

上市股票代碼: 3029



一〇二年度年報

中 華 民 國 1 0 3 年 5 月 2 0 日 刊 印

公開資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.zerone.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：金可玫

職 稱：財務處處長

電 話：(02)2656-5656

電子郵件信箱:cmichelle@zerone.com.tw

代理發言人：許永偉

職 稱：網路產品事業群總經理

電 話：(02)2656-5656

電子郵件信箱:hdavid@zerone.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司

地址：台北市內湖區內湖路一段360巷8號10樓

電話：(02)2656-5656

工廠

地址：台北市內湖區瑞光路五一三巷二十二弄五號五樓

電話：(02)2656-5600

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市光復北路十一巷三十五號地下一樓

電話：(02)2768-6668

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林文欽、郭俐雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段156號十二樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.zerone.com.tw>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 4 |
| 二、董事、監察人及經理人資料 | 5 |
| 三、公司治理運作情形 | 14 |
| 四、會計師公費資訊 | 21 |
| 五、更換會計師資訊 | 22 |
| 六、揭露公司董事長、總經理及負責財會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 | 22 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股超過百分之十股東股權移轉及質押變動情形 | 23 |
| 八、持股比例前十大股東互為關係人關係之資訊 | 24 |
| 九、公司、董事、監察人及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 | 24 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、公司資本及股份 | 25 |
| 二、公司債之辦理情形 | 30 |
| 三、特別股之辦理情形 | 37 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形 | 37 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形 | 37 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 37 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 | 37 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 37 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 38 |
| 二、市場及產銷概況 | 49 |

| | |
|---|-----------|
| 三、從業員工資料 | 54 |
| 四、環保支出資訊 | 55 |
| 五、勞資關係 | 55 |
| 六、重要契約 | 56 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 57 |
| 二、最近五年度財務分析 | 62 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 67 |
| 四、最近年度財務報表 | 68 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 68 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事 | 68 |
| 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 | 69 |
| 二、財務績效 | 69 |
| 三、現金流量 | 70 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 70 |
| 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 | 70 |
| 六、風險應分析評估事項 | 71 |
| 七、其他重要事項 | 72 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 73 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 | 73 |
| 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 | 73 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 73 |
| 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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 73 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

僅將本公司 102 年度營業實績及 103 年度營業計劃概要等分別報告如下：

一、102 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 102 年度營業收入為 4,200,615 仟元，較去年增加 272,728 仟元，增加幅度為 6.94%；稅後淨利為 82,376 仟元，較去年增加 4,045 仟元，增加幅度為 5.16%，基本每股稅後純益為 0.87 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支情形：

本公司 102 年度本期淨利 82,376 仟元，全年度營業活動淨現金流出 363,937 仟元，投資活動淨現金流入 38,517 仟元，融資活動淨現金流入 449,109 仟元，本期現金及約當現金增加 124,188 仟元。期末現金與約當現金餘額為 140,488 仟元。

2.獲利能力分析：

| 項 目 | 102 年(%) | 101 年(%) |
|---------------|----------|----------|
| 資 產 報 酬 率 | 3.22 | 3.31 |
| 股 東 權 益 報 酬 率 | 6.16 | 5.89 |
| 營業利益佔實收資本額比率 | 9.62 | 8.41 |
| 稅前淨利佔實收資本額比率 | 10.48 | 10.02 |
| 純 益 率 | 1.96 | 1.99 |
| 每 股 盈 餘 (元) | 0.87 | 0.83 |

(三)研究發展狀況

本公司 102 年度研發方向為：

- 1.行動列印：支援 Android 雲端列印。
- 2.數位監控 (IP Surveillance)產品：
 - (1)應用端的智能分析方案。
 - (2) IP 儲存裝置。
 - (3) IP Camera 雲的建置。
 - (4) 2M/4M 解析度的 Camera (4K monitor)。

二、103 年度營業計劃概要

(一)經營方針

展望 103 年，本公司致力於業務型態之轉變，努力與資通業之轉變脈動相結合，發展成為具有專業技術的加值通路商。以追求獲利成長、擴充台灣市場代理規模及產品多樣化，積極拓展毛利率較高之系統產品，帶動營業毛利及營業利益

之成長為 103 年之經營目標。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 103 年度各項產品及預期銷售數量如下：

| 產品別 | 預計銷售量(套) |
|------|------------|
| 代理產品 | 15,000,000 |
| 自製產品 | 150,000 |
| 總計 | 15,150,000 |

本公司於代理產品部份將專注高毛利利基型之網路應用軟硬體銷售，預期本年度銷售數量較 102 年度銷售數量成長。

(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

受惠於整體雲端產業逐漸擴張，本公司代理之網路軟體產品亦隨著終端市場需求而陸續提高，將配合終端客戶需求並持續引進各大品牌之新產品代理，以使品牌代理之營收得以持續上升。此外亦投入研發相關自製電子產品為公司未來成長佈局。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

敬祝 時祺

董事長兼總經理

林嘉勳



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十九年六月二十七日

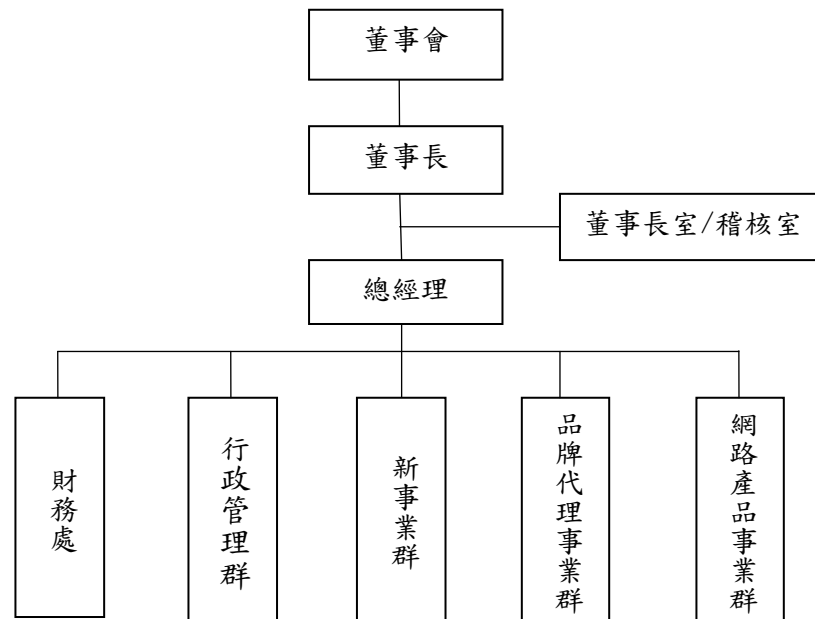
二、公司沿革

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

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。 2.對外投資之評估與管理。 3.股務之規劃與執行。 | |
| 稽核室 | 1.檢查及評估內部控制制度是否健全,並提供分析及檢討建議。 2.各項有關稽核業務處理及交辦事項。 | |
| 新事業群 | 負責評估及開發新產品或新代理業務 | |
| 網路產品事業群 | 1.開發：產品軟、硬體設計與製作、零組件之尋找與認證。 2.工廠：產品製造與生產流程管控、品質檢測、維修與外包生產。 3.資材：材、物料採購與庫存進出管理。 4.業務：國內外產品展示與銷售、與客戶之聯繫、溝通與協調。 | |
| 品牌代理事業群 | 1.代理產品台灣市場之銷售業務。 2.自製產品台灣市場之銷售業務。 3.客戶的維護與開發。 4.促銷活動執行與策劃。 | |
| 財務處 | 1.會計制度之修訂與執行。 2.各項收支憑證之審核，財務報表編製及預算編列。 3.稅務規劃與處理。 4.會計流程電腦化。 5.資金調度之規劃與運用。 | |
| 行政管理群 | 管理處 | 1.人力資源規劃與發展。 2.採購流程之控管與執行。 3.倉庫進銷存貨之管理。 |
| | 資訊處 | 1.提供內部資訊網路自動化、報表的建置與維護。 2.ERP系統之建構、管理與維護。 3.公司網站、網頁內容規劃與維護。 |

註2:本公司董事為法人股東其主要股東:

103年04月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|-------------|--------------------|--------|
| | 姓名 | 持股比例 |
| 凱衛資訊(股)公司 | 曾正哲 | 11.50% |
| | 蔡張阿麵 | 6.61% |
| | 蔡金 | 4.96% |
| | 蔡瑋婷 | 3.99% |
| | 曾素玲 | 3.39% |
| | 范麗娟 | 3.23% |
| | 零壹科技股份有限公司 | 3.14% |
| | 林煜基 | 2.01% |
| | 賴冠宏 | 1.94% |
| | 許進順 | 1.86% |
| 亞洲世界電通(股)公司 | 英屬維京群島商大中國際投資股份有公司 | 100% |

董事及監察人資料(2)

103年04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 發行 公司 獨立 董事 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 | | | | ✓ | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 姜有謀 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 劉振常 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 許永偉 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 林煜基 | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 陳睿緒 | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 亞洲世界電通(股)公 司代表人:周植基 | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | — |
| 羅志承 | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 凱衛資訊(股)公司代 表人:曾正哲 | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | — |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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

103年4月30日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------------|-----|----------|------------|-------|--------------|------|------------|------|--|------------------|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼總經理 | 林嘉勳 | 90.08.17 | 18,906,435 | 19.96 | 761,220 | 0.80 | 0 | 0 | 交通大學電子研究所 領先電子工程師 零壹科技(股)公司總經理 | 中國電器(股)公司 監察人 | — | — | — |
| 代理產品事業群總經理 | 姜有謨 | 69.10.07 | 2,534,436 | 2.67 | 3,061 | 0.00 | 0 | 0 | 中國文化大學 零壹科技(股)公司副總經理 | — | — | — | — |
| 董事長室產品開發主管 | 劉振常 | 92.06.01 | 2,766,503 | 2.91 | 5,741 | 0.01 | 0 | 0 | 國立中興大學統計系 一通電子系業部經理 啟台資訊系統協理 培基數碼董事 | 凱衛資訊(股)公司 監察人 | — | — | — |
| 網路產品事業總經理 | 許永偉 | 80.09.02 | 1,249,564 | 1.31 | 42,415 | 0.04 | 0 | 0 | 台灣大學資訊工程系 資策會電腦經理 梵谷資訊部經理 | — | — | — | — |
| 代理事業處副總 | 黃素娥 | 94.02.14 | 32,000 | 0.03 | 123 | 0 | 0 | 0 | 銘傳商專資管科 | — | — | — | — |
| 多媒體事業處副總 | 溫運禎 | 94.02.14 | 69 | 0 | 181 | 0 | 0 | 0 | 東海大學工業工程系 | — | — | — | — |
| 財務處處長 | 金可玫 | 89.12.01 | 60,280 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 德明商專銀行管理科 | — | — | — | — |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

102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投資事業酬金 | |
|---------|--------------------|-------|----------|------------|-----------|----------------------|---------------|----------|-------------|----------------------------|--------------|-----|-----------|-------------------|-----|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 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) | 盈餘分配員工紅利(G) | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 |
| 董事長 | 林嘉勳 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 姜有謀 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 劉振常 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 許永偉 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林煜基 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳睿緒 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人董事 | 亞洲世界電通(股)公司 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人董事代表人 | 亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基 | 0 | 0 | 1,468 | 39 | 1.78% | 10,078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | 劉振常、許永偉、林煜基、陳睿緒、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人；周植基 | 劉振常、許永偉、林煜基、陳睿緒、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人；周植基 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 林嘉勳、姜有謀 | 林嘉勳、姜有謀 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 8 人 | 8 人 |

2. 監察人之酬金

102 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 監察人酬金 | | | | A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 | 有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 |
|----------|------------------|---------------|-----------|---------------|---------------------------|----------------------------|
| | 報酬(A) | | 業務執行費用(C) | | | |
| | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | | |
| 監察人 | 羅志承 | 0 | 0 | 33 | 0.51% | 無 |
| 法人監察人 | 凱衛資訊(股)公司 | 400 | 400 | 33 | 0.51% | 無 |
| 法人監察人代表人 | 凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲 | 0 | 0 | 33 | 0.51% | 無 |

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

102年12月31日；單位：新台幣千元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得認股權證數額 | 取得限制員工新股數 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|-----------|----------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 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 | |
| 總經理 | 林嘉勳 | | | | | | | | | | | | | |
| 代理事業群總經理 | 姜有謨 | | | | | | | | | | | | | |
| 網路產品事業總經理 | 許永偉 | 8,338 | 8,338 | 0 | 0 | 7,188 | 7,188 | 129 | 0 | 129 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 董事長室產品開發主管 | 劉振常 | | | | | | | | | | | | | |
| 代理事業處副總 | 黃素娥 | | | | | | | | | | | | | |
| 多媒體事業處副總 | 溫運禎 | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元 | 許永偉、溫運禎、劉振常 | 許永偉、溫運禎、劉振常 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 林嘉勳、姜有謨、黃素娥 | 林嘉勳、姜有謨、黃素娥 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 6 人 | 6 人 |

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年12月31日；單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------------|--------|--------|-----|---------------|
| | | | | | |
| 經理人 | 董事長兼總經理 | 林嘉勳 | | | |
| | 代理事業群總經理 | 姜有謨 | | | |
| | 網路產品事業總經理 | 許永偉 | | | |
| | 董事長室產品開發主管 | 劉振常 | 0 | 210 | 0.25% |
| | 代理事業處副總 | 黃素娥 | | | |
| | 多媒體事業處副總 | 溫運禎 | | | |
| | 財務處處長 | 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

單位：仟元

| 職稱 | 101年 | | 102年 | | 酬金給付政策及訂定程序說明 |
|----------|--------|----------|--------|----------|------------------------------------|
| | 金額(仟元) | 佔稅後純益比例% | 金額(仟元) | 佔稅後純益比例% | |
| 董事、監察人 | 1,216 | 1.56% | 1,940 | 2.29% | 係依據公司章程擬定盈餘分配至多提百分之三給付之 |
| 總經理、副總經理 | 13,924 | 17.83% | 15,655 | 18.50% | |
| 總計 | 15,140 | 19.39% | 17,595 | 20.79% | 係董事會授權董事長參考同業水準及經營績效給付並經薪酬委員會討論核准。 |

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近(102)年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|--|--------------------|--------------|--------|------------------|----|
| 董事長 | 林嘉勳 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 姜有謨 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 劉振常 | 6 | 1 | 85.71 | |
| 董事 | 許永偉 | 5 | 2 | 71.43 | |
| 董事 | 林煜基 | 6 | 1 | 85.71 | |
| 董事 | 陳睿緒 | 2 | 2 | 28.57 | |
| 董事 | 亞洲世界電通(股)公司代表人:周植基 | 5 | 2 | 71.43 | |
| 其他應記載事項： 1.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：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:不適用

(三)監察人參與董事會運作情形:

最近(102)年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|--|------------------|-----------|----------------|----|
| 監察人 | 羅志承 | 6 | 85.71 | |
| 監察人 | 凱衛資訊(股)公司代表人:曾正哲 | 5 | 71.43 | |
| 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，最近年度就稽核報告及財務狀況並無其他意見。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。 | | | | |

(四) 上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>運作情形</p> <p>(一) 統籌由股務代理及管理處處理。</p> <p>(二) 由股務代理及財務處處理及追蹤。</p> <p>(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。</p> | <p>與治理實務守則規定相符。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 本公司目前無獨立董事。</p> <p>(二) 本公司選擇信譽良好之會計師事務所，並定期輪調。</p> | <p>(一) 未來視公司實際需要或配合法令辦理。</p> <p>(二) 與治理實務守則規定相符。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>由財務處處理溝通往來銀行、債權人、供應商等需求之資訊，由管理處建立與員工溝通管道，處理意見反應。</p> | <p>與治理實務守則規定相符。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p> | <p>(一) 已設置網站『http://www.zerone.com.tw』，揭露財務業務資訊。</p> <p>(二) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜負責相關資訊蒐集揭露工作。</p> | <p>與治理實務守則規定相符。</p> |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>薪酬委員會已於100年12月成立，每年至少召開二次。其運作情形請參閱年報第15頁。</p> | <p>與治理實務守則規定相符。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，但與公司治理有關之各項規章及要點，已陸續先行運作。</p> | <p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關係、投資者關係、供應關係、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、公司已設置網路公用平台，公告員工相關資訊權益措施)：</p> <p>(一) 員工權益及僱員關係：本公司已設置網路公用平台，公告員工相關資訊權益措施。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(三) 供應關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司已積極鼓勵董事依規定進修相關課程並於公開資訊觀測站公告進修情形。</p> <p>(六) 風險管理政策、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂有各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</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>利害關係人之權利、供應關係、供應關係、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、公司已設置網路公用平台，公告員工相關資訊權益措施)：</p> <p>(一) 員工權益及僱員關係：本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(三) 供應關係：本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司已積極鼓勵董事依規定進修相關課程並於公開資訊觀測站公告進修情形。</p> <p>(六) 風險管理政策、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂有各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</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>與治理實務守則規定相符。</p> |
| <p>八、如有公司自理評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委託評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司主要透過自評評估及內部稽核，以及適時修訂相關辦法之設計及持續進行等，以有效控管及符合法令。</p> | <p>應敘明其自評(或委託評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：</p> | <p>與治理實務守則規定相符。</p> |

(五)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

| 身份別 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形 (註1) | | | | | | 兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員數 | 備註 (註2) | | |
|-----|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|-----------------------------------|------------|---|---|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之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專門職業及技術人員 | 具有商務、法律、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | 6 | 7 |
| 召集人 | 吳銘雄 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 無 |
| 董事 | 林煜基 (註3) | | | V | | V | V | V | V | V | V | 0 | 是 |
| 委員 | 林健正 | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | 無 |

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註3：林煜基先生103年3月20日起，依100.03.18金融監督管理委員會發布「薪酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，薪資報酬委員會三分之一以下之成員得由公司一般董事擔任之緩衝期間已屆滿，依法解任。

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.運作情形

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：100年12月29日至103年6月14日，最近(102)年度薪資報酬委員會開會2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 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 林煜基 (註) | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 林健正 | 1 | 0 | 50 | |

註：林煜基先生103年3月20日起，依100.03.18金融監督管理委員會發布「薪酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，薪資報酬委員會三分之一以下之成員得由公司一般董事擔任之緩衝期間已屆滿，依法解任。

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。

(六)履行社會責任情形:

履行社會責任情形

| 項目 | 運作情形 | 與上市櫃公司社會責任實踐情形及原因則差異 |
|--|---|----------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項,並將其與員工績效考核系統結合,設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一)尚未訂立企業社會責任政策及制度。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)已定期舉辦教育訓練及績效考核。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司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之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專單位或人員,以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響,制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一)與公司目前業務並無相關。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)考慮生態效益與自然環境衝擊之影響,本公司訂定並實施相關節能減碳措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.訂定冷氣空調、水、電節能規範,並不定期宣導。 2.辦公室已全面更換節能燈具,減少環境汙染達到節能省碳效果。 3.減少並管控辦公室紙張用量。 | <p>無重大差異。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市櫃公司社會責任實踐原則差異情形及原因 |
|---|--|-----------------------|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</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)依循勞工衛生安全法規，定期維護工作環境之安全設施並提供員工健康檢查及相關教育訓練</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)不適用。</p> <p>(五)公司不定期捐贈實物用品給大專院校，目的鼓勵台灣學生創新及參與社會發展。</p> <p>(六)1.連續多年提供大專院校生至企業實習就業輔導機會，參與產學合作計畫。 2.長年支持贊助弱勢團體--台北市自閉症家長協會。 3協助公益團體舉辦慈善活動，如好人會館高麗菜水果農產特賣活動。</p> | 無重大差異。 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> <p>五、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：未訂定專章守則。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司向來奉公守法繳納稅額，善盡企業應盡之義務，其餘已同前述說明。</p> <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司所屬之產品研發單位，皆已通過並取得 ISO 9001 之認證。產品通過 FCC/CE/UL 等認證。</p> | <p>(一)本公司設立專屬網站，除了不定時發佈公司活動內容，使公司資訊透明，亦設立股東專區揭露財務業務資訊。</p> <p>(二)本公司目前尚未編制企業社會責任報告書，未來將視企業營運適時揭露。</p> | 無重大差異。 |

(十)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：中華民國一〇三年三月十三日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二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），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月十三日董事會通過，出席董事九人中，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：林嘉勳



(簽章)

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)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。

(十二)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。

| 日期 | 會別 | 決議內容 |
|-----------|-----|---|
| 102.03.21 | 董事會 | 一、通過本公司 101 年度財務報表。 二、通過召開 102 年股東常會案。 三、通過依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所。 |
| 102.04.25 | 董事會 | 一、通過討論 101 年度盈餘分配案。 二、通過本公司擬以資本公積發放現金股利案。 |
| 102.06.13 | 股東會 | 一、承認本公司 101 年度營業報告書及財務報表。 二、承認 101 年度盈餘分配案。 三、通過以資本公積發放現金股利案。 四、通過修訂「對外背書保證作業程序」案。 五、通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 六、通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 |
| 102.06.13 | 董事會 | 一、通過訂定 101 年度現金股利配息基準日。 |
| 103.03.13 | 董事會 | 一、通過本公司 102 年度合併及個體財務報表。 二、通過本公司擬辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 三、通過召開 103 年股東常會案。 四、通過依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所。 |
| 103.04.23 | 董事會 | 一、通過本公司一〇二年度盈餘分配案。 二、通過本公司擬以資本公積發放現金股利案。 |

(十三)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。

(十四)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。

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林文欽 | 郭俐雯 | 102.1.1~102.12.31 | |

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 | | \$2,100 | \$82 | \$2,182 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

- (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：

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 郭俐雯 | 2,100 | | | | 82 | 2,182 | 102/01/01~102/12/31 | |

- (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。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|--------------|-----|---------|
| 更換日期 | 102.01.01 | | |
| 更換原因及說明 | 會計師事務所內部工作輪調 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | 無 | V | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 林文欽 |
| 委任之日期 | 102.01.01 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情形 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無此情形 |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函:無

六、揭露公司董事長、總經理及負責財會事務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。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 102 年度 | | 103 年度截至 4 月 30 日止 | |
|------------------------|------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長兼 總經理 | 林嘉勳 | (500,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 姜有謨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 劉振常 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 許永偉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 林煜基 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 陳睿緒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 亞洲世界電通(股) 公司代表人:周植基 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 羅志承 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 凱衛資訊(股)公司 代表人:曾正哲 | 2,055,000 | 0 | (1,437,000) | 0 |
| 經理人 | 黃素娥 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 金可玫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 溫運禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持股比例超 過百分之十 之大股東 | 林嘉勳 | (500,000) | 0 | 0 | 0 |

(二)股權移轉資訊：本公司股權移轉交易對象皆非為關係人，故不適用。

(三)股權質押情形：本公司董事股權質押對象皆非為關係人，故不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

103年4月30日；單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係或為配稱或姓名及關係 | | 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 | 18,906,435 | 19.95 | 761,220 | 0.80 | — | — | 中國信託商銀受王惠珍信託財產專戶 | 夫妻 | — |
| | | | | | | | 王惠珍 | 夫妻 | — |
| 劉振常 | 2,766,503 | 2.91 | 8,610 | 0.01 | — | — | — | — | — |
| 姜有謨 | 2,534,436 | 2.67 | 3,061 | 0.00 | — | — | — | — | — |
| 中國信託商銀受王惠珍信託財產專戶 | 2,078,000 | 2.19 | — | — | — | — | 王惠珍 | 本人 | — |
| | | | | | | | 林嘉勳 | 夫妻 | — |
| 凱衛資訊(股)公司 | 1,904,606 | 2.01 | — | — | — | — | — | — | — |
| 凱衛資訊(股)公司代表人：曾正哲 | 0 | 0 | 0 | 0 | — | — | — | — | — |
| 許永偉 | 1,249,564 | 1.31 | 42,415 | 0.04 | — | — | — | — | — |
| 國立交通大學 | 1,200,000 | 1.26 | — | — | — | — | — | — | — |
| 亞洲世界電通(股)公司 | 1,002,000 | 1.05 | — | — | — | — | — | — | — |
| 亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基 | 0 | 0 | — | — | — | — | — | — | — |
| 王惠珍 | 761,220 | 0.80 | 18,906,435 | 19.95 | — | — | 中國信託商銀受王惠珍信託財產專戶 | 本人 | — |
| | | | | | | | 林嘉勳 | 夫妻 | — |
| 胡惠慈 | 684,193 | 0.72 | — | — | — | — | — | — | — |

九、公司、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：

103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(%) |
| 依德科技(股)公司 | 2,350,000 | 94.00 | 0 | 0 | 2,350,000 | 94.00 |
| 碁達國際(股)公司 | 1,000,000 | 30.00 | 0 | 0 | 1,000,000 | 30.00 |

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

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

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|-------------|---------------|------------|-------------|------------------|--------------|-----|
| | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他 |
| 100.4 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 94,744,213 | 947,442,130 | 庫藏股註銷18,710,000元 | 無 | 註17 |

註1:87.7.18(87)台財證(一)第58666號

註2:88.7.28(88)台財證(一)第70333號

註3:88.10.13(88)台財證(一)第90099號

註4:89.06.21(89)台財證(一)第53843號

註5:89.08.01(89)台財證(一)第53842號

註6:90.05.22(90)台財證(一)第131748號

註7:91.05.24(91)台財證(一)第128512號

註8:92.07.30台財證(一)第0920134397號

註9:92.06.19台財證(一)第0920125610號,轉換期間每季辦理變更登記

註10:金管證一字第0930133992號

註11:金管證三字第0930142194號

註12:金管證一字第0940131988號

註13:經授商字第09701107880號

註14:經授商字第09701324780號

註15:經授商字第09801259280號

註16:經授商字第09901288150號

註17:經授商字第10001079840號

103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 | 94,744,213 | 55,255,787 | 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

103年4月30日；單位：股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|-------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
| 人數 | 0 | 1 | 20 | 11,025 | 10 | 11,056 |
| 持有股數 | 0 | 2,078,000 | 4,319,580 | 88,090,632 | 256,001 | 94,744,213 |
| 持股比例 | 0.00% | 2.19% | 4.56% | 92.98% | 0.27% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1.普通股

