

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(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	9~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~36
(七)關係人交易	36~39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~40
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~42、44~52
2.轉投資事業相關資訊	42、53~55
3.大陸投資資訊	42、56~57
(十四)部門資訊	42~43



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為2,901,465千元及3,412,905千元，分別佔合併資產總額之19%及22%，負債總額分別為324,166千元及402,225千元，分別佔合併負債總額之5%及6%；民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合(損)益分別為49,957千元、(56,655)千元、(114,852)千元及(136,042)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之絕對值62%、38%、32%及1,449%。

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一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為62,241千元及85,811千元，暨民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損失之份額分別為3,225千元、11,092千元、16,581千元及35,604千元，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。

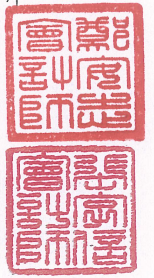


依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭文志
沈字信



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇六年十一月九日

民國一〇六年及一〇五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及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	106.9.30		105.12.31		105.9.30			負債及權益	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	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))	\$ 3,205,134	21	2,888,244	19	2,885,760	19	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 614,961	4	554,007	4	1,513,130	10	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	8,374	-	5,092	-	5,671	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	200,000	1	150,000	1	150,000	1	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	4,895,651	33	5,156,793	35	5,362,728	34	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	8,225	-	-	-	-	-	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	1,752	-	260,098	2	419,478	3	2170 應付票據及帳款	4,213,697	28	3,490,172	23	3,531,897	23	
1210 其他應收款-關係人(附註七)	257,160	2	301	-	1,759	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	-	-	52,213	-	42,603	-	
130X 存貨(附註六(五))	3,681,273	24	3,516,460	24	3,857,401	25	2201 應付薪資及獎金	378,884	3	569,443	4	443,060	3	
1476 其他金融資產-流動(附註六(四)及八)	44,232	-	60,167	-	34,130	-	2219 應付權利金	222,587	1	232,732	2	320,366	2	
1479 其他流動資產(附註七)	401,995	3	302,459	2	335,293	2	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	6,652	-	12,504	-	-	-	
	<u>12,495,571</u>	<u>83</u>	<u>12,189,614</u>	<u>82</u>	<u>12,902,220</u>	<u>83</u>	2230 本期所得稅負債	62,020	-	76,449	1	159,029	1	
非流動資產：							2250 負債準備-流動(附註六(十一))	170,623	1	174,294	1	160,606	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	82,258	1	60,934	-	39,169	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	62,241	-	78,898	1	85,811	1	2399 其他流動負債-其他	<u>738,072</u>	<u>5</u>	<u>658,998</u>	<u>4</u>	<u>530,195</u>	<u>3</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,907,631	13	1,995,416	14	1,987,862	13		<u>6,697,979</u>	<u>44</u>	<u>6,031,746</u>	<u>40</u>	<u>6,890,055</u>	<u>44</u>	
1780 無形資產(附註六(八))	129,700	1	116,356	1	126,191	1	非流動負債：							
1840 遞延所得稅資產	333,174	3	318,154	2	288,358	2	2570 遞延所得稅負債	219,379	2	223,961	2	153,939	1	
1920 存出保證金(附註八)	42,319	-	27,745	-	30,072	-	2640 淨確定福利負債	2,657	-	2,512	-	1,529	-	
1975 淨確定福利資產	50,174	-	47,650	-	67,733	-	2645 存入保證金	<u>514</u>	<u>-</u>	<u>2,037</u>	<u>-</u>	<u>2,149</u>	<u>-</u>	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	31,919	-	64,531	-	61,669	-		<u>222,550</u>	<u>2</u>	<u>228,510</u>	<u>2</u>	<u>157,617</u>	<u>1</u>	
1985 長期預付租金	8,177	-	8,472	-	8,671	-	負債總計	<u>6,920,529</u>	<u>46</u>	<u>6,260,256</u>	<u>42</u>	<u>7,047,672</u>	<u>45</u>	
1990 其他非流動資產	7,392	-	9,936	-	17,165	-	權益(附註六(十五))：							
	<u>2,603,100</u>	<u>17</u>	<u>2,697,531</u>	<u>18</u>	<u>2,703,905</u>	<u>17</u>	歸屬母公司業主之權益：							
資產總計	<u>\$ 15,098,671</u>	<u>100</u>	<u>14,887,145</u>	<u>100</u>	<u>15,606,125</u>	<u>100</u>	3100 股本	4,411,773	29	4,411,773	30	4,411,773	28	
							3200 資本公積	3,720,573	25	3,718,694	25	3,718,694	24	
							3300 保留盈餘	317,538	2	771,814	5	643,042	4	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(196,048)	(1)	(200,347)	(1)	(136,149)	(1)	
							3500 庫藏股票	<u>(120,861)</u>	<u>(1)</u>	<u>(120,861)</u>	<u>(1)</u>	<u>(120,861)</u>	<u>-</u>	
								<u>8,132,975</u>	<u>54</u>	<u>8,581,073</u>	<u>58</u>	<u>8,516,499</u>	<u>55</u>	
							36XX 非控制權益	45,167	-	45,816	-	41,954	-	
							權益總計	<u>8,178,142</u>	<u>54</u>	<u>8,626,889</u>	<u>58</u>	<u>8,558,453</u>	<u>55</u>	
							負債及權益總計	<u>\$ 15,098,671</u>	<u>100</u>	<u>14,887,145</u>	<u>100</u>	<u>15,606,125</u>	<u>100</u>	

董事長：朱順一



經理人：朱順一

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



~4~

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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 5,015,749	100	5,249,411	100	14,185,140	100	17,186,129	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	3,767,119	75	4,067,160	77	11,009,484	78	13,114,372	76
營業毛利	1,248,630	25	1,182,251	23	3,175,656	22	4,071,757	24
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	504,376	10	458,529	9	1,483,014	10	1,427,056	8
6200 管理費用	214,619	4	223,658	4	614,143	4	700,689	4
6300 研究發展費用	490,593	10	467,229	9	1,382,246	10	1,440,465	9
營業費用合計	1,209,588	24	1,149,416	22	3,479,403	24	3,568,210	21
營業淨利(損)	39,042	1	32,835	1	(303,747)	(2)	503,547	3
營業外收入及支出：								
7190 其他收入-其他(附註六(十九)及七)	5,587	-	6,888	-	20,141	-	18,777	-
7630 外幣兌換利益(損失)(附註六(二十))	37,947	1	(109,714)	(2)	(40,175)	(1)	(189,622)	(1)
7510 利息費用	(4,192)	-	(7,603)	-	(11,457)	-	(26,679)	-
7060 採用權益法認列關聯企業損益之份額 (附註六(六))	(3,225)	-	(11,092)	-	(16,581)	-	(35,604)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(15,487)	-	7,234	-	(27,046)	-	20,128	-
稅前淨利(損)	59,672	2	(81,452)	(1)	(378,865)	(3)	290,547	2
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十四))	31,833	1	(20,035)	-	(12,065)	-	153,195	1
本期淨利(損)	27,839	1	(61,417)	(1)	(366,800)	(3)	137,352	1
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	63,802	1	(105,152)	(2)	5,291	-	(176,752)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	(10,780)	-	17,797	-	(881)	-	30,012	-
8300 本期其他綜合損益	53,022	1	(87,355)	(2)	4,410	-	(146,740)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 80,861	2	(148,772)	(3)	(362,390)	(3)	(9,388)	-
本期淨利(損)歸屬於：								
母公司業主	\$ 26,101	1	(59,546)	-	(366,040)	(3)	131,966	1
非控制權益	1,738	-	(1,871)	-	(760)	-	5,386	-
	\$ 27,839	1	(61,417)	(1)	(366,800)	(3)	137,352	1
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 78,732	2	(146,437)	(3)	(361,741)	(3)	(14,564)	-
非控制權益	2,129	-	(2,335)	-	(649)	-	5,176	-
	\$ 80,861	2	(148,772)	(3)	(362,390)	(3)	(9,388)	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))								
基本每股盈餘	\$ 0.06		(0.14)		(0.85)		0.30	

