

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇八年及一〇七年第一季

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、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8~9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~12 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 12~17 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18 |
| (六)重要會計項目之說明 | 18~40 |
| (七)關係人交易 | 40~44 |
| (八)質押之資產 | 44 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 44~45 |
| (十)重大之災害損失 | 45 |
| (十一)重大之期後事項 | 45 |
| (十二)其 他 | 46 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 46、48~55 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 46、56~58 |
| 3.大陸投資資訊 | 47、59~60 |
| (十四)部門資訊 | 47 |



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：

前言

合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之資產總額分別為4,046,950千元及3,014,502千元，占合併資產總額分別為22%及21%；負債總額分別為297,557千元及342,866千元，分別占合併負債總額之3%及6%；民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(24,438)千元及(22,674)千元，其絕對值分別占合併綜合損益絕對值之7%及30%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年三月三十一日採用權益法之投資分別為43,034千元及69,740千元，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(2,550)千元及(3,085)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，合勤投資控股股份有限公司及其子公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」並採用修正式追溯法無須重編比較期間。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志

張字信



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

民國一〇八年五月二日

民國一〇八年及一〇七年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合動投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 108.3.31 | | 107.12.31 | | 107.3.31 | | 負 債 及 權 益 | 108.3.31 | | 107.12.31 | | 107.3.31 | |
|---|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 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)) | \$ 2,338,071 | 13 | 1,500,532 | 9 | 2,860,242 | 20 | 2100 短期借款(附註六(十一)) | \$ 2,152,600 | 11 | 1,950,119 | 11 | 797,828 | 6 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)) | 2,137 | - | 1,854 | - | 3,279 | - | 2110 應付短期票券(附註六(十二)) | 200,000 | 1 | 200,000 | 1 | 200,000 | 1 |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六 (三)及八) | 813 | - | 364,584 | 2 | 2,000 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二)) | - | - | - | - | 20,453 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)) | 7,863,848 | 42 | 7,004,816 | 41 | 4,240,011 | 30 | 2130 合約負債—流動(附註六(廿一)) | 28,350 | - | 259,836 | 2 | 12,908 | - |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註七) | 9,179 | - | 3,304 | - | 1,334 | - | 2170 應付票據及帳款 | 5,899,201 | 32 | 5,097,037 | 30 | 3,392,354 | 24 |
| 1210 其他應收款—關係人(附註七) | 1,732 | - | 1,732 | - | 221,190 | 2 | 2180 應付帳款—關係人(附註七) | 3,830 | - | 6,333 | - | - | - |
| 130X 存貨(附註六(六)) | 4,568,636 | 24 | 4,735,982 | 28 | 3,627,110 | 26 | 2201 應付薪資及獎金 | 523,418 | 3 | 532,102 | 3 | 490,253 | 4 |
| 1476 其他金融資產—流動 | 63,483 | - | 65,584 | - | 24,874 | - | 2219 應付權利金 | 193,382 | 1 | 204,318 | 1 | 196,922 | 1 |
| 1479 其他流動資產(附註七) | 599,759 | 3 | 626,162 | 4 | 364,972 | 3 | 2220 其他應付款項—關係人(附註七) | 1,074 | - | 5,072 | - | - | - |
| | <u>15,447,658</u> | <u>82</u> | <u>14,304,550</u> | <u>84</u> | <u>11,345,012</u> | <u>81</u> | 2230 本期所得稅負債 | 379 | - | 36,617 | - | 44,877 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | 2250 負債準備—流動(附註六(十三)) | 542,466 | 3 | 540,742 | 3 | 212,307 | 2 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動(附註六(四)) | 32,238 | - | 35,482 | - | 8,921 | - | 2280 租賃負債—流動(附註六(十四)) | 46,947 | - | - | - | - | - |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(三)及八) | 24,340 | - | 24,661 | - | 32,776 | - | 2399 其他流動負債—其他 | <u>722,854</u> | <u>4</u> | <u>696,086</u> | <u>4</u> | <u>541,334</u> | <u>4</u> |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)) | 43,034 | - | 45,585 | - | 69,740 | 1 | | <u>10,314,501</u> | <u>55</u> | <u>9,528,262</u> | <u>55</u> | <u>5,909,236</u> | <u>42</u> |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 1,744,146 | 9 | 1,763,447 | 10 | 1,891,398 | 13 | 非流動負債： | | | | | | |
| 1755 使用權資產(附註六(九)) | 505,170 | 3 | - | - | - | - | 2570 遞延所得稅負債 | 288,513 | 2 | 280,128 | 2 | 228,027 | 2 |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 106,025 | 1 | 117,081 | 1 | 124,632 | 1 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十四)) | 474,273 | 2 | - | - | - | - |
| 1840 遞延所得稅資產 | 645,115 | 4 | 636,446 | 4 | 440,284 | 3 | 2640 淨確定福利負債 | 3,649 | - | 3,649 | - | 3,078 | - |
| 1920 存出保證金(附註八) | 78,513 | - | 76,799 | - | 40,369 | - | 2645 存入保證金 | 870 | - | 899 | - | 713 | - |
| 1975 淨確定福利資產 | 81,494 | 1 | 87,879 | 1 | 66,735 | 1 | | <u>767,305</u> | <u>4</u> | <u>284,676</u> | <u>2</u> | <u>231,818</u> | <u>2</u> |
| 1985 長期預付租金 | - | - | 7,752 | - | 8,232 | - | 負債總計 | <u>11,081,806</u> | <u>59</u> | <u>9,812,938</u> | <u>57</u> | <u>6,141,054</u> | <u>44</u> |
| 1990 其他非流動資產 | 20,791 | - | 19,590 | - | 21,587 | - | 權益(附註六(十八))： | | | | | | |
| | <u>3,280,866</u> | <u>18</u> | <u>2,814,722</u> | <u>16</u> | <u>2,704,674</u> | <u>19</u> | 歸屬於母公司業主之權益： | | | | | | |
| 資產總計 | <u>\$ 18,728,524</u> | <u>100</u> | <u>17,119,272</u> | <u>100</u> | <u>14,049,686</u> | <u>100</u> | 3100 股本 | 4,411,773 | 24 | 4,411,773 | 26 | 4,411,773 | 32 |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 3,729,927 | 20 | 3,725,204 | 22 | 3,721,738 | 27 |
| | | | | | | | 3300 保留盈餘(累積虧損) | (97,944) | - | (439,594) | (2) | 70,223 | - |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | (333,250) | (2) | (335,286) | (2) | (237,626) | (2) |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (120,861) | (1) | (120,861) | (1) | (120,861) | (1) |
| | | | | | | | | <u>7,589,645</u> | <u>41</u> | <u>7,241,236</u> | <u>43</u> | <u>7,845,247</u> | <u>56</u> |
| | | | | | | | 36XX 非控制權益 | 57,073 | - | 65,098 | - | 63,385 | - |
| | | | | | | | 權益總計 | <u>7,646,718</u> | <u>41</u> | <u>7,306,334</u> | <u>43</u> | <u>7,908,632</u> | <u>56</u> |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 18,728,524</u> | <u>100</u> | <u>17,119,272</u> | <u>100</u> | <u>14,049,686</u> | <u>100</u> |

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司
合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年1月至3月 | | 107年1月至3月 | |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(廿一)及七) | \$ 7,933,979 | 100 | 3,965,817 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及七) | 6,348,671 | 80 | 2,873,316 | 72 |
| 營業毛利 | 1,585,308 | 20 | 1,092,501 | 28 |
| 營業費用(附註七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 527,992 | 7 | 459,685 | 12 |
| 6200 管理費用 | 209,567 | 2 | 199,766 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 507,620 | 6 | 429,528 | 11 |
| 6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(五)) | (20,942) | - | 32,562 | 1 |
| 營業費用合計 | 1,224,237 | 15 | 1,121,541 | 29 |
| 營業淨利(損) | 361,071 | 5 | (29,040) | (1) |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(廿二)及七) | 13,240 | - | 6,305 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿二)) | 12,032 | - | (23,198) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七)) | (2,550) | - | (3,085) | - |
| 7510 利息費用(附註六(廿二)) | (10,585) | - | (3,703) | - |
| 7630 外幣兌換損失淨額(附註六(廿四)) | (25,243) | - | (11,010) | - |
| | (13,106) | - | (34,691) | (1) |
| 稅前淨利(損) | 347,965 | 5 | (63,731) | (2) |
| 所得稅費用(利益)(附註六(十七)) | (15,455) | - | 14,594 | - |
| 本期淨利(損) | 363,420 | 5 | (78,325) | (2) |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六)) | (6,830) | - | - | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (3,244) | - | (21,452) | (1) |
| | (10,074) | - | (21,452) | (1) |
| 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 | 7,299 | - | 31,130 | 1 |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七)) | (1,320) | - | (6,088) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 5,979 | - | 25,042 | 1 |
| 8300 本期其他綜合損益 | (4,095) | - | 3,590 | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 359,325 | 5 | (74,735) | (2) |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ 372,144 | 5 | (75,167) | (2) |
| 非控制權益 | (8,724) | - | (3,158) | - |
| | \$ 363,420 | 5 | (78,325) | (2) |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ 367,350 | 5 | (72,266) | (2) |
| 非控制權益 | (8,025) | - | (2,469) | - |
| | \$ 359,325 | 5 | (74,735) | (2) |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十)) | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.86 | | (0.17) | |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.86 | | (0.17) | |

