

同協電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國104及103年第3季

地址：新北市新莊區民安路429巷1號

電話：(02)22022241

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		一
二、	目 錄	2		二
三、	會計師核閱報告	3		三
四、	合併資產負債表	4		四
五、	合併綜合損益表	5		五
六、	合併權益變動表	6		六
七、	合併現金流量表	7~8		七
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報表之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
	(六) 重要會計項目之說明	12~32		六~二六
	(七) 關係人交易	32		二七
	(八) 質押之資產	33		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	33~35		二九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	35~36、 38~40、42		三十
	2. 轉投資事業相關資訊	36、41		三十
	3. 大陸投資資訊	36、38、43		三十
	(十四) 部門資訊	36~37		三一

會計師核閱報告

同協電子股份有限公司 公鑒：

同協電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 11 月 12 日

同協電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 9 月 30 日 暨 民國 103 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	104年9月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	405,805	31	\$	430,457	32	\$	359,286	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)		4,548	-		70,487	5		36,172	3
1150	應收票據(附註八)		4,750	1		13,936	1		7,594	1
1170	應收帳款(附註八)		291,504	22		259,732	19		338,564	26
1200	其他應收款		32,703	3		14,007	1		17,676	1
130X	存貨(附註九)		130,999	10		121,482	9		135,672	10
1410	預付款項(附註十五)		1,977	-		2,220	-		1,900	-
1470	其他流動資產		1,319	-		482	-		751	-
11XX	流動資產總計		<u>873,605</u>	<u>67</u>		<u>912,803</u>	<u>67</u>		<u>897,615</u>	<u>68</u>
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產(附註十)		2,986	-		2,986	-		2,986	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二八)		378,008	29		387,006	29		361,969	28
1760	投資性不動產淨額(附註十三)		17,330	1		17,495	1		17,550	1
1821	其他無形資產(附註十四)		695	-		897	-		803	-
1840	遞延所得稅資產		15,043	1		14,766	1		13,309	1
1985	長期預付租賃款(附註十五)		24,385	2		24,843	2		23,911	2
1920	存出保證金		969	-		1,008	-		1,035	-
15XX	非流動資產總計		<u>439,416</u>	<u>33</u>		<u>449,001</u>	<u>33</u>		<u>421,563</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,313,021</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,361,804</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,319,178</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	\$	10,050	1	\$	8,130	-	\$	2,488	-
2150	應付票據		-	-		-	-		18	-
2170	應付帳款(附註十六)		139,743	11		160,167	12		172,969	13
2200	其他應付款(附註十七)		52,539	4		68,872	5		62,981	5
2230	本期所得稅負債		3,548	-		10,952	1		8,065	1
2300	其他流動負債		3,678	-		2,632	-		2,587	-
21XX	流動負債總計		<u>209,558</u>	<u>16</u>		<u>250,753</u>	<u>18</u>		<u>249,108</u>	<u>19</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		51,163	4		48,367	4		47,146	3
2640	淨確定福利負債(附註十八)		59,674	4		65,227	5		63,746	5
2645	存入保證金		1,032	-		1,032	-		1,665	-
25XX	非流動負債總計		<u>111,869</u>	<u>8</u>		<u>114,626</u>	<u>9</u>		<u>112,557</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>321,427</u>	<u>24</u>		<u>365,379</u>	<u>27</u>		<u>361,665</u>	<u>27</u>
	歸屬於母公司業主之權益									
3110	股本—普通股		720,320	55		720,320	53		720,320	55
3200	資本公積		13,621	1		13,621	1		13,621	1
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		106,910	8		98,114	7		98,114	7
3320	特別盈餘公積		37,415	3		37,415	3		37,415	3
3350	未分配盈餘		75,350	6		94,850	7		77,039	6
3300	保留盈餘總計		<u>219,675</u>	<u>17</u>		<u>230,379</u>	<u>17</u>		<u>212,568</u>	<u>16</u>
3490	其他權益		37,978	3		32,105	2		11,004	1
31XX	母公司業主之權益總計		<u>991,594</u>	<u>76</u>		<u>996,425</u>	<u>73</u>		<u>957,513</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,313,021</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,361,804</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,319,178</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二十)								