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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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		保留盈餘			合計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘						
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
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 4,411,773	3,718,694	251,553	-	520,261	771,814	(200,347)	(120,861)	8,581,073	45,816	8,626,889
本期淨損	-	-	-	-	(366,040)	(366,040)	-	-	(366,040)	(760)	(366,800)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,299	-	4,299	111	4,410
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(366,040)	(366,040)	4,299	-	(361,741)	(649)	(362,390)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	28,280	-	(28,280)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	200,347	(200,347)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,236)	(88,236)	-	-	(88,236)	-	(88,236)
子公司獲配母公司現金股利	-	1,879	-	-	-	-	-	-	1,879	-	1,879
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 4,411,773	3,720,573	279,833	200,347	(162,642)	317,538	(196,048)	(120,861)	8,132,975	45,167	8,178,142

(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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (378,865)	290,547
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	189,722	203,376
攤銷費用	35,309	57,243
呆帳費用提列數	19,724	7,171
備抵銷貨折讓提列數	40,639	34,913
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	41,322	(3,610)
利息費用	11,457	26,679
利息收入	(13,087)	(10,003)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	16,581	35,604
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失(利益)	(6,287)	185
處分以成本衡量之金融資產淨利益	(1,178)	-
提列存貨跌價及呆滯損失	310,271	143,883
不影響現金流量之收益費損項目合計	644,473	495,441
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	(36,379)	1,098
應收票據及帳款(含關係人)	205,931	(206,096)
其他應收款—關係人	(1,431)	(1,759)
存貨	(477,856)	479,567
其他金融資產及其他流動資產	(83,939)	96,453
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(393,674)	369,263
應付票據及帳款(含關係人)	671,312	(122,797)
其他應付款項—關係人	(5,852)	(7,772)
預收款項及其他流動負債	(32,002)	(394,260)
淨確定福利資產與負債	(2,379)	(3,288)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	631,079	(528,117)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	237,405	(158,854)
調整項目合計	881,878	336,587
營運產生之現金流入	503,013	627,134
收取之利息	13,423	8,378
支付之利息	(11,393)	(27,315)
支付之所得稅	(98,563)	(100,839)
營業活動之淨現金流入	406,480	507,358

(續下頁)

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(承上頁)
 民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	1,178	-
取得採用權益法之投資	-	(7,500)
取得不動產、廠房及設備	(122,995)	(78,373)
處分不動產、廠房及設備	7,314	3,078
存出保證金減少(增加)	(14,574)	2,318
取得無形資產	(11,547)	(24,091)
其他金融資產－非流動減少(增加)	32,612	(4,480)
其他非流動資產增加	(7,018)	(10,659)
投資活動之淨現金流出	<u>(115,030)</u>	<u>(119,707)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	66,149	(465,969)
應付短期票券增加	50,000	100,000
存入保證金減少	(1,523)	(714)
發放現金股利	(86,357)	-
庫藏股買回成本	-	(187,614)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>28,269</u>	<u>(554,297)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,829)	(133,370)
本期現金及約當現金增加(減少)數	316,890	(300,016)
期初現金及約當現金餘額	2,888,244	3,185,776
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,205,134</u>	<u>2,885,760</u>

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



民國一〇六年及一〇五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及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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一〇六年十一月九日經提報董事會後發布。

合勤投資控股股份有限公司及其子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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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	國際會計準則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

合併公司經評估適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日
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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	107年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	107年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動，造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司目前正依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第9號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

另國際會計準則第39號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第9號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為以成本衡量之金融資產之帳面金額為30,373千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第9號時若繼續以相同目的持有，得將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量，惟合併公司尚未決定其分類。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第9號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第9號減損規定將不會產生重大影響。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則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，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。

(1)銷售商品

現行風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於風險及報酬移轉時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第15號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

部分合約允許客戶退貨，現行係於能合理估計退貨且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。若無法合理估計退貨，將遞延至退貨期失效或可合理估計退貨時始認列收入。國際財務報導準則第15號下，將於累計收入高度很有可能不會重大迴轉之範圍內認列該等合約之收入，因此，合併公司無法合理估計退貨金額之合約，收入認列時點將早於退貨期失效或可合理估計退貨時。合併公司依合約估計退貨之相關退款負債及待退產品權利將單獨認列於資產負債表。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)提供勞務

合併公司部份產品之製造銷售合約包含研究、開發、設計及測試該新產品之生產前活動。現行係將整體合約視為個別交易處理，於銷售部份產品符合所有收入認列條件時認列收入。國際財務報導準則第15號下，該生產前活動將視為單一履約義務，並依部份產品及生產前活動之相對單獨售價為基礎分攤對價，據此，分攤予生產前活動之對價部分，可能較現行提早認列收入。

(3)保固

合併公司依不同產品別提供十二個月至二十四個月不等之保固服務，現行係根據產品維修或更換機率估計保固負債準備。國際財務報導準則第15號下，將保固區分為保證類型之保固及勞務類型之保固，若為勞務類型保固須視為一履約義務處理。合併公司分析前述交易係提供與所協議規格相符之標準保固，故預期不會對合併財務報告造成重大影響。

(4)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第15號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

3.國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	108年1月1日

合勤投資控股股份有限公司及其子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17號「保險合約」	110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日

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
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。

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

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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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%
合勤科技	Zyxel Singapore Private Ltd.(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%	100%	100%
合勤科技	Zyxel Technology India Pvt Ltd.(合勤印度)	銷售及行銷業務	100%	-	-
合勤科技	宇曜智能股份有限公司(宇曜智能)	通訊及網路產品之研發及銷售	70%	70%	-
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	Zyxel (Thailand) Company Ltd.(合勤泰國)	銷售及行銷業務	51%	-	-
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、網絡技術及轉讓服務	50%	50%	50%
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%