103年4月30日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------------|--------|------------|---------|
| 1-999 | 2,371 | 351,447 | 0.37% |
| 1,000-5,000 | 6,561 | 15,126,337 | 15.96% |
| 5,001-10,000 | 1,163 | 9,907,931 | 10.46% |
| 10,001-15,000 | 266 | 3,530,647 | 3.73% |
| 15,001-20,000 | 265 | 5,095,128 | 5.38% |
| 20,001-30,000 | 168 | 4,509,411 | 4.76% |
| 30,001-50,000 | 130 | 5,285,268 | 5.58% |
| 50,001-100,000 | 70 | 5,430,603 | 5.73% |
| 100,001-200,000 | 34 | 4,699,922 | 4.96% |
| 200,001-400,000 | 9 | 2,852,695 | 3.01% |
| 400,001-600,000 | 8 | 4,265,683 | 4.50% |
| 600,001-800,000 | 3 | 2,047,597 | 2.16% |
| 800,001-1,000,000 | - | - | 0.00% |
| 1,000,001 以上 | 8 | 31,641,544 | 33.40% |
| 合計 | 11,056 | 94,744,213 | 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。

103年4月30日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例% |
|------------------|----|------------|--------|
| 林嘉勳 | | 18,906,435 | 19.95% |
| 劉振常 | | 2,766,503 | 2.91% |
| 姜有謨 | | 2,534,436 | 2.67% |
| 中國信託商銀受王惠玢信託財產專戶 | | 2,078,000 | 2.19% |
| 凱衛資訊股份有限公司 | | 1,904,606 | 2.01% |
| 許永偉 | | 1,249,564 | 1.31% |
| 國立交通大學 | | 1,200,000 | 1.26% |
| 亞洲世界電通(股)公司 | | 1,002,000 | 1.05% |
| 王惠玢 | | 761,220 | 0.80% |
| 胡惠慈 | | 684,193 | 0.72% |

(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 | | 101 年 | 102 年 | 103 年 3 月 31 日 |
|---------------|-------------|--------|--------|--------|----------------|
| | 每股市價 | 最 高 | | 23.75 | 19.70 |
| 最 低 | | | 11.80 | 12.90 | 17.05 |
| 平 均 | | | 16.50 | 14.94 | 19.55 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 14.07 | 14.17 | 14.30 |
| | 分 配 後 | | 13.97 | (註 5) | -- |
| 每股盈餘 (註 1) | 加權平均股數(仟股) | | 94,744 | 94,744 | 94,744 |
| | 每 股 盈 餘 | | 0.82 | 0.87 | 0.19 |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 0.80 | (註 5) | -- |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | 0 | (註 5) | -- |
| | | 資本公積配股 | 0 | (註 5) | -- |
| | 累積未付股利 | | 0 | (註 5) | -- |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | | 20.12 | 17.17 | -- |
| | 本利比(註3) | | 20.63 | (註 5) | -- |
| | 現金股利殖利率(註4) | | 4.85% | (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 5:102 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：

本公司目前處於成長階段，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，本公司股利分派得以股票或現金方式發放，惟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每股配發新台幣 0.85 元(總額新台幣 80,532,580 元)，發放方式為：

(1)股東現金股利新台幣 71,058,159 元(每股配發新台幣 0.75 元)

(2)資本公積發放現金股利新台幣 9,474,421 元(每股配發新台幣 0.1 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)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年結算所得純益，除依法提繳稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，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，如尚有盈餘由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議依下列順序分派之：

(1)得提撥董事監察人酬勞至多百分之三。

(2)得提撥員工紅利百分之一至百分之十五。

(3)其餘得併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利

在本公司無虧損下，得依照公司法第 241 條之規定辦理。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利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.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、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。

| | 102 年度 | | |
|----------|------------|------------|----|
| | 董事會通過擬議配發數 | 認列費用年度估列金額 | 差異 |
| 員工現金紅利 | 3,840,000 | 3,840,000 | 無 |
| 董事、監察人酬勞 | 1,920,000 | 1,920,000 | 無 |

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司無發放員工股票紅利。

(3)103 年 4 月 23 日董事會通過 102 年度之擬議配發員工分紅資訊：

(I)配發員工現金紅利新台幣 3,840,000 元。

(II)配發董監酬勞新台幣 1,920,000 元。

(III)擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘 0.82 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

| | 101 年度 | | |
|----------|-----------|-------------|----|
| | 實際配發情形 | 原董事會通過擬議配發數 | 差異 |
| 員工現金紅利 | 3,736,000 | 3,736,000 | 無 |
| 董事、監察人酬勞 | 1,868,000 | 1,868,000 | 無 |

(九)公司買回本公司股份情形：本公司 102 年無執行庫藏股買回。

二、公司債辦理情形：

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

註 1：發行及轉換辦法

零壹科技股份有限公司

國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

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

二、發行日期

民國103年5月19日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額、張數及發行價格

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

四、發行期間

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

五、票面利率

本轉換公司債之票面利率為0%。

六、還本日期及方式

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

七、擔保情形

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

八、轉換標的

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

九、轉換期間

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

十、請求轉換程序

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

(二)華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定

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

(二)轉換價格之調整

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認購價格再發

行(或私募)具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

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

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

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

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十三、轉換後新股之上市

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

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

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

十六、轉換後之權利義務

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

十七、轉換年度股利之歸屬

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五

個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

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

(二)股票股利

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

十八、本公司之贖回權

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

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

落入本轉換公司債停止轉換期間內。

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

十九、債券持有人之賣回權

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

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

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

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

二十三、本轉換公司債委由本公司之服務代理機構辦理轉換及還本付息之事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，不印製實體債券。

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

註 2：發行條件對股權可能稀釋情形及對股東權益之影響

(1)對股權可能稀釋情形

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

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

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

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

(2)對現有股東權益之影響

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

轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 第二次無擔保轉換公司債 |
|------------------|----|---------------------------------|
| 年度 | | 當年度截至日 |
| 項目 | | 103年05月20日 |
| 轉換公司債(市價) | 最高 | 100.20 |
| | 最低 | 96.00 |
| | 平均 | 97.41 |
| 轉換價格 | | 註 1 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 發行日期：103年5月19日。 發行時轉換價格：20元。 |
| 履行轉換義務方式 | | 註 1 |

註 1：本公司國內第二次無擔保轉換公司債債券於103年5月19日起在證券商營業處所買賣。依本次公司債發行及轉換辦法第九條規定，債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日（民國103年6月20日）起，得依本辦法第十條規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股，目前尚未開始轉換。

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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

本公司截至103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

- (1)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業務並銷售有關資訊科技書籍。
- (2)有關之進出口代理報價投標業務。
- (3)編印出版發行資訊及科技雜誌業務。
- (4)資料儲存及處理設備製造。
- (5)通信器材製造業。
- (6)資訊軟體批發零售。

2.營業比重

民國 102 年度

單位：新台幣仟元

| 產品別 | 營業金額 | 營業比重(%) |
|------|-----------|---------|
| 品牌代理 | 4,073,257 | 94.58 |
| 網路製造 | 113,965 | 2.65 |
| 其他 | 119,541 | 2.77 |
| 總計 | 4,306,763 | 100.00 |

3.公司目前之商品、服務項目

- (1)網路系統軟體：各網路作業系統平台、網路管理系統。
- (2)網路應用軟體：
 - A.電子商務系統：網際網路電子商務系統。
 - B.電子郵件系統：辦公室自動化群組軟體、訊息傳遞系統。
 - C.資料庫系統：關聯式資料庫系統平台。
 - D.網際網路安全系統：網際網路防火牆。
 - E.網路備份系統：區域網路備份系統。
 - F.網路遠端遙控系統：區域網路遠端遙控系統、廣域網路遠端遙控系統。
 - G.網路開發工具軟體：網際網路應用系統開發工具及網路應用系統開發工具軟體。
 - H.虛擬化系統：伺服器、桌面及存儲備份虛擬化作業系統。
 - I.雲端服務：內容傳遞網路服務。
- (3)企業授權產品：系統及應用軟體的企業授權方式。
- (4)廣域網路硬體：
 - A.路由器：多重服務路由器、存取路由器、寬頻路由器、資料加密路由器、防火牆路由器。
 - B.遠端存取伺服器。

- C. 負載平衡伺服器。
- D. 網路快取伺服器。
- E. 網際網路防火牆伺服器。
- F. 網際網路共享伺服器。

(5) 區域網路硬體：

- A. 交換器：乙太網路交換器、高速乙太網路交換器、超高速乙太網路交換器。
- B. 集線器：一般集線器、可網管集線器、可堆疊集線器。
- C. 網路卡：乙太網路卡、無線網路卡。
- D. 列表機伺服器：多種平台列表機伺服器。
- E. 分享伺服器。
- F. 下載伺服器。

(6) 網路儲存及通訊設備：

- A. 企業儲存系統：提供大型主機及其他主要企業伺服器資料儲存環境。
- B. 企業儲存軟體：資料儲存開發、應用軟體。
- C. 無線射頻識別系統。
- D. 工業級無線網路。

(7) 其他

- A. 維修服務：包括保證期內之維修服務及付費維修服務。
- B. 產品教育訓練：包括產品推廣之教育訓練、產品之技術訓練及認證授權課程。

(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、雲端運算、資訊安全、智慧監控、行動應用等產業及市場之現況及未來做一簡單說明。

(1) 資訊設備：

根據 IDC 調查顯示，2013 年臺灣 ICT 市場成長 2.6%，市場規模達 6,370 億元，而 2014 年整體市場成長相較於 2013 年些微下滑至 2.4%。IDC 臺灣區研究副總監江芳韻表示，臺灣 ICT 整體市場中，除了軟體和服務的表現不錯，電信服務也有不錯的成長，成長幅度達 3.9%，在 ICT 市場占比也已超過 5 成。而硬體因為在 PC 市場比較疲弱的情況，成長比較有限，只成長 0.2%。

江芳韻指出，2013 年臺灣企業 IT 支出成長力道最強的產品是平板電腦，在 2014 年成長幅度仍超過 2 成。而其他產品如伺服器、儲存、軟體、服務和電信服務在 2014 年也將有不錯的成長。

IDC 預測，影響臺灣 2014 年 ICT 市場的趨勢還是圍繞著雲端、行動化、大資料和社群網路等 4 大驅力。雲端方面，企業逐漸以軟體定義資料中心的方法建置混合雲；而行動化如 4G LTE 刺激行動數據市場競爭，以及行動裝置平臺競爭白熱化，大資料則是在社群分析的資料中心需求漸增。

(2)雲端運算：

根據 IDC 調查顯示，臺灣企業在 2014 年底，有 27.6% 將雲端和虛擬化視為 IT 建置優先選項。IDC 軟體暨服務研究資深市場分析師吳乃沛表示，此現象顯示臺灣企業持續往雲端的旅程前進，而混合雲的情境和使用案例會影響企業雲端前進的方向。如零售業、金融業、電信業等，已經利用行動裝置 App 分析用戶使用行為。

近年來，有越來越多廠商推出軟體定義的解決方案，有助於企業異質環境整合，其中系統管理軟體廠商，例如微軟、VMware 等，強調跨平臺支援的功能，而中介軟體或開發軟體廠商也逐漸把中介軟體和開發軟體切割之後，與系統管理軟體的功能做整合，這些都有助於企業實現混合雲。

(3)資訊安全：

IDC 預測，在 2014 年，企業 IT 慢慢轉型至第三代平臺時，資安部署與過去資安的差異有 3 點，一是當伺服器、儲存、網路等環境隨著資料中心的範疇擴大，資安要保護的範圍也隨之擴大；二是當未來 IT 變成「IT as a Service」時，IT 要以服務的方式交付，而資安的部署就必須要未雨綢繆，需要一開始就考量所有新技術的採用；三是 IDC 認為，從 2014 年開始企業用戶最大的改變是，傳統針對單一威脅的單一解決方案已經無法滿足企業需求。

IDC 預期，到 2017 年，未來 5 年內年複合成長率較明顯的項目如，即時通訊安全、網站安全和網路安全。

(4)智慧監控：

根據 IMS Research 研究，2013 安全監控市場成長率仍將超過 10% 以上，產值達 120 億美元；2015 IP Camera 出貨量將超越類比攝影機。IP Camera 市場發展分析 影音監控市場擴增，IP Camera 滲透率快速成長在各國越加重視犯罪以及恐怖攻擊防範，以及受惠於新興市場近年的國家基礎建設與網路設備佈局發展快速，安控設備需求持續增加，儘管 2012 年全球經濟疲弱，全球安控市場仍維持成長。預期 2012 年全球視訊監控市場達 121 億美元，2016 年將成長至 202 億美元，CAGR 達 10.8%。

傳統視訊監控系統以類比訊號為主，藉由同軸電纜連結類比攝影機、螢幕與設備，屬於封閉性的監控系統，亦無法提供遠端連線。然而，隨著寬頻網路的普及與影像壓縮、處理技術的進步，將影像傳輸至伺服器或監控中心，除了可進行即時遠距監控，還可藉由視訊監控系統執行物體辨識、動作偵測、即時影像分析等多元化功能。

目前安全監控系統安裝仍以類比攝影機為主，然因性能以及佈建成

本考量，部分傳統類比攝影機產品需求已被 IP Camera 取代，類比攝影機產品成長速度明顯減緩。隨全球網路建構漸趨完善，以及消費者對高畫質監控的需求漸增，全球 IP Camera 的滲透率將逐漸提升。

(5)行動應用：

根據資策會 MIC 預測 2014 年重要科技產業趨勢，包括了資訊軟體產業聚焦在行動應用、大資料 (Big Data)、雲端運算及社交媒體等 4 項技術的延伸應用。

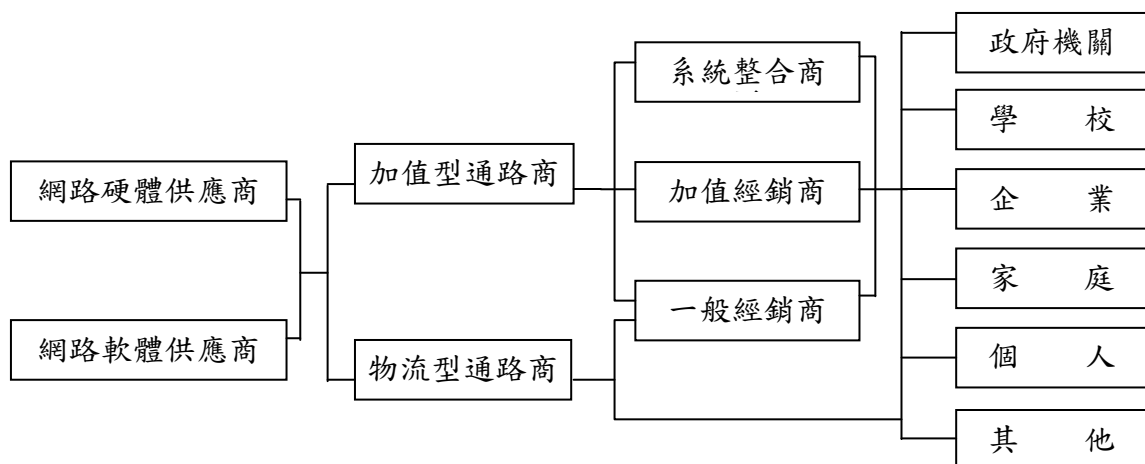
資策會 MIC 資深產業分析師翁偉修認為，2014 年手機 App 發展主要將朝向商用類型的 App 為主，可以做到改變商業流程並做到虛實整合。

行動 App 結合 LBS 服務改變了消費型態，他認為，2014 年行動消費下單的比例將大幅增加，業者如果沒有行動版的購物網頁或者是 App，都會被消費者認為，跟不上行動應用趨勢的潮流。

除了消費端時應用外，手機 App 也開始走向商用市場，陸續把套裝軟體雲端化，軟體業者就可以利用 App 做部分客製化的功能，像是許多文書處理 App 或者是檔案管理 App 等訴求提高工作生產力的 App，到 2014 年則進一步往水平的 ERP App 或 BI App 等發展，也開始出現垂直產業例如醫療或金融業的專屬 App。

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)物聯網通訊產品：

物聯網市場的興起，吸引許多非傳統資訊服務廠商的加入，如媒體、電信業、自然資源和基礎建設產業、零售業、消費與娛樂產業等。IDC 預測，臺灣在物聯網市場中有不小的成長，年複合成長率達 19%，到 2017 年時，臺灣物聯網市場規模將成長至約 2.9 億美元。

IDC 企業應用市場分析師高振偉表示，臺灣 2014 年物聯網朝向 4 個應用領域發展。一是智慧城市，二是車輛資通訊的應用，三是製造業和科技業應用，還有最貼近前端消費者的議題——穿戴式裝置的應用。

IDC 預期，2014 年企業的穿戴式裝置應用有 4 個重點，在醫療應用，如 Nike 手環、Adidas 手環等，與身體機能，像心跳、脈搏、每日步伐數等，而這些身體數據甚至可以做大資料分析，將會是醫療產業的一大助力。還有在零售業、建築業與礦業等產業有較快的應用發展。

穿戴式裝置在行銷端的應用則是直接蒐集資料，利用大資料分析，協助企業做量化、實際的行銷，如行動裝置廣告，讓消費者直接獲取訊息。IDC 調查結果顯示，穿戴型裝置 2014 年的商機主力在電子商務平臺和行動裝置廣告。

(2)資訊設備：

國際研究暨顧問機構 Gartner，近日公布 2014 年將對大多數企業產生策略性意義的十大技術與趨勢。

Gartner 所定義的策略性技術為未來三年可能對企業造成重大影響的技術。而構成重大影響的因素包含為 IT 技術或業務帶來巨變的可能性、主要投資需求，以及延遲採用的風險。

策略性技術可能是已臻至成熟、和/或適用於更廣使用範圍的現存技術，可提供早期採用者策略性業務優勢、或者在未來五年之內為市場帶來顯著變化的新興技術。這些技術影響了機構的長期規劃、專案及措施。

Gartner 副總裁 David Cearley 表示：「我們已定義出企業應納入其策略規劃流程當中的十大技術。這並不表示企業必須採用和投資我們所列出的全部技術，但應於未來兩年之內就這些技術是否能夠符合其預期需求做出審慎的決策。

Cearley 進一步指出，集結社群、行動、雲端與資訊等四股強大力量匯流的力量連結（Nexus of Forces）將持續推動變革並帶來新契機，創造出全球網路規模的先進可程式化基礎架構之需求。

2014 年十大策略技術趨勢包括：

A.行動裝置多元化與管理

至 2018 年，裝置、運算形式、使用者情境以及互動模式將日趨多樣化，使得「一切無所不在（everything everywhere）」的策略無法達成。員工攜帶自有裝置（BYOD）計畫促成行動工作人口規模呈現加倍、甚至三倍發展如此始料未及的結果，為 IT 與財務部門帶來龐大的負擔。

企業員工使用自有硬體裝置的政策必須徹底重新檢討，必要時應該更新並修訂。目前大多數的企業僅針對員工使用企業配發與管理之裝置存取其網路的行為制訂政策。企業應對員工予以允許及禁止的範圍定義明確規範，並於保密和隱私權要求與彈性之間取得平衡。

B. 行動 App 與傳統應用程式

Gartner 預測，至 2014 年，JavaScript 效能的改善將開始促使 HTML5 以及其瀏覽器成為企業應用程式開發環境的主流。Gartner 建議開發人員應著眼於發展內含豐富語音及視訊、讓人們以全新方式互動的擴增使用者介面模型。App 數量將不斷成長，而傳統應用程式則開始萎縮。App 較小且較為整合，而較大型的傳統應用程式則較為完整。開發人員應尋找可將 App 拼湊成大型應用程式的方法。開發可橫跨各類裝置的應用程式使用者介面，需要對各種不同建構元件有所了解，也需要一種可彈性調整的程式架構來將這些元件組合成專為個別裝置最佳化的內容。家用與商用 App 開發工具的市場相當複雜，內含遠超過 100 家以上的潛在工具廠商。在未來幾年裡，沒有單一工具能夠完全適合所有類型的行動應用程式，因此需要多種工具並用。下一波使用者體驗進化將是利用情緒及動作所推演出的意向來促使終端使用者行為改變。

C. 萬物聯網 (The Internet of Everything)

網際網路正逐漸延伸至 PC 與行動裝置以外的領域，進入到企業的資產（如場地設備）與消費性產品（如車輛和電視）。問題是，大多數的企業和科技廠商皆尚未探究這更大範圍的網際網路所帶來的可能性，此外在營運和組織上亦未做好準備。想像一下最重要的產品、服務和資產都已數位化。一切數位化之後所產生的資料串流與服務結合起來，將創造四種基本的使用模型：管理、變現 (Monetize)、營運、延伸。這四種基本模型可應用至四種「網際網路」(人、物、資訊和地點)的任何一種。企業不應將思維侷限於唯有物聯網 (Internet of Things, 如：資產和機器設備) 方具備運用這四種模型的潛力。所有工業 (重工、混合、輕工) 的企業都能善用這四種模型。

D. 混合雲與 IT 即服務仲介

整合個人雲以及外部私有雲服務實為必要。企業在設計私有雲服務時，應考慮未來將採用混合雲服務，並確保未來的整合性與互通性。混合雲服務有許多種形態，從相對固定到非常動態的皆有。而形態的管理通常是雲端服務仲介 (Cloud Service Broker, CSB) 這類角色的責任，它們負責服務的彙整、整合及客製化。那些目前正從私人雲端服務延伸至混合雲端運算的企業，即擔任了 CSB 的角色。所謂的「透支」(Overdrafting) 和「雲端爆量」(Cloudbursting) 這類詞彙通常用於描述混合雲端運算可提供的能力。然而，絕大多數混合雲服務一開始的動態程度皆遠低於此。早期的混合雲端服務較傾向於固定的形態 (例如一個內部私人雲以及一個公有雲服務針對某種功能和資料的整合)。隨著 CSB 的演進 (例如可根據政策及利用率來使用外部服務供應商的私人基礎架構即服務 [IaaS])，未來將有更多部署形態出現。

E. 雲端/用戶端架構

雲端/用戶端運算模型正在不斷演進。在雲端/用戶端架構當中，用戶端是網際網路連線裝置上執行的一個全功能應用程式，而伺服器端則是在可日漸彈性擴充的雲端運算平台上執行的一組應用程式服務。雲端是控制點，而系統或記錄以及應用程式則可橫跨多個用戶端裝置。用戶端環境可以是一個原生應用程式或網站應用程式；現在許多用戶端裝置都具備越來越強的瀏覽器功能，不論是行動或桌上型裝置皆然。許多行動裝置內建強大功能，網路需求越來越高，還有網路的成本及頻寬使用管理的需求（在某些情況下）創造了降低雲端應用程式運算及儲存消耗量並且開發用戶端裝置智慧和儲存空間的誘因。然而，行動使用者日趨複雜的需求將造成 App 需要越來越多的伺服器端運算及儲存容量。

F. 個人雲時代

個人雲時代將象徵著力量由裝置移轉至服務。在此新的世界當中，儘管裝置仍是必需品，但裝置的確切規格對企業而言將較不具重要性。使用者將使用多重裝置，PC 仍是許多選擇之一，但沒有任何一個裝置將成為主要中樞，反倒個人雲將擔任起這個角色。雲端的存取以及內容的儲存和藉由雲端分享都將受到管理與保護，裝置本身不再是唯一重點。

G. 軟體定義一切 (Software-defined anything, SDx)

軟體定義一切是一個集合名詞，代表著基礎架構可程式化與資料中心互通性等標準演進日益強大的市場動能，其背後的動力是雲端運算內部自動化、開發及營運 (DevOps) 以及快速基礎架構配置。SDx 這個集合名詞也涵蓋各種專案計劃，如：OpenStack、OpenFlow、Open Compute Project 以及 Open Rack，它們都擁有類似的願景。隨著個別 SDx 技術的演進及各種聯盟的成立，企業應尋找有益於整體組合的新興標準與橋接能力，但務必要求個別科技供應商證明其遵循所屬領域真正互通性標準的決心。儘管開放必然是廠商宣稱的目標，但對於 SDx 一詞的不同解釋，或許將使得開放流於空談。SDN (網路)、SDDC (資料中心)、SDS (儲存) 以及 SDI (基礎架構) 等技術廠商全都嘗試一方面在其所屬領域維持領先地位，一方面透過 SDx 計劃來開拓相鄰市場。因此，某一基礎架構領域的主導廠商或許會不情願遵守可能降低其毛利並開放更多競爭機會的標準，即使消費者將因簡化、節省成本及系統整合效率而受益。

H. 網路規模 IT (Web-Scale IT)

網路規模 IT 是一種全球級的運算形態，藉由多個層面的重新思考定位，在企業 IT 環境當中提供大型雲端服務供應商的能力。部分大型雲端服務供應商，如亞馬遜 (Amazon)、谷歌 (Google)、臉書 (Facebook) 等等，正重新打造 IT 服務的供應方式。他們的能力不單只在規模大小，還有速度和靈活性。企業若希望與這些模範雲端服務供應商並駕齊驅，就必須仿效其架構、流程和實務方法。Gartner 將這所有元素的結合稱

為「網路規模 IT」。網路規模 IT 的目標在於透過一種系統性方法改變 IT 價值鏈。資料中心的設計將從一種工業工程的角度出發，盡量發掘每個可減少成本和浪費的機會。這不僅止於重新設計場地設施來提高能源效率，還包括自行設計某些關鍵硬體元件，如：伺服器、儲存設備及網路。網路導向的架構讓開發人員建立非常彈性而穩固的系統，能夠更快從失敗當中復原。

I. 智慧機器

直至 2020 年，智慧機器的時代將蓬勃發展，具備環境感知能力的智慧型個人助理、智慧型顧問（如 IBM Watson）以及進階全球工業系統將大量出現。此外，早期示範型無人駕駛載具亦將問世。智慧機器的時代將成為 IT 史上的最大變革。一些能夠實現資訊科技最早某些願景的新系統現在終於開始出現，它們將完成過去人類可以做到但機器一直無法做到的工作。Gartner 預期一般民眾將購買、掌控並使用自己的智慧機器來提升個人成就，而企業亦同樣將投資智慧機器。在智慧機器的變革當中，消費化與集中控管之間的衝突並不會因而減弱。若真要推究，當企業開始第一波大量採購之後，智慧機器將使得消費化的力量更為強大。

