

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹市公道五路二段363號3樓
電話：(03)578-8838

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~32
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34~36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37、39~47
2.轉投資事業相關資訊	37、48~50
3.大陸投資資訊	37、51~52
(十四)部門資訊	37~38



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

合勤投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

合勤投資控股股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年九月三十日其資產總額分別為3,412,905千元及4,309,353千元，分別佔合併資產總額之22%及25%，負債總額分別為402,225千元及692,353千元，分別佔合併負債總額之6%及9%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其綜合(損)益分別為(56,655)千元、96,894千元、(136,042)千元及(33,367)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之38%、40%、1,449%及6%。

除第三段所述者外，合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日採用權益法之投資分別為85,811千元及92,716千元，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為(11,092)千元、3,832千元、(35,604)千元及(3,389)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏奕海
黃海亭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年十一月十日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日資訊經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日 一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

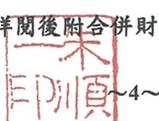
資 產	105.9.30		104.12.31		104.9.30		負債及權益	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,885,760	19	3,185,776	19	3,002,487	17	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 1,513,130	10	1,987,216	12	2,058,418	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	5,671	-	5,260	-	6,157	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	150,000	1	50,000	-	150,000	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	5,362,728	34	5,135,130	31	4,933,659	29	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	2,101	-	-	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	419,478	3	479,070	3	783,559	5	2170 應付票據及帳款	3,531,897	23	3,697,297	22	3,836,561	22
1210 其他應收款-關係人(附註七)	1,759	-	-	-	-	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	42,603	-	-	-	-	-
130X 存貨(附註六(五))	3,857,401	25	4,461,102	27	4,966,090	29	2201 應付薪資及獎金	443,060	3	503,609	3	322,600	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(四)及八)	34,130	-	42,934	-	87,727	-	2219 應付權利金	320,366	2	348,999	2	379,239	2
1479 其他流動資產(附註七)	335,293	2	417,438	3	439,804	3	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	-	-	7,772	-	1,313	-
	<u>12,902,220</u>	<u>83</u>	<u>13,726,710</u>	<u>83</u>	<u>14,219,483</u>	<u>83</u>	2230 本期所得稅負債	159,029	1	119,633	1	139,933	1
非流動資產：							2250 負債準備-流動(附註六(十一))	160,606	1	156,060	1	149,385	1
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	30,373	-	30,373	-	30,373	-	2310 預收款項	39,169	-	105,914	1	85,431	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	85,811	1	114,775	1	92,716	1	2399 其他流動負債-其他	530,195	3	773,710	4	791,140	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	1,987,862	13	2,184,696	13	2,236,779	13		<u>6,890,055</u>	<u>44</u>	<u>7,752,311</u>	<u>46</u>	<u>7,914,020</u>	<u>46</u>
1780 無形資產(附註六(八))	63,700	-	83,229	-	95,245	1	非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	288,358	2	300,584	2	221,609	1	2570 遞延所得稅負債	153,939	1	175,990	1	153,805	1
1920 存出保證金	30,072	-	32,390	-	33,593	-	2640 淨確定福利負債	1,529	-	3,824	-	21,000	-
1975 淨確定福利資產	67,733	-	66,740	-	73,130	-	2645 存入保證金	2,149	-	2,863	-	3,045	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	61,669	-	57,189	-	76,619	1		<u>157,617</u>	<u>1</u>	<u>182,677</u>	<u>1</u>	<u>177,850</u>	<u>1</u>
1985 長期預付租金	8,671	-	9,419	-	9,826	-	負債總計	<u>7,047,672</u>	<u>45</u>	<u>7,934,988</u>	<u>47</u>	<u>8,091,870</u>	<u>47</u>
1990 其他非流動資產	79,656	1	84,338	1	65,626	-	權益(附註六(十五))：						
	<u>2,703,905</u>	<u>17</u>	<u>2,963,733</u>	<u>17</u>	<u>2,935,516</u>	<u>17</u>	歸屬母公司業主之權益：						
資產總計	<u>\$ 15,606,125</u>	<u>100</u>	<u>16,690,443</u>	<u>100</u>	<u>17,154,999</u>	<u>100</u>	3100 股本	4,411,773	28	4,611,773	28	4,710,233	27
							3200 資本公積	3,718,694	24	3,805,480	23	3,824,975	22
							3300 保留盈餘	643,042	4	511,076	3	613,993	4
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(136,149)	(1)	10,381	-	99,341	1
							3500 庫藏股票	(120,861)	-	(220,033)	(1)	(223,477)	(1)
								<u>8,516,499</u>	<u>55</u>	<u>8,718,677</u>	<u>53</u>	<u>9,025,065</u>	<u>53</u>
							36XX 非控制權益	41,954	-	36,778	-	38,064	-
							權益總計	<u>8,558,453</u>	<u>55</u>	<u>8,755,455</u>	<u>53</u>	<u>9,063,129</u>	<u>53</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 15,606,125</u>	<u>100</u>	<u>16,690,443</u>	<u>100</u>	<u>17,154,999</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：朱順一

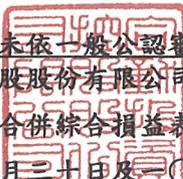


經理人：朱順一



會計主管：羅偉




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 合勤投資控股股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 5,249,411	100	5,413,395	100	17,186,129	100	15,614,501	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	4,067,160	77	4,281,886	79	13,114,372	76	12,534,650	80
營業毛利	1,182,251	23	1,131,509	21	4,071,757	24	3,079,851	20
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	458,529	9	395,344	7	1,427,056	8	1,326,146	9
6200 管理費用	223,658	4	243,181	5	700,689	4	676,805	4
6300 研究發展費用	467,229	9	506,223	9	1,440,465	9	1,416,771	9
營業費用合計	1,149,416	22	1,144,748	21	3,568,210	21	3,419,722	22
營業淨利(損)	32,835	1	(13,239)	-	503,547	3	(339,871)	(2)
營業外收入及支出：								
7100 其他收入(附註六(二十))	6,888	-	15,609	-	18,777	-	57,305	-
7630 外幣兌換利益(損失)(附註六(廿一))	(109,714)	(2)	160,392	3	(189,622)	(1)	(212,533)	(2)
7510 利息費用	(7,603)	-	(9,296)	-	(26,679)	-	(22,183)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(六))	(11,092)	-	3,832	-	(35,604)	-	(3,389)	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	7,234	-	3,973	-	20,128	-	1,986	-
稅前淨利(損)	(81,452)	(1)	161,271	3	290,547	2	(518,685)	(4)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(20,035)	-	67,682	1	153,195	1	31,891	-
本期淨利(損)	(61,417)	(1)	93,589	2	137,352	1	(550,576)	(4)
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(105,152)	(2)	177,184	3	(176,752)	(1)	(3,669)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	17,797	-	(30,148)	(1)	30,012	-	131	-
8300 本期其他綜合損益	(87,355)	(2)	147,036	2	(146,740)	(1)	(3,538)	-
本期綜合損益總額	\$ (148,772)	(3)	240,625	4	(9,388)	-	(554,114)	(4)
本期淨利(損)歸屬於：								
母公司業主	\$ (59,546)	-	105,957	2	131,966	1	(531,001)	(4)
非控制權益	(1,871)	-	(12,368)	-	5,386	-	(19,575)	-
	\$ (61,417)	(1)	93,589	2	137,352	1	(550,576)	(4)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (146,437)	(3)	253,151	4	(14,564)	-	(531,642)	(4)
非控制權益	(2,335)	-	(12,526)	-	5,176	-	(22,472)	-
	\$ (148,772)	(3)	240,625	4	(9,388)	-	(554,114)	(4)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
基本每股盈餘	\$ (0.14)		0.23		0.30		(1.13)	