合勤投資控股股份有限公司及其子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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
Bluebell	上海蒙騰客	通訊及網路產品之銷售、 網路技術及轉讓服務	50%	50%	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	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%
Victor	合勤印度	銷售及行銷業務	-	100%	100%
Victor	合勤泰國	銷售及行銷業務	-	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：

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。

合勤科技為增進產業聯盟與技術合作，於民國一〇五年十一月以14,000千元投資宇曜智能取得70%股權，自投資日起將其編入合併報表。

合勤科技因集團組織架構調整，於民國一〇六年四月以帳面價值向子公司Victor分別取得合勤印度及合勤泰國100%及51%股權。

(三)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期間結束日(以下簡稱報導日)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。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34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一〇五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項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
現金、活期及支票存款	\$ 1,583,195	1,656,660	1,441,710
約當現金—定期存款	1,406,939	931,584	1,304,050
約當現金—附買回債券	<u>215,000</u>	<u>300,000</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$ 3,205,134</u>	<u>2,888,244</u>	<u>2,885,760</u>

上述民國一〇六年九月三十日、一〇五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0.35%、0.35%及0.30%~0.33%，到期日分別為民國一〇六年十月三日、一月四日及一〇五年十月四日。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
受益憑證—開放型基金	\$ <u>3,235</u>	<u>5,092</u>	<u>4,588</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司受益憑證－開放型基金淨利益(損失)如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
未實現利益(損失)	\$ 732	(76)	(357)	277
已實現利益(損失)	(539)	-	(539)	-
	<u>\$ 193</u>	<u>(76)</u>	<u>(896)</u>	<u>277</u>

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇六年及一〇五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，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

合併公司截至民國一〇五年十二月三十一日從事衍生性金融商品交易均已結清。截至民國一〇六年及一〇五年九月三十日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

106.9.30

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	2,500	歐元兌美金	106.08.29~107.03.29	\$ 1,574
賣出遠期外匯	2,200	歐元兌美金	106.09.20~107.04.23	1,194
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	106.08.28~107.03.28	424
賣出遠期外匯	800	歐元兌美金	106.09.19~107.04.23	398
賣出遠期外匯	1,200	歐元兌美金	106.09.04~107.04.09	386
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	106.09.18~107.04.20	380
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.08.30~107.03.29	231
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.09.19~107.04.20	175
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.09.06~107.04.09	162
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.09.15~107.04.19	140
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.08.22~107.03.26	36
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.08.14~107.03.14	28
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.08.24~107.03.26	11
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				<u>\$ 5,139</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.9.30

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	1,500	歐元兌美金	106.06.28~107.01.31	(2,157)
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	106.05.23~106.12.27	(1,541)
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	106.06.29~107.02.05	(1,088)
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	106.07.18~107.02.20	(808)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.06.15~107.01.19	(713)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.07.12~107.02.14	(496)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.07.19~107.02.21	(321)
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	106.09.28~107.05.10	(308)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.07.21~107.02.26	(280)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.07.24~107.02.26	(173)
賣出遠期外匯	100	歐元兌美金	106.05.22~106.12.27	(166)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.07.26~107.02.27	(126)
賣出遠期外匯	500	歐元兌美金	106.09.29~107.05.10	(48)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				\$ <u><u>(8,225)</u></u>

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><u>1,083</u></u>

合併公司遠期外匯合約淨利益(損失)如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
未實現利益(損失)	\$ 20,171	(5,738)	(3,086)	1,083
已實現利益(損失)	(38,399)	7,531	(37,340)	2,250
	\$ <u><u>(18,228)</u></u>	<u><u>1,793</u></u>	<u><u>(40,426)</u></u>	<u><u>3,333</u></u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
國內未上(市)櫃公司	\$ 15,080	15,080	15,080
國外未上(市)櫃公司	<u>15,293</u>	<u>15,293</u>	<u>15,293</u>
	<u>\$ 30,373</u>	<u>30,373</u>	<u>30,373</u>

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。

合併公司民國一〇六及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(三)。

(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

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據	\$ 30,119	130,779	252,014
應收信用狀款	117,680	104,501	56,428
應收帳款	<u>4,877,448</u>	<u>5,159,021</u>	<u>5,298,048</u>
	5,025,247	5,394,301	5,606,490
減：備抵呆帳	(92,060)	(202,114)	(195,236)
備抵銷貨折讓	<u>(37,536)</u>	<u>(35,394)</u>	<u>(48,526)</u>
	<u>\$ 4,895,651</u>	<u>5,156,793</u>	<u>5,362,728</u>
其他應收款(帳列其他金融資產－流動)	<u>\$ 44,232</u>	<u>50,672</u>	<u>24,869</u>

2.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：

	<u>106.9.30</u>		<u>105.12.31</u>		<u>105.9.30</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 4,501,692	-	4,701,440	-	5,005,875	-
逾期1~30天	370,107	-	437,016	-	281,250	-
逾期31~180天	114,464	11,479	119,659	15,256	169,886	20,888
逾期181~360天	57,108	54,473	27,539	27,539	16,425	16,425
逾期361天以上	<u>26,108</u>	<u>26,108</u>	<u>159,319</u>	<u>159,319</u>	<u>157,923</u>	<u>157,923</u>
	<u>\$ 5,069,479</u>	<u>92,060</u>	<u>5,444,973</u>	<u>202,114</u>	<u>5,631,359</u>	<u>195,236</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 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 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 116,080	86,034	202,114
本年度因無法收回而沖銷之金額	(116,080)	(13,393)	(129,473)
提列之減損損失	-	19,724	19,724
匯率影響數	-	(305)	(305)
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>92,060</u>	<u>92,060</u>
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>

民國一〇六年及一〇五年九月三十日之備抵呆帳中主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司對於逾期帳齡超過約180天且回收可能性低之應收帳款認列100%備抵呆帳。

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。

4. 合併公司備抵銷貨折讓之變動如下：

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
期初餘額	\$ 35,394	72,730
本期提列	40,639	34,913
本期沖銷	(36,568)	(57,135)
匯率影響數	(1,929)	(1,982)
期末餘額	<u>\$ 37,536</u>	<u>48,526</u>

民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日備抵銷貨折讓主要與網路產品銷售有關，備抵銷貨折讓係依合約之固定折讓比率估計，合併公司預期該等備抵銷貨折讓多數將於銷售之次一年度至二年度發生。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他金融資產－流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收佣金	\$ 20,223	40,363	11,977
其他	<u>24,009</u>	<u>10,309</u>	<u>12,892</u>
	44,232	50,672	24,869
質押之銀行存款	<u>-</u>	<u>9,495</u>	<u>9,261</u>
	<u>\$ 44,232</u>	<u>60,167</u>	<u>34,130</u>

6.金融資產質押情形

民國一〇六年九月三十日合併公司其他金融資產－流動未有提供質押擔保之情形。另，民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他金融資產－流動之質押銀行存款均做為履約保證及開立信用狀之擔保，請詳附註八。