4110	營業收入	\$ 226,601	100	\$ 287,251	100	\$ 742,250	100	\$ 810,488	100
4170	減：銷貨退回	228	-	391	-	228	-	1,008	-
4190	銷貨折讓	94	-	764	-	1,038	-	1,460	-
4000	營業收入合計	<u>226,279</u>	<u>100</u>	<u>286,096</u>	<u>100</u>	<u>740,984</u>	<u>100</u>	<u>808,020</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註九及二一)								
5110	銷貨成本	<u>165,525</u>	<u>73</u>	<u>212,284</u>	<u>74</u>	<u>549,957</u>	<u>74</u>	<u>606,493</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>60,754</u>	<u>27</u>	<u>73,812</u>	<u>26</u>	<u>191,027</u>	<u>26</u>	<u>201,527</u>	<u>25</u>
	營業費用 (附註二一)								
6100	推銷費用	18,997	9	19,584	7	49,495	7	47,807	6
6200	管理費用	23,060	10	22,391	8	64,176	9	62,841	8
6300	研究發展費用	3,139	1	3,689	1	9,762	1	10,706	1
6000	營業費用合計	<u>45,196</u>	<u>20</u>	<u>45,664</u>	<u>16</u>	<u>123,433</u>	<u>17</u>	<u>121,354</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註二一)	<u>(351)</u>	<u>-</u>	<u>(223)</u>	<u>-</u>	<u>(496)</u>	<u>-</u>	<u>(935)</u>	<u>-</u>
6900	營業利益	<u>15,207</u>	<u>7</u>	<u>27,925</u>	<u>10</u>	<u>67,098</u>	<u>9</u>	<u>79,238</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二一)	2,136	1	3,189	1	7,578	1	9,741	1
7020	其他利益及損失 (附註二一)	<u>(202)</u>	<u>-</u>	<u>2,445</u>	<u>1</u>	<u>(3,235)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,478)</u>	<u>(1)</u>
7510	利息費用	-	-	-	-	-	-	<u>(46)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,934</u>	<u>1</u>	<u>5,634</u>	<u>2</u>	<u>4,343</u>	<u>-</u>	<u>5,217</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	17,141	8	33,559	12	71,441	9	84,455	10
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>4,053</u>	<u>2</u>	<u>7,056</u>	<u>3</u>	<u>17,420</u>	<u>2</u>	<u>15,285</u>	<u>2</u>
8200	淨 利	<u>13,088</u>	<u>6</u>	<u>26,503</u>	<u>9</u>	<u>54,021</u>	<u>7</u>	<u>69,170</u>	<u>8</u>
	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	-	-	<u>(73)</u>	<u>-</u>	125	-	19	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二二)	-	-	12	-	<u>(21)</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>
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	<u>17,505</u>	<u>8</u>	<u>12,537</u>	<u>5</u>	<u>5,873</u>	<u>1</u>	<u>7,268</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>17,505</u>	<u>8</u>	<u>12,476</u>	<u>5</u>	<u>5,977</u>	<u>1</u>	<u>7,284</u>	<u>1</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 30,593</u>	<u>14</u>	<u>\$ 38,979</u>	<u>14</u>	<u>\$ 59,998</u>	<u>8</u>	<u>\$ 76,454</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 13,088	6	\$ 26,503	9	\$ 54,021	7	\$ 69,170	8
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		<u>\$ 13,088</u>	<u>6</u>	<u>\$ 26,503</u>	<u>9</u>	<u>\$ 54,021</u>	<u>7</u>	<u>\$ 69,170</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 30,593	14	\$ 38,979	14	\$ 59,998	8	\$ 76,454	9
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		<u>\$ 30,593</u>	<u>14</u>	<u>\$ 38,979</u>	<u>14</u>	<u>\$ 59,998</u>	<u>8</u>	<u>\$ 76,454</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二三)								
9750	基 本	\$ 0.18		\$ 0.37		\$ 0.75		\$ 0.96	
9850	稀 釋	\$ 0.17		\$ 0.37		\$ 0.74		\$ 0.95	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：



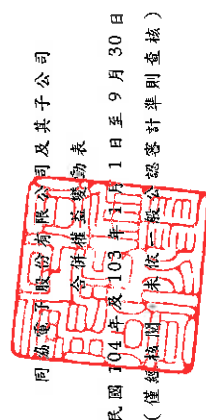
經理人：



會計主管：



單位：新台幣千元



大同證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年及103年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公认審計準則查核)