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：朱順一

~5~



會計主管：羅偉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

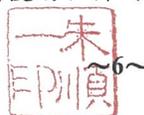
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫 藏 股	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額	
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘						合 計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 4,887,613	3,894,726	234,115	983,878	1,217,993	99,982	(155,680)	9,944,634	60,536	10,005,170
本期淨損	-	-	-	(531,001)	(531,001)	-	-	(531,001)	(19,575)	(550,576)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(641)	-	(641)	(2,897)	(3,538)
本期綜合損益總額	-	-	-	(531,001)	(531,001)	(641)	-	(531,642)	(22,472)	(554,114)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	17,438	(17,438)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(72,999)	(72,999)	-	-	(72,999)	-	(72,999)
子公司獲配母公司現金股利	-	1,455	-	-	-	-	-	1,455	-	1,455
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(316,383)	(316,383)	-	(316,383)
庫藏股註銷	(177,380)	(71,206)	-	-	-	-	248,586	-	-	-
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 4,710,233	3,824,975	251,553	362,440	613,993	99,341	(223,477)	9,025,065	38,064	9,063,129
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 4,611,773	3,805,480	251,553	259,523	511,076	10,381	(220,033)	8,718,677	36,778	8,755,455
本期淨利	-	-	-	131,966	131,966	-	-	131,966	5,386	137,352
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(146,530)	-	(146,530)	(210)	(146,740)
本期綜合損益總額	-	-	-	131,966	131,966	(146,530)	-	(14,564)	5,176	(9,388)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(187,614)	(187,614)	-	(187,614)
庫藏股註銷	(200,000)	(86,786)	-	-	-	-	286,786	-	-	-
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 4,411,773	3,718,694	251,553	391,489	643,042	(136,149)	(120,861)	8,516,499	41,954	8,558,453

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：朱順一



經理人：朱順一



會計主管：羅 偉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 290,547	(518,685)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	203,376	187,252
攤銷費用	57,243	35,472
呆帳費用提列數	7,171	26,128
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,610)	(2,572)
利息費用	26,679	22,183
利息收入	(10,003)	(12,780)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	35,604	3,389
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失(利益)	185	(116)
處分以成本衡量之金融資產淨利益	-	(15,176)
金融資產減損損失	-	31,604
提列存貨跌價及呆滯損失	143,883	284,589
不影響現金流量之收益費損項目合計	460,528	559,973
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	1,098	20,580
應收票據及帳款(含關係人)	(173,165)	27,496
其他應收款—關係人	(1,759)	-
存貨	479,567	(367,773)
其他金融資產及其他流動資產	96,453	(123,314)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	402,194	(443,011)
應付票據及帳款(含關係人)	(122,797)	85,756
其他應付款項—關係人	(7,772)	(9,260)
預收款項及其他流動負債	(394,260)	(133,134)
淨確定福利資產與負債淨變動	(3,288)	(3,141)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(528,117)	(59,779)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(125,923)	(502,790)
調整項目合計	334,605	57,183
營運產生之現金流入(出)	625,152	(461,502)
收取之利息	8,378	9,405
支付之利息	(27,315)	(21,454)
支付之所得稅	(100,839)	(51,476)
營業活動之淨現金流入(出)	505,376	(525,027)

(續下頁)

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：朱順一



會計主管：羅偉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 合勤投資控股股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(承上頁)
 民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	37,813
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	29,522
取得採用權益法之投資	(7,500)	(32,958)
取得不動產、廠房及設備	(78,373)	(258,291)
處分不動產、廠房及設備	3,078	1,649
存出保證金減少	2,318	12,286
取得無形資產	-	(50,551)
其他金融資產—非流動增加	(4,480)	(10,882)
其他非流動資產增加	(34,750)	(29,902)
投資活動之淨現金流出	(119,707)	(301,314)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(474,086)	1,003,596
應付短期票券增加	100,000	-
存入保證金減少	(714)	(326)
發放現金股利	-	(71,544)
庫藏股買回成本	(187,614)	(316,383)
籌資活動之淨現金流入(出)	(562,414)	615,343
匯率變動對現金及約當現金之影響	(123,271)	(193)
本期現金及約當現金減少數	(300,016)	(211,191)
期初現金及約當現金餘額	3,185,776	3,213,678
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,885,760	3,002,487

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：朱順一



~7-1~

會計主管：羅 偉



民國一〇五年及一〇四年九月三十日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合勤投資控股股份有限公司(以下簡稱合勤投控)係於民國九十九年八月十六日由合勤科技股份有限公司(以下簡稱合勤科技)以股份轉換方式成立之投資控股公司，並經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准合勤投控股票於同日上市，註冊地址為新竹市公道五路二段363號3樓，合勤投控主要業務為一般投資事業。

合勤投控及合勤科技於民國九十九年十月十五日經董事會決議，基於充分發揮自有品牌業務與專業代工業務獨立經營之效能，並提升整體經營績效，而進行專業分工組織重組，以民國一〇〇年一月一日為分割基準日，將屬於合勤科技之產品事業部門相關資產與負債分割予盟創科技股份有限公司(以下簡稱盟創科技)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值3,530,734千元，以每股10.51元作價換取盟創科技每股票面10元之普通股一股，合勤投控共計取得盟創科技新發行之普通股336,081千股，分割後合勤科技及盟創科技均為合勤投控百分之百控制之子公司。

合勤科技於民國七十八年八月十六日成立於新竹科學工業園區。合勤科技股票於民國八十八年八月十二日經台灣證券交易所核准上市。主要業務為研究、開發、生產、製造及銷售高速多功能數據機及其所用特殊應用積體電路晶片組、國防用數位保密電話及網路用數據機、數位電視編碼器及解碼器、廣域網路設備與區域設備及其零組件、整體服務數位網路設備及其零組件、局用及用戶用網路擷取設備，暨提供有關前述產品之技術諮詢及工程設計服務，並兼營與合勤科技業務相關之進出口貿易業務。合勤科技於民國九十九年九月二日經證券主管機關核准其有價證券不繼續公開發行。

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月十日經提報董事會後發布。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金管會認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

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

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
合勤投控	合勤科技	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	100 %	100 %	100 %
合勤投控	盟創科技	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	100 %	100 %	100 %
合勤科技	合冠投資股份有限公司(合冠投資)	投資業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Communications Inc.(合勤美國)	網路產品之加工組裝、研發及行銷	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Communications A/S(合勤丹麥)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
合勤科技	ZyXEL Singapore Private Limited(合勤新加坡)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	VICTOR BLUE LIMITED (Victor)	投資業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	勤紘科技股份有限公司 (勤紘科技)	通訊及網路產品之研發及銷售	100 %	100 %	100 %
合勤科技	Sphairon GmbH (a ZyXEL Company) (Sphairon)	通訊及網路產品之研發	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Iletisim Teknolojileri A.S. (合勤土耳其)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Communications Do Brasil Ltda. (合勤巴西)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Middle East FZE (合勤杜拜)	銷售及行銷業務	100 %	-	-
合勤科技	ZyXEL Korea Co., Ltd. (合勤韓國)	銷售及行銷業務	65 %	65 %	65 %
合勤科技	智勤科技股份有限公司 (智勤科技)	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	-	-	100 %
盟創科技	Bluebell Overseas Ltd. (Bluebell)	投資業務	100 %	100 %	100 %
盟創科技	無錫研勤信息科技有限公司(無錫研勤)	通訊及網路產品之研發	100 %	100 %	100 %
盟創科技	上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司(上海蒙騰客)	通訊及網路產品之銷售、網絡技術之服務、轉讓及諮詢服務	50 %	100 %	100 %
Bluebell	無錫盟創網絡科技有限公司(無錫盟創)	通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務	100 %	100 %	100 %
Bluebell	上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司(上海蒙騰客)	通訊及網路產品之銷售、網絡技術之服務、轉讓及諮詢服務	50 %	-	-
Victor	ZyXEL Malaysia SDN BHD(合勤馬來西亞)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
Victor	眾勤通信設備貿易(上海)有限公司(眾勤上海)	通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務	100 %	100 %	100 %
Victor	ZyXEL Technology India Pvt Ltd.(合勤印度)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
Victor	ZyXEL Middle East FZE (合勤杜拜)	銷售及行銷業務	-	100 %	100 %
Victor	天津華勤通信設備有限公司(天津華勤)	通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務	95 %	95 %	95 %