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊國榮



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子公司
合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 保留盈餘(累積虧損) | | | | | | 其他權益項目 | | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制 權益 | 權益總額 |
|---------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|---|------------------|------------------|----------------------|---------------|------------------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘(待彌 補虧損) | | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差 額 | 透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益 | | 庫藏股票 | | | |
| | | | | | 合 計 | 合 計 | | | | | | | |
| 民國一〇七年一月一日餘額 | \$ 4,411,773 | 3,720,573 | 279,833 | 200,347 | (353,931) | 126,249 | (221,386) | - | (221,386) | (120,861) | 7,916,348 | 67,019 | 7,983,367 |
| 追溯適用新準則之影響數 | - | - | - | - | 19,141 | 19,141 | - | (19,141) | (19,141) | - | - | - | - |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額 | 4,411,773 | 3,720,573 | 279,833 | 200,347 | (334,790) | 145,390 | (221,386) | (19,141) | (240,527) | (120,861) | 7,916,348 | 67,019 | 7,983,367 |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (75,167) | (75,167) | - | - | - | - | (75,167) | (3,158) | (78,325) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 24,353 | (21,452) | 2,901 | - | 2,901 | 689 | 3,590 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (75,167) | (75,167) | 24,353 | (21,452) | 2,901 | - | (72,266) | (2,469) | (74,735) |
| 採用權益法認列之子公司之資本公積變動數 | - | 1,165 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,165 | (1,165) | - |
| 民國一〇七年三月三十一日餘額 | \$ <u>4,411,773</u> | <u>3,721,738</u> | <u>279,833</u> | <u>200,347</u> | <u>(409,957)</u> | <u>70,223</u> | <u>(197,033)</u> | <u>(40,593)</u> | <u>(237,626)</u> | <u>(120,861)</u> | <u>7,845,247</u> | <u>63,385</u> | <u>7,908,632</u> |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$ 4,411,773 | 3,725,204 | 279,833 | 200,347 | (919,774) | (439,594) | (294,693) | (40,593) | (335,286) | (120,861) | 7,241,236 | 65,098 | 7,306,334 |
| 追溯適用新準則之影響數 | - | - | - | - | (23,664) | (23,664) | - | - | - | - | (23,664) | - | (23,664) |
| 民國一〇八年一月一日重編後餘額 | 4,411,773 | 3,725,204 | 279,833 | 200,347 | (943,438) | (463,258) | (294,693) | (40,593) | (335,286) | (120,861) | 7,217,572 | 65,098 | 7,282,670 |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | 372,144 | 372,144 | - | - | - | - | 372,144 | (8,724) | 363,420 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (6,830) | (6,830) | 5,280 | (3,244) | 2,036 | - | (4,794) | 699 | (4,095) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 365,314 | 365,314 | 5,280 | (3,244) | 2,036 | - | 367,350 | (8,025) | 359,325 |
| 員工認股權憑證酬勞成本 | - | 4,723 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,723 | - | 4,723 |
| 民國一〇八年三月三十一日餘額 | \$ <u>4,411,773</u> | <u>3,729,927</u> | <u>279,833</u> | <u>200,347</u> | <u>(578,124)</u> | <u>(97,944)</u> | <u>(289,413)</u> | <u>(43,837)</u> | <u>(333,250)</u> | <u>(120,861)</u> | <u>7,589,645</u> | <u>57,073</u> | <u>7,646,718</u> |

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司
合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年1月至3月 | 107年1月至3月 |
|----------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(損) | \$ 347,965 | (63,731) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 74,744 | 64,622 |
| 攤銷費用 | 19,132 | 19,507 |
| 預期信用減損損失(迴轉)數 | (20,942) | 32,562 |
| 售後服務及保固準備提列數 | 20,840 | 1,836 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | (1,212) | 19,966 |
| 利息費用 | 10,585 | 3,703 |
| 利息收入 | (2,923) | (5,222) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 4,723 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 2,550 | 3,085 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 404 | (44) |
| 處分投資利益 | (5,953) | - |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 141,171 | 20,690 |
| 收益費損項目合計 | 243,119 | 160,705 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | 929 | (1,138) |
| 應收票據及帳款(含關係人) | (839,671) | 421,882 |
| 其他應收款—關係人 | - | (4,602) |
| 存貨 | 19,990 | (415,340) |
| 其他金融資產及其他流動資產 | 46,704 | (40,521) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (772,048) | (39,719) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 799,661 | (173,496) |
| 其他應付款項—關係人 | (3,998) | - |
| 合約負債、預收款項及其他流動負債減少 | (258,563) | (354,727) |
| 淨確定福利資產及負債 | (446) | (807) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 536,654 | (529,030) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (235,394) | (568,749) |
| 調整項目合計 | 7,725 | (408,044) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 355,690 | (471,775) |
| 收取之利息 | 4,148 | 4,765 |
| 支付之利息 | (10,693) | (3,460) |
| 支付之所得稅 | (47,259) | (21,650) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 301,886 | (492,120) |

(續下頁)

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊國榮



~7~

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子公司
 合併現金流量表(承上頁)
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

| | <u>108年1月至3月</u> | <u>107年1月至3月</u> |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 364,307 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (26,704) | (15,317) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 790 | 57 |
| 存出保證金減少(增加) | (1,714) | 2,114 |
| 取得無形資產 | (357) | (1,267) |
| 其他金融資產增加 | - | (239) |
| 其他非流動資產增加 | (9,447) | (9,217) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>326,875</u> | <u>(23,869)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 196,141 | 180,742 |
| 存入保證金減少 | (35) | - |
| 租賃負債本金償還 | (12,981) | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>183,125</u> | <u>180,742</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 25,653 | 14,058 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 837,539 | (321,189) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,500,532 | 3,181,431 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,338,071</u> | <u>2,860,242</u> |

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊國榮



~7-1~

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子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第一季

(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。

合勤投控及合勤科技於民國一〇八年二月二十六日經董事會決議，基於強化市場競爭力，並提升整體經營績效，以民國一〇八年四月一日為分割基準日，將屬於合勤科技之通路業務事業群下之各營運事業處相關資產與負債分割予合勤投控100%之子公司兆勤科技股份有限公司(以下簡稱兆勤科技)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值1,200,000千元，以每股16.56元作價換取兆勤科技每股票面10元之普通股一股，合勤投控共計取得兆勤科技新發行之普通股72,450千股，分割後合勤科技及兆勤科技均為合勤投控百分之百控制之子公司。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合勤投控之合併財務報告之組成包括合勤投控及合勤投控之子公司(以下簡稱「合併公司」)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年五月二日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用金管會認可並於民國一〇八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16號「租賃」 | 108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 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 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 108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對合併財務報告未造成重大變動。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16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第16號)取代現行國際會計準則第17號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第17號)、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第4號)、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第16號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第4號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第16號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

過渡至國際財務報導準則第16號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第16號之規定。先前已依據國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第16號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第16號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租運輸設備及辦公室等適用短期租賃及低價值之認列豁免。

先前於國際會計準則第17號下分類為營業租賃之合約。過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- A. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式衡量使用權資產。
- B. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。
此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第16號：
 - A. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
 - B. 依其於初次適用日前依據國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
 - C. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
 - D. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
 - E. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第16號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第16號處理其出租交易。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第16號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為519,293千元及535,205千元，差額認列於保留盈餘及長期預付租金分別減少23,664千元及7,752千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.18%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

| | |
|----------------------------|-------------------|
| | 108.1.1 |
| 107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 289,408 |
| 認列豁免： | |
| 短期租賃 | (7,398) |
| 低價值標的資產租賃 | (15,101) |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權 | <u>334,913</u> |
| | \$ 601,822 |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額 | \$ 535,205 |
| 107.12.31認列之融資租賃負債金額 | <u>-</u> |
| 於108.1.1認列之租賃負債金額 | \$ 535,205 |

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則時，合併公司選擇將累積影響數認列於初次適用日，惟對財務報告並無重大影響。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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。

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>理事會發布 之生效日</u> |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 109年1月1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17號「保險合約」 | 110年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」 | 109年1月1日 |

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇七年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇七年度合併財務報告附註四。

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公 司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------|-------|------------------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 | |
| 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 % | |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|--------|---|------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 | |
| 合勤投控 | 黑貓資訊股份有限公司(黑貓資訊) | 資安產品研發、銷售及顧問管理服務 | 77 % | 77 % | 100 % | 註1 |
| 合勤投控 | 兆勤科技 | 通訊及網路產品之研發及銷售 | 100 % | - | - | 註1 |
| 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 % | 註1 |
| 合勤科技 | Zyxel Communications Inc.(合勤美國) | 銷售及行銷業務 | 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 % | 註1及2 |
| 合勤科技 | VICTOR BLUE LIMITED (VICTOR) | 投資業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 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 % | 註1 |
| 合勤科技 | Sphairon GmbH (a Zyxel Company) (Sphairon) | 通訊及網路產品之研發 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤科技 | Zyxel Iletisim Teknolojileri A.S. (合勤土耳其) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤科技 | Zyxel Communications Do Brasil Ltda. (合勤巴西) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤科技 | Zyxel Middle East FZE(合勤杜拜) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤科技 | Zyxel Technology India Pvt Ltd. (合勤印度) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤科技 | Zyxel Online OÜ (合勤愛沙尼亞) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | - | 註1 |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公 司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------|--------------------------------------|------------------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 | |
| 合勤科技 | Zyxel Korea Co., Ltd. (合勤韓國) | 銷售及行銷業務 | 65 % | 65 % | 65 % | 註1 |
| 合勤科技 | 宇曜智能股份有限公司(宇曜智能) | 網路數位控制產品之研發及銷售 | 64 % | 64 % | 64 % | 註1 |
| 合勤科技 | 益科股份有限公司(益科) | 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 | 60 % | 60 % | 60 % | 註1及3 |
| 合勤科技 | Zyxel (Thailand) Company Ltd. (合勤泰國) | 銷售及行銷業務 | 51 % | 51 % | 51 % | 註1 |
| 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 % | 註1 |
| 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 % | 註1 |
| 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 | 通訊及網路產品之銷售、網絡技術及轉讓服務 | 50 % | 50 % | 50 % | 註1 |
| VICTOR | Zyxel Malaysia Sdn Bhd(合勤馬來西亞) | 銷售及行銷業務 | - | 100 % | 100 % | 註1及2 |
| 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 % | 註1 |
| 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 % | 註1 |
| 合勤丹麥 | Zyxel Deutschland GmbH(合勤德國) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤丹麥 | Zyxel Communications UK Ltd.(合勤英國) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|--------|---|---------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 | |
| 合勤丹麥 | Zyxel Communications Czech s.r.o.(合勤捷克) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤丹麥 | Zyxel Communications B.V.(合勤荷蘭) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤丹麥 | Zyxel Communications Iberia S.L(合勤西班牙) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 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 % | 註1 |
| 合勤丹麥 | Zyxel Communications RU LLC (合勤俄羅斯) | 銷售及行銷業務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 合勤美國 | Flatworld Networks, LLC(Flatworld) | 銷售及行銷業務 | - | - | - | 註1及4 |