J. 3D 列印

全球 3D 印表機出貨量於 2014 年預期將成長 75%，且 2015 年可望再呈翻倍成長。雖然那些極為昂貴的「疊層製造」（additive manufacturing）裝置已問世 20 年，然而價位在 5 萬至 5 百美元的裝置及其相配的材料和製作能力，其市場儘管尚未成熟，但正在快速成長。消費者一窩蜂的熱潮已使企業開始意識到 3D 列印可以改善設計、簡化原型製作並且快速製造的一種真實、可行且符合成本效益的方法。

(3) 資訊安全產品：

根據趨勢科技 2013 資安預測顯示，不論是否使用雲端儲存，資料儲存基礎架構都將成為資料竊盜攻擊的目標。隨著企業開始導入公有雲服務或建置企業私有雲來存放機密資訊，企業需要檢視原先的資安解決方案是否適用於雲端環境並已提供完整的防護，故資訊安全產品將為未來市場主流之一。

(4) 智慧影像：

A. 拓展台灣及海外市場通路。

B 無縫式系統的接合能力提升，可與新建置及既有監視攝影機系統連結，搭配任何 CCTV 類比式攝影機與夜視設備，接續簡易不影響既有系統運作，無須冗長的建設時間即可短期內提升為高階智慧影像監控系統。

C 完整的事件檢測功能，多樣的事件偵測功能與彈性化功能選擇，可滿足使用者需求與大幅降低購置成本，智慧影像分析偵測可設定不同規則與行為方式來進行偵測，如警戒線、進與出、滯留等；多路的事件檢測能力，每部分析處理器提供一路影像攝影機連結，每路可支援三種事件偵測功能同時分析運作，單一系統可接續 100 路以上分析處理器進行監控。

D 人流分析，可設定不同規則進行偵測，例如人員進與出數量、人員的徘徊滯留和佔用時間的計算，滿足於各方不同領域需求。如：大型連鎖賣場、百貨公司與購物中心、銀行、博物館、美術館、展館、表演中心、車站、機場、交通行車控制、保全等領域。可透過分析系統整理成行為報表，作為廠商安排行銷活動的依據。

4. 競爭情形：

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

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

(1) 代理產品：

A. 優勢：

- a. 成立最久之網路產品增值代理商。
- b. 專注網路增值性產品及解決方案。
- c. 專注網路增值服務之經銷夥伴超過 2500 家。
- d. 業界最專業傑出之產品經理團隊。
- e. 擁有最完整網路解決方案品牌。
- f. 唯一擁有教育訓練中心(零宇教育學苑)及實機展示中心之通路業者。
- g. 創新行銷服務平台。
- h. 專業顧問規劃服務。
- i. 專業技術支援服務。
- j. 行銷導向增值通路。
- k. 已成立北中南營業據點。

B. 弱勢：

- a. 經營模式受限於供應商。

(2) 自製網路產品：

A. 優勢：

- a. 專注利基產品研發、生產、製造。
- b. 推廣自我品牌維持高毛利,了解市場趨勢。
- c. 固守核心競爭力研發(列印相關技術)。
- d. 產品相容性高,築起一道難以跨越之門檻。
- e. 領先推出 MFP server 掌握市場需求。
- f. 跨足智慧影像分析處理器(Intelligent Video Surveillance)產品。

B. 弱勢：

- a. 製造委外時間及生產成本較難控制。
- b. 採購料件較少,較不易降低成本。

(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。

(1).最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目\年度 | 101年 | 102年 | 103第一季 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用 | 36,886 | 35,498 | 7,132 |
| 營業收入 | 3,956,750 | 4,306,763 | 1,059,540 |
| 研發費用佔營收比例 | 0.93% | 0.82% | 0.67% |

(2)開發成功之技術、產品

| 年 度 | 開 發 成 功 之 技 術 與 產 品 |
|------|--|
| 101年 | <p>※產品：GPS Tracker, RFID Reader, Sensor Networking and Active Wireless Tag</p> <ol style="list-style-type: none">1. F5/F3/F2 2.5G/3.5G GPS Tracker。2. R1/R2/R4/R6/R8 UHF/HF/NFC RFID Reader。3. G1/G2/G3/G4/G5/G6/G7 Multi-Wireless Reader。(2.5G/3.5G/LTE/Zigbee/WiFi/Bluetooth/433MHz/124KHz)。4. T51/T52/T53 Active Wireless Tag (Zigbee/WiFi/433MHz/125KHz)。5. M3 Mobile Data Terminal。6. RD-MHS3100: Mini 路由器。7. RD-iMidi: Midi 電子樂器轉換器。8. RD-IPCAM-2125 系列: Box type IPCAM. 2/3/5M。9. RD-IPCAM-ixx 系列:內建 IVS 之 IPCAM。10. RD-IVS500: ECS 人流統計專用機。 <p>※技術：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 車用行車電腦解碼器 OBDII Interpreter 技術導入。2. GPS 美國, Glonass 俄羅斯, Galileo 歐盟 新衛星定位系統 |

| 年 度 | 開 發 成 功 之 技 術 與 產 品 |
|-------|--|
| | 技術導入。 3. 無線射頻技術整合: WiFi/Zigbee/433MHz/Bluetooth。 4. 符合車用規範及工業級標準的硬體設計。 5. 行動通訊技術整合 2G GSM/GPRS, 3G WCDMA/HSPA, 4G LTE。 6. 3軸陀螺儀及加速器定位技術整合及位置運算。 7. 室內定位技術開發。 8. 行動列印、支援智慧型手機 (iOS), iOS/Android APP 軟體、專屬 e-Print (行動列印管理軟體)。 9. HDMI 轉 LAN/Wifi 之軟硬體技術 (家庭影音產品之應用)。 10. 工規的硬體技術 (專業型 IPCAM/IVS 應用)。 11. IPCAM 影音處理及儲存之後台整合界面 (API/SDK)。 |
| 102 年 | ※產品： Mobile Printing package, IP Camera, NVR, Music Connectors 1. Mobile Printing platform 2.0 2. i-Guitar 3. BU-3026 (Bullet IP Cam) 4. MD-3025 (Midi-Dome IP Cam) 5. BU-3026VA (Face-Detection Bullet IP Cam) 6. MD-3025VA (Face-Detection Midi-Dome IP Cam) 7. NVR-4Bay (4-Bay Entry level NVR) 8. NVR-16Bay (16-Bay NVR) 9. NVR-32Bay 32 -Bay NVR) 10. Wifi-USB Print Server (Solution change) 11. Wifi-USB Server (Project based) ※技術： 1. NVR H.264 encode/decode technologies。 2. H.264 High Profile encode/decode (for IPCAM) 3. Face Detection/Face Recognition (VA Technologies) 4. People Counting (VA Technologies) 5. 32/64-bit Audio Codec (Digital Music Technologies) 6. Cloud DDNS platform (IP Camera) 7. Sensor Module/Sensor Control (IP Camera) 8. 影音處理及儲存之後台整合界面 (NVR/API)。 |

(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，已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)研發下一代網路通訊利基產品為未來成長佈局。
- (9)研發並推廣智慧影像分析處理器(Intelligent Video Surveillance)。
- (10)研發並推廣車載資通訊系統、無線射頻識別系統。
- (11)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

| 銷售地區 | 年度 | 101 年度 | | 102 年度 | |
|--------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 台 | 灣 | 3,863,306 | 97.64% | 4,186,721 | 97.21% |
| 其 | 他 | 93,444 | 2.36% | 120,042 | 2.79% |
| 營業收入淨額 | | 3,956,750 | 100.00% | 4,306,763 | 100.00% |

2.市場未來之供需狀況與成長性

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 最新預測，2013 年全球 IT 支出預估將達 3.8 兆美元，較 2012 年的 3.6 兆美元增加 4.1%；資策會 MIC 預估，台灣雲端運算市場規模將從 2009 年的 153 億台幣成長至 2014 年的 412 億台幣，年複合成長率達 21.8%。其中，公有雲端服務市場將從 2009 年的 39 億台幣成長至 2014 年的 133 億台幣，而雲端技術應用市場規模，將從 2009 年的 114 億台幣成長至 2014 年的 279 億台幣。電信分析公司 Ovum 研究指出，企業在 2016 年的遠程呈現視訊會議花費將達到 11 億美元，2011 年到 2016 年的年複合成長率為 19.5%。IDC 市場研究(International Data Corporation)也指出，全球企業視訊會議市場收入至 2015 年，將呈現雙倍的成長，複合年增長率為 18.4%；IMS Research 研究，2013 安全監控市場成長率仍將超過 10% 以上，產值達 120 億美元；2015 IP Camera 出貨量將超越類比攝影機。預期 2012 年全球視訊監控市場達 121 億美元，2016 年將成長至 202 億美元，CAGR 達 10.8%；據資策會產業情報研究所預估，全球車載資通訊市場的規模將在 2015 年達到 2,115 億美元，逐年複合成長率為 26.7%，相關應用市場規模更將高達 316 億美元。而隨著整體雲端技術市場帶動資訊服務產業成長，本公司及子公司所代理之相關業務亦將持續成長，市場佔有率預計也將逐步提升。

3. 競爭利基

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

為提升公司經營績效，本公司長久以來專注投入於網路利基型產品研發及生產製造，在印表伺服器產品線上佔有一席之地，並在國內推廣自我品牌，目前為國內印表伺服器最主要之廠商之一。另亦發表自有研發產品智慧影像分析處理器(Intelligent Video Surveillance)，此款處理器載入 ObjectVideo® OnBoard® 的軟體技術，內建德州儀器(TI) DSP 晶片，具備高性能與功能強大的處理能力，能夠快速與穩定的處理影像分析演算與同步處理其他智慧運算等工作。另跨足通信暨車電系統市場，以 AVL (Automatic vehicle location)，RFID，ITS / CVO(智慧/商務運輸)運輸管理平台服務等產品，期在車載電子利基型市場中取得領先地位。就以下幾點敘述本公司之競爭利基：

(1) 完整網路解決方案品牌之代理及研發：

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

(2) 完整加值經銷通路：

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

(3) 創新行銷平台：

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

(4) 創新服務模式：

本公司提出所謂服務加盟概念結合經銷夥伴的力量架構業界唯一資訊服務平台，未來任何資訊服務皆可藉由此平台提供，包括保固、維修、安裝、問題解決等。另外也發展基礎架構委外(IO)之網路流量異常檢測統計與通報之加值服務，對於人力、預算有限的企業而言，在成本考量上無法投入眾多預算及人力，可能因此而犧牲網路效能品質，所以此項網路監測服務，將讓企業透過最簡便的步驟輕鬆掌握網路設備的連線狀態，並且即時接獲斷線通報。

(5)設備完善之教育訓練中心：

目前本公司有設備最完善的教育訓練中心有三間教室共 80 台電腦，為目前業界唯一固定長期提供教育訓練服務的通路代理商。透過教育訓練中心提供經銷伙伴業務及工程師有關產品與技術之教育訓練，另外，也提供產品技術認證課程及技術認證考試，藉由完整原廠認證教育訓練可讓經銷夥伴在企業用戶前得到最佳的信任與技術支援。

(6)專業顧問規劃服務：

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

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

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)發展遠景之有利因素

A.新技術的出現引導使用者新需求

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

B.數位時代創造新機會

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

(2)發展遠景之不利因素與因應對策

A.同業競爭激烈，利潤降低

因應對策：

- a.專注核心競爭優勢，提供差異化之服務。
- b.適時捨棄低毛利無加值性之產品線。
- c.提供利基產品，從利基市場著手，提供垂直整合之解決方案。
- d.從傳統銷售單一功能產品轉為解決方案導向。
- e.專注深耕經銷通路，維持高客戶滿意度。
- f.開發新型態通路創造藍海。
- g.研發利基應用產品避開大型網通廠之正面競爭，甚至幫大型網通廠 OEM

化阻力為助力。

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。

C.自製品庫存，交期及成本難以控制。

因應對策：

- a.精簡產品線。
- b.研發提高共用料比例。
- c.導入 EMS 廠作業。
- d.深耕大型客戶，提供客製化服務，適時捨棄小量、無毛利之客戶及訂單。
- e.產品模組化研發設計。
- f.產品盡量軟體化，不同功能之產品只要軟體升級即可!

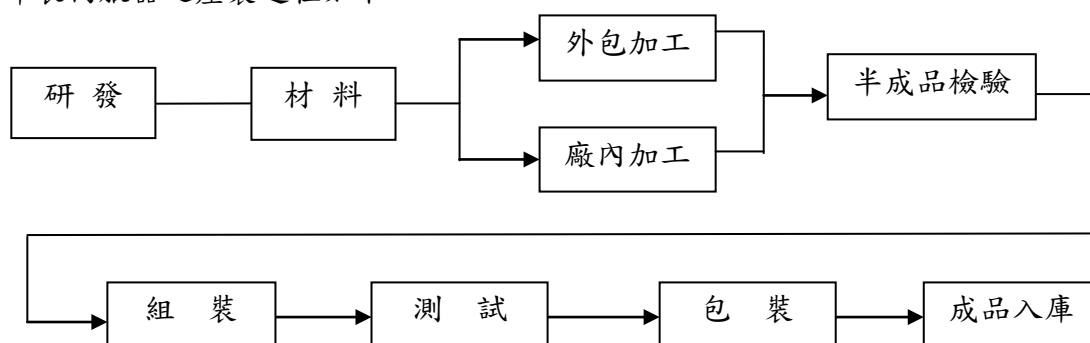
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 商品名稱 | 主要用途 |
|-------------|---|
| 網路系統軟體 | 為架設網路最基本的軟體核心，提供公司行號、辦公室自動化、工廠自動化、設計自動化及網際網路的實行。 |
| 網路應用軟體 | 為網路上之應用所提供的各式各樣應用軟體，有資料庫、防毒軟體、電子商務、群組軟體、磁帶備份軟體及網際網路上的安全、管理軟體。 |
| 企業授權產品 | 系統及應用軟體，經各廠商授權於使用者，在使用量較大時的合法使用權證明文件。 |
| 廣域網路硬體 | 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。 |
| 區域網路硬體 | 為連接區域網路所需要的硬體設備或增強功能之硬體設備，有交換器、集線器、網路卡、印表伺服器。 |
| 網路儲存設備 | 為專為大型主機、開放系統、NT 平台及網路環境，提供包括資訊儲存、回復、管理、保護與共享等完整的儲存解決方案。 |
| 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:

印表伺服器之產製過程如下：



(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 | CISCO | 荷蘭 | 良好 |
| | Microsoft | 台灣 | 良好 |
| | Microsoft | 美國 | 良好 |
| | NetApp | 美國 | 良好 |
| | 趨勢 | 台灣 | 良好 |

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上客戶之名稱、金額及比率：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 101年度 | | | | 102年度 | | | | 103年1-3月 | | | |
|----|----------|-----------|---------------|--------|----------|-----------|---------------|--------|----------|-----------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | CISCO BV | 1,228,631 | 32.47 | 無 | CISCO BV | 1,663,958 | 38.09 | 無 | CISCO BV | 352,291 | 34.23 | 無 |
| 2 | MICR-SEL | 707,507 | 18.70 | 無 | 台灣微軟 | 552,875 | 12.66 | 無 | 台灣微軟 | 95,187 | 9.25 | 無 |
| 3 | 台灣微軟 | 396,898 | 10.49 | 無 | MICR-SEL | 408,354 | 9.35 | 無 | NetApp | 80,901 | 7.86 | 無 |
| — | 其他 | 1,450,526 | 38.34 | — | 其他 | 1,743,490 | 39.93 | — | 其他 | 500,879 | 48.66 | 無 |
| — | 進貨淨額 | 3,783,562 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 4,368,677 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 1,029,258 | 100.00 | 無 |

增減變動原因：102年度MICR-SEL進貨比重降低至10%以下之原因主要係因其對於SELECT License授權資格及客戶等級之調整，導致使用SELECT方案之客戶減少所致。

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 | 101年度 | | | | 102年度 | | | | 103年1-3月 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|--------|-------|-----------|---------------|--------|----------|-----------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | 精誠資訊 | 738,417 | 18.66 | 無 | 麟瑞科技 | 417,296 | 9.69 | 無 | 麟瑞科技 | 113,646 | 10.73 | 無 |
| 2 | 麟瑞科技 | 418,962 | 10.59 | 無 | 精誠軟體 | 247,090 | 5.74 | 無 | 中孚科技 | 70,222 | 6.63 | 無 |
| — | 其他 | 2,799,371 | 70.75 | — | 其他 | 3,642,377 | 84.57 | — | 其他 | 875,672 | 82.64 | 無 |
| — | 銷貨淨額 | 3,956,750 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 4,306,763 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 1,059,540 | 100.00 | 無 |

增減變動原因：102年度精誠資訊銷貨比重降低至10%以下主要係因其集團內部分工調整採購單位所致；另麟瑞科技銷貨比重亦降至10%以下主要係因本公司產品銷售結構逐漸改變所致。

(五)最近二年度生產量值表：

單位:新台幣仟元;台;套

| 年度 生產量值 | 101年度 | | | 102年度 | | |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 產能 (註1) | 產量 (註2) | 產值 | 產能 (註1) | 產量 (註2) | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | |
| 自製產品 | - | 185,529 | 81,764 | - | 254,719 | 100,269 |
| 代理產品 | - | 1,675,447 | 3,785,613 | - | 15,495,014 | 4,279,910 |
| 其他 | | - | - | | 15,940 | 88,764 |
| 合計 | - | 1,860,976 | 3,867,377 | - | 15,765,673 | 4,468,943 |

註1：本公司為資訊服務業，傳統製造業僅佔極小比重，故無從計算產能。

註2：產量係指代理商品之進貨量及自製產品之產量合計數。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；台；套

| 年度 銷售量值 | 101 年度 | | | | 102 年 年度 | | | |
|------------|-----------|-----------|---------|--------|------------|-----------|---------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| 主要商品 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 自製產品 | 32,815 | 57,906 | 150,707 | 72,541 | 36,137 | 45,032 | 215,731 | 98,844 |
| 代理產品 | 1,682,864 | 3,718,993 | 1,295 | 20,177 | 13,940,569 | 3,983,827 | 8,329 | 21,002 |
| 其他 | 4,923 | 86,408 | - | 725 | 15,047 | 157,862 | - | 196 |
| 合計 | 1,720,602 | 3,863,307 | 152,002 | 93,443 | 13,991,753 | 4,186,721 | 224,060 | 120,042 |

三、最近二年度從業員工資料

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

103年4月30日

| 年 度 | | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至102年 4月30日 |
|-------------|---------|--------|--------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 經 理 人 | 21 | 18 | 17 |
| | 一 般 員 工 | 189 | 198 | 163 |
| | 合 計 | 210 | 216 | 180 |
| 平 均 年 歲 | | 37.64 | 37.26 | 40.79 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5.21 | 5.45 | 6.26 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.48% | 0.46% | 0.55% |
| | 碩 士 | 11.43% | 9.72% | 8.88% |
| | 大 專 | 81.90% | 83.33% | 84.44% |
| | 高 中 | 6.19% | 6.48% | 6.11% |
| | 高 中 以 下 | - | - | - |

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

本公司除依法提供基本保障外，並特別提供或贊助各項有關福利計畫之推展，本公司員工福利措施，悉依勞基法、勞工保險條例及相關法令辦理，除勞工保險及全民健康保險，另含團體保險；在職工福利委員會方面，對員工之婚、喪、病及生育予以補助，並提供生日禮金，定期辦理旅遊及部門聚餐，並提撥經費鼓勵成立社團，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

(2)員工進修、訓練

提供員工外語、電腦專業知識補助進修方案，鼓勵同仁配合職涯規劃與公司共同成長，同時規劃執行新進人員職前訓練、在職訓練、專業訓練課程，結合訓練與績效考核制度使人員適才適所。

(3)退休制度與實施情形

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

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

(4)勞資間之協議情形

本公司一向重視勞資關係之和諧，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

本公司依據性別工作平等法規定，於工作規則中訂定維護性別工作平等及尊嚴之條文，並建立員工申訴管道以維護員工權益。

(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：本公司勞資關係良好，各級領導幹部均能隨時了解同仁工作情緒，同仁如遇困難，均能盡力疏導協助其解決問題，並將基層之意見反應予管理階層做適切之處理。藉由各級領導幹部為溝通橋樑，且勞資雙方均能秉持著誠信的態度解決問題，故未曾因勞資糾紛而遭受損失。預計未來年度亦不致有重大勞資糾紛及因重大糾紛所發生之損失。

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 | Microsoft(微軟) | 102.07.01~103.06.30 | 授權代理 MOLP 軟體產品 | 銷售地區僅限於台灣 |
| 代理契約 | Microsoft(微軟) | 102.07.01~103.06.30 | 授權 SELECT 軟體產品 | |
| 代理契約 | Cisco(思科) | 102.08.01~103.07.31 | 授權代理網路通信設備產品 | |
| 代理契約 | Symantec (賽門鐵克) | 103.04.01~104.03.31 | 授權代理防毒軟體及企業授權產品 | |
| 代理契約 | Trend(趨勢) | 103.01.01~103.12.31 | 授權代理防毒軟體、企業授權產品 | |
| 代理契約 | VMware | 103.04.01~104.03.31 | 授權代理 VMware 產品 | |
| 代理契約 | F5 | 103.01.01~103.12.31 | 授權代理 F5 產品 | |
| 代理契約 | Axis | 103.01.01~103.12.31 | 授權代理 Axis 產品 | |
| 代理契約 | Ipswitch | 102.07.01~103.06.30 | 授權代理 Ipswitch 產品 | |
| 代理契約 | TrustView | 103.03.01~104.02.28 | 授權代理 TrustView 產品 | |
| 代理契約 | NetApp | 102.05.01~103.04.30 | 授權代理 NetApp 產品 | |
| 代理契約 | Novell | 102.11.01~103.10.30 | 授權代理 Novell 軟體產品 | |
| 代理契約 | Acronis | 102.09.01~103.08.31 | 授權代理 Acronis 設備產品 | |
| 代理契約 | VIVOTEK | 103.01.01~103.12.31 | 授權代理 VIVOTEK 產品 | |
| 代理契約 | SonicWall | 102.11.20~103.11.20 | 授權代理 SonicWall 產品 | |
| 代理契約 | FireEye | 102.06.15~103.06.14 | 授權代理 FireEye 產品 | |
| 代理契約 | AKAMAI | 101.07.17~103.07.17 | 授權代理 AKAMAI 產品 | |

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明資產負債表資料

1.簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註1) | | 當年度截至103年03月 31日財務資料(註2) |
|---------------|-----|-------------------|-----------|-----------------------------|
| | | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | | 1,996,126 | 2,472,168 | 2,158,968 |
| 不動產、廠房及設備(註3) | | 317,775 | 313,344 | 312,172 |
| 無形資產 | | 6,508 | 4,798 | 4,290 |
| 其他資產(註3) | | 17,205 | 16,054 | 18,314 |
| 資產總額 | | 2,428,612 | 2,956,713 | 2,740,190 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,088,057 | 1,604,046 | 1,375,591 |
| | 分配後 | 1,154,378 | — | — |
| 非流動負債 | | 7,907 | 9,935 | 9,531 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,095,964 | 1,613,981 | 1,385,122 |
| | 分配後 | 1,162,285 | — | — |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,332,648 | 1,342,028 | 1,354,639 |
| 股本 | | 947,442 | 947,442 | 947,442 |
| 資本公積 | | 226,172 | 217,242 | 217,242 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 154,903 | 168,936 | 186,958 |
| | 分配後 | 88,582 | — | — |
| 其他權益 | | 4,131 | 8,408 | 2,997 |
| 庫藏股票 | | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | 704 | 429 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,332,648 | 1,342,732 | 1,355,068 |
| | 分配後 | 1,266,327 | — | — |

註1：本公司98至100年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料；102年度財務資料業經會計師查核簽證，另101年度財務數字係102年度財報依IFRS調節後之數字表達。

註2：103年第1季財務資料業經會計師查核核閱。

註3：本公司未曾辦理資產重估價。

註4：102年度盈餘分配尚未經103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) | |
|---------------|-----|---------------|-----------|
| | | 101年 | 102年 |
| 流動資產 | | 1,968,685 | 2,432,272 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 317,171 | 312,986 |
| 無形資產 | | 6,508 | 4,798 |
| 其他資產(註2) | | 17,205 | 14,925 |
| 資產總額 | | 2,402,884 | 2,925,816 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,062,329 | 1,573,853 |
| | 分配後 | 1,128,650 | — |
| 非流動負債 | | 7,907 | 9,935 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,070,236 | 1,583,788 |
| | 分配後 | 1,136,557 | — |
| 股本 | | 947,442 | 947,442 |
| 資本公積 | | 226,172 | 217,242 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 154,903 | 168,936 |
| | 分配後 | 88,582 | — |
| 其他權益 | | 4,131 | 8,408 |
| 庫藏股票 | | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | 1,332,648 | 1,342,028 |
| | 分配後 | 1,266,327 | — |

註1：本公司98至100年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料；102年度財務資料業經會計師查核簽證，另101年度財務數字係102年度財報依IFRS調節後之數字表達。