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
Victor	ZyXEL Thailand Co., Ltd.(合勤泰國)	銷售及行銷業務	51 %	51 %	51 %
合勤丹麥	ZyXEL Deutschland GmbH(合勤德國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications UK Ltd.(合勤英國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications Czech s.r.o.(合勤捷克)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications B.V.(合勤荷蘭)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications Iberia S.L(合勤西班牙)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications Italy S.r.l(合勤義大利)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

3.合併子公司增減情形：

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

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

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

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

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

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導期間結束日(以下簡稱報導日)之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計劃退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
現金、活期及支票存款	\$ 1,441,710	1,755,738	2,322,214
約當現金—定期存款	1,304,050	1,295,038	580,273
約當現金—附買回債券	<u>140,000</u>	<u>135,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 2,885,760</u>	<u>3,185,776</u>	<u>3,002,487</u>

上述民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日附買回債券之利率分別為0.30%~0.33%、0.38%及0.50%，到期日分別為民國一〇五年十月四日、一月四日及一〇四年十月二日。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
受益憑證—開放型基金	\$ <u>4,588</u>	<u>4,311</u>	<u>4,318</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日依公允價值評價產生金融資產評價利益(損失)分別為277千元及(1,703)千元。另，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日處分持有供交易之金融資產認列金融資產利益分別為0千元及988千元。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。另，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因上述從事衍生性金融商品交易產生已實現金融資產及負債利益分別為2,250千元及1,448千元。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

105.9.30

金融商品	名目本金 (歐元千元)	幣別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	105.08.19~106.03.20	\$ 448
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	105.08.16~106.03.20	336
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	105.08.17~106.03.20	296
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	105.08.02~106.03.06	3
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				<u>\$ 1,083</u>

104.12.31

金融商品	名目本金 (歐元千元)	幣別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	104.12.16~105.06.20	\$ 416
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	104.12.10~105.06.14	314
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	104.12.17~105.06.21	219
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				<u>\$ 949</u>
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	104.11.17~105.05.19	\$ (1,263)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	104.11.16~105.06.20	(813)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	104.12.04~105.06.08	(25)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				<u>\$ (2,101)</u>

104.9.30

金融商品	名目本金 (歐元千元)	幣別	契約期間	帳面價值
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	104.09.18~105.04.22	\$ 1,136
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	104.09.15~105.04.18	703
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				<u>\$ 1,839</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融資產及負債評價淨利益分別為1,083千元及1,839千元。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

1.以成本衡量之金融資產－非流動

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
國內未上(市)櫃公司	\$ 15,080	15,080	15,080
國外未上(市)櫃公司	15,293	15,293	15,293
	\$ 30,373	30,373	30,373

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

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日以成本法衡量之金融資產－非流動無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(三)。

2.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 600	31.36	15,293	600	32.83	15,293	600	32.87	15,293

(四)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

1.應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 252,014	15,554	494
應收信用狀款	56,428	305,944	383,600
應收帳款	5,298,048	5,076,439	4,841,491
	5,606,490	5,397,937	5,225,585
減：備抵呆帳	(195,236)	(190,077)	(204,024)
備抵銷貨折讓	(48,526)	(72,730)	(87,902)
	\$ 5,362,728	5,135,130	4,933,659
其他應收款(帳列其他金融資產－流動)	\$ 24,869	42,934	56,671

合併公司上述應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 5,005,875	-	4,337,005	-	4,101,928	-
逾期1~30天	281,250	-	636,279	-	586,534	-
逾期31~180天	169,886	20,888	287,222	9,894	389,423	13,994
逾期181~360天	16,425	16,425	41,515	41,515	63,323	49,164
逾期361天以上	157,923	157,923	138,850	138,668	141,048	140,866
	<u>\$ 5,631,359</u>	<u>195,236</u>	<u>5,440,871</u>	<u>190,077</u>	<u>5,282,256</u>	<u>204,024</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
105年1月1日餘額	\$ 116,080	73,997	190,077
提列之減損損失	-	7,171	7,171
匯率影響數	-	(2,012)	(2,012)
105年9月30日餘額	<u>\$ 116,080</u>	<u>79,156</u>	<u>195,236</u>
104年1月1日餘額	\$ 116,080	65,010	181,090
提列之減損損失	-	26,128	26,128
匯率影響數	-	(3,194)	(3,194)
104年9月30日餘額	<u>\$ 116,080</u>	<u>87,944</u>	<u>204,024</u>

2.其他金融資產－流動

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收佣金	\$ 11,977	11,036	17,791
應收開模之設計服務	-	15,732	7,280
應收政府補助款	-	-	18,440
其他	12,892	16,166	13,160
	24,869	42,934	56,671
質押之銀行存款	9,261	-	31,056
	<u>\$ 34,130</u>	<u>42,934</u>	<u>87,727</u>

3.金融資產質押情形

民國一〇五年及一〇四年九月三十日合併公司之其他金融資產－流動之質押銀行存款已分別做為履約保證、信用狀及信用狀之擔保，請詳附註八；另，民國一〇四年十二月三十一日合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
原料	\$ 1,256,159	1,520,467	1,723,752
在製品及半成品	259,858	301,242	412,711
製成品及商品	<u>2,341,384</u>	<u>2,639,393</u>	<u>2,829,627</u>
	<u>\$ 3,857,401</u>	<u>4,461,102</u>	<u>4,966,090</u>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失並已列報為銷貨成本，其明細如下：

	<u>105年</u> <u>7月至9月</u>	<u>104年</u> <u>7月至9月</u>	<u>105年</u> <u>1月至9月</u>	<u>104年</u> <u>1月至9月</u>
提列存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>62,810</u>	<u>129,220</u>	<u>143,883</u>	<u>284,589</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

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

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
對個別不重大之關聯企業權益之期末彙 總帳面金額	\$ <u>85,811</u>	<u>114,775</u>	<u>92,716</u>

	<u>105年</u> <u>7月至9月</u>	<u>104年</u> <u>7月至9月</u>	<u>105年</u> <u>1月至9月</u>	<u>104年</u> <u>1月至9月</u>
關聯企業本期損益歸屬於合 併公司之份額	\$ <u>(11,092)</u>	<u>3,832</u>	<u>(35,604)</u>	<u>(3,389)</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>研 發 設 備</u>	<u>辦公設 備及其 他設備</u>	<u>未完工 程及待 驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 37,434	2,164,866	574,713	226,752	864,839	17,254	3,885,858
增 添	-	11,028	12,068	3,116	68,654	(16,493)	78,373
處 分	-	(570)	(1,262)	(2,984)	(21,098)	-	(25,914)
匯率變動之影響	<u>(1,671)</u>	<u>(53,032)</u>	<u>(31,060)</u>	<u>(4,162)</u>	<u>(43,391)</u>	<u>(65)</u>	<u>(133,381)</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 35,763</u>	<u>2,122,292</u>	<u>554,459</u>	<u>222,722</u>	<u>869,004</u>	<u>696</u>	<u>3,804,936</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	研 發 設 備	辦公設 備及其 他設備	未完工 程及待 驗設備	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ 36,094	2,170,884	553,506	265,440	774,803	9,428	3,810,155
增 添	-	18,652	113,672	29,579	99,340	(2,952)	258,291
處 分	-	-	(11,688)	(7,836)	(9,701)	-	(29,225)
重 分 類	-	(8,907)	(22,382)	-	31,289	-	-
匯率變動之影響	1,391	6,395	7,457	1,225	10,980	127	27,575
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 37,485</u>	<u>2,187,024</u>	<u>640,565</u>	<u>288,408</u>	<u>906,711</u>	<u>6,603</u>	<u>4,066,796</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	756,193	195,374	96,102	653,493	-	1,701,162
本期折舊	-	51,816	53,762	24,986	72,812	-	203,376
處 分	-	(570)	(1,262)	(262)	(20,557)	-	(22,651)
匯率變動之影響	-	(12,863)	(12,411)	(3,386)	(36,153)	-	(64,813)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>794,576</u>	<u>235,463</u>	<u>117,440</u>	<u>669,595</u>	<u>-</u>	<u>1,817,074</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	697,058	220,362	140,302	600,269	-	1,657,991
本期折舊	-	51,833	48,924	21,553	64,942	-	187,252
處 分	-	-	(11,299)	(7,792)	(8,601)	-	(27,692)
重 分 類	-	(6,139)	(19,522)	-	25,661	-	-
匯率變動之影響	-	2,060	970	875	8,561	-	12,466
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>744,812</u>	<u>239,435</u>	<u>154,938</u>	<u>690,832</u>	<u>-</u>	<u>1,830,017</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	<u>\$ 37,434</u>	<u>1,408,673</u>	<u>379,339</u>	<u>130,650</u>	<u>211,346</u>	<u>17,254</u>	<u>2,184,696</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 35,763</u>	<u>1,327,716</u>	<u>318,996</u>	<u>105,282</u>	<u>199,409</u>	<u>696</u>	<u>1,987,862</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 36,094</u>	<u>1,473,826</u>	<u>333,144</u>	<u>125,138</u>	<u>174,534</u>	<u>9,428</u>	<u>2,152,164</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 37,485</u>	<u>1,442,212</u>	<u>401,130</u>	<u>133,470</u>	<u>215,879</u>	<u>6,603</u>	<u>2,236,779</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司不動產、廠房及設備未有提供質押擔保之情形。