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱，惟上海蒙騰客民國一〇八年第一季業經會計師核閱。

註2：合勤新加坡及合勤馬來西亞已於民國一〇八年一月辦理清算完結程序。

註3：益科已於民國一〇八年四月二十二日經董事會通過解散清算案，目前辦理相關程序中。

註4：Flatworld係一結構型個體，該個體僅以名目資本額設立，資金來源係合勤美國支應，其成立之目的係在合勤美國之主導下，為合勤美國執行過時產品銷售及行銷業務，故合勤美國將Flatworld視為子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.合併子公司增減情形：

合勤科技為拓展公司產品於電子商務之銷售業務，於民國一〇七年十二月設立100%持股之子公司合勤愛沙尼亞，自投資日起將其編入合併報表。

合勤投控基於強化市場競爭力，並提昇整體經營績效，於民國一〇八年一月設立100%持股之子公司兆勤科技，自投資日起將其編入合併報表，同時於民國一〇八年四月一日分割受讓合勤科技通路業務事業群下之各營運事業處相關資產及負債。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對運輸設備及辦公室等租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫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) 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目的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及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇七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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金、活期及支票存款 | \$ 1,888,510 | 1,303,673 | 1,361,184 |
| 約當現金—定期存款 | 357,561 | 196,859 | 1,309,058 |
| 約當現金—附買回債券 | 92,000 | - | 190,000 |
| | \$ 2,338,071 | 1,500,532 | 2,860,242 |

上述民國一〇八年及一〇七年三月三十一日附買回債券之利率分別為0.38%~0.40%及0.33%~0.35%，到期日分別為民國一〇八年四月二日至四月二十四日及一〇七年四月二日。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 受益憑證—開放型基金 | \$ 2,137 | 1,854 | 2,051 |

合併公司受益憑證—開放型基金淨損益如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 評價利益(損失) | \$ 283 | (148) |

2.敏感度分析—權益價格風險：

如報導日之金融資產—權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| | 108年1月至3月 | | 107年1月至3月 | |
|------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅後損益 |
| 報導日證券價格或淨值 | | | | |
| 上漲10% | \$ - | 214 | - | 205 |
| 下跌10% | \$ - | (214) | - | (205) |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一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。

合併公司截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，從事衍生性金融商品交易均已結清。截至民國一〇七年三月三十一日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

107.3.31

| 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 | 3,000 | 歐元兌美金 | 107.03.27~107.10.29 | \$ 1,094 |
| 賣出遠期外匯 | 2,000 | 歐元兌美金 | 107.03.06~107.10.09 | 134 |
| 帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | | | <u>\$ 1,228</u> |
| 賣出遠期外匯 | 5,500 | 歐元兌美金 | 106.11.27~107.06.29 | \$ 5,315 |
| 賣出遠期外匯 | 3,800 | 歐元兌美金 | 106.12.28~107.06.04 | 3,676 |
| 賣出遠期外匯 | 2,500 | 歐元兌美金 | 106.12.19~107.05.21 | 3,135 |
| 賣出遠期外匯 | 2,700 | 歐元兌美金 | 107.01.02~107.06.04 | 1,815 |
| 賣出遠期外匯 | 1,000 | 歐元兌美金 | 106.12.20~107.05.22 | 1,233 |
| 賣出遠期外匯 | 1,000 | 歐元兌美金 | 106.12.29~107.06.04 | 816 |
| 賣出遠期外匯 | 1,000 | 歐元兌美金 | 106.09.18~107.04.20 | 733 |
| 賣出遠期外匯 | 500 | 歐元兌美金 | 106.11.24~107.06.27 | 602 |
| 賣出遠期外匯 | 800 | 歐元兌美金 | 106.09.19~107.04.23 | 496 |
| 賣出遠期外匯 | 500 | 歐元兌美金 | 106.09.15~107.04.19 | 415 |
| 賣出遠期外匯 | 700 | 歐元兌美金 | 106.09.20~107.04.23 | 408 |
| 賣出遠期外匯 | 500 | 歐元兌美金 | 106.09.04~107.04.09 | 396 |
| 賣出遠期外匯 | 500 | 歐元兌美金 | 106.09.19~107.04.20 | 381 |
| 賣出遠期外匯 | 500 | 歐元兌美金 | 107.01.12~107.06.18 | 331 |
| 賣出遠期外匯 | 200 | 歐元兌美金 | 106.11.23~107.06.27 | 250 |
| 賣出遠期外匯 | 300 | 歐元兌美金 | 107.01.02~107.08.03 | 177 |
| 賣出遠期外匯 | 200 | 歐元兌美金 | 107.01.04~107.08.06 | 157 |
| 賣出遠期外匯 | 1,300 | 歐元兌美金 | 107.03.20~107.10.22 | 64 |
| 賣出遠期外匯 | 500 | 歐元兌美金 | 107.03.21~107.10.26 | 53 |
| 帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | | | | <u>\$ 20,453</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司遠期外匯合約淨利益(損失)如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-----------|---------------|-----------------|
| 未實現利益(損失) | \$ - | (17,500) |
| 已實現利益(損失) | 929 | (2,318) |
| | <u>\$ 929</u> | <u>(19,818)</u> |

上述合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|
| 定期存款(三個月以上) | \$ 156 | 362,155 | 2,000 |
| 質押定期存款 | 24,997 | 27,090 | 32,776 |
| | <u>\$ 25,153</u> | <u>389,245</u> | <u>34,776</u> |
| 流動 | <u>\$ 813</u> | <u>364,584</u> | <u>2,000</u> |
| 非流動 | <u>\$ 24,340</u> | <u>24,661</u> | <u>32,776</u> |

合併公司評估持有該筆資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.合併公司持有國內外定期存款，其民國一〇八年三月三十一日、民國一〇七年十二月三十一日及三月三十一日之年利率分別為0.01%~1.05%、0.15%~1.065%及1.065%，於民國一〇八年九月十三日至一〇八年十二月三十一日、民國一〇八年一月三日至一〇八年十二月二十五日及民國一〇七年十二月二十五日到期。
- 2.信用風險資訊請詳附註六(廿四)。
- 3.上述合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動提供質押擔保之情形請，詳附註八。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細如下：

| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|--------------|------------------|---------------|--------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 27,813 | 31,057 | 4,496 |
| 國外非上市(櫃)公司股票 | 4,425 | 4,425 | 4,425 |
| | <u>\$ 32,238</u> | <u>35,482</u> | <u>8,921</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

公允價值及市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

上述合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

1.應收票據及帳款淨額

| | <u>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 35,576 | 87,940 | 202,955 |
| 應收信用狀款 | - | 8,712 | 81,906 |
| 應收帳款 | <u>7,951,902</u> | <u>7,052,271</u> | <u>4,076,373</u> |
| | 7,987,478 | 7,148,923 | 4,361,234 |
| 減：備抵損失 | <u>(123,630)</u> | <u>(144,107)</u> | <u>(121,223)</u> |
| | <u>\$ 7,863,848</u> | <u>7,004,816</u> | <u>4,240,011</u> |

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用減損損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>108.3.31</u> | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 6,116,154 | 0.01% | 449 |
| 逾期1~30天 | 946,701 | 0.52% | 4,945 |
| 逾期31~60天 | 625,230 | 0.15% | 964 |
| 逾期61~90天 | 80,164 | 5.53% | 4,434 |
| 逾期91~180天 | 80,261 | 12.03% | 9,659 |
| 逾期181~360天 | 48,898 | 34.16% | 16,704 |
| 逾期361天以上 | <u>90,070</u> | 96.01% | <u>86,475</u> |
| 合計 | <u>\$ 7,987,478</u> | | <u>123,630</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107.12.31 | | |
|------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
| | 應收票據及帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 5,889,011 | 0.01% | 411 |
| 逾期1~30天 | 615,759 | 0.33% | 2,059 |
| 逾期31~60天 | 375,402 | 0.08% | 284 |
| 逾期61~90天 | 57,495 | 3.12% | 1,794 |
| 逾期91~180天 | 45,849 | 15.84% | 7,264 |
| 逾期181~360天 | 92,255 | 64.34% | 59,357 |
| 逾期361天以上 | <u>73,152</u> | 99.71% | <u>72,938</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 7,148,923</u></u> | | <u><u>144,107</u></u> |

| | 107.3.31 | | |
|------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
| | 應收票據及帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 3,238,913 | 0.17% | 5,532 |
| 逾期1~30天 | 667,826 | 0.60% | 3,993 |
| 逾期31~60天 | 232,639 | 4.72% | 10,982 |
| 逾期61~90天 | 83,913 | 1.21% | 1,016 |
| 逾期91~180天 | 47,804 | 31.04% | 14,838 |
| 逾期181~360天 | 8,481 | 89.09% | 7,556 |
| 逾期361天以上 | <u>81,658</u> | 94.67% | <u>77,306</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 4,361,234</u></u> | | <u><u>121,223</u></u> |

2. 合併公司之應收票據及帳款備抵損失之變動如下：

| | 108年 | 107年 |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| | <u>1月至3月</u> | <u>1月至3月</u> |
| 期初餘額 | \$ 144,107 | 88,624 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | (20,942) | 32,562 |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (308) | - |
| 匯率變動之影響 | <u>773</u> | <u>37</u> |
| 期末餘額 | <u><u>\$ 123,630</u></u> | <u><u>121,223</u></u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.金融資產質押情形