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

註3：102年度盈餘分配尚未經103年度股東常會決議分配。

3.簡明資產負債表 --採用我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | |
|---------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |
| 流動資產 | | 1,444,430 | 1,591,836 | 1,914,991 | 1,983,072 |
| 基金及投資 | | 123,032 | 114,057 | 78,956 | 87,315 |
| 固定資產 | | 225,255 | 319,277 | 325,611 | 313,618 |
| 無形資產 | | 3,094 | 1,504 | 3,903 | 6,508 |
| 其他資產 | | 136,255 | 24,607 | 16,084 | 12,113 |
| 資產總額 | | 1,932,066 | 2,051,281 | 2,339,545 | 2,402,626 |
| 流動負債 | 分配前 | 558,641 | 664,749 | 1,003,203 | 1,057,622 |
| | 分配後 | 605,963 | 731,070 | 1,069,524 | — |
| 長期負債 | | — | — | — | — |
| 其他負債 | | 7,368 | 7,320 | 7,443 | 7,029 |
| 負債總額 | 分配前 | 566,009 | 672,069 | 1,010,646 | 1,064,651 |
| | 分配後 | 613,331 | 738,390 | 1,076,967 | — |
| 股 本 | | 985,072 | 966,152 | 947,442 | 947,442 |
| 資本公積 | | 229,205 | 237,783 | 245,121 | 226,172 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 115,859 | 144,724 | 129,512 | 160,230 |
| | 分配後 | 68,537 | 78,403 | 82,140 | — |
| 金融商品未實現損益 | | 60,667 | 41,925 | 6,824 | 4,131 |
| 累積換算調整數 | | — | — | — | — |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,366,057 | 1,379,212 | 1,328,899 | 1,337,975 |
| | 分配後 | 1,318,735 | 1,312,891 | 1,262,578 | — |

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

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

(二)簡明綜合損益表資料

1.簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | 當年度截至103年03月31日財務資料(註2) |
|----------------|----|---------------|-----------|-------------------------|
| | | 101年 | 102年 | |
| 營業收入 | | 3,956,750 | 4,306,763 | 1,059,540 |
| 營業毛利 | | 346,858 | 379,622 | 88,559 |
| 營業損益 | | 71,973 | 85,401 | 13,598 |
| 營業外收入及支出 | | 22,989 | 12,951 | 6,951 |
| 稅前淨利 | | 94,962 | 98,352 | 20,549 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 78,331 | 82,124 | 17,747 |
| 停業單位損失 | | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | 78,331 | 82,124 | 17,747 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (4,852) | 2,255 | (5,411) |
| 本期綜合損益總額 | | 73,479 | 84,379 | 12,336 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 78,331 | 82,376 | 18,022 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | — | (252) | (275) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 73,479 | 84,631 | 12,611 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | — | (252) | (275) |
| 每股盈餘 | | 0.83 | 0.87 | 0.19 |

註1：本公司98至100年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料；102年度財務資料業經會計師查核簽證，另101年度財務數字係102年度財報依IFRs調節後之數字表達。

註2：103年第1季財務資料業經會計師查核核閱。

註3：本公司無停業單位。

2.簡明綜合損益表--國際財務報告準則(個體)

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | |
|----------------|----|---------------|-----------|
| | | 101年 | 102年 |
| 營業收入 | | 3,927,887 | 4,200,615 |
| 營業毛利 | | 343,383 | 360,813 |
| 營業損益 | | 79,636 | 91,105 |
| 營業外收入及支出 | | 15,326 | 8,165 |
| 稅前淨利 | | 94,962 | 99,270 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 78,331 | 82,376 |
| 停業單位損失 | | — | — |
| 本期淨利(損) | | 78,331 | 82,376 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (4,852) | 2,255 |
| 本期綜合損益總額 | | 73,479 | 84,631 |
| 每股盈餘 | | 0.83 | 0.87 |

註1：本公司98至100年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料；102年度財務資料業經會計師查核簽證，另101年度財務數字係102年度財報依IFRs調節後之數字表達。

註2：本公司無停業單位。

3.簡明損益表--採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | |
|--------------|----|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | | 2,775,187 | 3,417,245 | 3,875,980 | 3,927,887 |
| 營業毛利 | | 244,896 | 282,238 | 302,139 | 343,383 |
| 營業損益 | | 42,702 | 59,606 | 53,639 | 79,378 |
| 營業外收入及利益 | | 38,232 | 42,283 | 24,922 | 33,294 |
| 營業外費用及損失 | | 1,394 | 178 | 8,457 | 17,968 |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 79,540 | 101,711 | 70,104 | 94,704 |
| 繼續營業部門損益 | | 54,591 | 76,187 | 51,109 | 78,090 |
| 停業部門損益 | | — | — | — | — |
| 非常損益 | | — | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | | — | — | — | — |
| 本期損益 | | 54,591 | 76,187 | 51,109 | 78,090 |

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

註2：普通股每股盈餘係以依各該年度會計師查核數並經追溯調整計算。

註3：本公司無停業單位。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|--------------|---------|-------|
| 98年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林文欽、李振銘 | 無保留意見 |
| 99年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯、李振銘 | 無保留意見 |
| 100年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯、李振銘 | 無保留意見 |
| 101年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯、李振銘 | 無保留意見 |
| 102年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林文欽、郭俐雯 | 無保留意見 |

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103年03月31日財務資料(註2) |
|---------|------------------|---------------|---------|-------------------------|
| | | 101年 | 102年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 45.13 | 54.59 | 50.55 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 419.37 | 428.52 | 434.08 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 183.46 | 154.12 | 156.95 |
| | 速動比率 | 147.25 | 126.04 | 127.60 |
| | 利息保障倍數 | 251.56 | 23.12 | 12.77 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.97 | 3.75 | 3.84 |
| | 平均收現日數 | 91.94 | 97.33 | 95.05 |
| | 存貨週轉率(次) | 9.05 | 9.53 | 9.28 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.04 | 4.58 | 5.24 |
| | 平均銷貨日數 | 40.33 | 38.30 | 39.33 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 12.45 | 13.74 | 13.58 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.63 | 1.46 | 1.55 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.30 | 3.19 | 0.67 |
| | 權益報酬率(%) | 5.89 | 6.14 | 1.32 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.02 | 10.38 | 2.17 |
| | 純益率(%) | 1.98 | 1.91 | 1.67 |
| | 每股盈餘(元) | 0.83 | 0.87 | 0.19 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 3.06 | (23.88) | 5.44 |
| | 現金流量允當比率(%) | 31.14 | (45.23) | (43.44) |
| | 現金再投資比率(%) | (2.32) | (31.78) | 5.16 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 474.65 | 426.14 | (21,205.39) |
| | 財務槓桿度 | 100.53 | 105.49 | 114.73 |

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：主係營運資金需求，增加短期借款。
- 2.利息保障倍數：係借款增加，造成利息支出增加。
- 3.現金流量比率：主係應收帳款增加及應付帳款減少，造成營業活動之現金流出所致。
- 4.現金流量允當比率：主係應收帳款增加及應付帳款減少，造成營業活動之現金流出所致。
- 5.現金再投資比率：主係應收帳款增加及應付帳款減少，造成營業活動之現金流出所致。

註1：本公司98至100年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料；102年度之財務報告係經會計師查核簽證。另101年度財務比率係以102年度財報依IFRs調節後之數字計算。

註2：103年第1季財務資料已經會計師查核核閱。

註3：計算公式如下列示

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

(二)財務分析--採用國際財務報導準則(個體)

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | |
|-------------|------------------|---------------|---------|
| | | 101年 | 102年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 44.54 | 54.13 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 420.17 | 428.78 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 185.32 | 154.54 |
| | 速動比率 | 149.41 | 126.95 |
| | 利息保障倍數 | 334.20 | 25.74 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.97 | 3.73 |
| | 平均收現日數 | 91.94 | 97.86 |
| | 存貨週轉率(次) | 9.12 | 9.59 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.03 | 4.52 |
| | 平均銷貨日數 | 40.02 | 38.06 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 12.38 | 13.42 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.63 | 1.44 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.31 | 3.22 |
| | 權益報酬率(%) | 5.89 | 6.16 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.02 | 10.48 |
| | 純益率(%) | 1.99 | 1.96 |
| | 每股盈餘(元) | 0.83 | 0.87 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 5.65 | (23.12) |
| | 現金流量允當比率(%) | 35.38 | (39.06) |
| | 現金再投資比率(%) | (0.45) | (30.71) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 425.01 | 384.70 |
| | 財務槓桿度 | 100.36 | 104.64 |

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：主係營運資金需求，增加短期借款。
- 2.利息保障倍數：係借款增加，造成利息支出增加。
- 3.現金流量比率：主係應收帳款增加及應付帳款減少，造成營業活動之現金流出所致。
- 4.現金流量允當比率：主係應收帳款增加及應付帳款減少，造成營業活動之現金流出所致。
- 5.現金再投資比率：主係應收帳款增加及應付帳款減少，造成營業活動之現金流出所致。

註1：本公司98至100年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料；102年度之財務報告係經會計師查核簽證。另101年度財務比率係以102年度財報依IFRs調節後之數字計算。

註2：103年第1季財務資料已經會計師查核核閱。

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)。

(三)財務分析--採用我國財務會計準則

| 分析項目 | | 年度 | | | |
|-------------|-----------------|---------------|--------|--------|--------|
| | | 最近五年度財務資料(註1) | | | |
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | 29.30 | 32.76 | 43.20 | 44.31 |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 606.45 | 431.98 | 408.12 | 426.63 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 258.56 | 239.46 | 190.89 | 187.50 |
| | 速動比率 | 224.12 | 205.04 | 148.17 | 151.44 |
| | 利息保障倍數 | 323.02 | 572.41 | 339.67 | 333.29 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.93 | 4.86 | 4.46 | 3.97 |
| | 平均收現日數 | 74.04 | 75.10 | 81.84 | 91.94 |
| | 存貨週轉率(次) | 15.55 | 15.87 | 11.57 | 9.12 |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.01 | 6.24 | 5.30 | 4.32 |
| | 平均銷貨日數 | 23.47 | 23.00 | 31.55 | 40.02 |
| | 固定資產週轉率(次) | 12.32 | 10.70 | 11.90 | 12.52 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.44 | 1.67 | 1.66 | 1.63 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.96 | 3.83 | 2.34 | 3.30 |
| | 股東權益報酬率(%) | 4.10 | 5.55 | 3.77 | 5.86 |
| | 佔實收資本 額比率(%) | 4.33 | 6.17 | 5.66 | 8.38 |
| | 營業利益 稅前純益 | 8.07 | 10.53 | 7.40 | 10.00 |
| | 純益率(%) | 1.97 | 2.23 | 1.32 | 1.99 |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 0.58 | 0.80 | 0.54 | 0.82 |
| | 現金流量比率(%) | 2.87 | (0.46) | 1.07 | 11.50 |
| | 現金流量允當比率(%) | 238.73 | 180.53 | 62.61 | 45.12 |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 1.14 | (3.49) | 3.98 | 3.90 |
| | 營運槓桿度 | 542.31 | 446.29 | 529.76 | 426.40 |
| | 財務槓桿度 | 100.58 | 100.30 | 100.39 | 100.36 |

最近兩年度財務比率變動達20%者說明如下：本公司102年度並無依我國財務會計準則編製之財務報告，故不適用。

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

註2：各年度之每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

註3：計算公式如下列示

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

零壹科技股份有限公司監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司102年度決算報告書表，經委託勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師共同查核簽證竣事，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。

監察人：羅 志 承



監察人：凱衛資訊股份有限公司

代表人：曾 正 哲

A handwritten signature in black ink, appearing to read '曾正哲' (Zeng Zhengzhe), located below the printed name of the representative.

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 3 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 74 頁至第 142 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 143 頁至第 205 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、財務狀況及經營結果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 | 102 年度 | 101 年度 | 差異 | | |
|---|----|-----------|-----------|---------|---------|-----|
| | | | | 金額 | % | 註 |
| 流動資產 | | 2,472,168 | 1,996,126 | 476,042 | 23.85 | (1) |
| 不動產、廠房及設備 | | 313,344 | 317,775 | (4,431) | (1.39) | |
| 無形資產 | | 4,798 | 6,508 | (1,710) | (26.28) | |
| 其他資產 | | 16,054 | 17,205 | (1,151) | (6.69) | |
| 資產總額 | | 2,956,713 | 2,428,612 | 528,101 | 21.74 | (2) |
| 流動負債 | | 1,604,046 | 1,088,057 | 515,989 | 47.42 | (3) |
| 非流動負債 | | 9,935 | 7,907 | 2,028 | 25.65 | |
| 負債總額 | | 1,613,981 | 1,095,964 | 518,017 | 47.27 | (4) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,342,028 | 1,332,648 | 9,380 | 0.70 | |
| 股本 | | 947,442 | 947,442 | 0 | 0.00 | |
| 資本公積 | | 217,242 | 226,172 | (8,930) | (3.95) | |
| 保留盈餘 | | 168,936 | 154,903 | 14,033 | 9.06 | |
| 其他權益 | | 8,408 | 4,131 | 4,277 | 103.53 | |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | |
| 非控制權益 | | 704 | — | — | — | |
| 權益總額 | | 1,342,732 | 1,332,648 | 10,084 | 0.76 | |
| 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)流動資產：係 102 年度應收帳款增加及外幣資產增加所致。 | | | | | | |
| (2)資產總額：係 102 年度應收帳款增加及外幣資產增加所致。 | | | | | | |
| (3)流動負債：係主因營運資金需求增加而增加短期借款所致。 | | | | | | |
| (4)負債總額：係主因營運資金需求增加而增加短期借款所致。 | | | | | | |
| 2.因應計畫：對外募資改善財務結構。 | | | | | | |

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% | 註 |
|---|---------|---------|----------|---------|-------|---|
| | | | | | | |
| 營業毛利 | 379,622 | 346,858 | 32,764 | 9.45 | | |
| 營業純益 | 85,401 | 71,973 | 13,428 | 18.66 | | |
| 營業外收入及支出 | 12,951 | 22,989 | (10,038) | (43.66) | (1) | |
| 稅前純益 | 98,352 | 94,962 | 3,390 | 3.57 | | |
| 本期淨利(損) | 82,124 | 78,331 | 3,793 | 4.84 | | |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 82,124 | 78,331 | 7,107 | 146.48 | | |
| 本期綜合損益總額 | 2,255 | (4,852) | 10,900 | 14.83 | | |
| 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：係產生匯兌損失所致。 | | | | | | |
| 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擴展高毛利之網路應用及加值服務軟硬體，預期本年度銷售數量較 102 年度銷售數量成長。 | | | | | | |
| (2)本公司於 103 年業務方向並無重大改變且於財務結構健全情形下，預期經營結果對於未來財務業務並無重大影響。 | | | | | | |

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金 餘 額 (1) | 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 (2) | 全 年 來 自 投 資 及 融 資 活 動 現 金 流 出 (入) 量 (3) | 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (1)+(2)-(3) | 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 | |
|--|-------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|---------|
| | | | | 投 資 計 劃 | 理 財 計 劃 |
| 16,609 | (382,972) | (508,411) | 142,048 | — | — |
| 1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨流出 382,972 仟元，主要係因應收帳款增加及應付帳款減少所致。 (2)投資活動：淨流入 57,836 仟元，主要係因無活絡市場之債券投資減少所致。 (3)融資活動：淨流入 450,575 仟元(含匯率影響數 501 仟元)，主要係因短期借款增加所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金 餘 額 (1) | 預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 (2) | 預 計 全 年 來 自 投 資 及 融 資 活 動 現 金 流 出 (入) 量 (3) | 預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (1)+(2)-(3) | 預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 | |
|--|---|---|---|----------------------------|---------|
| | | | | 投 資 計 劃 | 理 財 計 劃 |
| 142,048 | 155,940 | (612,651) | (314,663) | — | 籌資 |
| 1.未來一年度現金流動性分析： (1)營業活動：營業收入及獲利將大致持平，預估來自營業活動之淨現金流入計 155,940 仟元。 (2)投資活動：於未來一年並無投資計畫。 (3)融資活動：因需固定償還銀行借款，致淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司及其子公司未來一年預估之現金流出主要係償還銀行借款，除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將辦理發行公司債因應。 | | | | | |

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、改善計畫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(102 年度)轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 名稱 | 主要 營業項目 | 認列之 投資損益 | 獲利或虧損之 主要原因 | 改善計畫 |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|--|
| 依德科技股份有限公司 | 資訊軟體 之服務 | (5,325) | 主要為 102 年度 打消庫存約 3,910 仟元而造成虧損。 | 鎖定醫療產業、私有雲、金融、教育及政府單位知客戶群，103 年度 截至目前為止已接獲一些訂單，營 收亦將有大幅度的成長。 |

(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

| 項目 | 對公司損益影響 | | | | 未來因應措施 |
|------|---|-------------------|----------|--------|--|
| 利率變動 | 借款金額 | 借款利率水準 | 利息支出(仟元) | 影響每股盈餘 | 定期評估銀行借款利率，亦隨時觀察利率變動對公司損益之影響，並將視實際需求，與銀行密切聯繫，以取得較優惠的借款利率。 |
| | 102年借款餘額575,923仟元 | 1.15%-1.99% | 4,447 | 0元 | |
| | 103年Q1短期借款餘額為538,400仟元 | 1.15%-2.60% | 1,746 | 0元 | |
| 匯率變動 | 本公司以內銷為主，本公司代理的產品線中，自國外大廠進口的比例甚多，故最近年度美元匯率走勢對本公司之獲利能力具有相當程度之影響性 | 102年度兌換損失為9,790仟元 | | 0.10元 | 進口購料係以美元為主，平日視幣別走勢，選擇較有利之幣別予以轉換或承作避險性之衍生性商品，例如遠期外匯，以降低匯率風險 |
| 通貨膨脹 | 本公司屬資訊軟體服務業，大多代理國外授權產品於國內銷貨，故國內原物料通貨膨脹對本公司並無重大影響。 | | | | |

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1.本公司未從事高風險、高槓桿投資活動及為他人背書保證情形。
- 2.本公司僅針對具控制能力之子公司因應其業務需要進行資金貸與，目前資金貸與金額佔本公司淨值比重極低，對公司之影響有限。未來本公司資金貸與他人之政策，仍將依循本公司資金貸與他人程序為之。
- 3.衍生性商品交易之政策，乃在以經濟實質避險的目標下降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。在此原則下，本公司從事遠期外匯交易以規避購買存貨美元交易因匯率波動所產生之現金流量變動風險。除此之外，本公司並未從事其他高風險衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發計畫主要係開發設計無線網路設備、網路攝影機及雲端運用之新產品及技術，未來一年本公司仍將持續投入相關研究發展費用，預計投入全年度研發費用約佔營收之1.1%。

(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。

102年度及103年截至目前為止國內外重要政策及法律變動預期對本公司財務業務尚無重大影響。此外，本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等相關作業單位諮詢，或委其評估，建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

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

(七)進行併購之預期效益極可能風險：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益極可能風險：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司主要銷售對象分散，除了前二名銷售客戶約佔營業淨額之 15.43%，其餘銷售對象之個別營收不超過 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 50.75%，均為國際性知名軟體供應廠商，本公司亦為該進貨廠商之主要代理商並與之維持長期合作關係，且透過銷貨產品多元化及不斷開發新進貨產品以降低進貨集中產生之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司最近年度並無重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。
- 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：無

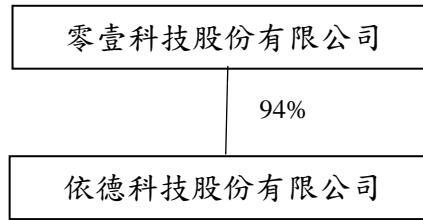
七、其他重要事項：無。

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 |
|------------|------------|----------------------|-------------|-----------|
| 依德科技股份有限公司 | 101年04月24日 | 臺北市內湖區瑞光路513巷22弄5號2樓 | 25,000,000元 | 資訊軟體之服務 |

(二)關係企業合併財務報表:請參閱第74頁至第142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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

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102及101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 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 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會計準則第 27 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 1 0 3 年 3 月 1 3 日

會計師查核報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

零壹科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達零壹科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

零壹科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 文 欽

會計師 郭 俐 雯

林 文 欽



郭 俐 雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 3 日

零壹科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日 暨 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|----------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金(附註四及六) | \$ 142,048 | 5 | | \$ 16,609 | 1 | | \$ 19,328 | 1 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) | 278,647 | 10 | | 104,740 | 4 | | 46,773 | 2 | |
| 1135 | 避險之衍生金融資產-流動(附註四及十) | 839 | - | | - | - | | - | - | |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資-流動(附註十二及二七) | 336,580 | 11 | | 425,380 | 17 | | 453,515 | 19 | |
| 1150 | 應收票據(附註四及十三) | 129,638 | 4 | | 127,576 | 5 | | 68,004 | 3 | |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五及十三) | 1,120,892 | 38 | | 917,563 | 38 | | 879,303 | 37 | |
| 130X | 存貨(附註四、五及十四) | 438,911 | 15 | | 385,080 | 16 | | 412,917 | 18 | |
| 1470 | 其他流動資產(附註二七) | 24,613 | 1 | | 19,178 | 1 | | 26,392 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,472,168</u> | <u>84</u> | | <u>1,996,126</u> | <u>82</u> | | <u>1,906,232</u> | <u>81</u> | |
| | 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 | 20,562 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註四及八) | 68,712 | 2 | | 74,605 | 3 | | 78,446 | 4 | |
| 1527 | 持有至到期日金融資產-非流動(附註四及九) | 48,982 | 2 | | - | - | | - | - | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十一) | 5,393 | - | | 10,393 | 1 | | 510 | - | |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資-非流動(附註十二及二七) | 6,700 | - | | 6,000 | - | | 6,000 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五及二七) | 313,344 | 11 | | 317,775 | 13 | | 322,497 | 14 | |
| 1822 | 其他無形資產(附註四及十六) | 4,798 | - | | 6,508 | - | | 3,903 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二二) | 14,999 | - | | 16,690 | 1 | | 20,762 | 1 | |
| 1920 | 存出保證金 | 1,055 | - | | 515 | - | | 897 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>484,545</u> | <u>16</u> | | <u>432,486</u> | <u>18</u> | | <u>433,015</u> | <u>19</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,956,713</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,428,612</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,339,247</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七) | \$ 575,923 | 19 | | \$ 47,200 | 2 | | \$ 37,000 | 2 | |
| 2170 | 應付帳款 | 789,038 | 27 | | 926,305 | 38 | | 859,937 | 37 | |
| 2219 | 其他應付款(附註十八) | 184,902 | 6 | | 77,419 | 3 | | 76,193 | 3 | |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二二) | 9,472 | - | | 11,232 | 1 | | 8,223 | - | |
| 2399 | 其他流動負債 | 44,711 | 2 | | 25,901 | 1 | | 26,716 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,604,046</u> | <u>54</u> | | <u>1,088,057</u> | <u>45</u> | | <u>1,008,069</u> | <u>43</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 143 | - | | 131 | - | | - | - | |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四及十九) | 9,792 | 1 | | 7,776 | - | | 5,688 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>9,935</u> | <u>1</u> | | <u>7,907</u> | <u>-</u> | | <u>5,688</u> | <u>-</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,613,981</u> | <u>55</u> | | <u>1,095,964</u> | <u>45</u> | | <u>1,013,757</u> | <u>43</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 947,442 | 32 | | 947,442 | 39 | | 947,442 | 41 | |
| 3200 | 資本公積 | 217,242 | 7 | | 226,172 | 9 | | 245,121 | 11 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 79,727 | 3 | | 71,918 | 3 | | 66,807 | 3 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 89,209 | 3 | | 82,985 | 4 | | 59,296 | 2 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 168,936 | 6 | | 154,903 | 7 | | 126,103 | 5 | |
| 3400 | 其他權益 | 8,408 | - | | 4,131 | - | | 6,824 | - | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>1,342,028</u> | <u>45</u> | | <u>1,332,648</u> | <u>55</u> | | <u>1,325,490</u> | <u>57</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | 704 | - | | - | - | | - | - | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,342,732</u> | <u>45</u> | | <u>1,332,648</u> | <u>55</u> | | <u>1,325,490</u> | <u>57</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,956,713</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,428,612</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,339,247</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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 | 102年度 | | 101年度 | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四） | | | |
| 4100 | \$ 4,306,763 | 100 | \$ 3,956,750 | 100 |
| | 營業成本（附註十四及二一） | | | |
| 5110 | <u>3,927,141</u> | <u>91</u> | <u>3,609,892</u> | <u>91</u> |
| 5900 | <u>379,622</u> | <u>9</u> | <u>346,858</u> | <u>9</u> |
| | 營業費用（附註二一） | | | |
| 6100 | 195,996 | 5 | 177,801 | 4 |
| 6200 | 62,727 | 1 | 60,198 | 2 |
| 6300 | <u>35,498</u> | <u>1</u> | <u>36,886</u> | <u>1</u> |
| 6000 | <u>294,221</u> | <u>7</u> | <u>274,885</u> | <u>7</u> |
| 6900 | <u>85,401</u> | <u>2</u> | <u>71,973</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二一） | | | |
| 7010 | 14,749 | - | 14,466 | - |
| 7020 | 2,649 | - | 8,902 | - |
| 7050 | <u>(4,447)</u> | <u>-</u> | <u>(379)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | <u>12,951</u> | <u>-</u> | <u>22,989</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 98,352 | 2 | 94,962 | 2 |
| 7950 | <u>16,228</u> | <u>-</u> | <u>16,631</u> | <u>-</u> |
| 8200 | <u>82,124</u> | <u>2</u> | <u>78,331</u> | <u>2</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | | 101年度 | | |
|------|---------------|---------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 其他綜合損益 (附註二十) | | | | | |
| 8325 | | 備供出售金融資產未實現 (損) 益 | \$ 3,581 | - | (\$ 2,693) | - |
| 8360 | | 確定福利計畫精算損失 | (2,436) | - | (2,601) | - |
| 8330 | | 現金流量避險 | 839 | - | - | - |
| 8390 | | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益 | 271 | - | 442 | - |
| 8300 | | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) 合計 | <u>2,255</u> | <u>-</u> | <u>(4,852)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 84,379</u> | <u>2</u> | <u>\$ 73,479</u> | <u>2</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | | 本公司業主 | \$ 82,376 | 2 | \$ 78,331 | 2 |
| 8620 | | 非控制權益 | (252) | - | - | - |
| 8600 | | | <u>\$ 82,124</u> | <u>2</u> | <u>\$ 78,331</u> | <u>2</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | | 本公司業主 | \$ 84,631 | 2 | \$ 73,479 | 2 |
| 8720 | | 非控制權益 | (252) | - | - | - |
| 8700 | | | <u>\$ 84,379</u> | <u>2</u> | <u>\$ 73,479</u> | <u>2</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | |
| 9710 | | 基 本 | <u>\$ 0.87</u> | | <u>\$ 0.83</u> | |
| 9810 | | 稀 釋 | <u>\$ 0.87</u> | | <u>\$ 0.82</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫




 零壹科技(股)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | |
|-----|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|-----|----------|--------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留 | 盈餘 | 其他權益 | 項 | 目 | 非控制權益 | 權益總額 |
| | 94,744 | 245,121 | 66,807 | 59,296 | 126,103 | 6,824 | 現金流量 | 避險 | 計 | 總額 |
| A1 | 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 947,442 | \$ 245,121 | \$ 66,807 | \$ 59,296 | \$ 126,103 | \$ 6,824 | - | \$ 6,824 | \$ 1,325,490 |
| BI | 100 年度盈餘指標及分配： | - | - | 5,111 | (5,111) | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | 5,111 | (5,111) | - | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利一每股 | - | - | - | (47,372) | (47,372) | - | - | - | (47,372) |
| | 0.5 元 | - | - | - | (47,372) | (47,372) | - | - | - | (47,372) |
| CI5 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 資本公積配發現金股利一每股 | - | (18,949) | - | - | - | - | - | - | (18,949) |
| | 0.2 元 | - | (18,949) | - | - | - | - | - | - | (18,949) |
| DI | 101 年度淨利 | - | - | - | 78,331 | 78,331 | - | - | - | 78,331 |
| D3 | 101 年度其他綜合損益 | - | - | - | (2,159) | (2,159) | (2,693) | - | (2,693) | (4,852) |
| D5 | 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | 76,172 | 76,172 | (2,693) | - | (2,693) | 73,479 |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日餘額 | 947,442 | 226,172 | 71,918 | 82,985 | 154,903 | 4,131 | - | 4,131 | 1,332,648 |
| BI | 101 年度盈餘指標及分配： | - | - | 7,809 | (7,809) | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | 7,809 | (7,809) | - | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利一每股 | - | - | - | (66,321) | (66,321) | - | - | - | (66,321) |
| | 0.7 元 | - | - | - | (66,321) | (66,321) | - | - | - | (66,321) |
| CI5 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 資本公積配發現金股利一每股 | - | (9,474) | - | - | - | - | - | - | (9,474) |
| | 0.1 元 | - | (9,474) | - | - | - | - | - | - | (9,474) |
| M5 | 子公司現金增資 | - | 544 | - | - | - | - | - | 956 | 1,500 |
| DI | 102 年度淨利(損) | - | - | - | 82,376 | 82,376 | - | - | (252) | 82,124 |
| D3 | 102 年度其他綜合損益 | - | - | - | (2,022) | (2,022) | 3,581 | 696 | 4,277 | 2,255 |
| D5 | 102 年度綜合(損)益總額 | - | - | - | 80,354 | 80,354 | 3,581 | 696 | 4,277 | 84,379 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 947,442 | 217,242 | 79,727 | 89,209 | 168,936 | 7,712 | 696 | 8,408 | 1,342,732 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勤

經理人：林嘉勤

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元


| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|------------------|------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 98,352 | \$ 94,962 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 14,476 | 15,562 |
| A20100 | 折舊費用 | 10,723 | 10,756 |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨利益 | (8,315) | (3,000) |
| A21200 | 利息收入 | (7,484) | (5,816) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 5,000 | 5,000 |
| A20900 | 財務成本 | 4,447 | 379 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,968 | 3,764 |
| A24100 | 外幣兌換損失(利益) | 1,693 | (327) |
| A21300 | 股利收入 | (1,574) | (4,372) |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用 | (537) | 1,915 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (42) |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產增加 | (104,784) | (57,967) |
| A31130 | 應收票據增加 | (2,062) | (59,572) |
| A31150 | 應收帳款增加 | (202,379) | (40,206) |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (68,415) | 12,275 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (4,553) | 1,669 |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (141,588) | 67,317 |
| A32180 | 其他應付款項增加 | 17,684 | 1,311 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 18,810 | (815) |
| A32240 | 應計退休金負債減少 | (420) | (513) |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入 | (366,958) | 42,280 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (16,014) | (8,977) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (382,972) | 33,303 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00600 | 無活絡市場之債券投資減少 | 84,959 | 28,135 |
| B00900 | 取得持有至到期日金融資產 | (47,800) | - |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 18,491 | 6,190 |
| B07500 | 收取之利息 | 6,413 | 5,838 |


(接次頁)


(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|---------------|-------------------|------------------|
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (\$ 2,686) | (\$ 6,071) |
| B04500 | 購置無形資產 | (1,718) | (1,080) |
| B07600 | 收取之股利 | 1,574 | 4,372 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (857) | (2,042) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (540) | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (14,883) |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 382 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 79 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | <u>57,836</u> | <u>20,920</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 528,723 | 10,200 |
| C04500 | 支付股利 | (75,795) | (66,321) |
| C05600 | 支付之利息 | (4,354) | (382) |
| C05800 | 非控制權益增加 | <u>1,500</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>450,074</u> | <u>(56,503)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | <u>501</u> | <u>(439)</u> |
| EEEE | 本期現金增加(減少)數 | 125,439 | (2,719) |
| E00100 | 期初現金餘額 | <u>16,609</u> | <u>19,328</u> |
| E00200 | 期末現金餘額 | <u>\$ 142,048</u> | <u>\$ 16,609</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳 

經理人：林嘉勳 

會計主管：金可玫 

零壹科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)升級至 2013 年版 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

| | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|--|----------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版IFRSs之新／修正準則及解釋</u> | |
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>未納入 2013 年版IFRSs之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 註3 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註3 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「徵收款」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

註 3：IASB 將 IFRS9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩

損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 19「員工福利」

2011年之修訂

修訂短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後12個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後24個月內使用，IAS 19修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註附註三三。

(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之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三三「首次採用國際財務報導準則」附註），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(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. 預期於資產負債表日後 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

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

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。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------|------------|---------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| | | | 102年 12月31日 | 101年 12月31日 | 101年 1月1日 | |
| 本公司 | 依德科技股份有限公司 | 資訊軟體之服務 | 94% | 100% | - | 係 101 年 5 月 設 立 |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(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) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 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。合併公司以直線

基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 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。

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。

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) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

合併公司於下列情況下，係將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。

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

B. 持有至到期日投資

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

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

C. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

D. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債券投資）係採用有效利息法按攤銷後成

本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

(2) 金融負債之除列

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

3. 衍生工具

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

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

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

(十一) 避險會計

合併公司指定部分避險工具（包括衍生工具）進行現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於個體綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當合併公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有

效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十二) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用所得稅抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 仟元、5,747 仟元及 13,527 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 395 仟元、1,026 仟元及 0 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。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，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 1,120,892 仟元、917,563 仟元及 879,303 仟元（分別扣除備抵呆帳 6,422 仟元、6,959 仟元及 5,044 仟元後之淨額）。

(三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司存貨之帳面金額分別為 438,911 仟元、385,080 仟元及 412,917 仟元。

六、現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 493 | \$ 325 | \$ 207 |
| 銀行支票及活期存款 | 111,792 | 16,284 | 19,121 |
| 約當現金 | | | |
| 附買回債券 | 29,763 | - | - |
| | <u>\$ 142,048</u> | <u>\$ 16,609</u> | <u>\$ 19,328</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：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------|------------|----------|
| 銀行存款 | 0.17% | 0.17% | 0.17% |
| 附買回債券 | 1.00% | - | - |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <u>流動</u> | | | |
| <u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 利率連結保本商品 | \$ 119,114 | \$ - | \$ - |
| 國內可轉換公司債 | 111,375 | 89,740 | 46,773 |
| 信用連結結構商品 | 17,200 | - | - |
| 外幣選擇權 | 760 | - | - |
| 小計 | <u>248,449</u> | <u>89,740</u> | <u>46,773</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| <u>非衍生金融資產</u> | | | |
| 一基金受益憑證 | \$ 30,198 | \$ 15,000 | \$ - |
| | <u>\$ 278,647</u> | <u>\$ 104,740</u> | <u>\$ 46,773</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>指定透過損益按公允價值衡</u> | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | |
| 海外可轉換公司債 | \$ 20,562 | \$ - | \$ - |

截至 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之信用連結結構商品如下：(101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日：無)

| 發行人 | 連結標的 | 實際利率% | 期間 | 名目本金 | 公平價值 | 帳面價值 |
|------------|------|-------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 元大寶來股份有限公司 | 美金 | 1.80% | 102.12.11-103.1.13 | \$ 29,800 | \$ 29,829 | \$ 29,829 |
| " | 美金 | 2.00% | 102.12.30-103.1.22 | 29,760 | 29,762 | 29,762 |
| " | 美金 | 2.00% | 102.12.30-103.2.5 | 59,520 | 59,523 | 59,523 |
| 合計 | | | | <u>\$ 119,080</u> | <u>\$ 119,114</u> | <u>\$ 119,114</u> |

截至 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之信用連結結構商品如下：(101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日：無)

| 發行人 | 連結標的 | 實際利率% | 期間 | 名目本金 | 公平價值 | 帳面價值 |
|------------|------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 富邦證券股份有限公司 | 璨圓光電股份有限公司無擔保可轉債 | 2.75% | 102.7.4-103.8.14 | \$ 15,000 | \$ 15,053 | \$ 15,000 |
| " | 成霖企業股份有限公司無擔保可轉債 | 2.50% | 102.7.4-103.11.3 | 2,200 | 2,209 | 2,200 |
| 合計 | | | | <u>\$ 17,200</u> | <u>\$ 17,262</u> | <u>\$ 17,200</u> |

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

八、備供出售金融資產－非流動

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|------------|------------|-----------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 68,712 | \$ 74,605 | \$ 78,446 |

九、持有至到期日金融資產－非流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 金融債券投資 | \$ 48,982 | \$ - | \$ - |

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

十、避險之衍生金融工具－流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>避險之衍生金融資產</u> | | | |
| 現金流量避險－遠期外匯合約 | \$ 839 | \$ - | \$ - |

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約規避特定外幣收支部位之匯率暴險，以及管理預期於未來 6 個月內發生之採購交易所產生外幣部位之匯率暴險。當預期採購交易實際發生時，非金融被避險項目之帳面金額將進行調整。

遠期外匯合約條款係配合被避險項目之條款所議定。合併公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

102 年 12 月 31 日

| | <u>幣 別</u> | <u>到 期 期 間</u> | <u>合 約 金 額 (仟 元)</u> |
|--------|------------|-------------------|------------------------|
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 102.3.10~103.3.25 | NTD76,687/USD2,600 |
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 102.3.10~103.3.25 | NTD17,706/USD600 |

合併公司從事遠期外匯合約，以規避因預期未來採購交易所可能產生之匯率風險，該等遠期外匯合約係指定為現金流量避險。102 年度與前述預期未來採購交易暴險相關之遠期外匯合約所認列於其他綜合損益之金額為利益 839 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 國外未上市（櫃）普通股 Miiicasa Holding (Cayman) Inc. | \$ 4,883 | \$ 9,883 | \$ - |
| 國內未上市（櫃）普通股 亞動科技股份有限公司 | <u>510</u> | <u>510</u> | <u>510</u> |
| | <u>\$ 5,393</u> | <u>\$ 10,393</u> | <u>\$ 510</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 備供出售金融資產 | <u>\$ 5,393</u> | <u>\$ 10,393</u> | <u>\$ 510</u> |

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

合併公司於 102 及 101 年度認列上述金融資產之減損損失金額皆為 5,000 仟元。

十二、無活絡市場之債券投資

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | \$ 336,080 | \$ 425,380 | \$ 453,515 |
| 質押定存單(二) | <u>500</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 336,580</u> | <u>\$ 425,380</u> | <u>\$ 453,515</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 質押定存單(二) | <u>\$ 6,700</u> | <u>\$ 6,000</u> | <u>\$ 6,000</u> |

(一) 截至 102 及 101 年度原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 0.41%~1.36%及 1.05%~1.36%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，請詳附註二七。

十三、應收票據及應收帳款淨額

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 129,638 | \$ 127,576 | \$ 68,004 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 129,638</u> | <u>\$ 127,576</u> | <u>\$ 68,004</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | | | |
| 應收帳款 | \$ 1,127,314 | \$ 924,522 | \$ 884,347 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>6,422</u>) | (<u>6,959</u>) | (<u>5,044</u>) |
| | <u>\$ 1,120,892</u> | <u>\$ 917,563</u> | <u>\$ 879,303</u> |

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，皆無已逾期未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 6,959 | \$ 5,044 |
| 加：本年度提列減損損失／呆帳費用 | - | 1,915 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (<u>537</u>) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,422</u> | <u>\$ 6,959</u> |

十四、存 貨

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原物料 | \$ 6,713 | \$ 6,452 | \$ 18,194 |
| 在製品 | 6,846 | 4,686 | 8,264 |
| 製成品 | 2,188 | 1,654 | 1,407 |
| 商 品 | 423,164 | 295,697 | 331,640 |
| 在途存貨 | - | <u>76,591</u> | <u>53,412</u> |
| | <u>\$ 438,911</u> | <u>\$ 385,080</u> | <u>\$ 412,917</u> |

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,927,141 仟元及 3,609,892 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 14,476 仟元及 15,562 仟元。

十五、不動產、廠房及設備

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合 計 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 234,892 | \$ 128,185 | \$ 8,713 | \$ 13,790 | \$ 6,328 | \$ 391,908 |
| 增 添 | - | - | 2,565 | 821 | 2,685 | 6,071 |
| 處 分 | - | - | (59) | - | - | (59) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 128,185</u> | <u>\$ 11,219</u> | <u>\$ 14,611</u> | <u>\$ 9,013</u> | <u>\$ 397,920</u> |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ - | \$ 57,137 | \$ 3,852 | \$ 4,269 | \$ 4,153 | \$ 69,411 |
| 處 分 | - | - | (22) | - | - | (22) |
| 折舊費用 | - | 1,816 | 2,908 | 4,725 | 1,307 | 10,756 |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 58,953</u> | <u>\$ 6,738</u> | <u>\$ 8,994</u> | <u>\$ 5,460</u> | <u>\$ 80,145</u> |
| 101年1月1日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 71,048</u> | <u>\$ 4,861</u> | <u>\$ 9,521</u> | <u>\$ 2,175</u> | <u>\$ 322,497</u> |
| 101年12月31日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 69,232</u> | <u>\$ 4,481</u> | <u>\$ 5,617</u> | <u>\$ 3,553</u> | <u>\$ 317,775</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 234,892 | \$ 128,185 | \$ 11,219 | \$ 14,611 | \$ 9,013 | \$ 397,920 |
| 增 添 | - | - | 1,070 | 224 | 1,392 | 2,686 |
| 處 分 | - | - | (77) | - | - | (77) |
| 重分類 | - | - | 108 | 753 | 2,745 | 3,606 |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 128,185</u> | <u>\$ 12,320</u> | <u>\$ 15,588</u> | <u>\$ 13,150</u> | <u>\$ 404,135</u> |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | \$ 58,953 | \$ 6,738 | \$ 8,994 | \$ 5,460 | \$ 80,145 |
| 處 分 | - | - | (77) | - | - | (77) |
| 折舊費用 | - | 1,816 | 3,014 | 4,884 | 1,009 | 10,723 |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60,769</u> | <u>\$ 9,675</u> | <u>\$ 13,878</u> | <u>\$ 6,469</u> | <u>\$ 90,791</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 234,892</u> | <u>\$ 67,416</u> | <u>\$ 2,645</u> | <u>\$ 1,710</u> | <u>\$ 6,681</u> | <u>\$ 313,344</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 7至50年 |
| 機器設備 | 3年 |
| 辦公設備 | 3至5年 |
| 其他設備 | 2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，請參閱附註二七。

十六、其他無形資產

| | 專 利 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|--------------|--------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 97 | \$ 6,538 | \$ 6,635 |
| 重分類 | - | 5,289 | 5,289 |
| 處分 | - | (1,324) | (1,324) |
| 增 添 | - | 1,080 | 1,080 |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 97</u> | <u>\$ 11,583</u> | <u>\$ 11,680</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 專 利 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|----------------|---------|------------|------------|
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 101年1月1日餘額 | (\$ 10) | (\$ 2,722) | (\$ 2,732) |
| 處分 | - | 1,324 | 1,324 |
| 攤銷費用 | (11) | (3,753) | (3,764) |
| 101年12月31日餘額 | (\$ 21) | (\$ 5,151) | (\$ 5,172) |
| 101年1月1日淨額 | \$ 87 | \$ 3,816 | \$ 3,903 |
| 101年12月31日淨額 | \$ 76 | \$ 6,432 | \$ 6,508 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 97 | \$ 11,583 | \$ 11,680 |
| 重分類 | - | 540 | 540 |
| 處分 | - | (1,017) | (1,017) |
| 增添 | - | 1,718 | 1,718 |
| 102年12月31日餘額 | \$ 97 | \$ 12,824 | \$ 12,921 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 21) | (\$ 5,151) | (\$ 5,172) |
| 處分 | - | 1,017 | 1,017 |
| 攤銷費用 | (10) | (3,958) | (3,968) |
| 102年12月31日餘額 | (\$ 31) | (\$ 8,092) | (\$ 8,123) |
| 102年12月31日淨額 | \$ 66 | \$ 4,732 | \$ 4,798 |

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|--------|-------|
| 專利權 | 9~10年 |
| 電腦軟體成本 | 3年 |

十七、短期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------------|------------|------------|-----------|
| <u>擔保借款</u> (附註二七) | | | |
| —銀行借款 | \$ 575,923 | \$ 47,200 | \$ 37,000 |

銀行週轉性借款之利率於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日分別為1.15%~1.99%、1.15%及1.20%。

十八、其他應付款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 應付金融商品價款 | \$ 89,685 | \$ - | \$ - |
| 應付薪資及獎金 | 35,023 | 31,976 | 28,367 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 5,760 | 5,604 | 3,523 |
| 其他 | 54,434 | 39,839 | 44,303 |
| | <u>\$ 184,902</u> | <u>\$ 77,419</u> | <u>\$ 76,193</u> |

十九、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所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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% 提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|----------|
| 折現率 | 1.875% | 1.625% | 1.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.000% | 1.875% | 2.00% |
| 長期平均調薪率 | 2.500% | 2.500% | 2.50% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 553 | \$ 513 |
| 利息成本 | 567 | 551 |
| 計畫資產預期報酬 | (515) | (523) |
| | <u>\$ 605</u> | <u>\$ 541</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 16 | \$ 14 |
| 推銷費用 | 317 | 348 |
| 管理費用 | 201 | 97 |
| 研發費用 | 71 | 82 |
| | <u>\$ 605</u> | <u>\$ 541</u> |

於 102 及 101 年度，合併公司分別認列 2,436 仟元及 2,601 仟元精算損失（稅前）於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損失之累積金額分別為 5,037 仟元及 2,601 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務之 | | | |
| 現值 | \$ 38,280 | \$ 34,888 | \$ 31,492 |
| 計畫資產之公允價值 | (28,488) | (27,112) | (25,804) |
| 提撥短絀 | <u>9,792</u> | <u>7,776</u> | <u>5,688</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 9,792</u> | <u>\$ 7,776</u> | <u>\$ 5,688</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 34,888 | \$ 31,492 |
| 當期服務成本 | 553 | 513 |
| 利息成本 | 567 | 551 |
| 精算損失 | <u>2,272</u> | <u>2,332</u> |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 38,280</u> | <u>\$ 34,888</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 27,112 | \$ 25,804 |
| 計畫資產預期報酬 | 515 | 523 |
| 精算損失 | (164) | (269) |
| 雇主提撥數 | <u>1,025</u> | <u>1,054</u> |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 28,488</u> | <u>\$ 27,112</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 權益工具 | 44.77 | 38.09 | 40.75 |
| 現金 | 22.86 | 24.51 | 23.87 |
| 固定收益類 | 18.11 | 16.28 | 16.19 |
| 債券 | 9.37 | 10.45 | 11.45 |
| 短期票券 | 4.10 | 9.88 | 7.61 |
| 政府貸款 | - | - | 0.13 |
| 其他 | <u>0.79</u> | <u>0.79</u> | <u>-</u> |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三三）：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 確定福利義務現值 | (<u>\$ 38,280</u>) | (<u>\$ 34,888</u>) | (<u>\$ 31,492</u>) |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 28,488</u> | <u>\$ 27,112</u> | <u>\$ 25,804</u> |
| 提撥短絀 | (<u>\$ 9,792</u>) | (<u>\$ 7,776</u>) | (<u>\$ 5,688</u>) |
| 計畫負債之經驗調整 | (<u>\$ 3,346</u>) | (<u>\$ 2,332</u>) | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | (<u>\$ 164</u>) | (<u>\$ 269</u>) | <u>\$ -</u> |

合併公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 740 仟元及 712 仟元。

二十、權益

(一) 普通股

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>94,744</u> | <u>94,744</u> | <u>94,744</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 947,442</u> | <u>\$ 947,442</u> | <u>\$ 947,442</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 10,000 仟股，供發行員工認股權憑證，並得由董事會決議分次發行。

(二) 資本公積

| | 股本發行溢價 | 庫藏股票交易 | 取得或處分子 公司股權價格 與帳面價值 | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 223,307 | \$ 21,814 | \$ - | \$ 245,121 |
| 資本公積配發現金 股利 | (18,949) | - | - | (18,949) |
| 101 年 12 月 31 日餘 額 | 204,358 | 21,814 | - | 226,172 |
| 資本公積配發放現 金股利 | (9,474) | - | - | (9,474) |
| 對子公司持股比例 變動之調整 | - | - | 544 | 544 |
| 102 年 12 月 31 日餘 額 | <u>\$ 194,884</u> | <u>\$ 21,814</u> | <u>\$ 544</u> | <u>\$ 217,242</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程第十九條規定，本公司每年結算所得純益，除依法提繳稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，及依相關規定提列之特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議依下列順序分派之：

1. 得提撥董事監察人酬勞至多百分之三。
2. 得提撥員工紅利百分之一至百分之十五。
3. 其餘得併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利。

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百分之十發放之。

102及101年度應付員工紅利估列金額分別為3,840仟元及3,736仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,920仟元及1,868仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提列法定盈餘公積後餘額之5.18%及5.30%與2.59%及2.65%計算。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自102年起，本公司依金管會於101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令及「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」規定，於首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用IFRSs所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別

盈餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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。

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

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
| | 101年度 | 100年度 | 101年度 | 100年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,809 | \$ 5,111 | | |
| 現金股利 | 66,321 | 47,372 | \$ 0.7 | \$ 0.5 |

另本公司股東常會於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日決議以資本公積 9,474 仟元及 18,949 仟元配發現金。

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|-------|----------|------|----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 3,736 | \$ - | \$ 2,349 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,868 | - | 1,174 | - |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

| | 102年度 | 101年度 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 4,131 | \$ 6,824 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | 11,896 | 307 |
| 處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益 | (8,315) | (3,000) |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,712</u> | <u>\$ 4,131</u> |

2. 現金流量避險

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 避險工具公允價值變動損益 | | |
| —遠期外匯合約 | 2,200 | - |
| 避險工具公允價值變動相關所得稅 | (143) | - |
| 移轉至被避險項目之原始帳面金額 | | |
| —遠期外匯合約 | (1,361) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 696</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 非控制權益

| | 102年度 | 101年度 |
|------------------|---------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 子公司現金增資所增加之非控制權益 | 956 | - |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨利 | (252) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 704</u> | <u>\$ -</u> |

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | | |
| 銀行存款及無活絡市場 之債券投資 | \$ 7,484 | \$ 5,817 |
| 股利收入 | 1,574 | 4,372 |
| 租金收入 | 286 | 291 |
| 其他 | <u>5,405</u> | <u>3,986</u> |
| | <u>\$ 14,749</u> | <u>\$ 14,466</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換(損)益 | (\$ 9,790) | \$ 10,702 |
| 透過損益按公允價值之金融 資產利益 | 9,124 | 5,158 |
| 處分備供出售金融資產利益 | 8,315 | 3,000 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 42 |
| 減損損失 | (5,000) | (5,000) |
| 什項支出 | <u>-</u> | <u>(5,000)</u> |
| | <u>\$ 2,649</u> | <u>\$ 8,902</u> |

(三) 財務成本

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 4,447</u> | <u>\$ 379</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 10,723 | \$ 10,756 |
| 無形資產 | <u>3,968</u> | <u>3,764</u> |
| | <u>\$ 14,691</u> | <u>\$ 14,520</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 1,209 | \$ 1,254 |
| 營業費用 | <u>9,514</u> | <u>9,502</u> |
| | <u>\$ 10,723</u> | <u>\$ 10,756</u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業費用 | <u>\$ 3,968</u> | <u>\$ 3,764</u> |
|------|-----------------|-----------------|

(五) 員工福利費用

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註十九） | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 7,341 | \$ 6,960 |
| 確定福利計畫 | <u>605</u> | <u>541</u> |
| | 7,946 | 7,501 |
| 其他員工福利 | <u>199,105</u> | <u>189,954</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$207,051</u> | <u>\$197,455</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,636 | \$ 8,267 |
| 營業費用 | <u>200,415</u> | <u>189,188</u> |
| | <u>\$207,051</u> | <u>\$197,455</u> |

(六) 外幣兌換損益

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|-------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 21,223 | \$ 20,258 |
| 外幣兌換損失總額 | (31,013) | (9,556) |
| 淨（損）益 | <u>(\$ 9,790)</u> | <u>\$ 10,702</u> |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 14,085 | \$ 11,823 |
| 以前年度之調整 | <u>169</u> | <u>163</u> |
| | <u>14,254</u> | <u>11,986</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | <u>1,974</u> | <u>4,645</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,228</u> | <u>\$ 16,631</u> |