(八)無形資產

	帳面價值
民國105年1月1日	<u>\$ 83,229</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 63,700</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 54,822</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 95,245</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
信用借款	<u>\$ 1,513,130</u>	<u>1,987,216</u>	<u>2,058,418</u>
期末借款利率	1.03%~ 3.80%	1.05%~ 3.50%	1.10%~ 3.30%

上述之信用借款主要係盟創科技之借款，由合勤投控提供背書保證。

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司借款均未有提供質押擔保之情形。

(十)應付短期票券

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應付商業本票	<u>\$ 150,000</u>	<u>50,000</u>	<u>150,000</u>
期末利率	<u>1.30%</u>	<u>1.42%</u>	<u>1.42%</u>

上述應付商業本票係盟創科技之應付短期票券，由合勤投控提供背書保證。

(十一)負債準備－流動

售後服務及保固準備

	帳面價值
民國105年1月1日	<u>\$ 156,060</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 160,606</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 130,635</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 149,385</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間售後服務及保固準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>1</u>	<u>228</u>	<u>3</u>	<u>685</u>

2.確定提撥計畫

(1)合併公司內之國內公司具確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>20,773</u>	<u>21,344</u>	<u>62,524</u>	<u>62,816</u>

(2)海外子公司之退休金費用明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>18,707</u>	<u>17,129</u>	<u>55,448</u>	<u>52,906</u>

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利(損)乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
當期所得稅費用(利益)	\$ (19,797)	67,681	124,827	8,406
遞延所得稅費用	-	-	14,105	22,809
前期所得稅高低估	(238)	1	14,263	676
	\$ <u>(20,035)</u>	<u>67,682</u>	<u>153,195</u>	<u>31,891</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>17,797</u>	<u>(30,148)</u>	<u>30,012</u>	<u>131</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4.截至民國一〇五年九月三十日止，合勤投控、合勤科技及盟創科技營利事業所得申報，業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5.合勤投控兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	\$ 391,489	259,523	362,440
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 267,447	230,017	229,519
		104年度	103年度
		(實際)	(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		19.12%	11.29%

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

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.合勤投控流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	105年1月至9月	104年1月至9月
1月1日期初餘額	443,698	477,269
買回庫藏股票	(11,912)	(24,259)
9月30日期末餘額	431,786	453,010

2.保留盈餘

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

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

依合勤投控民國一〇五年六月十六日修正後章程規定，年度總決算如有獲利盈餘，應先提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董事及監察人酬勞，如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥前項酬勞前，應先彌補以往虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。再依法繳納稅捐，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達合勤投控資本總額時，不在此限。），提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同以前保留盈餘為可分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

合勤投控股利政策，係依據合勤投控獲利狀況，未來營運發展及保障股東權益等訂定之，股利發放之方式，依章程規定由董事會擬定盈餘分配，並視合勤投控當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利等配合，經股東會決議後辦理，以達平衡穩定之股利政策。

合勤投控盈餘之分派將以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。前述員工紅利得以現金及股票配發，依市價計算不得高於本期稅後純益之百分之五十，或可分配盈餘之百分之五十。

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

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

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

3.庫藏股

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

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合勤投控於民國一〇五年三月十七日、一〇四年十一月十日、八月十一日及五月十二日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益依證券交易法相關規定預計買回庫藏股分別為10,000千股、10,000千股、25,000千股及25,000千股，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日依上述決議買回庫藏股分別為11,912千股及24,259千股，成本分別為187,614千元及316,383千元。

合勤投控於民國一〇五年六月二十八日及三月十七日與一〇四年三月十七日及八月十一日經董事會決議，以民國一〇五年六月二十九日及三月二十一日與一〇四年三月二十三日及八月十七日為減資基準日，註銷庫藏股分別為10,000千股及10,000千股與2,101千股及15,637千股，原始成本分別為160,450千元及126,336千元與34,818千元及213,768千元，此等減資案均業已辦妥法定變更登記。

截至民國一〇五年及一〇四年九月三十日止，合勤投控及合冠投資持有合勤投控股數分別為9,391千股及18,013千股，原始取得成本分別為120,861千元及223,477千元，市價則分別為142,274千元及217,057千元。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國105年1月1日	\$ 10,381
外幣換算差異(稅後淨額)	(146,530)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (136,149)</u>
民國104年1月1日	\$ 99,982
外幣換算差異(稅後淨額)	(641)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 99,341</u>

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
歸屬於合勤投控普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(59,546)</u>	<u>105,957</u>	<u>131,966</u>	<u>(531,001)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>431,786</u>	<u>458,266</u>	<u>435,143</u>	<u>468,867</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.14)</u>	<u>0.23</u>	<u>0.30</u>	<u>(1.13)</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇五年一月一日至九月三十日及一〇四年七月一日至九月三十日因無潛在稀釋普通股，故毋須列示稀釋每股盈餘。民國一〇五年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日因無潛在稀釋普通股及屬虧損(反稀釋效果)，故均毋須列示稀釋每股盈餘。

(十八) 營業收入

合併公司之營業收入明細如下：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
寬頻產品	\$ 4,949,246	4,722,474	\$ 15,601,893	13,847,251
局用設備產品	211,769	618,857	1,330,257	1,579,738
勞務提供	<u>88,396</u>	<u>72,064</u>	<u>253,979</u>	<u>187,512</u>
	<u>\$ 5,249,411</u>	<u>5,413,395</u>	<u>\$ 17,186,129</u>	<u>15,614,501</u>

(十九) 員工、董事及監察人酬勞

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

合勤投控民國一〇五年一月一日至九月三十日及一〇四年七月一日至九月三十日因估列之員工、董事及監察人酬勞金額不重大，故未予以估列。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。另，民國一〇五年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日為淨損，故未估列員工、董事及監察人酬勞。

合勤投控民國一〇四年度為虧損，故未估列員工、董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
利息收入	\$ 2,807	4,192	10,003	12,780
租金收入	1,600	2,705	4,682	7,033
補助款收入	2,481	8,712	4,092	22,594
賠償收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,898</u>
	<u>\$ 6,888</u>	<u>15,609</u>	<u>18,777</u>	<u>57,305</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利 益(附註六(二))	\$ 1,717	1,676	3,610	2,572
以成本法衡量之減損損失	-	(771)	-	(31,604)
處分投資利益	-	1,217	-	15,176
其他	5,517	1,851	16,518	15,842
	\$ 7,234	3,973	20,128	1,986