上述合併公司之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(六)存 貨

| | <u>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 原料 | \$ 888,963 | 1,133,439 | 1,552,909 |
| 在製品及半成品 | 527,948 | 403,536 | 379,824 |
| 製成品及商品 | <u>3,151,725</u> | <u>3,199,007</u> | <u>1,694,377</u> |
| | <u>\$ 4,568,636</u> | <u>4,735,982</u> | <u>3,627,110</u> |

| | <u>108年 1月至3月</u> | <u>107年 1月至3月</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 認列銷貨成本之存貨成本 | \$ <u>6,186,660</u> | <u>2,850,790</u> |
| 提列售後服務及保固負債準備 | \$ <u>20,840</u> | <u>1,836</u> |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | \$ <u>141,171</u> | <u>20,690</u> |

有關提列售後服務及保固準備負債之說明，請詳附註六(十三)。

上述合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(七)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告中所包含之金額：

| | <u>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 對個別不重大之關聯企業權益之期末彙 總帳面金額 | \$ <u>43,034</u> | <u>45,585</u> | <u>69,740</u> |

| | <u>108年 1月至3月</u> | <u>107年 1月至3月</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 關聯企業本期利益(損失)歸屬於合併公司之 份額 | \$ <u>(2,550)</u> | <u>(3,085)</u> |

1.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資對其所享有之損益，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

2.上述合併公司採用權益法之投資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子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之帳面價值明細如下：

| | 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 |
|---------------|-----------|--------------|------------|------------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 35,027 | 1,255,842 | 181,549 | 119,582 | 170,809 | 638 | 1,763,447 |
| 民國108年3月31日餘額 | \$ 35,147 | 1,250,095 | 172,966 | 120,475 | 164,825 | 638 | 1,744,146 |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 33,938 | 1,330,236 | 238,207 | 129,908 | 193,379 | 4,482 | 1,930,150 |
| 民國107年3月31日餘額 | \$ 33,191 | 1,319,143 | 227,710 | 127,037 | 180,040 | 4,277 | 1,891,398 |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十)。

民國一〇七年十二月三十一日合併公司不動產、廠房及設備未有提供質押擔保之情形，另，民國一〇八年及一〇七年三月三十一日合併公司不動產、廠房及設備已做為銀行借款融資額度及訴訟抵押之擔保，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之帳面價值，其明細如下：

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 總 計 |
|-------------|------------|--------------|---------|---------|---------|
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國108年1月1日 | \$ 404,433 | 106,746 | 2,010 | 6,104 | 519,293 |
| 民國108年3月31日 | \$ 400,415 | 97,464 | 1,588 | 5,703 | 505,170 |

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日因承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備而產生之折舊費用分別為4,204千元、8,289千元、423千元及400千元，以上合計13,316千元。

(十)無形資產

合併公司無形資產係取得專門技術、營業權及電腦軟體，其帳面價值明細如下：

| | 專 門 技 術 | 營 業 權 | 電 腦 軟 體 | 總 計 |
|---------------|---------|--------|---------|---------|
| 帳面價值： | | | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ - | 67,041 | 50,040 | 117,081 |
| 民國108年3月31日餘額 | \$ - | 60,672 | 45,353 | 106,025 |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ - | 71,173 | 63,998 | 135,171 |
| 民國107年3月31日餘額 | \$ - | 64,124 | 60,508 | 124,632 |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十一)。

上述合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

| | | | |
|--------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
| 信用借款 | \$ 1,832,600 | 1,950,119 | 797,828 |
| 擔保借款 | <u>320,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | \$ 2,152,600 | 1,950,119 | 797,828 |
| 期末借款利率 | 0.40%~ 3.34% | 0.40% 3.96% | 1.04%~ 5.25% |

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日新增金額分別為3,809,611千元及1,517,763千元，利率分別為0.40%~3.34%及1.04%~5.25%，到期日分別為民國一〇八年二月至一〇九年一月及一〇七年四月至九月；償還金額分別為3,613,470千元及1,337,021千元。

民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日借款係盟創科技及無錫盟創之借款，其中盟創科技之借款由合勤投控提供背書保證，另，民國一〇七年三月三十一日借款係盟創科技及合勤土耳其之借款，其中盟創科技之借款由合勤投控提供背書保證。

民國一〇八年三月三十一日合併公司提供不動產、廠房及設備作為短期借款之擔保，請詳附註八。

(十二)應付短期票券

| | | | |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
| 應付商業本票 | \$ <u>200,000</u> | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 期末利率 | <u>1.16%</u> | <u>1.18%</u> | <u>1.01%</u> |

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日新增金額均為400,000千元，利率均為1.16%及0.99%~1.09%，到期日分別為民國一〇八年三月及一〇七年三月至六月；償還金額均為400,000千元。

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子公司合併財務報告附註(續)

(十三)負債準備—流動

售後服務及保固負債準備

| | 帳面價值 |
|-------------|-------------------|
| 民國108年1月1日 | \$ <u>540,742</u> |
| 民國108年3月31日 | \$ <u>542,466</u> |
| 民國107年1月1日 | \$ <u>214,791</u> |
| 民國107年3月31日 | \$ <u>212,307</u> |

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一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一〇七年度合併財務報告附註六(十四)。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

| | 108.3.31 | | |
|-------|-------------------|---------------|----------------|
| | 未來最低 租金給付 | 利 息 | 最低租金 給付現值 |
| 一年內 | \$ 52,530 | 5,583 | 46,947 |
| 一年至五年 | 145,991 | 21,054 | 124,937 |
| 五年以上 | <u>391,933</u> | <u>42,597</u> | <u>349,336</u> |
| | <u>\$ 590,454</u> | <u>69,234</u> | <u>521,220</u> |
| 流動 | <u>\$ 52,530</u> | <u>5,583</u> | <u>46,947</u> |
| 非流動 | <u>\$ 537,924</u> | <u>63,651</u> | <u>474,273</u> |

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還融資租賃負債。

認列於損益之金額如下：

| | 108年 1月至3月 |
|---------------------------|-----------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>1,512</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>3,661</u> |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>8,084</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 108年 1月至3月 |
|-----------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>22,542</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年三月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房之租賃期間為二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

另，合併公司承租運輸設備及辦公室等之租賃期間為一至三年間，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一日間無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

除合勤科技配合分割計畫，以民國一〇八年三月三十一日為衡量日精算分割前淨確定福利負債(資產)，因而認列其他綜合損益之確定福利計畫之再衡量數6,830千元外，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一〇七年及一〇六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：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|----------------|---------------|
| 退休金費用 | \$ <u>(78)</u> | <u>34</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：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|------------------|---------------|
| 退休金費用 | \$ <u>19,880</u> | <u>20,380</u> |

(2)海外子公司之退休金費用明細如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|------------------|---------------|
| 退休金費用 | \$ <u>20,716</u> | <u>19,728</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)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：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用(利益) | \$ (15,455) | 14,594 |

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：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (1,320) | (6,088) |

4.所得稅核定情形

合勤投控、合勤科技及盟創科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

1.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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

合勤投控於民國一〇七年六月十三日經股東會決議民國一〇六年度之盈虧撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

合勤投控民國一〇八年三月十四日經董事會擬議民國一〇七年度之虧損撥補案，上述虧損撥補尚待股東會決議，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。

2.庫藏股

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年三月三十一日止，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，市價分別為144,621千元及130,535千元。

3.其他權益

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ (294,693) | (221,386) |
| 認列本期外幣換算差異(稅後淨額) | 5,280 | 24,353 |
| 期末餘額 | <u>\$ (289,413)</u> | <u>(197,033)</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現損益

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|---|--------------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ (40,593) | - |
| 追溯適用新準則之影響數 | - | (19,141) |
| 認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損益(稅後淨額) | (3,244) | (21,452) |
| 期末餘額 | <u>\$ (43,837)</u> | <u>(40,593)</u> |

(十九)股份基礎給付

合勤投控於民國一〇七年十一月申報發行員工認股權憑證19,018千單位，每單位可認購合勤投控普通股1股，存續期間為五年，業經金管會核准申報生效。截至民國一〇八年三月三十一日止，其發行情形如下：

| 種 類 | 申報生 效日期 | 發行 日期 | 發行單位數 (千單位) | 既得 期間 | 每股認購 價格(元) | 調整後每股 認購價格(元) |
|------------------|------------|-----------|----------------|-------------|---------------|------------------|
| 107年第一次 員工認股權 | 107.11.20 | 107.11.21 | 19,018 | 2~3年 之服務 | 12.2 | 12.2 |

合勤投控酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，其公允價值為每權2.1元~3.1元，合勤投控給予合併公司員工之員工認股權憑證為19,018千單位，合併公司民國一〇八年一月一日至三月三十一日認列之酬勞成本為4,723千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

| | |
|---------|-----------------|
| 股利率 | 3.08% |
| 預期價格波動性 | 36.108%~44.619% |
| 無風險利率 | 0.608%~0.688% |
| 預期存續期間 | 2~3年 |

合勤投控發行酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 員工認股權 | 108年1月至3月 | |
|-------------|---------------|-----------------|
| | 數 量 (千股) | 加權平均行 使價格(元) |
| 期初流通在外 | 18,678 | \$ 12.2 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | - | - |
| 本期沒收(失效數) | (325) | - |
| 期末流通在外 | <u>18,353</u> | 12.2 |
| 期末可行使之員工認股權 | <u>-</u> | |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年三月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為4.58年。

(二十)每股盈餘

基本及稀釋每股盈餘

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 歸屬於合勤投控普通股權益持有人之淨利(損) | \$ <u>372,144</u> | <u>(75,167)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>431,786</u> | <u>431,786</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>0.86</u> | <u>(0.17)</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>0.86</u> | <u>(0.17)</u> |