代碼	歸屬於母公	司業主之權	益	(附註)	十	九	其他權益項目	權	益	總額
股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘分配	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	益	總額
A1	72,032	\$ 720,320	\$ 13,621	\$ 92,850	\$ 37,415	\$ 63,539	\$ 3,736	\$ 931,481		
B1	-	-	-	5,264	-	(5,264)	-	(50,422)		
B5	-	-	-	-	-	(50,422)	-	(50,422)		
D1	72,032	720,320	13,621	98,114	37,415	7,853	3,736	881,059		
D3	-	-	-	-	-	69,170	-	69,170		
D5	-	-	-	-	-	16	7,268	7,284		
Z1	72,032	720,320	13,621	98,114	37,415	69,186	7,268	76,454		
A1	72,032	720,320	13,621	98,114	37,415	77,039	11,004	957,513		
B1	-	-	-	8,796	-	(8,796)	-	(64,829)		
B5	-	-	-	-	-	(64,829)	-	(64,829)		
D1	72,032	720,320	13,621	106,910	37,415	21,225	32,105	931,596		
D3	-	-	-	-	-	54,021	-	54,021		
D5	-	-	-	-	-	104	5,873	5,977		
Z1	72,032	720,320	13,621	106,910	37,415	54,125	5,873	59,998		
	-	-	-	-	-	75,350	37,978	991,594		

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(各期間業經信聯會計師事務所民國104年11月12日核閱報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

同協電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 71,441	\$ 84,455
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	67,630	63,555
A20200	攤銷費用	200	305
A29900	預付租賃款攤銷	477	460
A20900	利息費用	-	46
A21200	利息收入	(5,331)	(7,410)
A21300	股利收入	-	(120)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	496	935
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(9,459)	2,998
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(2,330)	(453)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	12,138	2,488
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	68,269	(6,489)
A31130	應收票據	9,186	(175)
A31150	應收帳款	(21,092)	(52,396)
A31180	其他應收款	(17,528)	(4,324)
A31200	存 貨	(9,508)	(24,531)
A31230	預付款項	243	(96)
A31240	其他流動資產	(837)	(204)
A32110	持有供交易之金融負債	(10,218)	(2,422)
A32130	應付票據	-	(64)
A32150	應付帳款	(21,890)	18,328
A32180	其他應付款	(16,213)	3,273
A32230	其他流動負債	1,046	1,539
A32240	淨確定福利負債	(5,449)	639
A33000	營運產生之淨現金流入	111,271	80,337

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 4,408	\$ 7,238
A33300	支付之利息	-	(46)
A33500	支付之所得稅	(22,305)	(10,703)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>93,374</u>	<u>76,826</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二 四)	(59,017)	(41,044)
B04500	購置無形資產	-	(282)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	49
B03800	存出保證金減少 (增加)	39	(8)
B07600	收取其他股利	-	120
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(58,978)</u>	<u>(41,165)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	686
C04500	支付母公司業主股利	(64,829)	(50,422)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(64,829)</u>	<u>(49,736)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>5,781</u>	<u>4,583</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(24,652)	(9,492)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>430,457</u>	<u>368,778</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 405,805</u>	<u>\$ 359,286</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

同協電子股份有限公司（母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司）係於 61 年 12 月設立於新北市，主要為沖壓電子零件、電腦週邊零件、小家電、小五金及模具之製造、加工及買賣業務。

母公司股票自 89 年 9 月 28 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

母公司於 104 年 11 月 12 日提報本合併財務報表於董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策、財務狀況與財務績效之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報表通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

(三) 上述已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策、財務狀況與財務績效之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報表係包含母公司及由母公司所控制個體之財務報表。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 子公司明細、持股比率及業務性質，請參閱附註十一、附表四及六。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，本合併財務報表所採用之會計政策與 103 年度合併財務報表相同。

1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時及清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之

重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅率係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度合併財務報表相同。

六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 121	\$ 177	\$ 137
銀行支票及活期存款	80,385	110,984	60,328
約當現金			
銀行定期存款	325,299	319,296	298,821
	<u>\$ 405,805</u>	<u>\$ 430,457</u>	<u>\$ 359,286</u>