(五)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
原料	\$ 1,371,016	1,188,207	1,256,159
在製品及半成品	274,616	139,886	259,858
製成品及商品	<u>2,035,641</u>	<u>2,188,367</u>	<u>2,341,384</u>
	<u>\$ 3,681,273</u>	<u>3,516,460</u>	<u>3,857,401</u>

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
認列銷貨成本之存貨成本	\$ <u>3,738,031</u>	<u>4,004,350</u>	<u>10,699,213</u>	<u>12,970,489</u>
提列存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 29,088</u>	<u>62,810</u>	<u>310,271</u>	<u>143,883</u>

民國一〇六年九月三十日、一〇五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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
對個別不重大之關聯企業權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 62,241</u>	<u>78,898</u>	<u>85,811</u>

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
關聯企業本期損失歸屬於合 併公司之份額	<u>\$ 3,225</u>	<u>11,092</u>	<u>16,581</u>	<u>35,604</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年九月三十日、一〇五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

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	研 發 設 備	辦公設 備及其 他設備	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 36,778	2,114,942	546,899	226,026	890,586	40,207	3,855,438
增 添	-	18,942	3,535	21,099	35,768	43,651	122,995
處 分	-	-	(962)	(6,771)	(32,447)	-	(40,180)
重 分 類	-	(4,117)	(2,615)	-	6,732	-	-
匯率變動之影響	<u>(2,269)</u>	<u>(16,729)</u>	<u>(6,738)</u>	<u>(905)</u>	<u>(6,001)</u>	<u>(14)</u>	<u>(32,656)</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 34,509</u>	<u>2,113,038</u>	<u>540,119</u>	<u>239,449</u>	<u>894,638</u>	<u>83,844</u>	<u>3,905,597</u>
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>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	808,428	249,517	125,442	676,635	-	1,860,022
本期折舊	-	49,378	45,362	22,842	72,140	-	189,722
處 分	-	-	(962)	(6,637)	(31,554)	-	(39,153)
重 分 類	-	(4,098)	(4,550)	31	8,617	-	-
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(4,649)</u>	<u>(2,515)</u>	<u>(707)</u>	<u>(4,754)</u>	<u>-</u>	<u>(12,625)</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>849,059</u>	<u>286,852</u>	<u>140,971</u>	<u>721,084</u>	<u>-</u>	<u>1,997,966</u>
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	<u>-</u>	<u>(12,863)</u>	<u>(12,411)</u>	<u>(3,386)</u>	<u>(36,153)</u>	<u>-</u>	<u>(64,813)</u>
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>
帳面價值：							
民國106年1月1日	<u>\$ 36,778</u>	<u>1,306,514</u>	<u>297,382</u>	<u>100,584</u>	<u>213,951</u>	<u>40,207</u>	<u>1,995,416</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 34,509</u>	<u>1,263,979</u>	<u>253,267</u>	<u>98,478</u>	<u>173,554</u>	<u>83,844</u>	<u>1,907,631</u>
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>

民國一〇六年九月三十日合併公司不動產、廠房及設備做為訴訟抵押之擔保，請詳附註八；另，民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

	<u>營業權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
帳面價值：			
民國106年1月1日	\$ <u>55,896</u>	<u>60,460</u>	<u>116,356</u>
民國106年9月30日	\$ <u>71,297</u>	<u>58,403</u>	<u>129,700</u>
民國105年1月1日	\$ <u>83,229</u>	<u>53,919</u>	<u>137,148</u>
民國105年9月30日	\$ <u>63,700</u>	<u>62,491</u>	<u>126,191</u>

合併公司無形資產於民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

民國一〇六年九月三十日、一〇五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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
信用借款	\$ <u>614,961</u>	<u>554,007</u>	<u>1,513,130</u>
期末借款利率	<u>1.05%~</u> <u>5.25%</u>	<u>1.03%~</u> <u>4.65%</u>	<u>1.03%~</u> <u>3.80%</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日新增金額分別為3,049,834千元及7,657,019千元，利率分別為1.03%~5.25%及1.03%~3.80%，到期日分別為民國一〇六年二月至一〇七年三月及一〇五年二月至一〇六年一月；償還金額分別為2,983,685千元及8,122,988千元。

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。

(十)應付短期票券

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應付商業本票	\$ <u>200,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
期末利率	<u>0.97%~</u> <u>0.99%</u>	<u>1.30%</u>	<u>1.30%</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日新增金額分別為450,000千元及650,000千元，利率分別為0.97%~1.28%及1.30%~1.42%，到期日分別為民國一〇六年三月至一〇六年十月及一〇五年四月至一〇五年十二月；償還金額分別為400,000千元及550,000千元。

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。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)負債準備—流動

售後服務及保固準備

	帳面價值
民國106年1月1日	\$ <u>174,294</u>
民國106年9月30日	\$ <u>170,623</u>
民國105年1月1日	\$ <u>156,060</u>
民國105年9月30日	\$ <u>160,606</u>

合併公司於民國一〇六及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇六及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

(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一〇五年及一〇四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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>195</u>	<u>1</u>	<u>583</u>	<u>3</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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>20,760</u>	<u>20,773</u>	<u>63,767</u>	<u>62,524</u>

(2)海外子公司之退休金費用明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>18,161</u>	<u>18,707</u>	<u>51,735</u>	<u>55,448</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用(利益)	\$ 31,811	(19,797)	4,697	124,827
遞延所得稅費用	22	-	(23,923)	14,105
前期所得稅高低估	-	(238)	7,161	14,263
	<u>\$ 31,833</u>	<u>(20,035)</u>	<u>(12,065)</u>	<u>153,195</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$ (10,780)</u>	<u>17,797</u>	<u>(881)</u>	<u>30,012</u>

4.截至民國一〇六年九月三十日止，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一〇三年度。

5.合勤投控兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	<u>\$ (162,642)</u>	<u>520,261</u>	<u>391,489</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 230,593</u>	<u>267,447</u>	<u>267,447</u>

	<u>105年度 (實際)</u>	<u>104年度 (實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.12%</u>	<u>19.12%</u>

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，合併公司於民國一〇六及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 合勤投控流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	106年1月至9月	105年1月至9月
期初餘額	431,786	443,698
買回庫藏股票	-	(11,912)
期末餘額	<u>431,786</u>	<u>431,786</u>

2. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，合勤投控於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。合勤投控於民國一〇六年六月十五日經股東會決議民國一〇五年盈餘分配案，針對股東權益減項提列200,347千元特別盈餘公積。

(3) 盈餘分派

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

依合勤投控章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達合勤投控實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

合勤投控盈餘之分派將以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，合勤投控民國一〇六年六月十五日經股東會決議民國一〇五年度之盈餘分配案，分派之每股現金股利為0.20元，相關資訊可俟合勤投控相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.庫藏股

截至民國一〇五年及一〇四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9,391千股及17,479千股，原始取得成本分別為120,861千元及220,033千元。

合勤投控於民國一〇四年十一月十日及一〇五年三月十七日經董事會決議，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均為10,000千股，民國一〇五年一月一日至九月三十日依上述決議買回庫藏股為11,912千股，成本為187,614千元。