會計所得與當期所得稅利益之調節如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 98,352</u> | <u>\$ 94,962</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 16,720 | \$ 16,144 |
| 免稅所得 | (2,860) | (1,253) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 102年度 | 101年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅上不可減除之費損 | \$ - | \$ 850 |
| 其他 | (583) | (646) |
| 未分配盈餘加徵 | 396 | - |
| 未認列之虧損扣抵 | 395 | 1,026 |
| 到期失效之投資抵減數 | 1,991 | 347 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | <u>169</u> | <u>163</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,228</u> | <u>\$ 16,631</u> |

合併公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 102年度 | 101年度 |
|---------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | | |
| －現金流量避險之避險 | | |
| 工具公允價值變動 | (\$ 143) | \$ - |
| －確定福利之精算損益 | <u>414</u> | <u>442</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 442</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：

102 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|------------|----------|----------|---------------|-----------|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 8,771 | \$ 2,461 | \$ - | \$ 11,232 |
| 以成本衡量之金融資產 | 850 | 850 | - | 1,700 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|----------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 確定福利退休計畫 | \$ 1,322 | (\$ 71) | \$ 414 | \$ 1,665 |
| 其他 | - | 402 | - | 402 |
| | 10,943 | 3,642 | 414 | 14,999 |
| 投資抵減 | 5,747 | (5,747) | - | - |
| | <u>\$ 16,690</u> | <u>(\$ 2,105)</u> | <u>\$ 414</u> | <u>\$ 14,999</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 現金流量避險 | \$ - | \$ - | \$ 143 | \$ 143 |
| 其他 | 131 | (131) | - | - |
| | <u>\$ 131</u> | <u>(\$ 131)</u> | <u>\$ 143</u> | <u>\$ 143</u> |

101 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 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 | \$ 6,125 | \$ 2,646 | \$ - | \$ 8,771 |
| 以成本衡量之金融 | | | | |
| 資產 | - | 850 | - | 850 |
| 確定福利退休計畫 | 967 | (87) | 442 | 1,322 |
| 其他 | 142 | (142) | - | - |
| | 7,234 | 3,267 | 442 | 10,943 |
| 投資抵減 | 13,528 | (7,781) | - | 5,747 |
| | <u>\$ 20,762</u> | <u>(\$ 4,514)</u> | <u>\$ 442</u> | <u>\$ 16,690</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 其他 | \$ - | \$ 131 | \$ - | \$ 131 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
| <u>虧損扣抵</u> | | | |
| 111 年度到期 | \$ - | \$ 1,026 | \$ - |
| 112 年度到期 | 395 | - | - |
| | <u>\$ 395</u> | <u>\$ 1,026</u> | <u>\$ -</u> |
| 投資抵減 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,000</u> |

(五) 未使用虧損扣抵之相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵稅額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|-----------------|---------------|
| \$ 1,026 | 111 |
| <u>395</u> | 112 |
| <u>\$ 1,421</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 86 年度以前未分配 | | | |
| 盈餘 | \$ 3,519 | \$ 3,519 | \$ 3,519 |
| 87 年度以後未分配 | | | |
| 盈餘 | <u>85,690</u> | <u>79,466</u> | <u>55,777</u> |
| | <u>\$ 89,209</u> | <u>\$ 82,985</u> | <u>\$ 59,296</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶 | | | |
| 餘額 | <u>\$ 5,618</u> | <u>\$ 1,240</u> | <u>\$ 1,667</u> |

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.61% (預計) 及 15.94% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司依德科技股份有限公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關分別核定至 100 及 101 年度。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 本年度淨利 | \$ 82,376 | \$ 78,331 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 82,376</u> | <u>\$ 78,331</u> |

股 數

單位：仟股

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 94,744 | 94,744 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅 | <u>330</u> | <u>339</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>95,074</u> | <u>95,083</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

二四、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。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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：

| | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-------------|------------|-----------|------------|------|----------|------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| 持有至到期日投資 | \$ 48,982 | \$ 48,489 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至第三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 131,937 | \$ - | \$ - | \$ 131,937 |
| 基金受益憑證 | 30,198 | - | - | 30,198 |
| 外幣選擇權 | - | 760 | - | 760 |
| 信用連結結構商品 | - | 17,200 | - | 17,200 |
| 利率連結保本商品 | - | 119,114 | - | 119,114 |
| 合 計 | <u>\$ 162,135</u> | <u>\$ 137,074</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 299,209</u> |

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------|-----------|--------|-------|-----------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| 權益投資 | \$ 68,712 | \$ - | \$ - | \$ 68,712 |
| 避險衍生性金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 839 | \$ - | \$ 839 |

101 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------|------------|-------|-------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 89,740 | \$ - | \$ - | \$ 89,740 |
| 基金受益憑證 | 15,000 | - | - | 15,000 |
| 合 計 | \$ 104,740 | \$ - | \$ - | \$ 104,740 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| 權益投資 | \$ 74,605 | \$ - | \$ - | \$ 74,605 |

101 年 1 月 1 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 46,773 | \$ - | \$ - | \$ 46,773 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| 權益投資 | \$ 78,446 | \$ - | \$ - | \$ 78,446 |

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------|------------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 299,209 | \$ 104,740 | \$ 46,773 |
| 指定為避險會計關係之衍生工具 | 839 | - | - |
| 持有至到期日之投資 | 48,982 | - | - |
| 放款及應收款(註1) | 1,750,084 | 1,503,700 | 1,432,571 |
| 備供出售金融資產(註2) | 74,105 | 84,998 | 78,956 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 1,549,863 | 1,050,924 | 973,130 |

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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）如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|-----------|
| <u>資 產</u> | | | |
| 美 金 | \$ 343,758 | \$ 16,484 | \$ 49,334 |
| 人 民 幣 | 48,982 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | |
| 美 金 | 468,742 | 499,606 | 358,349 |

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，合併公司於 102 及 101 年度之淨利將分別增加／減少 3,800 仟元及 24,156 仟元。

(2) 利率風險

合併公司以固定利率借入資金，因而產生公允價值利率風險之暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 115,703 | \$ 120,600 | \$ 110,725 |
| －金融負債 | 575,923 | 47,200 | 37,000 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 372,273 | 327,064 | 367,909 |
| －金融負債 | - | - | - |

敏感度分析

下列敏感度分析對於合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債部分進行評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 及 101 年度之稅前淨利分別將減少／增加 1,861 仟元及 1,635 仟元，主因為合併公司之變動利率存款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

合併公司價格風險主要來自投資可轉換公司債及上市櫃股票。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%，102 及 101 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 8,107 仟元及增加／減少 5,237 仟元。102 及 101 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 3,436 仟元及 3,730 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幾大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 42%、38%及 40%。

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。

102 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 973,940 | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>576,902</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,550,842</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

101 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,003,724 | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>47,293</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,051,017</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

101 年 1 月 1 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 936,130 | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>37,027</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 973,157</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。

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。

二六、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。

對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 15,847</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。

二七、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：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、產房及設備—淨額 | \$ 302,308 | \$ 218,729 | \$ 305,940 |
| 質押存款定存單（帳列無活 絡市場之債券投資） | 7,200 | 6,000 | 6,000 |
| 受限制活期存款（帳列其他 流動資產） | <u>3,141</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 312,649</u> | <u>\$ 224,729</u> | <u>\$ 311,940</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司截至 102 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 102 年 12 月 31 日止已開立新台幣 165,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貨款保證之用。
- (三) 合併公司截至 102 年 12 月 31 日止已開立未使用美金 3,000 仟元之信用狀予 GE Capital Services Pte Ltd 作為貨款保證之用。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 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 | \$ | 11,551 | 29.760 | (美金：新台幣) | \$ | 343,758 | | |
| 人 民 幣 | | 10,000 | 4.8982 | (人民幣：新台幣) | | 48,982 | | |
| | | | | | | <u>\$ 392,740</u> | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 15,698 | 29.860 | (美金：新台幣) | <u>\$</u> | <u>468,742</u> | | |

101 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 | \$ | 569 | 28.984 | (美金：新台幣) | <u>\$</u> | <u>16,484</u> | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 17,178 | 29.084 | (美金：新台幣) | <u>\$</u> | <u>499,606</u> | | |

101 年 1 月 1 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|--------|----------|-----------|----------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 1,632 | 30.229 | (美金：新台幣) | <u>\$</u> | <u>49,334</u> | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 11,815 | 30.330 | (美金：新台幣) | <u>\$</u> | <u>358,349</u> | | |

三十、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款，於民國 103 年 3 月 13 日經董事會決議，擬辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債，其發行總金額上限為新台幣伍億元，每張面額為新台幣壹拾萬元整，價格係按票面金額 100%~

100.3%發行，其餘相關事宜待將依有關法令規定辦理，並報奉相關主管機關核准後另行公告。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(請詳附註七及十)
10. 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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：無

三二、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及網路產品事業部。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 品牌代理 事業群 | 網路產品 事業群 | 其 他 | 內 部 沖 銷 | 總 計 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>102 年度</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,073,257 | \$ 113,965 | \$ 119,541 | \$ - | \$ 4,306,763 |
| 部門間收入 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,753</u> | <u>(4,753)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 4,073,257</u> | <u>\$ 113,965</u> | <u>\$ 124,294</u> | <u>(\$ 4,753)</u> | <u>4,306,763</u> |
| 合併收入 | | | | | <u>\$ 4,306,763</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 143,332</u> | <u>(\$ 13,579)</u> | <u>(\$ 42,056)</u> | <u>\$ -</u> | \$ 87,697 |
| 總管理部成本與董事酬勞 | | | | | (2,296) |
| 其他收入 | | | | | 14,749 |
| 其他利益及損失 | | | | | 2,649 |
| 財務成本 | | | | | (4,447) |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 98,352</u> |
| <u>101 年度</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,810,980 | \$ 85,316 | \$ 60,454 | \$ - | \$ 3,956,750 |
| 部門間收入 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,844</u> | <u>(1,844)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 3,810,980</u> | <u>\$ 85,316</u> | <u>\$ 62,298</u> | <u>(\$ 1,844)</u> | <u>3,956,750</u> |
| 合併收入 | | | | | <u>\$ 3,956,750</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 137,421</u> | <u>(\$ 15,768)</u> | <u>(\$ 47,798)</u> | <u>\$ -</u> | \$ 73,855 |
| 總管理部成本與董事酬勞 | | | | | (1,882) |
| 其他收入 | | | | | 14,466 |
| 其他利益及損失 | | | | | 8,902 |
| 財務成本 | | | | | (379) |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 94,962</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、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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，故應揭露資產及負債之衡量金額皆為零。

(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：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 品牌代理 | \$ 4,073,257 | \$ 3,810,980 |
| 網路製造 | 113,965 | 85,316 |
| 其他 | 119,541 | 60,454 |
| | <u>\$ 4,306,763</u> | <u>\$ 3,956,750</u> |

(四) 主要客戶資訊

102 及 101 年度品牌代理事業群之收入金額 4,073,257 仟元及 3,810,980 仟元中，分別有 481,966 仟元及 738,108 仟元係來自合併公司之最大客戶。102 及 101 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。

(五) 地區別資訊

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 | | |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年 12月31日 | 101年 12月31日 | 101年 1月1日 |
| 台 灣 | \$ 4,186,721 | \$ 3,863,306 | \$ 325,897 | \$ 330,798 | \$ 326,400 |
| 中 國 | 93,710 | 55,609 | - | - | - |
| 其 他 | 26,332 | 37,835 | - | - | - |
| | <u>\$ 4,306,763</u> | <u>\$ 3,956,750</u> | <u>\$ 325,897</u> | <u>\$ 330,798</u> | <u>\$ 326,400</u> |

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

三三、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報表係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換之影響 | | | 個體財務報告會計準則 | | |
|-----------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 表達差異 | 認列及 衡量差異 | 金額 | 項目 | 說明 |
| <u>資 產</u> | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 472,843 | (\$ 453,515) | \$ - | \$ 19,328 | 現金及約當現金 | 5.(1) |
| - | - | 453,515 | - | 453,515 | 無活絡市場之債券 投資—流動 | 5.(1) |
| 遞延所得稅資產— 流動 | 14,048 | (14,048) | - | - | - | 5.(2) |
| <u>資 產</u> | | | | | | |
| 其他流動資產 | 21,103 | 5,289 | - | 26,392 | 其他流動資產 | 5.(3) |
| 遞延所得稅資產— 非流動 | 7,012 | 14,048 | (298) | 20,762 | 遞延所得稅資產 | 5.(2).(6) |
| 遞延費用 | 2,175 | (2,175) | - | - | - | 5.(4) |
| 不動產、廠房及設 備 | 325,611 | (3,114) | - | 322,497 | 不動產、廠房及設 備 | 5.(3).(4) |
| <u>負 債</u> | | | | | | |
| 應付費用及其他應 付款項 | 71,327 | - | 4,866 | 76,193 | 其他應付款 | 5.(5) |
| 應計退休金負債 | 7,443 | - | (1,755) | 5,688 | 應計退休金負債 | 5.(6) |
| <u>權 益</u> | | | | | | |
| 未分配盈餘 | 62,705 | - | (3,409) | 59,296 | 未分配盈餘 | 5.(5).(6) |

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換之影響 | | | 個體財務報告會計準則 | | |
|-----------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 表達差異 | 認列及 衡量差異 | 金額 | 項目 | 說明 |
| <u>資 產</u> | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 441,989 | (\$ 425,380) | \$ - | \$ 16,609 | 現金及約當現金 | 5.(1) |
| - | - | 425,380 | - | 425,380 | 無活絡市場之債券 投資—流動 | 5.(1) |
| 遞延所得稅資產— 流動 | 14,387 | (14,387) | - | - | - | 5.(2) |
| 遞延所得稅資產— 非流動 | 2,045 | 14,518 | 127 | 16,690 | 遞延所得稅資產 | 5.(2).(6) |
| 遞延費用 | 3,553 | (3,553) | - | - | - | 5.(4) |
| 不動產、廠房及設 備 | 314,222 | 3,553 | - | 317,775 | 不動產、廠房及設 備 | 5.(4) |
| <u>負 債</u> | | | | | | |
| 應付費用及其他應 付款項 | 72,712 | - | 4,707 | 77,419 | 其他應付款 | 5.(5) |
| 遞延所得稅負債— 非流動 | - | 131 | - | 131 | 遞延所得稅負債— 非流動 | 5.(2) |
| 應計退休金負債 | 7,029 | - | 747 | 7,776 | 應計退休金負債 | 5.(6) |
| <u>權 益</u> | | | | | | |
| 未分配盈餘 | 88,312 | - | (5,327) | 82,985 | 未分配盈餘 | 5.(5).(6) |

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | | 轉 換 之 影 響 | | 個 體 財 務 報 告 會 計 準 則 | |
|--------------|--------------|-----------|---------------|---------------------|-------------------|
| 項 目 | 金 額 | 表 達 差 異 | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額 | 項 目 說 明 |
| 營業收入淨額 | \$ 3,956,750 | \$ - | \$ - | \$ 3,956,750 | 營業收入淨額 |
| 營業成本 | 3,609,892 | - | - | 3,609,892 | 營業成本 |
| 營業毛利 | 346,858 | | | 346,858 | 營業毛利 |
| 營業費用 | | | | | 營業費用 |
| 推銷費用 | 177,801 | - | - | 177,801 | 推銷費用 |
| 管理費用 | 60,456 | - | (258) | 60,198 | 管理費用 |
| 研究發展費用 | 36,886 | - | - | 36,886 | 研究發展費用 |
| 合 計 | 275,143 | | | 274,885 | 合 計 |
| 營業利益 | 71,715 | - | 258 | 71,973 | 營業利益 |
| 營業外收入及利益 | 22,989 | - | - | 22,989 | 營業外收入及支出 |
| 暨費用及損失 | | | | | |
| 稅前淨利 | 94,704 | - | - | 94,962 | 稅前淨利 |
| 所得稅費用 | 16,614 | - | 17 | 16,631 | 所得稅費用 |
| 本年度淨利 | \$ 78,090 | | | 78,331 | 本年度淨利 |
| | | | | (2,693) | 備供出售金融資產未實現(損)益 |
| | | | | (2,601) | 確定福利之精算損失 |
| | | | | 442 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 |
| | | | | (4,852) | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) |
| | | | | \$ 73,479 | 本年度綜合損益總額 |

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日(101 年 1 月 1 日)之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2 「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

先前已認列金融工具之指定

合併公司選擇於轉換 IFRSs 日將原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司現金重分類至無活絡市場之債券投資—流動之金額為 425,380 仟元及 453,515 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 14,387 仟元及 14,048 仟元。另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產－流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 131 元及 0 仟元。

(3) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司預付設備款重分類至其他流動資產之金額為 5,289 仟元。

(4) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至適當科目項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為 3,553 仟元及 2,175 仟元。

(5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 4,707 仟元及 4,866 仟元。另保留盈餘減少 4,707 仟元及 4,866 仟元；101 年度薪資費用調整減少 159 仟元。

(6) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用 IAS 19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因依 IAS 19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定，調整應計退休金負債為增加 747 仟元及減少 1,755 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 127 仟元及減少 298 仟元。另保留盈餘減少 620 仟元及增加 1,457 仟元；101 年度退休金成本調整減少 99

仟元；所得稅費用調整增加 17 仟元；另 101 年度確定福利精算損失（稅後）調整增加 2,159 仟元。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IFRSs 之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 425,380 仟元及 453,515 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IFRSs 之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，合併公司 101 年度持有利息收現數 5,838 仟元及股利收現數 4,372 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

零壹科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 | 貸出公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (註四) | 期末餘額 (註四) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註三) | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列帳額 | 抵備金額 | 擔名 | 保價 | | 對個別對象 資金貸與總額 (註一) | 資金總額 (註二) |
|----|------|------------|---------------|----------------|--------------|-----------|------|----------------|--------|--------------|------|------|----|------|------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 稱 | 值 | | |
| 0 | 本公司 | 依德科技股份有限公司 | 其他應收款 —關係人 | \$ 10,000 | \$ 25,000 | \$ 10,000 | 3% | 2 | \$ - | 產品採購 | \$ - | - | - | \$ - | \$ - | \$ 134,203 | \$ 268,406 |

註一：係按本公司淨值 10%計算 (1,342,028×10% = \$134,203)。

註二：係按本公司淨值 20%計算 (1,342,028×20% = \$268,406)。

註三：資金貸與性質說明如下：

1.代表有業務往來者。

2.代表有短期融通資金之必要者。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

零壹科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 日期 | 期股數(單位數) | 帳面金額 | 持股比例% | 市價/股權淨值 | 備註 |
|-------|-----------------------------|---------|---------------------|----|----|----------|-----------|-------|-----------|----|
| 本公司 | 受益憑證 ING(L)Renta 環球高收益基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | | | 100,000 | \$ 30,198 | - | \$ 30,198 | |
| | 公司債： 中電二可轉換公司債 | " | " | | | 60,000 | 5,988 | - | 5,988 | |
| | 聯強二可轉換公司債 | " | " | | | 110,000 | 10,890 | - | 10,890 | |
| | 宏基二可轉換公司債 | " | " | | | 90,000 | 8,559 | - | 8,559 | |
| | 新光二可轉換公司債 | " | " | | | 30,000 | 3,167 | - | 3,167 | |
| | 大豐一可轉換公司債 | " | " | | | 45,000 | 4,635 | - | 4,635 | |
| | 華廣一可轉換公司債 | " | " | | | 12,000 | 1,197 | - | 1,197 | |
| | 亞光三可轉換公司債 | " | " | | | 10,000 | 992 | - | 992 | |
| | 榮化三可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 2,060 | - | 2,060 | |
| | 遠百一可轉換公司債 | " | " | | | 18,000 | 1,795 | - | 1,795 | |
| | 昇貿二可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 2,080 | - | 2,080 | |
| | 羅昇一可轉換公司債 | " | " | | | 30,000 | 3,000 | - | 3,000 | |
| | 欣厚一可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 2,021 | - | 2,021 | |
| | 中磊五可轉換公司債 | " | " | | | 10,000 | 1,179 | - | 1,179 | |
| | 加百二可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 2,059 | - | 2,059 | |
| | 嘉晶二可轉換公司債 | " | " | | | 10,000 | 994 | - | 994 | |
| | 晶華一可轉換公司債 | " | " | | | 96,000 | 10,157 | - | 10,157 | |
| | 福貞一可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 2,070 | - | 2,070 | |
| | 捷邦一可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 1,980 | - | 1,980 | |
| | 晶技四可轉換公司債 | " | " | | | 39,000 | 3,900 | - | 3,900 | |
| | 艾笛一可轉換公司債 | " | " | | | 5,000 | 517 | - | 517 | |
| | 華宏一可轉換公司債 | " | " | | | 6,000 | 630 | - | 630 | |
| | 華宏二可轉換公司債 | " | " | | | 20,000 | 1,960 | - | 1,960 | |
| | 家登一可轉換公司債 | " | " | | | 45,000 | 4,495 | - | 4,495 | |
| | 曜亞一可轉換公司債 | " | " | | | 26,000 | 2,575 | - | 2,575 | |
| | 競國三可轉換公司債 | " | " | | | 8,000 | 818 | - | 818 | |
| | 岳豐七可轉換公司債 | " | " | | | 33,000 | 3,211 | - | 3,211 | |
| | 億光五可轉換公司債 | " | " | | | 242,000 | 25,446 | - | 25,446 | |
| | 華航五可轉換公司債 | " | " | | | 30,000 | 3,000 | - | 3,000 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 日期 | 帳數(單位數) | 帳面金額 | 持股比例% | 市價/股權淨值 | 備註 |
|-------|---------------------------------|-------------|----------------------|----|----|-----------|-----------|-------|-----------|----|
| | 宸鴻光電股份有限公司－海外可轉換公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | | | 7 | \$ 20,562 | - | \$ 20,562 | |
| | 信用連結結構商品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | | | 150 | 15,000 | - | 15,053 | |
| | 臻圓四信用連結結構商品 | " | " | | | 22 | 2,200 | - | 2,209 | |
| | 成霖二信用連結結構商品 | 無 | 持有至到期日金融資產－非流動 | | | 10,000 | 48,982 | - | 48,489 | |
| | 金融債券： 中國信託商業銀行股份有限公司 | 無 | | | | | | | | |
| | 股票： 中國電器股份有限公司 | 本公司為該公司之監察人 | 備供出售金融資產－非流動 | | | 3,000,000 | 42,900 | 0.75 | 42,900 | |
| | 凱衛資訊股份有限公司 | 本公司監察人 | " | | | 1,080,000 | 15,984 | 3.52 | 15,984 | |
| | 亞信電子股份有限公司 | " | " | | | 160,074 | 9,460 | 0.30 | 9,460 | |
| | 彥陽科技股份有限公司 | 無 | " | | | 60,000 | 368 | 0.18 | 368 | |
| | Miiicasa Holding, (Cayman) Inc. | " | 以成本衡量之金融資產－非流動 | | | 2,500,000 | 4,883 | 3.45 | 3,145 | |
| | 亞勤科技股份有限公司 | " | " | | | 250,000 | 510 | 1.68 | 1,460 | |

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

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。

零壹科技股份有限公司及其子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 買、賣之公司 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | 初 | | 增 | 加 | 賣 | 售 | 價 | | 出 | 額 | | |
|--------|-------------------|--------------------------------|------|----|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|---|------|---|
| | | | | | | 數 | 額 | | | | | 帳 | 面 | | 期 | 餘 | 末 |
| 本公司 | 榮益憑證： 日盛貨幣市場基金 | 公平價值變動 列入損益之 金融資產－ 流動 | - | - | 股 | 數 | 額 | 額 | 額 | 數 | 額 | 帳 | 面 | 期 | 餘 | 末 | 額 |
| | | | | | 股 | 18,737,295 | \$ 270,027 | \$ 270,027 | \$ 270,027 | 18,737,295 | \$ 270,027 | \$ 270,027 | \$ 270,027 | - | - | \$ - | - |

註：含金融資產評價調整。

零壹科技股份有限公司及其子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原 本 期 末 | 始 期 末 | 投 資 上 期 末 | 資 金 期 末 | 額 期 末 | 未 | | 持 帳 面 金 額 | 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 益 | 備 註 |
|--------|------------|------|---------|------------------|-------------|-----------------------|------------------|-------------|--------|-----------|-----------------------|--|--------|
| | | | | | | | | | 數 比 | 率 | | | |
| 本公司 | 依德科技股份有限公司 | 台北市 | 資訊軟體之服務 | \$ 23,500 | \$ 23,500 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | 2,350,000 | 94 | \$ 11,036 | (\$ 5,576) | (\$ 5,325) | 子公司 |

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人 | 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易 | | 往來 | | 來 易 條 件 | 情形 佔合併總資產 之比率 (註三) |
|------------|-----|----|------------|-------------|---|---|----|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 佔合併總資產 之比率 (註三) | | |
| 0 | 本公司 | | 依德科技股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款 應付帳款 其他應收款—關係人 應收收益 利息收入 | \$ 2,140 2,613 245 95 10,000 29 142 | | 註四 註四 註四 註四 — — — | - - - - - - - | |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：交易價格及付款條件與一般非關係人相當。

零壹科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國102及101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：