民國一〇七年一月一日至三月三十一日係屬虧損，為反稀釋效果。

(廿一)客戶合約之收入

1.合併公司客戶合約之收入明細如下：

| | 108年1月至3月 | | | |
|---------|---------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 品牌事業群 | 產品事業群 | 投資部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 中國 | \$ 5,085 | 1,757,869 | - | 1,762,954 |
| 美國 | 994,030 | 253,623 | - | 1,247,653 |
| 法國 | 78,527 | 915,301 | - | 993,828 |
| 其他國家 | <u>2,070,930</u> | <u>1,856,964</u> | <u>1,650</u> | <u>3,929,544</u> |
| | <u>\$ 3,148,572</u> | <u>4,783,757</u> | <u>1,650</u> | <u>7,933,979</u> |
| 主要產品別： | | | | |
| 寬頻設備 | \$ 2,218,001 | 4,305,176 | - | 6,523,177 |
| 企業用戶設備 | 659,117 | 54,058 | - | 713,175 |
| 其他 | <u>271,454</u> | <u>424,523</u> | <u>1,650</u> | <u>697,627</u> |
| | <u>\$ 3,148,572</u> | <u>4,783,757</u> | <u>1,650</u> | <u>7,933,979</u> |
| | | | | |
| | 107年1月至3月 | | | |
| | 品牌事業群 | 產品事業群 | 投資部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 美國 | \$ 865,373 | 301,164 | - | 1,166,537 |
| 其他國家 | <u>1,619,393</u> | <u>1,178,237</u> | <u>1,650</u> | <u>2,799,280</u> |
| | <u>\$ 2,484,766</u> | <u>1,479,401</u> | <u>1,650</u> | <u>3,965,817</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107年1月至3月 | | | 合 計 |
|--------|---------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 品牌事業群 | 產品事業群 | 投資部門 | |
| 主要產品別： | | | | |
| 寬頻設備 | \$ 1,516,741 | 1,259,661 | - | 2,776,402 |
| 企業用戶設備 | 663,185 | 22,625 | - | 685,810 |
| 其他 | 304,840 | 197,115 | 1,650 | 503,605 |
| | <u>\$ 2,484,766</u> | <u>1,479,401</u> | <u>1,650</u> | <u>3,965,817</u> |

2.合約負債

| | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|------|------------------|----------------|---------------|
| 合約負債 | <u>\$ 28,350</u> | <u>259,836</u> | <u>12,908</u> |

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為252,751千元及40,879千元。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-----------|------------------|---------------|
| 銀行存款之利息收入 | \$ 2,923 | 5,222 |
| 賠償款收入 | 9,048 | - |
| 租金收入 | 1,269 | 1,083 |
| | <u>\$ 13,240</u> | <u>6,305</u> |

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|---|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 淨利益(損失)(附註六(二)) | \$ 1,212 | (19,966) |
| 報廢及處分不動產、廠房及設備淨利益(損失) | (404) | 44 |
| 處分投資淨利益 | 5,953 | - |
| 其他 | 5,271 | (3,276) |
| | <u>\$ 12,032</u> | <u>(23,198)</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|---------|------------------|---------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 9,073 | 3,703 |
| 租賃負債之利息 | 1,512 | - |
| | <u>\$ 10,585</u> | <u>3,703</u> |

(廿三)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。

合勤投控因民國一〇八年三月三十一日為累積虧損，民國一〇七年一月一日至三月三十一日為虧損，故均未估列員工及董事、監察人酬勞。

(廿四)金融工具

1.信用風險

(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。民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為10,379,979千元、9,042,012千元及7,422,796千元。

(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約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)等之金融商品。合併公司之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產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、約當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損失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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括投資定期存單及質押定存，相關投資明細請詳附註六(三)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.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 |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 108年3月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,152,600 | (2,172,042) | (1,836,101) | (335,941) | - | - | - |
| 應付短期票券 | 200,000 | (200,000) | (200,000) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 5,899,201 | (5,899,201) | (5,899,201) | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 3,830 | (3,830) | (3,830) | - | - | - | - |
| 應付權利金 | 193,382 | (193,382) | (193,382) | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 1,074 | (1,074) | (1,074) | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期) | 521,220 | (590,454) | (27,531) | (24,998) | (62,895) | (83,097) | (391,933) |
| 存入保證金 | 870 | (870) | - | - | (870) | - | - |
| | <u>\$ 8,972,177</u> | <u>(9,060,853)</u> | <u>(8,161,119)</u> | <u>(360,939)</u> | <u>(63,765)</u> | <u>(83,097)</u> | <u>(391,933)</u> |
| 107年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,950,119 | (1,965,360) | (1,731,061) | (234,299) | - | - | - |
| 應付短期票券 | 200,000 | (200,000) | (200,000) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 5,097,037 | (5,097,037) | (5,097,037) | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 6,333 | (6,333) | (6,333) | - | - | - | - |
| 應付權利金 | 204,318 | (204,318) | (204,318) | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 5,072 | (5,072) | (5,072) | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 899 | (899) | - | - | (899) | - | - |
| | <u>\$ 7,463,778</u> | <u>(7,479,019)</u> | <u>(7,243,821)</u> | <u>(234,299)</u> | <u>(899)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 107年3月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 797,828 | (800,812) | (800,812) | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 200,000 | (200,000) | (200,000) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 3,392,354 | (3,392,354) | (3,392,354) | - | - | - | - |
| 應付權利金 | 196,922 | (196,922) | (196,922) | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 713 | (713) | - | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流出 | 20,453 | (20,452) | (20,335) | (117) | - | - | - |
| | <u>\$ 4,608,270</u> | <u>(4,611,253)</u> | <u>(4,610,423)</u> | <u>(117)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

3. 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：

| | 108.3.31 | | | 107.12.31 | | | 107.3.31 | | |
|---------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|-------|-----------|
| | 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 | \$ 88,406 | 30.82 | 2,724,673 | 76,412 | 30.72 | 2,347,377 | 71,220 | 29.11 | 2,073,214 |
| 歐元 | 1,219 | 34.61 | 42,190 | - | - | - | 8 | 35.87 | 287 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 歐元 | - | - | - | - | - | - | 5,000 | 35.87 | 註 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | 130,745 | 30.82 | 4,029,561 | 129,360 | 30.72 | 3,973,939 | 98,305 | 29.11 | 2,861,659 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 歐元 | - | - | - | - | - | - | 24,000 | 35.87 | 註 |

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之貨幣性項目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)、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。於民國一〇八年及一〇七年三月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利(損)增加(減少)影響如下：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|----|--------------------|--------------------|
| 貶值 | \$ <u>(63,135)</u> | \$ <u>(39,408)</u> |
| 升值 | \$ <u>63,135</u> | \$ <u>39,408</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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為25,243千元及11,010千元。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將減少或增加165千元及增加或減少352千元，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。

5.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

| | 108.3.31 | | | | 合 計 |
|---------------------------------|----------------------|--------------|-----|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公 允 價 值 | | | |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,338,071 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 813 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款淨額 | 7,863,848 | - | - | - | - |
| 應收帳款—關係人淨額 | 9,179 | - | - | - | - |
| 其他應收款—關係人 | 1,732 | - | - | - | - |
| 其他金融資產—流動 | 63,483 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 24,340 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 78,513 | - | - | - | - |
| | <u>10,379,979</u> | - | - | - | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | <u>2,137</u> | <u>2,137</u> | - | - | <u>2,137</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | <u>32,238</u> | - | - | <u>32,238</u> | <u>32,238</u> |
| | <u>\$ 10,414,354</u> | <u>2,137</u> | - | <u>32,238</u> | <u>34,375</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 108.3.31 | | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------|----------|---------------|---------------|
| | | 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 | \$ 2,152,600 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 200,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 5,899,201 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 3,830 | - | - | - | - |
| 應付權利金 | 193,382 | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 1,074 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期) | 521,220 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 870 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 8,972,177</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 107.12.31 | | | |
| | | 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資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,500,532 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 364,584 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款淨額 | 7,004,816 | - | - | - | - |
| 應收帳款－關係人淨額 | 3,304 | - | - | - | - |
| 其他應收款－關係人 | 1,732 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－流動 | 65,584 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 24,661 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 76,799 | - | - | - | - |
| | <u>9,042,012</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>1,854</u> | <u>1,854</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,854</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | <u>35,482</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>35,482</u> | <u>35,482</u> |
| | <u>\$ 9,079,348</u> | <u>1,854</u> | <u>-</u> | <u>35,482</u> | <u>37,336</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 107.12.31 | | | |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 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 | \$ 1,950,119 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 200,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 5,097,037 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 6,333 | - | - | - | - |
| 應付權利金 | 204,318 | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 5,072 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 899 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 7,463,778</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 107.3.31 | | | | | |
| | | 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資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,860,242 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款淨額 | 4,240,011 | - | - | - | - |
| 應收帳款－關係人淨額 | 1,334 | - | - | - | - |
| 其他應收款－關係人 | 221,190 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－流動 | 26,874 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 40,369 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 32,776 | - | - | - | - |
| | <u>7,422,796</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>3,279</u> | <u>2,051</u> | <u>1,228</u> | <u>-</u> | <u>3,279</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>8,921</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,921</u> | <u>8,921</u> |
| | <u>\$ 7,434,996</u> | <u>2,051</u> | <u>1,228</u> | <u>8,921</u> | <u>12,200</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 短期借款 | \$ 797,828 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 200,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 3,392,354 | - | - | - | - |
| 應付權利金 | 196,922 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 713 | - | - | - | - |
| | <u>4,587,817</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>20,453</u> | <u>-</u> | <u>20,453</u> | <u>-</u> | <u>20,453</u> |
| | <u>\$ 4,608,270</u> | <u>-</u> | <u>20,453</u> | <u>-</u> | <u>20,453</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

- A.合併公司持有之受益憑證係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。
- B.合併公司持有之衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據報導日之遠期匯率評價。
- C.合併公司持有之金融工具係屬無活絡市場者，係使用市場法估算公允價值，按同業之股價淨值比及本益比評估。

(3)民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價之權益工具 | | |
| 期初餘額 | \$ 35,482 | - |
| 初次適用IFRS 9之調整 | - | 30,373 |
| 認列於其他綜合損益 | (3,244) | (21,452) |
| 期末餘額 | <u>\$ 32,238</u> | <u>8,921</u> |