合勤投控於民國一〇五年六月二十八及三月十七日及經董事會決議，以民國一〇五年六月二十九日及三月二十一日為減資基準日，註銷庫藏股均為10,000千股，原始成本分別為160,450千元及126,336千元，此等減資案均業已辦妥法定變更登記。

截至民國一〇六年及一〇五年九月三十日止，合勤投控及合冠投資持有合勤投控股數均為9,391千股，原始取得成本均為120,861千元，市價則分別為134,761千元及142,274千元。

4.其他權益

合併公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期初餘額	\$ (200,347)	10,381
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	<u>4,299</u>	<u>(146,530)</u>
期末餘額	<u>\$ (196,048)</u>	<u>(136,149)</u>

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>105年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>	<u>105年</u> <u>1月至9月</u>
歸屬於合勤投控普通股權益 持有人之淨利(損)	<u>\$ 26,101</u>	<u>(59,546)</u>	<u>(366,040)</u>	<u>131,966</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>431,786</u>	<u>431,786</u>	<u>431,786</u>	<u>435,143</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.06</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.85)</u>	<u>0.30</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年七月一日至九月三十日因屬虧損(反稀釋效果)，故毋須列示稀釋每股盈餘。民國一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日因無潛在稀釋普通股，故均毋須列示稀釋每股盈餘。

(十七) 營業收入

合併公司之營業收入明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
商品銷售	\$ 4,963,239	5,161,015	14,068,999	16,932,150
勞務提供	52,510	88,396	116,141	253,979
	<u>\$ 5,015,749</u>	<u>5,249,411</u>	<u>14,185,140</u>	<u>17,186,129</u>

(十八) 員工及董事、監察人酬勞

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

合勤投控民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年七月一日至九月三十日因為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞；合勤投控民國一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日因估列之員工及董事、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。

合勤投控民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為30千元及4,177千元，係以合勤投控之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上合勤投控章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度之營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數，民國一〇六年六月十五日股東會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與合勤投控民國一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入	\$ 3,930	2,807	13,087	10,003
租金收入	932	1,600	3,133	4,682
補助款收入	725	2,481	3,921	4,092
	<u>\$ 5,587</u>	<u>6,888</u>	<u>20,141</u>	<u>18,777</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105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(損失)(附註六(二))	\$ (18,035)	1,717	(41,322)	3,610
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	(166)	(388)	6,287	(185)
其他	2,714	5,905	7,989	16,703
	<u>\$ (15,487)</u>	<u>7,234</u>	<u>(27,046)</u>	<u>20,128</u>

(二十)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。民國一〇六年九月三十日、一〇五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8,478,167千元、8,457,879千元及8,795,596千元。

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。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

	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
106年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 614,961	(620,696)	(620,696)	-	-	-	-
應付短期票券	200,000	(200,000)	(200,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,213,697	(4,213,697)	(4,213,697)	-	-	-	-
應付權利金	222,587	(222,587)	(222,587)	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	6,652	(6,652)	(6,652)	-	-	-	-
存入保證金	514	(514)	-	-	(514)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	8,225	(8,277)	(7,917)	(360)	-	-	-
	<u>\$ 5,266,636</u>	<u>(5,272,423)</u>	<u>(5,271,549)</u>	<u>(360)</u>	<u>(514)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 554,007	(555,877)	(555,877)	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	(150,000)	(150,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,490,172	(3,490,172)	(3,490,172)	-	-	-	-
應付帳款－關係人	52,213	(52,213)	(52,213)	-	-	-	-
應付權利金	232,732	(232,732)	(232,732)	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	12,504	(12,504)	(12,504)	-	-	-	-
存入保證金	2,037	(2,037)	-	-	(2,037)	-	-
	<u>\$ 4,493,665</u>	<u>(4,495,535)</u>	<u>(4,493,498)</u>	<u>-</u>	<u>(2,037)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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>

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。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 90,602	30.26	2,741,617	80,244	32.25	2,587,869	110,114	31.36	3,453,175
歐元	12	35.75	429	7,363	33.90	249,606	640	35.08	22,451
<u>非貨幣性項目</u>									
歐元	12,200	35.75	註	-	-	-	5,000	35.08	註
<u>採權益法之投資</u>									
人民幣	-	-	-	648	4.62	2,991	1,635	4.69	7,672
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	123,400	30.26	3,734,084	86,495	32.25	2,789,464	89,247	31.36	2,798,786
<u>非貨幣性項目</u>									
歐元	9,100	35.75	註	-	-	-	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳註六(二)。

(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(含關係人)、短期借款及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五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：

貶 值	<u>\$ (49,602)</u>	<u>33,842</u>
升 值	<u>\$ 49,602</u>	<u>(33,842)</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：

	106年	105年	106年	105年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
	<u>\$ 37,947</u>	<u>(109,714)</u>	<u>(40,175)</u>	<u>(189,622)</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少1,815千元及減少或增加134千元，主因合併公司變動利率現金及約當現金及短期借款之影響。

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，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：

	106.9.30				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	\$ 3,205,134	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	4,895,651	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	1,752	-	-	-	-
其他應收款－關係人	257,160	-	-	-	-
其他金融資產－流動	44,232	-	-	-	-
存出保證金	42,319	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	31,919	-	-	-	-
	<u>8,478,167</u>	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	<u>8,374</u>	<u>3,235</u>	<u>5,139</u>	<u>-</u>	<u>8,374</u>
以成本衡量之金融資產	<u>30,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,516,914</u>	<u>3,235</u>	<u>5,139</u>	<u>-</u>	<u>8,374</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 614,961	-	-	-	-
應付短期票券	200,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,213,697	-	-	-	-
應付權利金	222,587	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	6,652	-	-	-	-
存入保證金	514	-	-	-	-
	<u>\$ 5,258,411</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－流動					
	<u>\$ 8,225</u>	<u>-</u>	<u>8,225</u>	<u>-</u>	<u>8,225</u>
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 2,888,244	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	5,156,793	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	260,098	-	-	-	-
其他應收款－關係人	301	-	-	-	-
其他金融資產－流動	60,167	-	-	-	-
存出保證金	27,745	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	64,531	-	-	-	-
	<u>8,457,879</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－流動					
	<u>5,092</u>	<u>5,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,092</u>
以成本衡量之金融資產					
	<u>30,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,493,344</u>	<u>5,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,092</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.12.31			
		公允價值			合計
帳面價值	第一級	第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 554,007	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,490,172	-	-	-	-
應付帳款－關係人淨額	52,213	-	-	-	-
應付權利金	232,732	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	12,504	-	-	-	-
存入保證金	2,037	-	-	-	-
	<u>\$ 4,493,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.9.30			
		公允價值			合計
帳面價值	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－流動	5,671	4,588	1,083	-	5,671
以成本衡量之金融資產	30,373	-	-	-	-
	<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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。