(廿一)金融工具

1.信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為8,795,596千元、8,932,489千元及8,917,644千元。

2.信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之金融資產不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，因此信用風險主要受網路通訊產業之影響，合併公司通常依授信程序決定客戶信用額度。然而合併公司主要銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，故不易遭受重大信用風險損失。

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

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,513,130	(1,516,413)	(1,516,413)	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	(150,000)	(150,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,531,897	(3,531,897)	(3,531,897)	-	-	-	-
應付帳款－關係人	42,603	(42,603)	(42,603)	-	-	-	-
應付權利金	320,366	(320,366)	(320,366)	-	-	-	-
存入保證金	2,149	(2,149)	-	-	(2,149)	-	-
	<u>\$ 5,560,145</u>	<u>(5,563,428)</u>	<u>(5,561,279)</u>	<u>-</u>	<u>(2,149)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,987,216	(1,996,028)	(1,996,028)	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	(50,000)	(50,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,697,297	(3,697,297)	(3,697,297)	-	-	-	-
應付權利金	348,999	(348,999)	(348,999)	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	7,772	(7,772)	(7,772)	-	-	-	-
存入保證金	2,863	(2,863)	-	-	(2,863)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	2,101	(2,097)	-	(2,097)	-	-	-
	<u>\$ 6,096,248</u>	<u>(6,105,056)</u>	<u>(6,100,096)</u>	<u>(2,097)</u>	<u>(2,863)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,058,418	(2,066,409)	(2,066,409)	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	(150,000)	(150,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,836,561	(3,836,561)	(3,836,561)	-	-	-	-
應付權利金	379,239	(379,239)	(379,239)	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	1,313	(1,313)	(1,313)	-	-	-	-
存入保證金	3,045	(3,045)	-	-	(3,045)	-	-
	<u>\$ 6,428,576</u>	<u>(6,436,567)</u>	<u>(6,433,522)</u>	<u>-</u>	<u>(3,045)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 110,114	31.36	3,453,175	90,576	32.83	2,973,610	78,842	32.87	2,591,537
歐 元	640	35.08	22,451	4,179	35.88	149,943	12,587	36.92	464,712

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	89,247	31.36	2,798,786	93,597	32.83	3,072,790	98,620	32.87	3,241,639

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款、短期借款及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
貶值	\$ <u>33,842</u>	<u>(9,270)</u>
升值	\$ <u>(33,842)</u>	<u>9,270</u>

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
	\$ <u>(109,714)</u>	<u>160,392</u>	<u>(189,622)</u>	<u>(212,533)</u>

5. 利率分析

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

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加554千元及增加或減少284千元，主因合併公司變動利率現金及約當現金、短期借款及應付短期票券之影響。

6. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	105.9.30				合 計
	帳面價值	公 允 價 值			
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 2,885,760	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	5,362,728	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	419,478	-	-	-	-
其他應收款－關係人	1,759	-	-	-	-
其他金融資產－流動	34,130	-	-	-	-
存出保證金	30,072	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	61,669	-	-	-	-
	<u>8,795,596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,588	4,588	-	-	4,588
衍生性金融商品(遠期外匯)	1,083	-	1,083	-	1,083
	<u>5,671</u>	<u>4,588</u>	<u>1,083</u>	<u>-</u>	<u>5,671</u>
以成本衡量之金融資產	<u>30,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,831,640</u>	<u>4,588</u>	<u>1,083</u>	<u>-</u>	<u>5,671</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 1,513,130	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,531,897	-	-	-	-
應付帳款－關係人	42,603	-	-	-	-
應付權利金	320,366	-	-	-	-
存入保證金	2,149	-	-	-	-
	<u>\$ 5,560,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	104.12.31				合 計
	帳面價值	公 允 價 值			
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 3,185,776	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	5,135,130	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	479,070	-	-	-	-
其他金融資產－流動	42,934	-	-	-	-
存出保證金	32,390	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	57,189	-	-	-	-
	<u>8,932,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,311	4,311	-	-	4,311
衍生性金融商品(遠期外匯)	949	-	949	-	949
	<u>5,260</u>	<u>4,311</u>	<u>949</u>	<u>-</u>	<u>5,260</u>
以成本衡量之金融資產	<u>30,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,968,122</u>	<u>4,311</u>	<u>949</u>	<u>-</u>	<u>5,260</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 1,987,216	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,697,297	-	-	-	-
應付權利金	348,999	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	7,772	-	-	-	-
存入保證金	2,863	-	-	-	-
	<u>6,094,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生性金融商品(遠期外匯)	2,101	-	2,101	-	2,101
	<u>\$ 6,096,248</u>	<u>-</u>	<u>2,101</u>	<u>-</u>	<u>2,101</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	104.9.30				合 計
	帳面價值	公 允 價 值			
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 3,002,487	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	4,933,659	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	783,559	-	-	-	-
其他金融資產－流動	87,727	-	-	-	-
存出保證金	33,593	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	76,619	-	-	-	-
	<u>8,917,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,318	4,318	-	-	4,318
衍生性金融商品(遠期外匯)	1,839	-	1,839	-	1,839
	<u>6,157</u>	<u>4,318</u>	<u>1,839</u>	<u>-</u>	<u>6,157</u>
以成本衡量之金融資產	<u>30,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,954,174</u>	<u>4,318</u>	<u>1,839</u>	<u>-</u>	<u>6,157</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 2,058,418	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,836,561	-	-	-	-
應付權利金	379,239	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	1,313	-	-	-	-
存入保證金	3,045	-	-	-	-
	<u>\$ 6,428,576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)。

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$ 9,409	10,030	35,213	42,162
退職後福利	218	5,693	671	6,110
	<u>\$ 9,627</u>	<u>15,723</u>	<u>35,884</u>	<u>48,272</u>

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
關聯企業	\$ 34,303	220,574	169,299	467,693
其他關係人	59,368	-	78,093	-
	<u>\$ 93,671</u>	<u>220,574</u>	<u>247,392</u>	<u>467,693</u>

合併公司應收關係人款項明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 417,659	478,353	783,559
其他關係人	1,819	717	-
	<u>\$ 419,478</u>	<u>479,070</u>	<u>783,559</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同；民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其收款期限分別為月結60天~出貨後180天及出貨後90~180天，惟另考量關係人資金狀況收取，一般銷貨係出貨後30天~180天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2. 進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	<u>\$ 254,855</u>	<u>-</u>	<u>260,334</u>	<u>-</u>

民國一〇五年一月一日至九月三十日向關係人進貨之交易條件均為月結30~90天付款，與一般廠商並無顯著不同。另，截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司應付帳款明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	<u>\$ 42,603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 勞務及其他收入

關係人委託合併公司從事財務、資訊及其他服務等所產生之收入如下：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ 1,675	-	6,313	-
關聯企業	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>193</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,868</u>	<u>-</u>	<u>6,506</u>	<u>-</u>

合併公司其他應收帳款明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	<u>\$ 1,759</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 勞務支出

合併公司委託關係人從事資訊服務、雲端平台及程式開發等所產生之費用如下：

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ 20,779	-	62,337	-
關聯企業	<u>1,125</u>	<u>5,000</u>	<u>12,070</u>	<u>14,573</u>
	<u>\$ 21,904</u>	<u>5,000</u>	<u>74,407</u>	<u>14,573</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司其他應付款明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>7,772</u>	<u>1,313</u>

合併公司預付勞務支出明細如下(帳列其他流動資產)：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	\$ 13,853	76,190	-
關聯企業	<u>-</u>	<u>2,500</u>	<u>-</u>
	\$ <u>13,853</u>	<u>78,690</u>	<u>-</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他金融資產－非流動	履約保證及保固保證	\$ 61,669	48,674	68,092
其他金融資產－流動	開立信用狀之擔保	8,142	-	31,056
其他金融資產－流動	履約保證	1,119	-	-
其他金融資產－非流動	開立信用狀之擔保	<u>-</u>	<u>8,515</u>	<u>8,527</u>
		\$ <u>70,930</u>	<u>57,189</u>	<u>107,675</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合勤科技及盟創科技因取得銀行融資額度而存放於銀行之本票總額合計如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	\$ <u>3,801,760</u>	<u>4,022,150</u>	<u>4,023,140</u>