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|------|--|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 市場法 | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數(108.3.31為1.09~4.37) • 流通性折價(108.3.31為30%) | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比愈高，公允價值愈高 • 流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿六)。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿七)籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下：

| | 短期借款 | 應付短期 票 券 | 存 入 保 證 金 | 租賃負債 | 來自籌資 活動之負 債 總 額 |
|---------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------|
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 1,950,119 | 200,000 | 899 | 535,205 | 2,686,223 |
| 現金流量 | | | | | |
| 借款取得現金 | 3,809,611 | 400,000 | - | - | 4,209,611 |
| 償還借款 | (3,613,470) | (400,000) | - | - | (4,013,470) |
| 存入保證金減少 | - | - | (35) | - | (35) |
| 租賃負債本金償還 | - | - | - | (12,981) | (12,981) |
| 支付租金利息 | - | - | - | (1,512) | 註 |
| 非現金之變動 | | | | | |
| 利息費用 | - | - | - | 1,512 | 註 |
| 匯率變動之影響數 | 6,340 | - | 6 | (1,004) | 5,342 |
| 民國108年3月31日餘額 | <u>\$ 2,152,600</u> | <u>200,000</u> | <u>870</u> | <u>521,220</u> | <u>2,874,690</u> |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 621,467 | 200,000 | 709 | - | 822,176 |
| 現金流量 | | | | | |
| 借款取得現金 | 1,517,763 | 400,000 | - | - | 1,917,763 |
| 償還借款 | (1,337,021) | (400,000) | - | - | (1,737,021) |
| 非現金之變動 | | | | | |
| 匯率變動之影響數 | (4,381) | - | 4 | - | (4,377) |
| 民國107年3月31日餘額 | <u>\$ 797,828</u> | <u>200,000</u> | <u>713</u> | <u>-</u> | <u>998,541</u> |

註：列於營業活動項下。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務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 |
| 鴻璟科技股份有限公司(鴻璟科技) | 其董事係合勤投控之董事長 |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------------------|-----------|
| 智勤科技股份有限公司(智勤科技) | 合勤基金會之子公司 |
| 眾至資訊股份有限公司(眾至資訊) | 合併公司之關聯企業 |
| 翌勤通訊股份有限公司(翌勤通訊) | 合併公司之關聯企業 |
| 北京華勤天地有限公司(北京華勤天地) | 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

(1)合併公司對關係人之銷售金額如下：

| 關係人類別 | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|-----------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 2,350 | 1,197 |
| 關聯企業 | 6,366 | - |
| | <u>\$ 8,716</u> | <u>1,197</u> |

(2)合併公司應收關係人款項明細如下：

| 關係人類別 | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 其他關係人 | \$ 2,466 | 2,843 | 1,333 |
| 關聯企業 | 6,713 | 461 | 1 |
| | <u>\$ 9,179</u> | <u>3,304</u> | <u>1,334</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；其收款期限均為月結60天~月結90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預期信用減損損失。

(3)合併公司其他應收款—關係人明細如下：

| 關係人類別 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------------|-------------|----------------|
| 關聯企業—北京華勤天地 | \$ - | 260,815 |
| 減：備抵損失 | - | (41,358) |
| | <u>\$ -</u> | <u>219,457</u> |

有關對關聯企業之應收帳款，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二十四日執行查封、扣押、凍結該關聯企業之銀行存款或其他等值財產，期限一年，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—關係人。該法院於民國一〇七年三月二十二日執行上述財產凍結時間展延一年。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；另，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務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。

管理當局依委任律師對上述訴訟案之意見，評估合併公司對該關聯企業應收款項，扣除已收回上海市第一中級人民法院申請訴訟保全裁定查封、扣押、凍結該關聯企業之銀行存款，合併公司已於民國一〇六年度將剩餘應收款部分提列40,463千元減損損失。

民國一〇七年八月二十九日上海市高級人民法院判決合併公司勝訴，此為終審判決，此凍結之銀行存款146,006千元已於民國一〇七年十二月匯入合併公司之銀行帳戶，且無錫盟創廠房之抵押擔保亦一併解除。

另，由於以該關聯企業股東身分行使應收帳款之代位訴訟案件，其審理時間冗長，且帳款收回可能性不確定性較高，故合併公司於民國一〇七年度將剩餘應收帳款65,088千元全數提列減損損失，有關個別評估之減損損失變動表如下：

| | 107年 1月至3月 |
|---------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 40,629 |
| 匯率變動之影響 | 729 |
| 期末餘額 | <u>\$ 41,358</u> |

2. 進貨

(1) 合併公司向關係人進貨金額如下：

| 關係人類別 | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|-----------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 3,102 | - |
| 關聯企業 | 1,905 | - |
| | <u>\$ 5,007</u> | <u>-</u> |

(2) 合併公司應付帳款明細如下：

| 關係人類別 | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------|-----------------|--------------|----------|
| 其他關係人 | \$ 3,101 | 6,333 | - |
| 關聯企業 | 729 | - | - |
| | <u>\$ 3,830</u> | <u>6,333</u> | <u>-</u> |

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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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(帳列營業收入)：

| 關係人類別 | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|-----------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 1,650 | 1,659 |
| 關聯企業 | 27 | - |
| | <u>\$ 1,677</u> | <u>1,659</u> |

(2) 合併公司其他應收帳款明細如下：

| 關係人類別 | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 其他關係人 | \$ <u>1,732</u> | <u>1,732</u> | <u>1,733</u> |

4. 租賃情形

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 | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | 辦公室 | \$ <u>224</u> | <u>204</u> |

截至民國一〇八年及一〇七年及三月三十一日止，因上述交易產生之應收款項均已收取。

5. 勞務及其他支出

(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 | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|-------|-----------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 9,000 | - |
| 關聯企業 | 332 | 293 |
| | <u>\$ 9,332</u> | <u>293</u> |

(2) 合併公司其他應付款項明細如下：

| 關係人類別 | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------|-----------------|--------------|----------|
| 其他關係人 | \$ <u>1,074</u> | <u>5,072</u> | <u>-</u> |

(3) 合併公司預付明細如下(帳列其他流動資產項下)：

| 關係人類別 | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|-------|-------------|--------------|----------|
| 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>9,000</u> | <u>-</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層

主要管理階層薪酬包括：

| | 108年 1月至3月 | 107年 1月至3月 |
|--------|-----------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,488 | 8,642 |
| 退職後福利 | 140 | 167 |
| 股份基礎給付 | 613 | - |
| | <u>\$ 9,241</u> | <u>8,809</u> |

股份基礎給付請詳附註六(十九)。

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 | 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|----------------------|-------------|-------------------|---------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 訴訟抵押之擔保 | \$ - | - | 390,348 |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款融資授信之擔保 | 640,000 | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動 | 履約保證及保固保證 | 24,997 | 27,090 | 32,776 |
| 存出保證金 | 仲裁抵押之擔保 | - | - | 10,989 |
| | | <u>\$ 664,997</u> | <u>27,090</u> | <u>434,113</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：

| 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>\$ 4,120,500</u> | <u>3,717,875</u> | <u>3,677,625</u> |

2.合勤科技為取得EGYPTIAN ARMAMENT AUTHORITY之標案由銀行出具履約保證函金額如下：

單位：美金千元

| 108.3.31 | 107.12.31 | 107.3.31 |
|---------------|------------|------------|
| <u>\$ 411</u> | <u>411</u> | <u>411</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合勤科技為購料所需開立未使用信用狀金額如下：

單位：美金千元

| | <u>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|----|-----------------|------------------|-----------------|
| \$ | <u>141</u> | <u>624</u> | <u>1,124</u> |

4.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：

| | <u>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|----|-----------------|------------------|-----------------|
| \$ | <u>2,010</u> | <u>2,010</u> | <u>5,410</u> |

5.勤紘科技標案履約承諾開立之保證函金額如下：

| | <u>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|----|-----------------|------------------|-----------------|
| \$ | <u>6,659</u> | <u>9,007</u> | <u>15,605</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>108.3.31</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.3.31</u> |
|----|-----------------|------------------|-----------------|
| \$ | <u>3,952</u> | <u>3,952</u> | <u>3,415</u> |

7.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。

8.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TQ Delta, LLC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TQ Delta, LLC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，故向合勤科技之子公司合勤丹麥及孫公司合勤英國在英國提起訴訟，民國一〇八年三月十一日法院判決TQ Delta, LLC所提兩項侵害該公司專利事件，雙方各勝訴一項，惟合勤科技不服判決結果已提起上訴，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述判決結果對合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 | 108年1月至3月 | | | 107年1月至3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 | 85,076 | 639,382 | 724,458 | 63,354 | 595,777 | 659,131 |
| 勞健保費用 | 8,737 | 59,657 | 68,394 | 8,338 | 61,649 | 69,987 |
| 退休金費用 | 8,765 | 31,753 | 40,518 | 8,506 | 31,636 | 40,142 |
| 其他員工福利費用 | 4,423 | 22,857 | 27,280 | 3,789 | 25,394 | 29,183 |
| 折舊費用 | 25,112 | 49,632 | 74,744 | 27,590 | 37,032 | 64,622 |
| 攤銷費用 | 764 | 18,368 | 19,132 | 607 | 18,900 | 19,507 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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(三)
- 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。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