(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。

民國一〇六及一〇五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。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
財團法人合勤基金會(合勤基金會)	其董事長與合勤投控相同
智勤科技股份有限公司(智勤科技)	合勤基金會之子公司
益科股份有限公司(益科)	合併公司之關聯企業
眾至資訊股份有限公司(眾至)	合併公司之關聯企業
翌勤通訊股份有限公司(翌勤)	合併公司之關聯企業
北京華勤天地有限公司(北京華勤)	合併公司之關聯企業

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

(1)合併公司對關係人之銷售金額如下：

關係人類別	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
其他關係人	\$ 1,373	59,368	3,482	78,093
關聯企業	6,217	34,303	6,217	169,299
	<u>\$ 7,590</u>	<u>93,671</u>	<u>\$ 9,699</u>	<u>247,392</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
其他關係人	\$ 1,581	966	1,819
關聯企業	171	259,132	417,659
	<u>\$ 1,752</u>	<u>260,098</u>	<u>419,478</u>

合併公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同；民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其收款期限均為月結60天~出貨後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。

(3)合併公司其他應收款-關係人明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
關聯企業-北京華勤	\$ <u>255,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

有關對關聯企業應收帳款，合併公司向上海市第一中級人民法院申請訴訟保全，並提供無錫盟創廠房作為相對抵押保證，該法院於民國一〇六年三月二十一日裁定查封、扣押、凍結該關聯企業之銀行存款或其他等值財產，故合併公司於民國一〇六年第一季起將其轉列其他應收款。

此案經上海市第一中級人民法院民事裁定係屬買賣合同糾紛，惟該關聯企業不服向上海市高級人民法院提起上訴，民國一〇六年八月三日上海市高級人民法院終審裁定此案係買賣合同糾紛，非產品質量問題產生之糾紛，故其管轄權仍屬於上海市第一中級人民法院管轄，目前該案件法院正式開始審理，合併公司已依該法院出庭日期提示有關合同及出貨給該關聯公司等相關文件，另，為確保關聯企業其應收帳款之債權保全，合併公司以該關聯企業股東身份，代為行使向其最大應收帳款債權人提起買賣合同糾紛之訴訟，該案於民國一〇六年九月十三日經廣州市荔灣區人民法院立案審查，管理當局評估後認為不會造成重大呆帳損失。

2.進貨

(1)合併公司向關係人進貨金額如下：

<u>關係人類別</u>	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
其他關係人	\$ <u>3,650</u>	<u>254,855</u>	<u>21,250</u>	<u>260,334</u>

民國一〇六年及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90天付款，與一般廠商並無顯著不同。

(2)合併公司應付帳款明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>52,213</u>	<u>42,603</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 勞務及其他收入

(1) 關係人委託合併公司從事財務、資訊及其他服務等所產生之收入如下：

關係人類別	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
其他關係人	\$ 1,650	1,675	4,950	6,313
關聯企業	-	193	-	193
	<u>\$ 1,650</u>	<u>1,868</u>	<u>4,950</u>	<u>6,506</u>

(2) 合併公司其他應收帳款明細如下：

關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ <u>1,732</u>	<u>301</u>	<u>1,759</u>

4. 租金收入

關係人向合併公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

關係人類別	承租標的	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	辦公室	\$ <u>204</u>	<u>-</u>	<u>530</u>	<u>-</u>

截至民國一〇六年九月三十日止，上述款項均已收取。

5. 勞務支出

(1) 合併公司委託關係人從事資訊服務、雲端平台及程式開發等所產生之費用如下：

關係人類別	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ 12,682	1,125	18,761	12,070
其他關係人	-	20,779	-	62,337
	<u>\$ 12,682</u>	<u>21,904</u>	<u>18,761</u>	<u>74,407</u>

(2) 合併公司其他應付款明細如下：

關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ 6,652	11,786	-
其他關係人	-	718	-
	<u>\$ 6,652</u>	<u>12,504</u>	<u>-</u>

(3) 合併公司預付勞務支出明細如下(帳列其他流動資產)：

關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ -	-	<u>13,853</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 7,381	9,409	31,831	35,213
退職後福利	191	218	575	671
	<u>\$ 7,572</u>	<u>9,627</u>	<u>32,406</u>	<u>35,884</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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不動產、廠房及設備	訴訟抵押之擔保	\$ 382,284	-	-
其他金融資產－非流動	履約保證及保固保證	31,919	64,531	61,669
存出保證金	仲裁抵押之擔保	10,762	-	-
其他金融資產－流動	開立信用狀之擔保	-	8,376	8,142
其他金融資產－流動	履約保證	-	1,119	1,119
		<u>\$ 424,965</u>	<u>74,026</u>	<u>70,930</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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	<u>\$ 3,645,980</u>	<u>3,816,000</u>	<u>3,801,760</u>

2.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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	<u>\$ 411</u>	<u>411</u>	<u>411</u>

3.合勤科技已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	<u>\$ 18,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.合勤科技為購料所需開立未使用信用狀金額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>11,591</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 勤紘科技標案履約承諾開立之保證函金額如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
	<u>\$ 17,393</u>	<u>13,542</u>	<u>14,192</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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
	<u>\$ 3,987</u>	<u>3,324</u>	<u>3,369</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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
	<u>\$ -</u>	<u>200</u>	<u>200</u>

8. 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。

9. 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TQDelta, L.L.C. 於民國一〇六年七月間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向其孫公司合勤丹麥及合勤英國在英國提起訴訟，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。
3. 陸商上海寶冶集團有限公司於民國一〇五年間主張無錫盟創所簽訂之工程合約未依合約規定支付尾款，故向盟創科技之子公司無錫盟創提起仲裁申請，惟民國一〇六年五月仲裁委員會已做出裁決書，無錫盟創需依照合約規定支付尾款。另，無錫盟創於民國一〇六年間主張陸商上海寶冶集團有限公司未在合約規定期間內完成驗收工程，請求支付延遲竣工之違約金，故向陸商上海寶冶集團有限公司提起仲裁申請，並於民國一〇六年六月向無錫仲裁委員會申請財產保全，保全原先支付江蘇省無錫市中級人民法院裁決書履行款，合併公司帳列存出保證金項下。
4. 美商QoS IP, 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，惟民國一〇六年四月雙方已達成和解。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	106年7月至9月			105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	76,058	648,112	724,170	66,571	631,238	697,809
勞健保費用	8,308	57,365	65,673	6,056	55,309	61,365
退休金費用	8,699	30,417	39,116	6,630	32,851	39,481
其他員工福利費用	4,207	24,809	29,016	3,185	24,448	27,633
折舊費用	28,696	34,757	63,453	31,458	34,688	66,146
攤銷費用	522	12,075	12,597	745	16,979	17,724

功能別 性質別	106年1月至9月			105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	206,523	1,890,209	2,096,732	215,513	1,909,337	2,124,850
勞健保費用	23,433	179,176	202,609	20,531	168,771	189,302
退休金費用	22,540	93,545	116,085	23,851	94,124	117,975
其他員工福利費用	10,279	78,115	88,394	10,737	79,254	89,991
折舊費用	85,309	104,413	189,722	97,201	106,175	203,376
攤銷費用	1,926	33,383	35,309	2,489	54,754	57,243

