太股份有限公司 | 新竹市  | 航太器材之服務   | -           | -       | 9,450     | -          | -                | -           | ( 13,602)   | ( 4,057)    | 已於 107 年 11 月出售                                |                 |    |
|            | 零宇投資股份有限公司 | 台北市  | 一般投資業     | 100,000     | 100,000 | 100,000   | 10,000,000 | 100.00           | 91,703      | ( 2,734)    | ( 2,734)    | 子公司                                            |                 |    |
| 零宇投資股份有限公司 | 羽昇國際股份有限公司 | 台北市  | 雲端資訊軟體之服務 | 7,000       | 50,000  | 7,000     | 700,000    | 70.00            | 1,581       | ( 5,855)    | ( 4,099)    | 孫公司                                            |                 |    |
|            | 朔宇科技股份有限公司 | 台北市  | 代理資訊商品之服務 | 50,000      | -       | 50,000    | 5,000,000  | 100.00           | 46,301      | ( 1,749)    | ( 1,749)    | 孫公司                                            |                 |    |

零壹科技股份有限公司



董事長

林嘉勳