合併公司民國一〇八年一月一日至三月三十一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」之說明。

十四、部門資訊

| | 108年1月至3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 | \$ 3,148,572 | 4,783,757 | 1,650 | - | 7,933,979 |
| 部門間收入 | 1,600 | 717,666 | 34,945 | (754,211) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 3,150,172</u> | <u>5,501,423</u> | <u>36,595</u> | <u>(754,211)</u> | <u>7,933,979</u> |
| 部門(損)益 | \$ (76,454) | 427,119 | 6,717 | 3,689 | 361,071 |
| 營業外收入及支出淨額 | (30,231) | 20,924 | (3,799) | - | (13,106) |
| 稅前淨利(損) | <u>\$ (106,685)</u> | <u>448,043</u> | <u>2,918</u> | <u>3,689</u> | <u>347,965</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 39,196</u> | <u>54,573</u> | <u>107</u> | - | <u>93,876</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ 9,530,047</u> | <u>10,400,332</u> | <u>141,175</u> | <u>(1,386,064)</u> | \$ 18,685,490 |
| 採用權益法之投資 | | | | | 43,034 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 18,728,524</u> |
| | 107年1月至3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 | \$ 2,484,766 | 1,479,401 | 1,650 | - | 3,965,817 |
| 部門間收入 | 12 | 846,374 | 38,900 | (885,286) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,484,778</u> | <u>2,325,775</u> | <u>40,550</u> | <u>(885,286)</u> | <u>3,965,817</u> |
| 部門(損)益 | \$ 68,809 | (120,364) | 15,017 | 7,498 | (29,040) |
| 營業外收入及支出淨額 | (35,724) | 4,373 | (3,340) | - | (34,691) |
| 稅前淨利(損) | <u>\$ 33,085</u> | <u>(115,991)</u> | <u>11,677</u> | <u>7,498</u> | <u>(63,731)</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 30,593</u> | <u>53,407</u> | <u>129</u> | - | <u>84,129</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ 8,116,104</u> | <u>7,379,508</u> | <u>111,862</u> | <u>(1,627,528)</u> | \$ 13,979,946 |
| 採用權益法之投資 | | | | | 69,740 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 14,049,686</u> |

合勤投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇八年一月一日至三月三十一日

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 抵損失 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 | | | |
| 1 | 合勤科技 | 盟創科技 | 其他應收款 —關係人 | 是 | 900,000 | 450,000 | 200,000 | 1% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 1 | 合勤科技 | 合勤巴西 | 同上 | 是 | 394,244 | 317,787 | 317,787 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 1 | 合勤科技 | 合勤印度 | 同上 | 是 | 52,839 | 52,839 | 52,839 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 1 | 合勤科技 | 合勤土耳其 | 同上 | 是 | 19,732 | 19,732 | 19,732 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 1 | 合勤科技 | 合勤泰國 | 同上 | 是 | 13,853 | 13,853 | 13,853 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 1 | 合勤科技 | 合勤丹麥 | 同上 | 是 | 10,191 | 10,191 | 10,191 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 1 | 合勤科技 | 其他(註5) | 同上 | 是 | 8,425 | 6,789 | 6,789 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| | | | | | | 871,191 | 621,191 | | | | | | | | | | |
| 2 | 盟創科技 | 上海蒙騰客 | 同上 | 是 | 451,774 | 310,748 | 310,748 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |
| 3 | 無錫研勤 | 無錫盟創 | 同上 | 是 | 119,678 | 119,080 | - | 4.35% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 758,965 | 3,035,858 | 註6 |

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。

無錫研勤：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：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子公司

為他人背書保證

民國一〇八年一月一日至三月三十一日

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 | 3,794,823 | 2,261,480 | 2,261,480 | 1,730,780 | - | 29.80% | 3,794,823 | Y | N | N |
| 1 | 無錫盟創 | 上海蒙騰客 | 註2 | 3,794,823 | 23,015 | 22,900 | 22,900 | - | 0.30% | 3,794,823 | 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%持有之子公司或孫公司。

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)
 民國一〇八年三月三十一日

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 | 優必闊科技(股)公司股票 | 被投資公司 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 956 | 21,561 | 11.35 | 21,561 | 註1 |
| 合勤科技 | 鴻璟科技(股)公司股票 | 同上 | 同上 | 500 | 5,000 | 5.54 | 5,000 | 註1 |
| 合勤科技 | Global Channel Resource Pte. Ltd. | 同上 | 同上 | 600 | 4,425 | 8.89 | 4,425 | 註1 |
| 合勤科技 | 智威科技(股)公司股票 | 同上 | 同上 | 19 | 149 | 0.13 | 149 | 註1 |
| 合勤科技 | Aetas Technology Inc.股票 | 同上 | 同上 | 296 | - | 0.61 | - | 註1 |
| | | | | | <u>31,135</u> | | | |
| 合冠投資 | 泓彥資訊(股)公司股票 | 被投資公司 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 846 | 1,103 | 16.91 | 1,103 | 註1 |
| 合冠投資 | 倍捷科技(股)公司股票 | 同上 | 同上 | 91 | - | 3.37 | - | 註1 |
| 合冠投資 | 瀚霖科技(股)公司股票 | 同上 | 同上 | 296 | - | 2.96 | - | 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 |
| | | | | | <u>1,103</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 | - | <u>2,137</u> | - | 2,137 | 註2 |

註1：所持有股票或憑證未在公開市場交易，合併公司依照市場法評價(請參閱合併財務報告附註六(廿四))。

註2：係按一〇八年三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
民國一〇八年一月一日至三月三十一日

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4) | 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 | 772,910 | 30% | 出貨後150天 | 註1 | 1,634,395 | 34% | 註5 | |
| 合勤科技 | 合勤美國 | 子公司 | 銷貨 | 869,566 | 34% | 出貨後135天 | 註1 | 951,083 | 20% | 註5 | |
| 合勤科技 | 合勤義大利 | 註3 | 銷貨 | 649,297 | 25% | 出貨後150天 | 註1 | 1,394,516 | 29% | 註5 | |
| 盟創科技 | 合勤科技 | 註3 | 銷貨 | 717,420 | 15% | 出貨後90天 | 註1 | 860,925 | 19% | 註5 | |
| 盟創科技 | 上海蒙騰客 | 子公司 | 銷貨 | 602,107 | 13% | 出貨後60~90天 | 註1 | 1,187,881 | 26% | 註5 | |
| 盟創科技 | 無錫盟創 | 子公司 | 銷貨 | 292,308 | 6% | 出貨後90天 | 註1 | - | - | 註5 | |
| 盟創科技 | 無錫盟創 | 註3 | 加工及代採購 | (1,961,423) | (55%) | 進貨後90天 | 註2 | (862,890) | (33%) | 註5 | |
| 合勤丹麥 | 合勤德國 | 子公司 | 銷貨 | 155,073 | 15% | 出貨後90天 | 註1 | 72,360 | 6% | 註5 | |
| 合勤丹麥 | 合勤義大利 | 子公司 | 銷貨 | 113,775 | 11% | 出貨後90天 | 註1 | 494,984 | 39% | 註5 | |

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%持有之子公司或孫公司。

註4：上述金額含轉列資金貸予之其他應收關係人款。

註5：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
 民國一〇八年三月三十一日

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) | 提列備抵損失金額 | 備註 |
|-----------|--------|------|---------------|-------|-----------|------|-------------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 合勤科技 | 盟創科技 | 註3 | 200,000 | 註4 | - | - | - | - | 註5 |
| 合勤科技 | 合勤丹麥 | 母子公司 | 1,634,395 | 1.89 | 10,191 | 加強催收 | 288,317 | - | 註5 |
| 合勤科技 | 合勤美國 | 同上 | 951,083 | 3.65 | - | - | 345,549 | - | 註5 |
| 合勤科技 | 合勤巴西 | 同上 | 599,861 | 0.49 | 317,787 | 加強催收 | 111,346 | - | 註5 |
| 合勤科技 | 合勤義大利 | 註3 | 1,394,516 | 2.15 | - | - | 119,385 | - | 註5 |
| 盟創科技 | 合勤科技 | 註3 | 860,925 | 3.33 | - | - | 374,596 | - | 註5 |
| 盟創科技 | 上海蒙騰客 | 母子公司 | 1,187,881 | 2.15 | 310,748 | 加強催收 | 134,439 | - | 註5 |
| 無錫盟創 | 盟創科技 | 註3 | 862,890 | 11.36 | - | - | 797,212 | - | 註5 |
| 合勤丹麥 | 合勤義大利 | 母子公司 | 494,984 | 0.95 | - | - | 47,100 | - | 註5 |
| 合勤丹麥 | 合勤土耳其 | 註3 | 110,367 | 1.75 | - | - | 5,890 | - | 註5 |
| 合勤丹麥 | 合勤捷克 | 母子公司 | 110,278 | 2.97 | - | - | 29,636 | - | 註5 |
| 合勤丹麥 | 合勤英國 | 母子公司 | 109,658 | 4.32 | - | - | 19,825 | - | 註5 |

註1：係截至民國一〇八年四月二十六日止之資訊。

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：均為合勤投控100%持有之子公司或孫公司。

註4：係資金融通產生之應收關係人款。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇八年一月一日至三月三十一日