(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。

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。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：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：

合併公司民國一〇六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：

	106年7月至9月				合計
	品牌事業群	產品事業群	投資部門	調整及 銷除	
來自外部客戶收入	\$ 3,114,898	1,899,201	1,650	-	5,015,749
部門間收入	375	1,380,072	50,870	(1,431,317)	-
收入合計	<u>\$ 3,115,273</u>	<u>3,279,273</u>	<u>52,520</u>	<u>(1,431,317)</u>	<u>5,015,749</u>
部門(損)益	<u>\$ 82,931</u>	<u>(55,583)</u>	<u>26,101</u>	<u>(25,610)</u>	<u>27,839</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,933,337</u>	<u>8,096,472</u>	<u>127,840</u>	<u>(2,121,219)</u>	15,036,430
採用權益法之投資					62,241
資產合計					<u>\$ 15,098,671</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
採用權益法之投資					85,811
資產合計					<u>\$ 15,606,125</u>

106年1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	\$ 8,319,081	5,861,109	4,950	-	14,185,140
部門間收入	1,056	3,127,755	(285,685)	(2,843,126)	-
收入合計	<u>\$ 8,320,137</u>	<u>8,988,864</u>	<u>(280,735)</u>	<u>(2,843,126)</u>	<u>14,185,140</u>
部門(損)益	<u>\$ (184,900)</u>	<u>(253,210)</u>	<u>(366,040)</u>	<u>437,350</u>	<u>(366,800)</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,933,337</u>	<u>8,096,472</u>	<u>127,840</u>	<u>(2,121,219)</u>	15,036,430
採用權益法之投資					62,241
資產合計					<u>\$ 15,098,671</u>

105年1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	\$ 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
採用權益法之投資					85,811
資產合計					<u>\$ 15,606,125</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇六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	100,000	-	-	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
1	合勤科技	盟創科技	其他應收款 —關係人	是	900,000	450,000	450,000	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
1	合勤科技	合勤巴西	其他應收款 —關係人	是	389,912	252,235	252,235	-	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
1	合勤科技	合勤印度	其他應收款 —關係人	是	317,300	66,097	66,097	-	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
1	合勤科技	合勤土耳其	其他應收款 —關係人	是	28,174	25,701	25,701	-	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
1	合勤科技	合勤馬來西 亞	其他應收款 —關係人	是	27,217	14,693 (註6)	14,693 (註6)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
1	合勤科技	其他(註5)	其他應收款 —關係人	是	48,461	21,200	21,200	-	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7
						829,926	829,926										
2	盟創科技	上海蒙騰客	其他應收款 —關係人	是	385,099	228,256	228,256	-	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7

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			
3	合勤丹麥	合勤義大利	其他應收款 —關係人	是	33,900	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	813,298	3,253,190	註7

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：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14,894千元。

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

為他人背書保證

民國一〇六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	4,066,488	3,134,750	2,712,860	640,351	-	33.36%	4,066,488	Y	N	N
1	無錫盟創	上海蒙騰客	註2	4,066,488	383,964	382,284	382,284	382,284	4.70%	4,066,488	N	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

無錫盟創：1。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：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)

民國一〇六年九月三十日

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	持股比例	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	10.00	註1	
合勤科技	智威科技(股)公司股票	同上	同上	19	149	0.17	註1	
合勤科技	建邦創業投資(股)公司股票	同上	同上	1,771	-	10.00	註1	
合勤科技	弘邦創業投資(股)公司股票	同上	同上	1,202	-	10.00	註1	
合勤科技	Aetas Technology Inc. 股票	同上	同上	296	-	0.61	註1	
					15,442			
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1	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	296	2,035	2.96	註1	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	911	3.37	註1	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	-	4.52	註1	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	1	-	0.91	註1	
					14,931			
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	3,235		註2	

註1：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：係按106年9月底淨資產價值或月底收盤價計算。

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
民國一〇六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5)	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	2,696,114	40%	出貨後150天	註1		1,554,622	47%	註6
合勤科技	合勤美國	子公司	銷貨	1,976,876	29%	出貨後135天	註1		603,092	18%	註6
合勤科技	合勤土耳其	子公司	銷貨	491,380	7%	出貨後135天	註1		66,252	2%	註6
合勤科技	合勤巴西	子公司	銷貨	276,761	4%	出貨後135天	註1		485,673	15%	註6
合勤科技	勤紘科技	子公司	銷貨	122,414	2%	出貨後90天	註1		24,234	1%	註6
盟創科技	合勤科技	註3	銷貨	3,119,020	35%	出貨後90天	註1		1,460,526	42%	註6
盟創科技	上海蒙騰客	子公司	銷貨	196,723	2%	出貨後90天	註1		441,704	13%	註6
盟創科技	無錫盟創	註4	加工及代採購	(2,711,612)	(35)%	進貨後90天	註2		(341,179)	(14)%	註6
合勤丹麥	合勤德國	子公司	銷貨	725,724	22%	出貨後90天	註1		321,453	21%	註6
合勤丹麥	合勤英國	子公司	銷貨	299,808	9%	出貨後90天	註1		250,339	17%	註6
合勤丹麥	合勤義大利	子公司	銷貨	174,763	5%	出貨後90天	註1		156,169	10%	註6

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5)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤丹麥	合勤捷克	子公司	銷貨	263,667	8%	出貨後90天	註1		129,692	9%	註6
合勤丹麥	合勤荷蘭	子公司	銷貨	104,381	3%	出貨後90天	註1		-	-	註6

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。

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：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註6：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
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
民國一〇六年九月三十日

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			
合勤科技	盟創科技	註4	450,000	註6	-	-	-	-	註7
合勤科技	合勤丹麥	母子公司	1,554,622	2.82	2,586	加強催收	409,420	-	註7
合勤科技	合勤美國	同上	603,092	3.30	-	-	227,170	-	註7
合勤科技	合勤巴西	同上	485,673	0.82	252,235	加強催收	-	-	註7
盟創科技	合勤科技	註4	1,460,526	3.09	-	-	347,460	-	註7
盟創科技	上海蒙騰客	母子公司	441,704	0.55	228,256	加強催收	-	-	註7
無錫盟創	盟創科技	同上	341,179	8.80	-	-	341,179	-	註7
上海蒙騰客	北京華勤天地	註5	255,428	-	-	-	-	-	註3
合勤丹麥	合勤德國	母子公司	321,453	3.67	-	-	25,025	-	註7
合勤丹麥	合勤英國	同上	250,339	2.19	-	-	20,065	-	註7
合勤丹麥	合勤義大利	同上	156,169	1.40	-	-	42,213	-	註7
合勤丹麥	合勤捷克	同上	129,692	2.62	-	-	26,209	-	註7

註1：係截至民國一〇六年十月三十一日止之資訊。

註2：應收關係人款項餘額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註3：應收關係人款項餘額含其他應收款(請參閱附註七)