2.合勤科技為購料所需已開立未使用信用狀金額如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	\$ <u>11,591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.盟創科技與財團法人資訊工業策進會簽訂執行經濟部工業局「4G LTE下一代固定行動網路匯流(EMC)整體解決方案技術平台」合約，該合約執行期間自一〇二年三月一日起至民國一〇四年八月三十一日止，依該合約規定補助金額為73,500千元。另，盟創科技為取得該補助款合約由銀行出具履約保證書及盟創科技履約本票金額如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
履約本票	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,500</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4.勤紘科技標案履約承諾開立之保證函金額如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
	<u>\$ 14,192</u>	<u>16,221</u>	<u>16,390</u>

5.智勤科技取得台灣銀行及中華電信等之標案由銀行出具履約保證函及保固保證函，合計保證函金額如下：

	<u>104.9.30</u>
	<u>\$ 25,034</u>

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

單位：美金千元

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
	<u>\$ 3,369</u>	<u>3,218</u>	<u>5,429</u>

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

單位：歐元千元

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
	<u>\$ 200</u>	<u>600</u>	<u>-</u>

8.合勤科技為取得EGYPTIAN之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

單位：美金千元

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
	<u>\$ 411</u>	<u>411</u>	<u>-</u>

9.無錫盟創已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
	<u>\$ -</u>	<u>16,359</u>	<u>16,951</u>

10.合併公司與多家公司簽訂技術授權契約，依約合併公司須按使用該技術授權所銷售之產品按一定百分比支付權利金。

11.合併公司與多家公司簽訂佣金契約，依約合併公司須按所銷售之產品按一定百分比支付佣金。

(二)或有負債：

- 1.美商TQDelta, L.L.C. 於民國一〇二年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技及其子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。
- 2.美商Magnacross L.L.C. 於民國一〇五年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3.美商Frequency Systems, L.L.C. 於民國一〇四年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，惟民國一〇五年一月雙方已達成和解。

4.美商Wetro Lan L.L.C.於民國一〇四年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，惟民國一〇五年二月雙方已達成和解。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年7月至9月			104年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	66,571	631,238	697,809	76,592	616,534	693,126
勞健保費用	6,056	55,309	61,365	8,623	54,676	63,299
退休金費用	6,630	32,851	39,481	8,186	30,515	38,701
其他員工福利費用	3,185	24,448	27,633	3,781	33,639	37,420
折舊費用	31,458	34,688	66,146	34,273	32,273	66,546
攤銷費用	745	16,979	17,724	757	13,019	13,776

功能別 性質別	105年1月至9月			104年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	215,513	1,909,337	2,124,850	229,875	1,806,269	2,036,144
勞健保費用	20,531	168,771	189,302	26,319	169,329	195,648
退休金費用	23,851	94,124	117,975	24,191	92,216	116,407
其他員工福利費用	10,737	79,254	89,991	11,752	80,783	92,535
折舊費用	97,201	106,175	203,376	95,560	91,692	187,252
攤銷費用	2,489	54,754	57,243	1,983	33,489	35,472

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

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

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年7月至9月				
	品牌事業群	產品事業群	投資部門	調整及 銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 3,101,183	2,146,553	1,675	-	5,249,411
部門間收入	11,595	1,341,372	(33,463)	(1,319,504)	-
收入合計	<u>\$ 3,112,778</u>	<u>3,487,925</u>	<u>(31,788)</u>	<u>(1,319,504)</u>	<u>5,249,411</u>
部門(損)益	<u>\$ (43,345)</u>	<u>12,429</u>	<u>(59,546)</u>	<u>29,045</u>	<u>(61,417)</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,769,083</u>	<u>8,820,412</u>	<u>179,073</u>	<u>(2,248,254)</u>	15,520,314
長期股權投資					85,811
資產合計					<u>\$ 15,606,125</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

104年7月至9月

	<u>品牌事業群</u>	<u>產品事業群</u>	<u>投資部門</u>	<u>調整及 銷 除</u>	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入	\$ 3,131,912	2,281,483	-	-	5,413,395
部門間收入	896	1,544,148	126,856	(1,671,900)	-
收入合計	<u>\$ 3,132,808</u>	<u>3,825,631</u>	<u>126,856</u>	<u>(1,671,900)</u>	<u>5,413,395</u>
部門(損)益	<u>\$ 247,991</u>	<u>(104,835)</u>	<u>105,957</u>	<u>(155,524)</u>	<u>93,589</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,624,082</u>	<u>9,865,796</u>	<u>497,534</u>	<u>(1,925,129)</u>	17,062,283
長期股權投資					92,716
資產合計					<u>\$ 17,154,999</u>

105年1月至9月

	<u>品牌事業群</u>	<u>產品事業群</u>	<u>投資部門</u>	<u>調整及 銷 除</u>	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入	\$ 9,678,913	7,500,903	6,313	-	17,186,129
部門間收入	44,389	4,189,404	207,007	(4,440,800)	-
收入合計	<u>\$ 9,723,302</u>	<u>11,690,307</u>	<u>213,320</u>	<u>(4,440,800)</u>	<u>17,186,129</u>
部門(損)益	<u>\$ (43,842)</u>	<u>117,173</u>	<u>131,966</u>	<u>(67,945)</u>	<u>137,352</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,769,083</u>	<u>8,820,412</u>	<u>179,073</u>	<u>(2,248,254)</u>	15,520,314
長期股權投資					85,811
資產合計					<u>\$ 15,606,125</u>

104年1月至9月

	<u>品牌事業群</u>	<u>產品事業群</u>	<u>投資部門</u>	<u>調整及 銷 除</u>	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入	\$ 9,540,561	6,073,940	-	-	15,614,501
部門間收入	3,781	4,773,341	(459,669)	(4,317,453)	-
收入合計	<u>\$ 9,544,342</u>	<u>10,847,281</u>	<u>(459,669)</u>	<u>(4,317,453)</u>	<u>15,614,501</u>
部門(損)益	<u>\$ (244,360)</u>	<u>(291,899)</u>	<u>(531,001)</u>	<u>516,684</u>	<u>(550,576)</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,624,082</u>	<u>9,865,796</u>	<u>497,534</u>	<u>(1,925,129)</u>	17,062,283
長期股權投資					92,716
資產合計					<u>\$ 17,154,999</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名 稱	價 值			
0	合勤投控	盟創科技	其他應收款 —關係人	是	300,000	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	盟創科技	其他應收款 —關係人	是	450,000	450,000	450,000	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	合勤印度	其他應收款 —關係人	是	357,831	295,029 (註6)	295,029 (註6)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	合勤巴西	其他應收款 —關係人	是	64,837	64,837	64,837	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	合勤馬來西 亞	其他應收款 —關係人	是	30,466	27,595 (註7)	27,595 (註7)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	合勤土耳其	其他應收款 —關係人	是	32,530	26,766	26,766	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	合勤杜拜	其他應收款 —關係人	是	16,486	16,486 (註8)	16,486 (註8)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	合勤泰國	其他應收款 —關係人	是	15,729	9,224	9,224	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
1	合勤科技	其他(註5)	其他應收款 —關係人	是	8,957	<u>5,671</u>	<u>5,671</u>	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
						<u>895,608</u>	<u>895,608</u>										