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 | 合勤美國 | 母公司對子公司 | 營業收入淨額 | 869,566 | 出貨後135天 | 10.96% |
| 1 | 合勤科技 | 合勤丹麥 | 母公司對子公司 | 營業收入淨額 | 772,910 | 出貨後150天 | 9.74% |
| 1 | 合勤科技 | 合勤義大利 | 註2 | 營業收入淨額 | 649,297 | 出貨後150天 | 8.18% |
| 1 | 合勤科技 | 其他(註3) | 註2 | 營業收入淨額 | 171,499 | 出貨後30~180天 | 2.16% |
| 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 | 1,624,204 | | 8.67% |
| 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 | 951,083 | | 5.08% |
| 1 | 合勤科技 | 合勤義大利 | 註2 | 應收帳款－關係人淨額 | 1,394,516 | | 7.45% |
| 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 | 282,074 | | 1.51% |
| 1 | 合勤科技 | 盟創科技 | 註2 | 其他應收款－關係人 | 200,000 | | 1.07% |
| 1 | 合勤科技 | 合勤巴西 | 母公司對子公司 | 其他應收款－關係人 | 317,787 | | 1.70% |
| 2 | 盟創科技 | 合勤科技 | 註2 | 營業收入淨額 | 717,420 | 出貨後90天 | 9.04% |
| 2 | 盟創科技 | 上海蒙騰客 | 母公司對子公司 | 營業收入淨額 | 602,107 | 出貨後60~90天 | 7.59% |
| 2 | 盟創科技 | 無錫盟創 | 母公司對孫公司 | 營業收入淨額 | 292,308 | 出貨後90天 | 3.68% |
| 2 | 盟創科技 | 無錫盟創 | 母公司對孫公司 | 營業成本淨額 | 1,961,423 | 進貨後90天 | 24.72% |
| 2 | 盟創科技 | 合勤科技 | 註2 | 應收帳款－關係人淨額 | 860,925 | | 4.60% |

| 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 | 877,133 | | 4.68% |
| 2 | 盟創科技 | 上海蒙騰客 | 母公司對子公司 | 其他應收款－關係人淨額 | 310,748 | | 1.66% |
| 3 | 合勤丹麥 | 合勤德國 | 母公司對子公司 | 營業收入淨額 | 155,073 | 出貨後90天 | 1.95% |
| 3 | 合勤丹麥 | 合勤義大利 | 母公司對子公司 | 營業收入淨額 | 113,775 | 出貨後90天 | 1.43% |
| 3 | 合勤丹麥 | 合勤英國 | 母公司對子公司 | 營業收入淨額 | 95,898 | 出貨後90天 | 1.21% |
| 3 | 合勤丹麥 | 其他(註3) | 註2 | 營業收入淨額 | 201,857 | 出貨後90天 | 2.54% |
| 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 | 494,984 | | 2.64% |
| 3 | 合勤丹麥 | 其他(註3) | 註2 | 應收帳款－關係人淨額 | 467,842 | | 5.90% |

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)

民國一〇八年一月一日至三月三十一日

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 | 台灣 | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 4,631,516 | 4,631,516 | 144,900 | 100 | 4,805,779 | (80,393) | (80,393) | 子公司及註7 |
| 合勤投控 | 盟創科技 | 台灣 | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 3,337,920 | 3,337,920 | 316,800 | 100 | 2,637,102 | 447,487 | 451,176 | 子公司、註1及7 |
| 合勤投控 | 翌勤通訊 | 台灣 | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 101,450 | 101,450 | 9,050 | 45 | 30,054 | (4,992) | (3,783) | 關聯企業及註2 |
| 合勤投控 | 黑貓資訊 | 台灣 | 資安產品研發、銷售及顧問管理服務 | 10,000 | 10,000 | 1,000 | 77 | 8,454 | (282) | (217) | 子公司及註7 |
| 合勤投控 | 兆勤科技 | 台灣 | 通訊及網路產品之研發及銷售 | 100 | - | 10 | 100 | 100 | - | - | 子公司 |
| | | | | | | | | 7,481,489 | | 366,783 | |
| 合勤科技 | 合勤丹麥 | 丹麥 | 銷售及行銷業務 | 629,088 (USD 19,537) | 629,088 (USD 19,537) | 40,924 | 100 | 620,806 | (30,498) | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤科技 | 合勤土耳其 | 土耳其 | 銷售及行銷業務 | 362,862 (USD 11,977) | 362,862 (USD 11,977) | 29,137 | 100 | 287,308 | (12,735) | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤科技 | 合勤美國 | 美國 | 銷售及行銷業務 | 271,810 (USD 9,506) | 271,810 (USD 9,506) | 9,807 | 100 | 284,790 | 1,842 | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤科技 | 合冠投資 | 台灣 | 投資業務 | 540,000 | 540,000 | 8,902 | 100 | 143,288 | - | - | 子公司及註7 |
| 合勤科技 | Sphairon | 德國 | 通訊及網路產品之研發 | 154,320 (EUR 4,000) | 154,320 (EUR 4,000) | - | 100 | 130,092 | 787 | 註3 | 子公司及註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 | 勤絃科技 | 台灣 | 通訊及網路產品之研發及銷售 | 註5 | 註5 | 6,000 | 100 | 73,719 | (10,382) | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | 合勤泰國 | 泰國 | 銷售及行銷業務 | 36,454 (USD 1,142) | 36,454 (USD 1,142) | 4,080 | 51 | 26,107 | (8,311) | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | 合勤韓國 | 南韓 | 銷售及行銷業務 | 11,127 (USD 390) | 11,127 (USD 390) | 72 | 65 | 20,412 | (417) | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | VICTOR | 英屬維京 群島 | 投資業務 | 102,480 (USD 3,719) | 102,480 (USD 3,719) | 3,719 | 100 | 16,399 | (1,464) | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | 眾至資訊 | 台灣 | 通訊及網路產品之研發、製造及銷售 | 10,950 | 10,950 | 730 | 40 | 12,980 | 3,262 | 註3 | 關聯企業 |
| 合勤科技 | 益科 | 台灣 | 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 | 29,920 | 29,920 | 1,492 | 60 | 11,281 | (6,027) | 註3 | 子公司 、註6及7 |
| 合勤科技 | 宇曜智能 | 台灣 | 網路數位控制產品之研發及銷售 | 32,060 | 32,060 | 3,206 | 64 | 1,235 | (5,560) | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | 合勤愛沙尼亞 | 愛沙尼亞 | 銷售及行銷業務 | 88 (EUR 3) | 88 (USD 3) | 3 | 100 | 87 | - | - | 子公司 |
| 合勤科技 | 合勤新加坡 | 新加坡 | 銷售及行銷業務 | - | 69,090 (USD 2,284) | - | - | - | - | - | 子公司 及註4 |
| 合勤科技 | 合勤杜拜 | 阿拉伯聯 合大公國 | 銷售及行銷業務 | 216 (USD 7) | 216 (USD 7) | - | 100 | (22,535) | 1 | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | 合勤巴西 | 巴西 | 銷售及行銷業務 | 53,373 (USD 1,668) | 53,373 (USD 1,668) | 5,849 | 100 | (58,669) | 15,458 | 註3 | 子公司 及註7 |
| 合勤科技 | 合勤印度 | 印度 | 銷售及行銷業務 | 62,768 (USD 1,939) | 62,768 (USD 1,939) | 8,470 | 100 | (261,477) | (10,193) | 註3 | 子公司 及註7 |
| | | | | | | | | <u>1,285,823</u> | | | |
| VICTOR | 合勤馬來西 亞 | 馬來西亞 | 銷售及行銷業務 | - | 43,738 (USD 1,337) | - | - | - | - | - | 子公司 及註4 |

| 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 | 德國 | 銷售及行銷業務 | 67,461 (EUR 1,525) | 67,461 (EUR 1,525) | - | 100 | 137,847 | 5,485 | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤丹麥 | 合勤英國 | 英國 | 銷售及行銷業務 | 319,542 (EUR 6,450) | 319,542 (EUR 6,450) | 5,375 | 100 | 72,531 | 11,987 | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤丹麥 | 合勤荷蘭 | 荷蘭 | 銷售及行銷業務 | 54,089 (EUR 1,350) | 54,089 (EUR 1,350) | 14 | 100 | 48,265 | (213) | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤丹麥 | 合勤捷克 | 捷克共和國 | 銷售及行銷業務 | 66,283 (EUR 1,543) | 66,283 (EUR 1,543) | 19,000 | 100 | 22,707 | 870 | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤丹麥 | 合勤義大利 | 義大利 | 銷售及行銷業務 | 48,793 (EUR 1,450) | 48,793 (EUR 1,450) | 10 | 100 | 19,327 | (1,431) | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤丹麥 | 合勤西班牙 | 西班牙 | 銷售及行銷業務 | 2,165 (EUR 53) | 2,165 (EUR 53) | 3 | 100 | 2,238 | (2,457) | 註3 | 子公司及註7 |
| 合勤丹麥 | 合勤俄羅斯 | 俄羅斯 | 銷售及行銷業務 | 28 (EUR 1) | 28 (EUR 1) | - | 100 | 1,172 | 166 | 註3 | 子公司及註7 |
| | | | | | | | | <u>304,087</u> | | | |
| 盟創科技 | Bluebell | 英屬維京群島 | 投資業務 | 1,659,652 (USD 49,500) | 1,659,652 (USD 49,500) | 35,235 | 100 | <u>1,707,180</u> | 145,130 | 註3 | 子公司及註7 |

註1：含認列子公司之投資損益與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷。

註2：含認列盟勤通訊之投資損失2,259千元及無形資產攤銷1,524千元。

註3：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註4：合勤新加坡及合勤馬來西亞已於民國一〇八年一月辦理清算完結程序。

註5：勤絃股本係以前年度現金增資50,000千元及盈餘轉增資60,000千元，惟已於民國108年3月減資退回股款50,000千元。

註6：益科已於民國一〇八年四月二十二日經董事會通過解散清算案，目前辦理相關程序中。

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
民國一〇八年一月一日至三月三十一日

附表八

(一)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 | (327) | 合勤科技間 接持股95% | (311) | 5,833 | - |
| 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 | (2,653) | 合勤科技間 接持股100% | (2,653) | 10,346 | - |
| 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 | 102,739 | 盟創科技間 接持股100% | 102,739 | 1,658,667 | - |
| 無錫研勤 | 通訊及網路產品之研發 | 209,806 | 註3 | 209,806 | - | - | 209,806 | 3,158 | 盟創科技直 接持股100% | 3,158 | 230,596 | - |
| 上海蒙騰客 | 通訊及網路產品之銷售、 網路技術及轉讓服務 | 150,448 (註4) | 註2及3 | 72,193 | - | - | 72,193 | 83,878 | 盟創科技直 接及間接持 股100% | 83,878 | 90,770 | - |
| 北京華勤天 地 | 通訊及網路產品之銷售、 網路技術之服務、轉讓及 諮詢服務 | 236,860 | 註5 | - | - | - | - | - | 盟創科技間 接持股49% | - | - | - |

(二)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 | 2,970,243 |
| 盟創科技 | 1,295,952 | 1,374,207 | 1,612,166 |

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：除無錫盟創及上海蒙騰客係母公司會計師依集團組成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。