銀行活期存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
銀行活期存款	0.050%~0.700%	0.050%~0.600%	0.050%~0.600%
銀行定期存款	0.290%~3.300%	0.800%~5.000%	0.880%~5.000%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
一基金受益憑證	\$ 4,482	\$ 70,457	\$ 36,030

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
衍生金融工具(未指定避險)			
—遠期外匯合約	\$ 66	\$ 30	\$ 142
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,548	\$ 70,487	\$ 36,172
持有供交易之金融負債			
衍生金融工具(未指定避險)			
—遠期外匯合約	\$ 10,050	\$ 8,130	\$ 2,488

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>104年9月30日</u>		
賣出遠期外匯 美元兌新台幣	2015.10.01~2016.2.26	USD5,300/NTD165,699
賣出遠期外匯 美元兌人民幣	2015.10.26~2016.3.31	USD680/RMB4,304
<u>103年12月31日</u>		
賣出遠期外匯 美元兌新台幣	2015.1.26~2015.6.18	USD5,900/NTD179,040
賣出遠期外匯 美元兌人民幣	2015.1.29~2015.6.29	USD520/RMB3,230
<u>103年9月30日</u>		
賣出遠期外匯 美元兌新台幣	2014.10.06~2015.3.17	USD6,100/NTD 182,897
賣出遠期外匯 美元兌人民幣	2014.10.27~2015.3.30	USD570/RMB 3,550

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

八、應收票據及應收帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收票據			
應收票據—因營業而發生	\$ 4,750	\$ 13,936	\$ 7,594
應收帳款			
應收帳款—因營業而發生	\$ 291,504	\$ 259,732	\$ 338,564

(一) 應收票據

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為 120 天。合併公司之應收票據若到期未兌現，則全數認列減損損失。

以下係以逾期天數為基準進行之帳齡分析：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未逾期	<u>\$ 4,750</u>	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 7,594</u>

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未提列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為 120 天。合併公司評估應收帳款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額，依其帳面金額與預期未來現金流量以其原始有效利率折現值之間之差額認列減損損失。

以下係以逾期天數為基準進行之帳齡分析：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未逾期	<u>\$ 291,504</u>	<u>\$ 259,732</u>	<u>\$ 338,564</u>

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未提列備抵呆帳之應收帳款。

九、存貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原料	\$ 13,081	\$ 11,676	\$ 12,957
物料	-	980	-
在製品	83,984	76,204	94,058
製成品	24,730	29,751	22,745
商 品	<u>9,204</u>	<u>2,871</u>	<u>5,912</u>
	<u>\$ 130,999</u>	<u>\$ 121,482</u>	<u>\$ 135,672</u>

104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本為 165,525 仟元，其中包括存貨跌價損失 248 仟元及存貨盤損 2 仟元；104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本為 549,957 仟元，其中包括存貨跌價損失 248 仟元及存貨盤損 147 仟元；103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本為 212,284 仟元，其中包括存貨跌價損失 1,266 仟元及存貨盤損 12 仟元；103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷

貨成本為 606,493 仟元，其中包括存貨跌價損失 1,890 仟元及存貨盤損 327 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 2,986	\$ 2,986	\$ 2,986

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表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之機率，致其公允價值無法可靠衡量。

十一、子公司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	控股公司	100%	100%	100%
Next & New Technology Ltd.	蘇州新新電子科技有限公司	生產沖壓零件及小家電組裝等	100%	100%	100%

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃權益 改良	合計
成本							
104年1月1日餘額	\$ 108,532	\$ 240,504	\$ 213,483	\$ 6,710	\$ 199,379	\$ 4,716	\$ 773,324
增 添	-	-	250	6,923	51,724	-	58,897
處 分	-	-	(3,967)	-	(39,732)	-	(43,699)
淨兌換差額	-	240	203	37	134	-	614
104年9月30日餘額	<u>108,532</u>	<u>240,744</u>	<u>209,969</u>	<u>13,670</u>	<u>211,505</u>	<u>4,716</u>	<u>789,136</u>
累計折舊							
104年1月1日餘額	-	94,037	166,524	5,155	116,164	4,438	386,318
處 分	-	-	(3,531)	-	(39,672)	-	(43,203)
折舊費用	-	7,622	5,563	622	53,555	103	67,465
淨兌換差額	-	211	229	9	99	-	548
104年9月30日餘額	-	<u>101,870</u>	<u>168,785</u>	<u>5,786</u>	<u>130,146</u>	<u>4,541</u>	<u>411,128</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 108,532</u>	<u>\$ 138,874</u>	<u>\$ 41,184</u>	<u>\$ 7,884</u>	<u>\$ 81,359</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 378,008</u>
成本							
103年1月1日餘額	\$ 108,532	\$ 228,199	\$ 229,039	\$ 8,355	\$ 191,270	\$ 4,716	\$ 770,111
增 添	-	-	3,632	-	37,769	-	41,401
處 分	-	-	(26,899)	(1,960)	(28,458)	-	(57,317)
淨兌換差額	-	2,737	2,352	81	937	-	6,107
103年9月30日餘額	<u>108,532</u>	<u>230,936</u>	<u>208,124</u>	<u>6,476</u>	<u>201,518</u>	<u>4,716</u>	<u>760,302</u>