編號 (註1)	貸出 資 金 之 公 司	貸與 對 象	往來科目	是否 為 關 係 人	本期最高 餘 額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與 性 質 (註2)	業務往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
2	盟創科技	上海蒙騰客	其他應收款 —關係人	是	523,821	<u>477,557</u>	<u>477,557</u>	-	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
3	Victor	合勤科技	其他應收款 —關係人	是	166,800	<u>-</u>	<u>-</u>	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9
4	合勤丹麥	合勤義大利	其他應收款 —關係人	是	36,780	<u>35,080</u>	<u>25,103</u>	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	851,650	3,406,600	註9

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

盟創科技：2。

Victor：3。

合勤丹麥：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：合勤投控資金貸與他人之總額不得超過合勤投控最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。若與合勤投控有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時合勤投控與其進貨或銷貨金額孰高者。子公司有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過合勤投控最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：因個別金額未達10,000千元，故彙總表達。

註6：透過Victor已認列其長期股權投資貸餘204,621千元。

註7：透過Victor已認列其長期股權投資貸餘20,220千元。

註8：透過合勤科技已認列其長期股權投資貸餘8,717千元。

註9：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	合勤投控	盟創科技	註2	4,258,250	3,138,765	3,124,960	1,612,560	-	36.69%	4,258,250	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：為合勤投控100%持有之子公司。

註3：各背書保證公司對單一企業背書保證之總額以合勤投控淨值之百分之五十為限。各背書保證公司對轉投資之子公司背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十為限。各背書保證公司與子公司整體得為背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十以內為限，對單一企業整體得為背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十以內為限。各背書保證公司及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達合勤投控淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性，與各背書保證公司因業務往來而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一〇五年九月三十日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
合勤科技	Global Channel Resource Pte. Ltd.	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	600	15,293	12.12	註	
合勤科技	智威科技(股)公司股票	同上	同上	19	149	0.17	註	
合勤科技	建邦創業投資(股)公司股票	同上	同上	1,771	-	10.00	註	
合勤科技	弘邦創業投資(股)公司股票	同上	同上	1,202	-	10.00	註	
合勤科技	Aetas Technology Inc.股票	同上	同上	296	-	0.61	註	
合勤科技	興隆發電子(股)公司股票	同上	同上	49	-	0.24	註	
					<u>15,442</u>			
合冠投資	泓彥資訊(股)公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	846	11,985	16.91	註	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	296	2,035	2.96	註	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	911	3.37	註	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	-	4.52	註	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	1	-	0.91	註	
					<u>14,931</u>			
勤絃科技	天達環球能源基金 C 收益	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	<u>4,588</u>		<u>4,588</u>	

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註6)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤科技	合勤丹麥	子公司	銷貨	3,555,554	43%	出貨後150天	註1		1,647,352	45%	註7
合勤科技	合勤美國	子公司	銷貨	2,378,077	29%	出貨後135天	註1		788,491	22%	註7
合勤科技	合勤土耳其	子公司	銷貨	277,852	3%	出貨後165天	註1		56,245	2%	註7
合勤科技	合勤巴西	子公司	銷貨	140,254	2%	出貨後90天	註1		202,522	6%	註7
合勤科技	合勤泰國	子公司	銷貨	121,342	1%	出貨後30~180天	註1		41,017	1%	註7
合勤科技	合勤勤紘	子公司	銷貨	114,531	1%	出貨後90天	註1		14,473	-	註7
盟創科技	合勤科技	註3	銷貨	4,814,573	36%	出貨後90天	註1		1,389,462	33%	註7
盟創科技	上海蒙騰客	子公司	銷貨	477,416	4%	出貨後90天	註1		707,186	17%	註7
盟創科技	無錫盟創	註4	加工及代採購	(4,136,882)	(41)%	出貨後90天	註2		(214,828)	(12)%	註7
上海蒙騰客	北京華勤天地	註5	銷貨	169,249	27%	出貨後90~180天	註1		417,607	53%	
合勤丹麥	合勤德國	子公司	銷貨	1,267,062	32%	出貨後90天	註1		438,976	31%	註7
合勤丹麥	合勤捷克	子公司	銷貨	355,339	9%	出貨後90天	註1		192,211	13%	註7
合勤丹麥	合勤英國	子公司	銷貨	319,324	8%	出貨後90天	註1		113,729	8%	註7

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註6)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤丹麥	合勤義大利	子公司	銷貨	187,870	5%	出貨後90天	註1		186,514	13%	註7
合勤丹麥	合勤荷蘭	子公司	銷貨	177,639	4%	出貨後90天	註1		15,976	1%	註7

註1：合勤科技銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後30天～180天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。盟創科技銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後60天～90天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。合勤丹麥銷售予關係人售價依市場行情定之，收款條件為出貨後90天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。上海蒙騰客銷售予關聯企業之售價依市場行情定之，收款期限為出貨後90天～180天，惟另考量關聯企業資金狀況收取。

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

註3：均為合勤投控100%直接持有之子公司。

註4：為盟創科技100%間接持有之子公司。

註5：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。

註6：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇五年九月三十日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
合勤投控	盟創科技	母子公司	100,000	註5	-	-	-	-	註7
合勤科技	盟創科技	註3	450,000	註5	-	-	-	-	註7
合勤科技	合勤丹麥	母子公司	1,647,352	3.30	452	加強催收	440,172	-	註7
合勤科技	合勤美國	同上	788,491	3.83	-	-	89,020	-	註7
合勤科技	合勤印度	同上	313,619	(0.01)	295,029	加強催收	-	註6	註7
合勤科技	合勤巴西	同上	202,522	1.39	64,837	加強催收	-	-	註7
盟創科技	合勤科技	註3	1,389,462	5.09	-	-	365,128	-	註7
盟創科技	上海蒙騰客	母子公司	707,186	0.72	477,557	加強催收	-	-	註7
無錫盟創	盟創科技	同上	214,828	25.88	-	-	214,828	-	註7
上海蒙騰客	北京華勤天地	註4	417,607	0.50	-	-	37,264	-	
合勤丹麥	合勤德國	母子公司	438,976	4.14	-	-	120,540	-	註7
合勤丹麥	合勤捷克	同上	192,211	2.92	-	-	67,838	-	註7
合勤丹麥	合勤義大利	同上	186,514	1.71	25,103	-	14,519	-	註7
合勤丹麥	合勤英國	同上	113,729	4.26	-	-	30,904	-	註7

註1：係截至民國一〇五年十月三十一日止之資訊。
 註2：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。
 註3：為合勤投控100%直接持有之子公司。
 註4：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。
 註5：係資金融通產生之應收關係人款。
 註6：已認列至長期投資貸餘為204,621千元。
 註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	營業收入	3,555,554	出貨後150天	20.69%
1	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	營業收入	2,378,077	出貨後135天	13.84%
1	合勤科技	合勤土耳其	母公司對子公司	營業收入	277,852	出貨後165天	1.62%
1	合勤科技	其他(註3)	註2	營業收入	489,881	出貨後30~180天	2.85%
1	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	1,646,900		10.55%
1	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	788,491		5.05%
1	合勤科技	其他(註3)	註2	應收帳款－關係人淨額	264,466		1.69%
1	合勤科技	盟創科技	註2	其他應收款－關係人	450,000		2.88%
1	合勤科技	合勤印度	母公司對孫公司	其他應收款－關係人	295,029		1.89%
2	盟創科技	合勤科技	註2	營業收入	4,814,573	出貨後90天	28.01%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	營業收入	477,416	出貨後90天	2.78%
2	盟創科技	無錫盟創	母公司對孫公司	營業成本	4,136,882	進貨後90天	24.07%
2	盟創科技	合勤科技	註2	應收帳款－關係人淨額	1,389,462		8.90%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	229,629		1.47%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	其他應收款－關係人	477,557		3.06%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
2	盟創科技	無錫盟創	母公司對孫公司	應付帳款－關係人	214,828		1.38%
3	合勤丹麥	合勤德國	母公司對子公司	營業收入	1,267,062	出貨後90天	7.37%
3	合勤丹麥	合勤捷克	母公司對子公司	營業收入	355,339	出貨後90天	2.07%
3	合勤丹麥	合勤英國	母公司對子公司	營業收入	319,324	出貨後90天	1.86%
3	合勤丹麥	合勤義大利	母公司對子公司	營業收入	187,870	出貨後90天	1.09%
3	合勤丹麥	合勤荷蘭	母公司對子公司	營業收入	177,639	出貨後90天	1.03%
3	合勤丹麥	合勤德國	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	438,976		2.81%
3	合勤丹麥	合勤捷克	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	192,211		1.23%
3	合勤丹麥	合勤義大利	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	161,411		1.03%