零壹科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

零壹科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 郭 俐 雯

郭 俐 雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 3 日

民國 102 年 12 月 31 日 暨 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|------------------------------|--------------|-----|--|--------------|-----|--|--------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四及六) | \$ 140,488 | 5 | | \$ 16,300 | 1 | | \$ 19,328 | 1 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七) | 278,647 | 10 | | 104,740 | 4 | | 46,773 | 2 | |
| 1135 | 避險之衍生金融資產-流動 (附註四及十) | 839 | - | | - | - | | - | - | |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資-流動 (附註十二) | 336,080 | 11 | | 425,380 | 18 | | 453,515 | 19 | |
| 1150 | 應收票據 (附註四及十三) | 129,293 | 4 | | 126,578 | 5 | | 68,004 | 3 | |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、五、十三及二七) | 1,092,648 | 37 | | 904,170 | 38 | | 879,303 | 37 | |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十四) | 428,234 | 15 | | 372,943 | 15 | | 412,917 | 18 | |
| 1470 | 其他流動資產 (附註二七) | 26,043 | 1 | | 18,574 | 1 | | 26,392 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 2,432,272 | 83 | | 1,968,685 | 82 | | 1,906,232 | 81 | |
| | 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) | 20,562 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動 (附註四及八) | 68,712 | 2 | | 74,605 | 3 | | 78,446 | 4 | |
| 1527 | 持有至到期日金融資產-非流動 (附註四及九) | 48,982 | 2 | | - | - | | - | - | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註四及十一) | 5,393 | - | | 10,393 | 1 | | 510 | - | |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資-非流動 (附註十二及二八) | 6,150 | - | | 6,000 | - | | 6,000 | - | |
| 1551 | 採用權益法之投資 (附註四及十五) | 11,036 | - | | 2,317 | - | | - | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十六及二八) | 312,986 | 11 | | 317,171 | 13 | | 322,497 | 14 | |
| 1822 | 其他無形資產 (附註四及十七) | 4,798 | - | | 6,508 | - | | 3,903 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二三) | 14,333 | 1 | | 16,690 | 1 | | 20,762 | 1 | |
| 1920 | 存出保證金 | 592 | - | | 515 | - | | 897 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 493,544 | 17 | | 434,199 | 18 | | 433,015 | 19 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,925,816 | 100 | | \$ 2,402,884 | 100 | | \$ 2,339,247 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十八) | \$ 558,823 | 19 | | \$ 30,000 | 1 | | \$ 37,000 | 2 | |
| 2170 | 應付帳款 | 780,553 | 27 | | 918,923 | 38 | | 859,937 | 37 | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十九) | 180,733 | 6 | | 76,360 | 3 | | 76,193 | 3 | |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二三) | 9,472 | - | | 11,232 | 1 | | 8,223 | - | |
| 2399 | 其他流動負債 | 44,272 | 2 | | 25,814 | 1 | | 26,716 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,573,853 | 54 | | 1,062,329 | 44 | | 1,008,069 | 43 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三) | 143 | - | | 131 | - | | - | - | |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註四及二十) | 9,792 | - | | 7,776 | 1 | | 5,688 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 9,935 | - | | 7,907 | 1 | | 5,688 | - | |
| 2XXX | 負債總計 | 1,583,788 | 54 | | 1,070,236 | 45 | | 1,013,757 | 43 | |
| | 權益 (附註二一) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 947,442 | 32 | | 947,442 | 39 | | 947,442 | 41 | |
| 3200 | 資本公積 | 217,242 | 8 | | 226,172 | 9 | | 245,121 | 11 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 79,727 | 3 | | 71,918 | 3 | | 66,807 | 3 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 89,209 | 3 | | 82,985 | 4 | | 59,296 | 2 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 168,936 | 6 | | 154,903 | 7 | | 126,103 | 5 | |
| 3400 | 其他權益 | 8,408 | - | | 4,131 | - | | 6,824 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | 1,342,028 | 46 | | 1,332,648 | 55 | | 1,325,490 | 57 | |
| | 負債與權益總計 | \$ 2,925,816 | 100 | | \$ 2,402,884 | 100 | | \$ 2,339,247 | 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：林嘉勳



會計主管：金可致



零壹科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及二七） | \$4,200,615 | 100 | \$3,927,887 | 100 |
| | 營業成本（附註十四及二七） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | <u>3,839,802</u> | <u>91</u> | <u>3,584,504</u> | <u>91</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>360,813</u> | <u>9</u> | <u>343,383</u> | <u>9</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 176,626 | 4 | 169,065 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 57,584 | 2 | 57,796 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>35,498</u> | <u>1</u> | <u>36,886</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>269,708</u> | <u>7</u> | <u>263,747</u> | <u>7</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>91,105</u> | <u>2</u> | <u>79,636</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二二） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 14,878 | - | 14,461 | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 | | | | |
| | 損益之份額 | (5,325) | - | (7,683) | - |
| 7050 | 財務成本 | (4,012) | - | (285) | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | <u>2,624</u> | - | <u>8,833</u> | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>8,165</u> | - | <u>15,326</u> | - |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 99,270 | 2 | 94,962 | 2 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三） | <u>16,894</u> | - | <u>16,631</u> | - |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>82,376</u> | <u>2</u> | <u>78,331</u> | <u>2</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|---------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 其他綜合損益 (附註二一及二三) | | | | |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現 (損) 益 | \$ 3,581 | - | (\$ 2,693) | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | (2,436) | - | (2,601) | - |
| 8330 | 現金流量避險 | 839 | - | - | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益 | <u>271</u> | <u>-</u> | <u>442</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計 | <u>2,255</u> | <u>-</u> | <u>(4,852)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 84,631</u> | <u>2</u> | <u>\$ 73,479</u> | <u>2</u> |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.87</u> | | <u>\$ 0.83</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.87</u> | | <u>\$ 0.82</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫



民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於本 | 本 | 公積 | 保 | 積 | 未分配 | 盈餘 | 業 | 主 | 之 | | 益 |
|--------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|------|------|----------|------|----------|--------------|
| | | | | | | | | | | | 資本 | 公積 | |
| 股數(仟股) | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| A1 | 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 947,442 | \$ 245,121 | \$ 66,807 | \$ 59,296 | \$ 126,103 | \$ 6,824 | \$ - | \$ - | \$ 6,824 | \$ - | \$ 6,824 | \$ 1,325,490 |
| B1 | 100 年度盈餘指撥及分配 | - | - | 5,111 | (5,111) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 0.5 元 | - | - | - | (47,372) | (47,372) | - | - | - | - | - | - | (47,372) |
| C15 | 其他資本公積變動 資本公積配發現金股利—每股 0.2 元 | - | (18,949) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (18,949) |
| D1 | 101 年度淨利 | - | - | - | 78,331 | 78,331 | - | - | - | - | - | - | 78,331 |
| D3 | 101 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | (2,159) | (2,159) | (2,693) | - | - | (2,693) | - | (2,693) | (4,852) |
| D5 | 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | 76,172 | 76,172 | (2,693) | - | - | (2,693) | - | (2,693) | 73,479 |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日餘額 | 947,442 | 226,172 | 71,918 | 82,985 | 154,903 | 4,131 | - | - | 4,131 | - | 4,131 | 1,332,648 |
| B1 | 101 年度盈餘指撥及分配 | - | - | 7,809 | (7,809) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 0.7 元 | - | - | - | (66,321) | (66,321) | - | - | - | - | - | - | (66,321) |
| M5 | 其他資本公積變動 | - | 544 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 544 |
| C15 | 對子公司持股比例變動 資本公積配發現金股利—每股 0.1 元 | - | (9,474) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,474) |
| D1 | 102 年度淨利 | - | - | - | 82,376 | 82,376 | - | - | - | - | - | - | 82,376 |
| D3 | 102 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | (2,022) | (2,022) | 3,581 | 696 | - | 3,581 | 696 | 4,277 | 2,255 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | 80,354 | 80,354 | 3,581 | 696 | - | 3,581 | 696 | 4,277 | 84,631 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 947,442 | 217,242 | 79,727 | 89,209 | 168,936 | 7,712 | 696 | - | 7,712 | 696 | 8,408 | 1,342,028 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳

經理人：林嘉勳

會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------------------|------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 99,270 | \$ 94,962 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 10,566 | 15,562 |
| A20100 | 折舊費用 | 10,477 | 10,623 |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益 | (8,315) | (3,000) |
| A21200 | 利息收入 | (7,614) | (5,812) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額 | 5,325 | 7,683 |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 5,000 | 5,000 |
| A20900 | 財務成本 | 4,012 | 285 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,968 | 3,764 |
| A24100 | 外幣兌換損失(利益) | 1,692 | (310) |
| A21300 | 股利收入 | (1,574) | (4,372) |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用 | (537) | 1,915 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備利益 | - | (42) |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31110 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產增加 | (104,784) | (57,967) |
| A31130 | 應收票據增加 | (2,715) | (58,574) |
| A31150 | 應收帳款增加 | (187,528) | (26,813) |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (65,965) | 24,412 |
| A31240 | 其他流動資產減少 | 875 | 2,891 |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (142,594) | 59,918 |
| A32180 | 其他應付款項增加 | 14,480 | 256 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 18,458 | (902) |
| A32240 | 應計退休金負債減少 | (420) | (513) |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入 | (347,923) | 68,966 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (16,014) | (8,977) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (363,937) | 59,989 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|---------------|-------------------|------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00600 | 無活絡市場之債券投資減少 | \$ 89,150 | \$ 28,135 |
| B00900 | 取得持有至到期日金融資產 | (47,800) | - |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 18,491 | 6,190 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (13,500) | (10,000) |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | (10,000) | - |
| B07500 | 收取之利息 | 5,940 | 5,216 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (2,686) | (5,334) |
| B04500 | 購置無形資產 | (1,718) | (1,080) |
| B07600 | 收取之股利 | 1,574 | 4,372 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (857) | (2,042) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (77) | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (14,883) |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 382 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 79 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | <u>38,517</u> | <u>11,035</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 528,823 | - |
| C04500 | 支付股利 | (75,795) | (66,321) |
| C05600 | 支付之利息 | (3,919) | (292) |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (7,000) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>449,109</u> | <u>(73,613)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | <u>499</u> | <u>(439)</u> |
| EEEE | 本期現金增加(減少)數 | 124,188 | (3,028) |
| E00100 | 期初現金餘額 | <u>16,300</u> | <u>19,328</u> |
| E00200 | 期末現金餘額 | <u>\$ 140,488</u> | <u>\$ 16,300</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：林嘉勳



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)升級至 2013 年版 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

| | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|--|----------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版IFRSs之新／修正準則及解釋</u> | |
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>未納入 2013 年版IFRSs之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 註3 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註3 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「徵收款」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

註 3：IASB 將 IFRS9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩

損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 19「員工福利」

2011年之修訂

修訂短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後12個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後24個月內使用，IAS 19修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(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（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、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當期損益、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. 預期於資產負債表日後 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

編製本公司個體財務報告時，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。

(六) 採用權益法之投資

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。

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。

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) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 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。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 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。

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。

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) 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交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

本公司於下列情況下，係將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。

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

B. 持有至到期日投資

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

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

C. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

D.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

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

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

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

(2) 金融負債之除列

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

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及選擇權，用以管理本公司之匯率風險。

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

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

(十一) 避險會計

本公司指定部分避險工具(包括衍生工具)進行現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於個體綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十二) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而

遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用所得稅抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 仟元、5,747 仟元及 13,528 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 101 年 1 月 1 日止尚有 5,000 仟元之投資抵減稅額並未認列為遞延所得稅資產。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，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 1,092,648 仟元、904,170 仟元及 879,303 仟元（分別扣除備抵呆帳 6,422 仟元、6,959 仟元及 5,044 仟元後之淨額）。

(三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司存貨之帳面金額分別為 428,234 仟元、372,943 仟元及 412,917 仟元。

六、現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 493 | \$ 325 | \$ 207 |
| 銀行支票及活期存款 | 110,232 | 15,975 | 19,121 |
| 約當現金 | | | |
| 附買回債券 | 29,763 | - | - |
| | <u>\$ 140,488</u> | <u>\$ 16,300</u> | <u>\$ 19,328</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：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------|------------|----------|
| 銀行存款 | 0.17% | 0.17% | 0.17% |
| 附買回債券 | 1% | - | - |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| <u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 利率連結保本商品 | \$ 119,114 | \$ - | \$ - |
| 國內可轉換公司債 | 111,375 | 89,740 | 46,773 |
| 信用連結結構商品 | 17,200 | - | - |
| 外幣選擇權 | 760 | - | - |
| 小計 | <u>248,449</u> | <u>89,740</u> | <u>46,773</u> |
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| <u>非衍生金融資產</u> | | | |
| —基金受益憑證 | 30,198 | 15,000 | - |
| | <u>\$ 278,647</u> | <u>\$ 104,740</u> | <u>\$ 46,773</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 海外可轉換公司債 | \$ 20,562 | \$ - | \$ - |

截至 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之利率連結保本商品如下：(101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日：無)

| 發行人 | 連結標的 | 實際利率% | 期間 | 名目本金 | 公平價值 | 帳面價值 |
|------------|------|-------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 元大寶來股份有限公司 | 美金 | 1.80% | 102.12.11-103.1.13 | \$ 29,800 | \$ 29,829 | \$ 29,829 |
| " | 美金 | 2.00% | 102.12.30-103.1.22 | 29,760 | 29,762 | 29,762 |
| " | 美金 | 2.00% | 102.12.30-103.2.5 | 59,520 | 59,523 | 59,523 |
| 合計 | | | | <u>\$ 119,080</u> | <u>\$ 119,114</u> | <u>\$ 119,114</u> |

截至 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之信用連結結構商品如下：(101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日：無)

| 發行人 | 連結標的 | 實際利率% | 期間 | 名目本金 | 公平價值 | 帳面價值 |
|------------|------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 富邦證券股份有限公司 | 璨圓光電股份有限公司無擔保可轉債 | 2.75% | 102.7.4-103.8.14 | \$ 15,000 | \$ 15,053 | \$ 15,000 |
| " | 成霖企業股份有限公司無擔保可轉債 | 2.50% | 102.7.4-103.11.3 | 2,200 | 2,209 | 2,200 |
| 合計 | | | | <u>\$ 17,200</u> | <u>\$ 17,262</u> | <u>\$ 17,200</u> |

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

八、備供出售金融資產－非流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市（櫃）股票 | \$ 68,712 | \$ 74,605 | \$ 78,446 |

九、持有至到期日金融資產－非流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 金融債券投資 | \$ 48,982 | \$ - | \$ - |

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

十、避險之衍生金融工具－流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>避險之衍生金融資產</u> | | | |
| 現金流量避險－遠期外匯合約 | \$ 839 | \$ - | \$ - |

本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約規避特定外幣收支部位之匯率暴險，以及管理預期於未來6個月內發生之採購交易所產生外幣部位之匯率暴險。當預期採購交易實際發生時，非金融被避險項目之帳面金額將進行調整。

遠期外匯合約條款係配合被避險項目之條款所議定。本公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

102年12月31日

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|--------|--------|-------------------|--------------------|
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 103.3.10~103.3.25 | NTD76,687/USD2,600 |
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 103.3.10~103.3.25 | NTD17,706/USD600 |

本公司從事遠期外匯合約，以規避因預期未來採購交易所可能產生之匯率風險，該等遠期外匯合約係指定為現金流量避險。102 年度與前述預期未來採購交易暴險相關之遠期外匯合約所認列於其他綜合損益之金額為利益 839 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 國外未上市（櫃）普通股 Miiicasa Holding (Cayman) Inc. | \$ 4,883 | \$ 9,883 | \$ - |
| 國內未上市（櫃）普通股 亞動科技股份有限公司 | <u>510</u> | <u>510</u> | <u>510</u> |
| | <u>\$ 5,393</u> | <u>\$ 10,393</u> | <u>\$ 510</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 備供出售金融資產 | <u>\$ 5,393</u> | <u>\$ 10,393</u> | <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。

本公司於 102 及 101 年度認列上述金融資產之減損損失金額皆為 5,000 仟元。

十二、無活絡市場之債券投資

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | <u>\$ 336,080</u> | <u>\$ 425,380</u> | <u>\$ 453,515</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 質押定存單(二) | <u>\$ 6,150</u> | <u>\$ 6,000</u> | <u>\$ 6,000</u> |

(一) 截至 102 及 101 年度原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 0.41%~1.36%及 1.05%~1.36%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，請詳附註二八。

十三、應收票據及應收帳款淨額

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 129,293 | \$ 126,578 | \$ 68,004 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 129,293</u> | <u>\$ 126,578</u> | <u>\$ 68,004</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 1,099,070 | \$ 911,129 | \$ 884,347 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>6,422</u>) | (<u>6,959</u>) | (<u>5,044</u>) |
| | <u>\$ 1,092,648</u> | <u>\$ 904,170</u> | <u>\$ 879,303</u> |

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，皆無已逾期未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 6,959 | \$ 5,044 |
| 加：本年度提列減損損失／呆帳費用 | - | 1,915 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (<u>537</u>) | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,422</u> | <u>\$ 6,959</u> |

十四、存 貨

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原物料 | \$ 6,713 | \$ 6,452 | \$ 18,194 |
| 在製品 | 6,846 | 4,686 | 8,264 |
| 製成品 | 2,188 | 1,654 | 1,407 |
| 商 品 | 412,487 | 283,560 | 331,640 |
| 在途存貨 | <u>-</u> | <u>76,591</u> | <u>53,412</u> |
| | <u>\$ 428,234</u> | <u>\$ 372,943</u> | <u>\$ 412,917</u> |

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,839,802 仟元及 3,584,504 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 10,566 仟元及 15,562 仟元。

十五、採用權益法之投資

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|------------|------------|----------|
| <u>投資子公司</u> | | | |
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| 依德科技股份有限公司 | \$ 11,036 | \$ 2,317 | \$ - |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|----------|
| 依德科技股份有限公司 | 94% | 100% | - |

採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，102 年度係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列；101 年度則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子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十六、不動產、廠房及設備

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合 計 |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 234,892 | \$ 128,185 | \$ 8,713 | \$ 13,790 | \$ 6,328 | \$ 391,908 |
| 增 添 | - | - | 2,565 | 84 | 2,685 | 5,334 |
| 處 分 | - | - | (59) | - | - | (59) |
| 101年12月31日餘額 | \$ 234,892 | \$ 128,185 | \$ 11,219 | \$ 13,874 | \$ 9,013 | \$ 397,183 |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ - | \$ 57,137 | \$ 3,852 | \$ 4,269 | \$ 4,153 | \$ 69,411 |
| 處 分 | - | - | (22) | - | - | (22) |
| 折舊費用 | - | 1,816 | 2,908 | 4,592 | 1,307 | 10,623 |
| 101年12月31日餘額 | \$ - | \$ 58,953 | \$ 6,738 | \$ 8,861 | \$ 5,460 | \$ 80,012 |
| 101年1月1日淨額 | \$ 234,892 | \$ 71,048 | \$ 4,861 | \$ 9,521 | \$ 2,175 | \$ 322,497 |
| 101年12月31日淨額 | \$ 234,892 | \$ 69,232 | \$ 4,481 | \$ 5,013 | \$ 3,553 | \$ 317,171 |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 234,892 | \$ 128,185 | \$ 11,219 | \$ 13,874 | \$ 9,013 | \$ 397,183 |
| 增 添 | - | - | 1,070 | 224 | 1,392 | 2,686 |
| 處 分 | - | - | (77) | - | - | (77) |
| 重分類 | - | - | 108 | 753 | 2,745 | 3,606 |
| 102年12月31日餘額 | \$ 234,892 | \$ 128,185 | \$ 12,320 | \$ 14,851 | \$ 13,150 | \$ 403,398 |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | \$ 58,953 | \$ 6,738 | \$ 8,861 | \$ 5,460 | \$ 80,012 |
| 處 分 | - | - | (77) | - | - | (77) |
| 折舊費用 | - | 1,816 | 3,014 | 4,638 | 1,009 | 10,477 |
| 102年12月31日餘額 | \$ - | \$ 60,769 | \$ 9,675 | \$ 13,499 | \$ 6,469 | \$ 90,412 |
| 102年12月31日淨額 | \$ 234,892 | \$ 67,416 | \$ 2,645 | \$ 1,352 | \$ 6,681 | \$ 312,986 |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 7 至 50 年 |
| 機器設備 | 3 年 |
| 辦公設備 | 3 至 5 年 |
| 其他設備 | 2 年 |

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十七、其他無形資產

| | 專 利 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 97 | \$ 6,538 | \$ 6,635 |
| 重 分 類 | - | 5,289 | 5,289 |
| 處 分 | - | (1,324) | (1,324) |
| 增 添 | - | 1,080 | 1,080 |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 97</u> | <u>\$ 11,583</u> | <u>\$ 11,680</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 101 年 1 月 1 日餘額 | (\$ 10) | (\$ 2,722) | (\$ 2,732) |
| 處 分 | - | 1,324 | 1,324 |
| 攤銷費用 | (11) | (3,753) | (3,764) |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 21)</u> | <u>(\$ 5,151)</u> | <u>(\$ 5,172)</u> |
| 101 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 87</u> | <u>\$ 3,816</u> | <u>\$ 3,903</u> |
| 101 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 76</u> | <u>\$ 6,432</u> | <u>\$ 6,508</u> |
| <u>成 本</u> | | | |
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 97 | \$ 11,583 | \$ 11,680 |
| 重 分 類 | - | 540 | 540 |
| 處 分 | - | (1,017) | (1,017) |
| 增 添 | - | 1,718 | 1,718 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 97</u> | <u>\$ 12,824</u> | <u>\$ 12,921</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 102 年 1 月 1 日餘額 | (\$ 21) | (\$ 5,151) | (\$ 5,172) |
| 處 分 | - | 1,017 | 1,017 |
| 攤銷費用 | (10) | (3,958) | (3,968) |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 31)</u> | <u>(\$ 8,092)</u> | <u>(\$ 8,123)</u> |
| 102 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 66</u> | <u>\$ 4,732</u> | <u>\$ 4,798</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|--------|-------|
| 專利權 | 9~10年 |
| 電腦軟體成本 | 3年 |

十八、短期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------------|------------|------------|-----------|
| <u>擔保借款</u> (附註二八) | | | |
| 一銀行借款 | \$ 558,823 | \$ 30,000 | \$ 37,000 |

銀行週轉性借款之利率於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 1.15%~1.45%、1.15%及 1.20%。

十九、其他應付款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 應付金融商品價款 | \$ 89,685 | \$ - | \$ - |
| 應付薪資及獎金 | 32,208 | 31,485 | 28,367 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 5,760 | 5,604 | 3,523 |
| 其他 | 53,080 | 39,271 | 44,303 |
| | <u>\$ 180,733</u> | <u>\$ 76,360</u> | <u>\$ 76,193</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

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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% 提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休金條例施行細則規定，勞工退休金運用收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|----------|
| 折現率 | 1.875% | 1.625% | 1.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.000% | 1.875% | 2.00% |
| 長期平均調薪率 | 2.500% | 2.500% | 2.50% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 553 | \$ 513 |
| 利息成本 | 567 | 551 |
| 計畫資產預期報酬 | (515) | (523) |
| | <u>\$ 605</u> | <u>\$ 541</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 16 | \$ 14 |
| 推銷費用 | 317 | 348 |
| 管理費用 | 201 | 97 |
| 研發費用 | 71 | 82 |
| | <u>\$ 605</u> | <u>\$ 541</u> |

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 2,436 仟元及 2,601 仟元精算損失（稅前）於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損失之累積金額分別為 5,037 仟元及 2,601 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務之 | | | |
| 現值 | \$ 38,280 | \$ 34,888 | \$ 31,492 |
| 計畫資產之公允價值 | (28,488) | (27,112) | (25,804) |
| 提撥短絀 | <u>9,792</u> | <u>7,776</u> | <u>5,688</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 9,792</u> | <u>\$ 7,776</u> | <u>\$ 5,688</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 34,888 | \$ 31,492 |
| 當期服務成本 | 553 | 513 |
| 利息成本 | 567 | 551 |
| 精算損失 | <u>2,272</u> | <u>2,332</u> |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 38,280</u> | <u>\$ 34,888</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 27,112 | \$ 25,804 |
| 計畫資產預期報酬 | 515 | 523 |
| 精算損失 | (164) | (269) |
| 雇主提撥數 | <u>1,025</u> | <u>1,054</u> |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 28,488</u> | <u>\$ 27,112</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 權益工具 | 44.77 | 38.09 | 40.75 |
| 現金 | 22.86 | 24.51 | 23.87 |
| 固定收益類 | 18.11 | 16.28 | 16.19 |
| 債券 | 9.37 | 10.45 | 11.45 |
| 短期票券 | 4.10 | 9.88 | 7.61 |
| 政府貸款 | - | - | 0.13 |
| 其他 | <u>0.79</u> | <u>0.79</u> | <u>-</u> |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三四）：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 確定福利義務現值 | (<u>\$ 38,280</u>) | (<u>\$ 34,888</u>) | (<u>\$ 31,492</u>) |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 28,488</u> | <u>\$ 27,112</u> | <u>\$ 25,804</u> |
| 提撥短絀 | (<u>\$ 9,792</u>) | (<u>\$ 7,776</u>) | (<u>\$ 5,688</u>) |
| 計畫負債之經驗調整 | (<u>\$ 3,346</u>) | (<u>\$ 2,332</u>) | \$ - |
| 計畫資產之經驗調整 | (<u>\$ 164</u>) | (<u>\$ 269</u>) | \$ - |

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 740 仟元及 712 仟元。

二一、權益

(一) 普通股

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>94,744</u> | <u>94,744</u> | <u>94,744</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 947,442</u> | <u>\$ 947,442</u> | <u>\$ 947,442</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 10,000 仟股，供發行員工認股權憑證，並得由董事會決議分次發行。

(二) 資本公積

| | 股本發行溢價 | 庫藏股票交易 | 取得或處分子 公司股權價格 與帳面價值 | 合計 |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| 101年1月1日餘額 | \$ 223,307 | \$ 21,814 | \$ - | \$ 245,121 |
| 資本公積配發現金 股利 | (18,949) | - | - | (18,949) |
| 101年12月31日餘 額 | 204,358 | 21,814 | - | 226,172 |
| 資本公積配發放現 金股利 | (9,474) | - | - | (9,474) |
| 對子公司持股比例 變動之調整 | - | - | 544 | 544 |
| 102年12月31日餘 額 | <u>\$ 194,884</u> | <u>\$ 21,814</u> | <u>\$ 544</u> | <u>\$ 217,242</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程第十九條規定，本公司每年結算所得純益，除依法提繳稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，及依相關規定提列之特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議依下列順序分派之：

1. 得提撥董事監察人酬勞至多百分之三。
2. 得提撥員工紅利百分之一至百分之十五。
3. 其餘得併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利。

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百分之十發放之。

102及101年度應付員工紅利估列金額分別為3,840仟元及3,736仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,920仟元及1,868仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提列法定盈餘公積後餘額之5.18%及5.30%與2.59%及2.65%計算。年度終了後，本個體財務報告通過於發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自102年起，本公司依金管會於101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令及「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」規定，於首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘

增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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。