註4：為合勤投控100%直接持有之子公司。

註5：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。

註6：係資金融通產生之應收關係人款。

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
 民國一〇六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	2,696,114	出貨後150天	19.01%
1	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	營業收入	1,976,876	出貨後135天	13.94%
1	合勤科技	合勤巴西	母公司對子公司	營業收入	276,761	出貨後135天	1.95%
1	合勤科技	合勤土耳其	母公司對子公司	營業收入	491,380	出貨後135天	3.46%
1	合勤科技	其他(註3)	註2	營業收入	268,962	出貨後30~180天	1.90%
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	1,552,036		10.28%
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	603,092		3.99%
1	合勤科技	合勤巴西	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	233,438		1.55%
1	合勤科技	合勤巴西	母公司對子公司	其他應收款－關係人	252,235		1.67%
2	盟創科技	合勤科技	註2	營業收入	3,119,020	出貨後90天	21.99%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	營業收入	196,723	出貨後90天	1.39%
2	盟創科技	無錫盟創	母公司對孫公司	營業成本	2,711,612	進貨後90天	19.12%
2	盟創科技	無錫研勤	母公司對子公司	營業費用	160,961	月結90天	1.13%
2	盟創科技	合勤科技	註2	應收帳款－關係人淨額	1,460,526		9.67%

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	上海蒙騰客	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	213,448		1.41%
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	228,256		1.51%
2	盟創科技	無錫盟創	母公司對孫公司	應付帳款－關係人	341,179		2.26%
3	合勤丹麥	合勤德國	母公司對子公司	營業收入	725,724	出貨後90天	5.12%
3	合勤丹麥	合勤英國	母公司對子公司	營業收入	299,808	出貨後90天	2.11%
3	合勤丹麥	合勤捷克	母公司對子公司	營業收入	263,667	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	174,763	出貨後90天	1.23%
3	合勤丹麥	其他(註3)	母公司對子公司	營業收入	141,747	出貨後90天	1.00%
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	156,169		1.03%
3	合勤丹麥	合勤英國	母公司對子公司	應收帳款－關係人淨額	250,339		1.66%
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	321,453		2.13%

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)

民國一〇六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	5,075,016	(184,140)	(186,019)	註2及8
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	2,919,078	(253,210)	(200,870)	註3及8
合勤投控	翌勤通訊	新竹縣	通訊及網路產品之 研發、製造及銷售	67,200	67,200	5,625	38	33,858	(24,214)	(12,511)	註4
								8,027,952		(399,400)	
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	725,689	21,288	(125,596)	註1、3 及8
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	258,088	(7,226)	(8,155)	註1、3 及8
合勤科技	合勤土耳其	Turkey	銷售及行銷業務	362,862 (USD 11,977)	181,902 (USD 5,977)	29,137	100	291,761	14,137	11,523	註1、3 及8
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	157,703	13,185	13,001	註1、3 及8
合勤科技	合冠投資	新北市	投資業務	540,000	540,000	8,902	100	153,346	1,878	1,878	註1及8
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	110,811	(13,861)	(13,861)	註1及8
合勤科技	合勤泰國	Thailand	銷售及行銷業務	36,454 (USD 1,142)	-	4,080	51	25,256	591	7,078	註1、3 及8

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	合勤巴西	Brasil	銷售及行銷業務	53,373 (USD 1,668)	53,373 (USD 1,668)	5,849	100	2,324	(20,756)	(35,887)	註1、3 及8
合勤科技	Victor	BVI	投資業務	106,477 (USD 3,719)	382,194 (USD 12,600)	3,719	100	20,544	(33,907)	(36,419)	註1、3 及8
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	14,939	(4,628)	(4,009)	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	14,235	6,317	3,949	註1、3 及8
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	10,950	10,950	730	40	13,444	7,675	2,853	註6
合勤科技	宇曜智能	新竹縣	通訊及網路產品之 研發及銷售	14,000	14,000	1,400	70	3,474	(10,861)	(7,603)	註1及8
合勤科技	合勤杜拜	U.A.E.	銷售及行銷業務	216 (USD 7)	216 (USD 7)	-	100	(22,553)	(14,535)	(11,205)	註1、3 及8
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	(34,599)	(3,596)	(3,341)	註1、3 及8
合勤科技	合勤印度	India	銷售及行銷業務	62,768 (USD 1,939)	-	8,470	100	<u>(264,127)</u>	(23,345)	(36,343)	註1、3 及8
								<u>1,470,335</u>			
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	(14,894)	470	470	註1及8
Victor	合勤泰國	Thailand	銷售及行銷業務	-	36,454 (USD 1,142)	-	-	-	591	(2,879)	註1及8
Victor	合勤印度	India	銷售及行銷業務	-	62,768 (USD 1,939)	-	-	-	(23,245)	11,129	註1及8
								<u>(14,894)</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	127,896	(2,202)	(2,202)	註1及8
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	48,540	(76)	(76)	註1及8
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	24,116	(6,075)	(13,416)	註1、7及8
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	16,485	(37,497)	(37,497)	註1及8
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	10,108	5,200	5,200	註1及8
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	<u>9,492</u>	(10,630)	(10,630)	註1及8
								<u>236,637</u>			
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	<u>1,755,554</u>	45,891	(20,905)	註1、3及8

註1：已透過子公司及孫公司認列。

註2：其中合勤科技子公司獲配合勤投控現金股利1,879千元認列於資本公積。

註3：含認列子公司之投資損益，其與聯屬公司間之未實現銷貨毛利沖銷。

註4：含認列翌勤通訊之投資損失9,095千元及無形資產攤銷3,416千元。

註5：含認列益科之投資損失1,852千元及無形資產攤銷2,157千元。

註6：含認列眾至資訊之投資利益3,070千元及無形資產攤銷217千元。

註7：含認列合勤義大利之投資損失6,075千元及無形資產攤銷7,341千元。

註8：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

大陸投資資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表八

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(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	(57)	合勤科技間接持股95%	(54)	6,106	-
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	(24,559)	合勤科技間接持股100%	(24,559)	33,824	-
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	37,553	盟創科技間接持股100%	37,553	1,708,180	-
無錫研勤	通訊及網路產品之研發	209,806	註3	209,806	-	-	209,806	1,146	盟創科技直接持股100%	1,146	201,630	-
上海蒙騰客	通訊及網路產品之銷售、網絡技術及轉讓服務	150,448 (註4)	註2及3	72,193	-	-	72,193	22,640	盟創科技直接及間接持股100%	22,640	92,479	-
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	-	-	-	-	(11,904)	盟創科技間接持股49%	(2,914)	-	-

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7)
合勤科技	308,415	308,415	3,152,968
盟創科技	1,295,952	1,374,207	1,781,325

註1：透過第三地區公司(Victor)再投資大陸公司。

註2：透過第三地區公司(Bluebell)再投資大陸公司。

註3：由盟創科技直接赴大陸地區從事投資。

註4：上海蒙騰客實收資本額78,255千元係透過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。