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

盟創科技：2。

合勤丹麥：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：均為合勤投控100%持有之子公司或孫公司。

註3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
 民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表七

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股(單位)

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
合勤投控	合勤科技	新北市	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	4,631,516	4,631,516	144,900	100	5,302,806	(49,228)	(49,228)	註7
合勤投控	盟創科技	新竹縣	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	3,337,920	3,337,920	316,800	100	3,005,920	117,173	142,913	註2及7
合勤投控	翌勤通訊	台北市	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	67,200	59,700	5,625	38	49,337	(13,302)	(8,115)	註3
								8,358,063		85,570	
合勤科技	合勤丹麥	Denmark	銷售及行銷業務	629,088 (USD 19,537)	629,088 (USD 19,537)	40,924	100	994,552	163,514	163,514	註1及7
合勤科技	合勤美國	U.S.A.	網路產品之加工組 裝、研發及行銷	271,810 (USD 9,506)	271,810 (USD 9,506)	9,807	100	295,760	21,293	21,293	註1及7
合勤科技	合冠投資	新北市	投資業務	540,000	540,000	8,902	100	163,655	(180)	(180)	註1及7
合勤科技	勤絃科技	新北市	通訊及網路產品之 研發及銷售	50,000	50,000	11,000	100	152,273	10,703	10,703	註1及7
合勤科技	Sphairon	Germany	通訊及網路產品之 研發	154,320 (EUR 4,000)	154,320 (EUR 4,000)	-	100	116,596	(4,364)	(4,364)	註1及7
合勤科技	合勤土耳其	Turkey	銷售及行銷業務	181,902 (USD 5,977)	181,902 (USD 5,977)	7,597	100	108,879	(35,159)	(35,159)	註1及7

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
合勤科技	Victor	BVI	投資業務	382,194 (USD 12,600)	382,194 (USD 12,600)	12,600	100	81,115	(48,858)	(48,858)	註1及7
合勤科技	合勤巴西	Brasil	銷售及行銷業務	53,373 (USD 1,668)	37,008 (USD 1,168)	5,849	100	63,728	6,862	6,862	註1及7
合勤科技	益科	台北市	華文書籍資料庫、 跨平台行動應用及 全球化網路建置營 運等服務	25,000	25,000	1,000	40	17,921	(5,069)	(4,184)	註4
合勤科技	眾至資訊	台中市	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	11,000	11,000	730	40	10,881	16	(119)	註5
合勤科技	合勤韓國	Korea	銷售及行銷業務	11,127 (USD 390)	11,127 (USD 390)	72	65	10,042	3,561	2,315	註1及7
合勤科技	合勤杜拜	U.A.E.	銷售及行銷業務	216 (USD 7)	-	-	100	(8,717)	(14,380)	(9,109)	註1及7
合勤科技	合勤新加坡	Singapore	銷售及行銷業務	69,090 (USD 2,284)	69,090 (USD 2,284)	3,019	100	<u>(30,868)</u>	(4,558)	(4,558)	註1及7
								<u>1,975,817</u>			
Victor	合勤泰國	Thailand	銷售及行銷業務	36,454 (USD 1,142)	36,454 (USD 1,142)	4,080	51	37,688	8,449	4,309	註1及7
Victor	合勤杜拜	U.A.E.	銷售及行銷業務	-	5,238 (USD 175)	-	-	-	(14,380)	(5,271)	註1及7
Victor	合勤馬來西亞	Malaysia	銷售及行銷業務	43,738 (USD 1,337)	43,738 (USD 1,337)	4,900	100	(20,220)	(18,720)	(18,720)	註1及7
Victor	合勤印度	India	銷售及行銷業務	62,768 (USD 1,939)	62,768 (USD 1,939)	8,470	100	<u>(204,621)</u>	12,198	12,198	註1及7
								<u>(187,153)</u>			

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
合勤丹麥	合勤德國	Germany	銷售及行銷業務	67,461 (EUR 1,525)	67,461 (EUR 1,525)	-	100	134,241	22,916	22,916	註1及7
合勤丹麥	合勤荷蘭	Netherlands	銷售及行銷業務	54,089 (EUR 1,350)	54,089 (EUR 1,350)	14	100	51,082	6,470	6,470	註1及7
合勤丹麥	合勤義大利	Italy	銷售及行銷業務	48,793 (EUR 1,450)	48,793 (EUR 1,450)	10	100	41,444	2,180	(5,638)	註1、6及7
合勤丹麥	合勤英國	UK	銷售及行銷業務	319,542 (EUR 6,450)	319,542 (EUR 6,450)	5,375	100	35,715	(16,750)	(16,750)	註1及7
合勤丹麥	合勤捷克	Czech	銷售及行銷業務	66,283 (EUR 1,543)	66,283 (EUR 1,543)	19,000	100	30,039	14,487	14,487	註1及7
合勤丹麥	合勤西班牙	Spain	銷售及行銷業務	2,165 (EUR 53)	2,165 (EUR 53)	3	100	3,250	(790)	(790)	註1及7
								295,771			
盟創科技	Bluebell	BVI	投資業務	1,659,652 (USD 49,500)	1,659,652 (USD 49,500)	35,235	100	1,742,201	35,448	35,448	註1及7

註1：已透過子公司及孫公司認列。

註2：含認列盟創科技之投資利益117,173千元及其與聯屬公司間之未實現銷貨毛利沖銷(側流交易)25,740千元。

註3：含認列翌勤通訊之投資損失4,750千元及無形資產攤銷3,365千元。

註4：含認列益科之投資損失2,027千元及無形資產攤銷2,157千元。

註5：含認列眾至資訊之投資利益7千元及無形資產攤銷126千元。

註6：含認列合勤義大利之投資利益2,180千元及無形資產攤銷7,818千元。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表八

1.投資概況：

單位：新台幣千元

大陸 被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註6)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
天津華勤	通訊及網路產品之生產、 銷售及技術諮詢服務	44,375	註1	42,156	-	-	42,156	(13)	合勤科技間接 持股95%	(13)	6,384	-
眾勤上海	通訊及網路產品之銷售及 技術諮詢服務	266,259	註1	266,259	-	-	266,259	(35,590)	合勤科技間接 持股100%	(35,590)	77,491	-
無錫盟創	通訊及網路產品之生產、 銷售及技術諮詢服務	1,013,953	註2	1,013,953	-	-	1,013,953	50,641	盟創科技間接 持股100%	50,641	1,682,501	-
無錫研勤	通訊及網路產品之研發	209,806	註3	209,806	-	-	209,806	(10,739)	盟創科技直接 持股100%	(10,739)	199,050	-
上海蒙騰客	通訊及網路產品之銷售、 網絡技術之服務、轉讓及 諮詢服務	150,448	註3 及4	72,193	-	-	72,193	(26,014)	盟創科技直接 及間接持股 100%	(26,014)	102,379	-
北京華勤天 地	通訊及網路產品之銷售、 網絡技術之服務、轉讓及 諮詢服務	236,860	註5	-	-	-	-	(47,319)	盟創科技間接 持股49%	(23,186)	7,672	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司別	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註5)
合勤科技	308,415	308,415	3,292,222
盟創科技	1,295,952	1,374,207	1,876,186

註1：透過Victor投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過Bluebell投資設立公司再投資大陸公司。

註3：透過盟創科技再投資大陸公司。

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

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

註6：除無錫盟創係母公司會計師依集團組成個體之重大性標準核閱外，餘依未經會計師核閱之財務報表計算。

註7：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。