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

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
| | 101年度 | 100年度 | 101年度 | 100年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,809 | \$ 5,111 | | |
| 現金股利 | 66,321 | 47,372 | \$ 0.7 | \$ 0.5 |

另本公司股東常會於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日決議以資本公積 9,474 仟元及 18,949 仟元配發現金。

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|-------|----------|------|----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 3,736 | \$ - | \$ 2,349 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,868 | - | 1,174 | - |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 4,131 | \$ 6,824 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | 11,896 | 307 |
| 處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益 | (8,315) | (3,000) |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,712</u> | <u>\$ 4,131</u> |

2. 現金流量避險

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------------|---------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 避險工具公允價值變動損益 | | |
| — 遠期外匯合約 | 2,200 | - |
| 避險工具公允價值變動相關所得稅 | (143) | - |
| 移轉至被避險項目之原始帳面金額 | | |
| — 遠期外匯合約 | (1,361) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 696</u> | <u>\$ -</u> |

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | | |
| 銀行存款及無活絡市場 之債券投資 | \$ 7,614 | \$ 5,812 |
| 股利收入 | 1,574 | 4,372 |
| 租金收入 | 286 | 291 |
| 其他 | <u>5,404</u> | <u>3,986</u> |
| | <u>\$ 14,878</u> | <u>\$ 14,461</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換(損)益 | (\$ 9,815) | \$ 10,633 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益 | 9,124 | 5,158 |
| 處分備供出售金融資產利益 | 8,315 | 3,000 |
| 減損損失 | (5,000) | (5,000) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 42 |
| 什項支出 | - | (5,000) |
| | <u>\$ 2,624</u> | <u>\$ 8,833</u> |

(三) 財務成本

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 4,012</u> | <u>\$ 285</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 10,477 | \$ 10,623 |
| 無形資產 | <u>3,968</u> | <u>3,764</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,445</u> | <u>\$ 14,387</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,208 | \$ 1,254 |
| 營業費用 | <u>9,269</u> | <u>9,369</u> |
| | <u>\$ 10,477</u> | <u>\$ 10,623</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ - |
| 營業費用 | <u>3,968</u> | <u>3,764</u> |
| | <u>\$ 3,968</u> | <u>\$ 3,764</u> |

(五) 員工福利費用

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註二十) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 6,553 | \$ 6,627 |
| 確定福利計畫 | <u>605</u> | <u>541</u> |
| | 7,158 | 7,168 |
| 其他員工福利 | <u>181,484</u> | <u>182,595</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$188,642</u> | <u>\$189,763</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,636 | \$ 8,267 |
| 營業費用 | <u>182,006</u> | <u>181,496</u> |
| | <u>\$188,642</u> | <u>\$189,763</u> |

(六) 外幣兌換損益

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|-------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 21,095 | \$ 20,189 |
| 外幣兌換損失總額 | (30,910) | (9,556) |
| 淨(損)益 | <u>(\$ 9,815)</u> | <u>\$ 10,633</u> |

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 14,085 | \$ 11,823 |
| 以前年度之調整 | <u>169</u> | <u>163</u> |
| | <u>14,254</u> | <u>11,986</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | <u>2,640</u> | <u>4,645</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,894</u> | <u>\$ 16,631</u> |

會計所得與當期所得稅利益之調節如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 99,270</u> | <u>\$ 94,962</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 16,876 | \$ 16,144 |
| 免稅所得 | (2,860) | (1,253) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅上不可減除之費損 | \$ 905 | \$ 2,156 |
| 其他 | (583) | (926) |
| 未分配盈餘加徵 | 396 | - |
| 到期失效之投資抵減數 | 1,991 | 347 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | <u>169</u> | <u>163</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,894</u> | <u>\$ 16,631</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 當年度產生者 | | |
| －現金流量避險之避險 | | |
| 工具公允價值變動 | (\$ 143) | \$ - |
| －確定福利之精算損益 | <u>414</u> | <u>442</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 442</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：

| <u>102 年度</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損</u> | <u>於 益</u> | <u>認列於其他</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | <u>綜 合 損 益</u> | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 8,771 | \$ 1,796 | | \$ - | \$ 10,567 |
| 以成本衡量之金融資產 | 850 | 850 | | - | 1,700 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| 確定福利退休計畫 | \$ 1,322 | (\$ 71) | \$ 414 | \$ 1,665 |
| 其 他 | - | 401 | - | 401 |
| | 10,943 | 2,976 | 414 | 14,333 |
| 投資抵減 | 5,747 | (5,747) | - | - |
| | <u>\$ 16,690</u> | <u>(\$ 2,771)</u> | <u>\$ 414</u> | <u>\$ 14,333</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 現金流量避險 | \$ - | \$ - | \$ 143 | \$ 143 |
| 其 他 | 131 | (131) | - | - |
| | <u>\$ 131</u> | <u>(\$ 131)</u> | <u>\$ 143</u> | <u>\$ 143</u> |

101 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 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 以成本衡量之金融 資產 | \$ 6,125 | \$ 2,646 | \$ - | \$ 8,771 |
| 確定福利退休計畫 | 967 | (87) | 442 | 1,322 |
| 其 他 | 142 | (142) | - | - |
| | 7,234 | 3,267 | 442 | 10,943 |
| 投資抵減 | 13,528 | (7,781) | - | 5,747 |
| | <u>\$ 20,762</u> | <u>(\$ 4,514)</u> | <u>\$ 442</u> | <u>\$ 16,690</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 其 他 | \$ - | \$ 131 | \$ - | \$ 131 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131</u> |

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------|-------------|-------------|-----------------|
| 投資抵減 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,000</u> |

(五) 兩稅合一相關資訊

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 86年度以前未分配盈餘 | \$ 3,519 | \$ 3,519 | \$ 3,519 |
| 87年度以後未分配盈餘 | <u>85,690</u> | <u>79,466</u> | <u>55,777</u> |
| | <u>\$ 89,209</u> | <u>\$ 82,985</u> | <u>\$ 59,296</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶 | | | |
| 餘額 | <u>\$ 5,618</u> | <u>\$ 1,240</u> | <u>\$ 1,667</u> |

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為17.61%(預計)及15.94%(實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計102年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第10204562810號規定，首次採用IFRSs之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(六) 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100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

| | 102年度 | 101年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 82,376</u> | <u>\$ 78,331</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 82,376</u> | <u>\$ 78,331</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | |
|----------------------|--------|--------|
| | 102年度 | 101年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 94,744 | 94,744 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | 330 | 339 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 95,074 | 95,083 |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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：

| | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-------------|------------|-----------|------------|------|----------|------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| 持有至到期日投資 | \$ 48,982 | \$ 48,489 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至第三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 131,937 | \$ - | \$ - | \$ 131,937 |
| 基金受益憑證 | 30,198 | - | - | 30,198 |
| 外幣選擇權 | - | 760 | - | 760 |
| 信用連結結構商品 | - | 17,200 | - | 17,200 |
| 利率連結保本商品 | - | 119,114 | - | 119,114 |
| 合 計 | <u>\$ 162,135</u> | <u>\$ 137,074</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 299,209</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | | | | |
| 權益投資 | <u>\$ 68,712</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68,712</u> |
| 避險衍生性金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 839</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 839</u> |

101 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 89,740 | \$ - | \$ - | \$ 89,740 |
| 基金受益憑證 | 15,000 | - | - | 15,000 |
| 合 計 | <u>\$ 104,740</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 104,740</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | | | | |
| 權益投資 | <u>\$ 74,605</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74,605</u> |

101 年 1 月 1 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 46,773 | \$ - | \$ - | \$ 46,773 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價 證券 | | | | |
| 權益投資 | \$ 78,446 | \$ - | \$ - | \$ 78,446 |

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------|------------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | \$ 299,209 | \$ 104,740 | \$ 46,773 |
| 指定為避險會計關係之 衍生工具 | 839 | - | - |
| 持有至到期日之投資 | 48,982 | - | - |
| 放款及應收款(註1) | 1,725,307 | 1,489,000 | 1,432,571 |
| 備供出售金融資產(註2) | 74,105 | 84,998 | 78,956 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 1,520,109 | 1,025,283 | 973,130 |

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

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|-----------|
| <u>資 產</u> | | | |
| 美 金 | \$ 343,520 | \$ 16,484 | \$ 49,334 |
| 人 民 幣 | 48,982 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | |
| 美 金 | 467,757 | 499,606 | 358,349 |

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5%，本公司於 102 及 101 年度之淨利將分別增加／減少 3,763 仟元及 24,156 仟元。

(2) 利率風險

本公司以固定利率借入資金，因而產生公允價值利率風險之暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 114,653 | \$ 120,600 | \$ 110,725 |
| －金融負債 | 558,823 | 30,000 | 37,000 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 367,572 | 326,755 | 367,909 |
| －金融負債 | - | - | - |

敏感度分析

下列敏感度分析對於本公司受利率暴險之金融資產及負債部分進行評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利分別將減少／增加 1,838 仟元及 1,634 仟元，主因為本公司之變動利率存款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

本公司價格風險主要來自投資可轉換公司債及上市櫃股票。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%，102 及 101 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 8,107 仟元及增加／減少 5,237 仟元。102 及 101 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 3,436 仟元及 3,730 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幾大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 43%、38%及 40%。

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。

102 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 961,286 | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>559,728</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,521,014</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

101 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 995,283 | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>30,029</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,025,312</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

101 年 1 月 1 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 936,130 | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>37,027</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 973,157</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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

因本公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

| | 銷 | | 貨 進 | |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 子 公 司 | \$ 2,140 | \$ 1,844 | \$ 2,613 | \$ - |
| 本公司監察人 | - | 15 | - | - |
| | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ 1,859</u> | <u>\$ 2,613</u> | <u>\$ -</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。

| 關 係 人 類 別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <u>應收關係人款項</u> | | | |
| 子 公 司 | \$ 245 | \$ 1,673 | \$ - |
| 本公司監察人 | - | - | 114 |
| | <u>\$ 245</u> | <u>\$ 1,673</u> | <u>\$ 114</u> |

102及101年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 對關係人放款

| 關 係 人 類 別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|------------------|-------------|-------------|
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| 關 係 人 類 別 | 102年度 | 101年度 |
|-------------|---------------|-------------|
| <u>利息收入</u> | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 142</u> | <u>\$ -</u> |

本公司提供短期放款予子公司，利率為3%。

(三) 主要管理階層薪酬

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 17,595</u> | <u>\$ 15,140</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。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、產房及設備—淨額 | \$ 302,308 | \$ 218,729 | \$ 305,940 |
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資—非流動） | <u>6,150</u> | <u>6,000</u> | <u>6,000</u> |
| | <u>\$ 308,458</u> | <u>\$ 224,729</u> | <u>\$ 311,940</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司截至 102 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 102 年 12 月 31 日止已開立新台幣 165,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貸款保證之用。
- (三) 本公司截至 102 年 12 月 31 日止已開立未使用美金 3,000 仟元之信用狀予 GE Capital Services Pte Ltd 作為貸款保證之用。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 12 月 31 日

| | <u>外 幣 匯 率</u> | | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 11,543 | 29.760 (美金：新台幣) | \$ 343,520 |
| 人 民 幣 | 10,000 | 4.8982 (人民幣：新台幣) | <u>48,982</u> |
| | | | <u>\$ 392,502</u> |

金 融 負 債

貨幣性項目

| | | | |
|-----|--------|-----------------|-------------------|
| 美 金 | 15,665 | 29.860 (美金：新台幣) | <u>\$ 467,757</u> |
|-----|--------|-----------------|-------------------|

101 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 | \$ | 569 | 28.984 | (美金：新台幣) | \$ | 16,484 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 17,178 | 29.084 | (美金：新台幣) | \$ | 499,606 | | |

101年1月1日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|--------|----------|----|---------|---|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 1,632 | 30.229 | (美金：新台幣) | \$ | 49,334 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 11,815 | 30.330 | (美金：新台幣) | \$ | 358,349 | | |

三一、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款，於民國 103 年 3 月 13 日經董事會決議，擬辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債，其發行總金額上限為新台幣伍億元，每張面額為新台幣壹拾萬元整，價格係按票面金額 100%~100.3%發行，其餘相關事宜待將依有關法令規定辦理，並報奉相關主管機關核准後另行公告。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(請詳附註七及十)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：無

三三、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | | 轉換之影響 | | 個體財務報告會計準則 | | 說明 |
|--------------|------------|--------------|-------------|------------|---------------|---------|
| 項目 | 金額 | 表達差異 | 認列及 衡量差異 | 金額 | 項目 | |
| 資 產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 472,843 | (\$ 453,515) | \$ - | \$ 19,328 | 現金及約當現金 | (五)1. |
| — | - | 453,515 | - | 453,515 | 無活絡市場之債券投資—流動 | (五)1. |
| 遞延所得稅資產—流動 | 14,048 | (14,048) | - | - | — | (五)2. |
| 其他流動資產 | 21,103 | 5,289 | - | 26,392 | 其他流動資產 | (五)3. |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 7,012 | 14,048 | (298) | 20,762 | 遞延所得稅資產 | (五)2.6. |
| 遞延費用 | 2,175 | (2,175) | - | - | — | (五)4. |
| 不動產、廠房及設備 | 325,611 | (3,114) | - | 322,497 | 不動產、廠房及設備 | (五)3.4. |
| 負 債 | | | | | | |
| 應付費用及其他應付款項 | 71,327 | - | 4,866 | 76,193 | 其他應付款 | (五)5. |
| 應計退休金負債 | 7,443 | - | (1,755) | 5,688 | 應計退休金負債 | (五)6. |
| 權 益 | | | | | | |
| 未分配盈餘 | 62,705 | - | (3,409) | 59,296 | 未分配盈餘 | (五)5.6. |

(二) 101 年 12 月 31 日 個體 資產負債表 項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | | 轉換之影響 | | 個體財務報告會計準則 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|-------|---------|------------|----------|---|----|-------|--------|----|---------|---------------|---|---------|---|---|---|---|---|---|
| 項 | 目 | 金 | 額 | 表 | 達 | 差 | 異 | 認 | 列 | 及 | 衡 | 量 | 差 | 異 | 金 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | | \$ | 441,680 | (\$ | 425,380) | | \$ | - | | \$ | 16,300 | 現金及約當現金 | | (五)1. | | | | | | |
| - | | | - | | 425,380 | | | | | | 425,380 | 無活絡市場之債券投資-流動 | | (五)1. | | | | | | |
| 遞延所得稅資產-流動 | | | 14,387 | (| 14,387) | | | | | | - | - | | (五)2. | | | | | | |
| 遞延所得稅資產-非流動 | | | 2,045 | | 14,518 | | | 127 | | | 16,690 | 遞延所得稅資產 | | (五)2.6. | | | | | | |
| 遞延費用 | | | 3,553 | (| 3,553) | | | | | | - | - | | (五)4. | | | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | | | 313,618 | | 3,553 | | | | | | 317,171 | 不動產、廠房及設備 | | (五)4. | | | | | | |
| 負 債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 應付費用及其他應付款項 | | | 71,653 | | - | | | 4,707 | | | 76,360 | 其他應付款 | | (五)5. | | | | | | |
| 遞延所得稅負債-非流動 | | | - | | 131 | | | | | | 131 | 遞延所得稅負債-非流動 | | (五)2. | | | | | | |
| 應計退休金負債 | | | 7,029 | | - | | | 747 | | | 7,776 | 應計退休金負債 | | (五)6. | | | | | | |
| 權 益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未分配盈餘 | | | 88,312 | | - | | | (| 5,327) | | 82,985 | 未分配盈餘 | | (五)5.6. | | | | | | |

(三) 101 年度 個體 綜合損益表 項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | | 轉換之影響 | | 個體財務報告會計準則 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|-------|-----------|------------|---|---|----|------|---|----|-----------|-----------|---------------------|---------|---|---|---|---|---|---|
| 項 | 目 | 金 | 額 | 表 | 達 | 差 | 異 | 認 | 列 | 及 | 衡 | 量 | 差 | 異 | 金 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 |
| 營業收入淨額 | | \$ | 3,927,887 | \$ | - | | \$ | - | | \$ | 3,927,887 | 營業收入淨額 | | | | | | | | |
| 營業成本 | | | 3,584,504 | | - | | | | | | 3,584,504 | 營業成本 | | | | | | | | |
| 營業毛利 | | | 343,383 | | | | | | | | 343,383 | 營業毛利 | | | | | | | | |
| 營業費用 | | | | | | | | | | | | 營業費用 | | | | | | | | |
| 推銷費用 | | | 169,065 | | - | | | | | | 169,065 | 推銷費用 | | | | | | | | |
| 管理費用 | | | 58,054 | | - | | (| 258) | | | 57,796 | 管理費用 | | (五)5.6. | | | | | | |
| 研究發展費用 | | | 36,886 | | - | | | | | | 36,886 | 研究發展費用 | | | | | | | | |
| 合計 | | | 264,005 | | | | | | | | 263,747 | 合計 | | | | | | | | |
| 營業利益 | | | 79,378 | | - | | | 258 | | | 79,636 | 其他收益及費損淨額 | | | | | | | | |
| 營業外收入及利益暨費用及損失 | | | 15,326 | | - | | | | | | 15,326 | 營業利益 | | | | | | | | |
| 稅前淨利 | | | 94,704 | | - | | | | | | 94,962 | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 所得稅費用 | | | 16,614 | | - | | | 17 | | | 16,631 | 稅前淨利 | | | | | | | | |
| 本年度淨利 | | \$ | 78,090 | | | | | | | | 78,331 | 所得稅費用 | | (五)6. | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | (| 2,693) | 本年度淨利 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | (| 2,601) | 備供出售金融資產未實現(損)益 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 442 | 確定福利之精算損失 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | (| 4,852) | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | 本年度綜合損益總額 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | \$ | 73,479 | | | | | | |

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

先前已認列金融工具之指定

本公司選擇於轉換日將原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)重大調節說明」中說明。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 存款期間超過3個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至個體財務報告會計準則後，定期存款期間超過3個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過3個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。

截至101年12月31日及1月1日，本公司現金重分類至無活絡市場之債券投資—流動之金額為425,380仟元及453,515仟元。

2. 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至個體財務報告會計準則後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至個體財務報告會計準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 14,387 仟元及 14,048 仟元。另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產－流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 131 元及 0 仟元。

3. 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 1 月 1 日，本公司預付設備款重分類至其他流動資產之金額為 5,289 仟元。

4. 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至個體財務報告會計準則後，應將遞延費用依性質重分類適當科目項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為 3,553 仟元及 2,175 仟元。

5. 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 4,707 仟元及 4,866 仟元。另保留盈餘減少 4,707 仟元及 4,866 仟元；101 年度薪資費用調整減少 159 仟元。

6. 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至個體財務報告會計準則後，由於不適用 IAS 19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於

其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因依 IAS 19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，調整應計退休金負債為增加 747 仟元及減少 1,755 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 127 仟元及減少 298 仟元。另保留盈餘減少 620 仟元及增加 1,457 仟元；101 年度退休金成本調整減少 99 仟元；所得稅費用調整增加 17 仟元；另 101 年度確定福利精算損失(稅後)調整增加 2,159 仟元。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內(例如，自取得日起 3 個月內)到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 425,380 仟元及 453,515 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度持有利息收現數 5,216 仟元及股利收現數 4,372 仟元應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

零壹科技股份有限公司
資金貸與他人明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (註 4) | 期末餘額 (註 4) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註 3) | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列帳額 | 備抵金額 | 擔名 | 保稱 | 品價值 | 對個對象 資金貸與總額 (註 1) | 對個對象 資金貸與總額 (註 2) |
|----|------|------------|---------------|-----------------|---------------|-----------|------|-----------------|--------|--------------|------|------|----|----|------|-------------------------|-------------------------|
| 0 | 本公司 | 依德科技股份有限公司 | 其他應收款 —關係人 | \$ 10,000 | \$ 25,000 | \$ 10,000 | 3% | 2 | \$ - | 產品採購 | \$ - | \$ - | - | - | \$ - | \$ 134,203 | \$ 268,406 |

註 1：係按本公司淨值 10%計算 (1,342,028×10%=\$134,203)。

註 2：係按本公司淨值 20%計算 (1,342,028×20%=\$268,406)。

註 3：資金貸與性質說明如下：

- 1.代表有業務往來者。
- 2.代表有短期融通資金之必要者。

註 4：係董事會通過之資金貸與額度。

零壹科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 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% | 未備 | | 註 |
|-------|-----------------------------|---------|---------------------|---------|-----------|------|-----------|----|----|---|
| | | | | | | | | 市價 | 淨值 | |
| 本公司 | 受證憑證 ING(L)Renta 環球高收益基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 100,000 | \$ 30,198 | - | \$ 30,198 | | | |
| | 公司債： | | | | | | | | | |
| | 中電二可轉換公司債 | " | " | 60,000 | 5,988 | - | 5,988 | | | |
| | 聯強二可轉換公司債 | " | " | 110,000 | 10,890 | - | 10,890 | | | |
| | 宏基二可轉換公司債 | " | " | 90,000 | 8,559 | - | 8,559 | | | |
| | 新光二可轉換公司債 | " | " | 30,000 | 3,167 | - | 3,167 | | | |
| | 大豐一可轉換公司債 | " | " | 45,000 | 4,635 | - | 4,635 | | | |
| | 華廣一可轉換公司債 | " | " | 12,000 | 1,197 | - | 1,197 | | | |
| | 亞光三可轉換公司債 | " | " | 10,000 | 992 | - | 992 | | | |
| | 榮化三可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 2,060 | - | 2,060 | | | |
| | 遠百一可轉換公司債 | " | " | 18,000 | 1,795 | - | 1,795 | | | |
| | 昇貿二可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 2,080 | - | 2,080 | | | |
| | 羅昇一可轉換公司債 | " | " | 30,000 | 3,000 | - | 3,000 | | | |
| | 欣厚一可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 2,021 | - | 2,021 | | | |
| | 中磊五可轉換公司債 | " | " | 10,000 | 1,179 | - | 1,179 | | | |
| | 加百二可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 2,059 | - | 2,059 | | | |
| | 嘉晶二可轉換公司債 | " | " | 10,000 | 994 | - | 994 | | | |
| | 晶華一可轉換公司債 | " | " | 96,000 | 10,157 | - | 10,157 | | | |
| | 福貞一可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 2,070 | - | 2,070 | | | |
| | 捷邦一可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 1,980 | - | 1,980 | | | |
| | 晶技四可轉換公司債 | " | " | 39,000 | 3,900 | - | 3,900 | | | |
| | 艾笛一可轉換公司債 | " | " | 5,000 | 517 | - | 517 | | | |
| | 華宏一可轉換公司債 | " | " | 6,000 | 630 | - | 630 | | | |
| | 華宏二可轉換公司債 | " | " | 20,000 | 1,960 | - | 1,960 | | | |
| | 家登一可轉換公司債 | " | " | 45,000 | 4,495 | - | 4,495 | | | |
| | 曜亞一可轉換公司債 | " | " | 26,000 | 2,575 | - | 2,575 | | | |
| | 競國三可轉換公司債 | " | " | 8,000 | 818 | - | 818 | | | |
| | 岳豐七可轉換公司債 | " | " | 33,000 | 3,211 | - | 3,211 | | | |
| | 億光五可轉換公司債 | " | " | 242,000 | 25,446 | - | 25,446 | | | |
| | 華航五可轉換公司債 | " | " | 30,000 | 3,000 | - | 3,000 | | | |

(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 |
|-------|---------------------------------|-------------|----------------------|----|-----------|-----------|-------|-----------|----|
| | | | | | | | | | |
| | 宸鴻光電股份有限公司-海外可轉換公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | 7 | \$ 20,562 | - | \$ 20,562 | |
| | 信用連結結構商品： 臻圓四信用連結結構商品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | 150 | 15,000 | - | 15,053 | |
| | 成霖二信用連結結構商品 | " | " | | 22 | 2,200 | - | 2,209 | |
| | 金融債券： 中國信託商業銀行股份有限公司 | 無 | 持有至到期日金融資產-非流動 | | 10,000 | 48,982 | - | 48,489 | |
| | 股票： 中國電器股份有限公司 | 本公司為該公司之監察人 | 備供出售金融資產-非流動 | | 3,000,000 | 42,900 | 0.75 | 42,900 | |
| | 凱衛資訊股份有限公司 | 本公司監察人 | " | | 1,080,000 | 15,984 | 3.52 | 15,984 | |
| | 亞信電子股份有限公司 | " | " | | 160,074 | 9,460 | 0.30 | 9,460 | |
| | 彥陽科技股份有限公司 | 無 | " | | 60,000 | 368 | 0.18 | 368 | |
| | Miricasa Holding, (Cayman) Inc. | " | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 2,500,000 | 4,883 | 3.45 | 3,145 | |
| | 亞動科技股份有限公司 | " | " | | 250,000 | 510 | 1.68 | 1,460 | |

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

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。

零壹科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期數 | 期初 | | 本期 | | 增加 | | 出售 | | 出期 | | 餘額 |
|--------|-------------------|---------------------|------|----|----|--------|-------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|-------|----|
| | | | | | | 數(單位數) | 金額(註) | 數(單位數) | 金額(註) | 數(單位數) | 金額(註) | 數(單位數) | 金額(註) | 數(單位數) | 金額(註) | |
| 本公司 | 受託憑證： 日盛貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | - | - | - | \$ - | 18,737,295 | \$ 270,027 | 18,737,295 | \$ 270,027 | \$ 270,027 | \$ 270,027 | - | \$ - | - |

註：含金融資產評價調整。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末 數比 | 持 率 | 持 帳 面 金 額 | 有 被 投 資 公 司 本 期 金 額 | 本 期 認 列 之 益 備 註 | |
|--------|------------|------|---------|------------------|------------------|-----------|--------|-----------------------|--|--------------------------------------|-----|
| | | | | 本 期 金 額 | 去 年 金 額 | | | | | | |
| 本公司 | 依德科技股份有限公司 | 台北市 | 資訊軟體之服務 | \$ 23,500 | \$ 10,000 | 2,350,000 | 94 | \$ 11,036 | (\$ 5,576) | (\$ 5,325) | 子公司 |

零壹科技股份有限公司



董事長

林嘉勳