（接次頁）

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃權益改良	合計
累計折舊							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 79,678	\$ 178,583	\$ 6,266	\$ 118,771	\$ 4,300	\$ 387,598
處分	-	-	(26,169)	(1,764)	(28,400)	-	(56,333)
折舊費用	-	7,817	6,298	300	48,872	103	63,390
淨兌換差額	-	845	1,893	69	871	-	3,678
103年9月30日餘額	-	88,340	160,605	4,871	140,114	4,403	398,333
103年9月30日淨額	\$ 108,532	\$ 142,596	\$ 47,519	\$ 1,605	\$ 61,404	\$ 313	\$ 361,969

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

主建物	15至20年
裝修工程	5至15年
機器設備	5至20年
運輸設備	4至5年
其他設備	2至15年
租賃權益改良	2至9年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、投資性不動產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
已完工投資性不動產			
土地	\$ 14,634	\$ 14,634	\$ 14,634
建築物	2,696	2,861	2,916
	<u>\$ 17,330</u>	<u>\$ 17,495</u>	<u>\$ 17,550</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產之建築物係以直線基礎按35年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產截至104年9月30日之公允價值為29,000仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司參考內政部不動產資訊平台之不動產交易價格做為市場證據進行評價。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、其他無形資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
電腦軟體	\$ 695	\$ 897	\$ 803

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述電腦軟體係以直線基礎按5至7年攤銷。

十五、預付租賃款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>土地使用權</u>			
流動（帳列預付款項）	\$ 647	\$ 647	\$ 618
非流動	24,385	24,843	23,911
	<u>\$ 25,032</u>	<u>\$ 25,490</u>	<u>\$ 24,529</u>

上述土地使用權係以直線基礎按50年攤銷。

十六、應付帳款

應付帳款平均賒帳期為3個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十七、其他應付款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 20,147	\$ 34,432	\$ 24,492
應付加工費	11,179	10,547	14,426
應付員工紅利（酬勞）及董監酬勞	9,867	10,292	8,093
應付營業稅	1,851	2,468	2,310
應付勞健保	1,739	1,825	1,886
應付代購料	1,342	2,870	4,040
應付勞務費	986	1,200	996
應付設備款	-	120	357
其他	5,428	5,118	6,381
	<u>\$ 52,539</u>	<u>\$ 68,872</u>	<u>\$ 62,981</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之母公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬中華民國政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

Next & New Technology Ltd. 尚無員工且未訂定員工退休辦法。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 477 仟元、470 仟元及 481 仟元，帳列淨確定福利負債項下。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之母公司所適用中華民國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司之職工退休金係每月按薪資總額 7% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行專戶。若年度終了前，估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 890 仟元、823 仟元、2,670 仟元及 2,470 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
額定股數(仟股)	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>72,032</u>	<u>72,032</u>	<u>72,032</u>
已發行股本	\$ 720,320	\$ 720,320	\$ 720,320
發行溢價	<u>11,558</u>	<u>11,558</u>	<u>11,558</u>
	<u>\$ 731,878</u>	<u>\$ 731,878</u>	<u>\$ 731,878</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

(二) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
股票發行溢價	\$ 11,558	\$ 11,558	\$ 11,558
庫藏股票交易	<u>2,063</u>	<u>2,063</u>	<u>2,063</u>
	<u>\$ 13,621</u>	<u>\$ 13,621</u>	<u>\$ 13,621</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依母公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，再依法令規定提列或回轉特別公積後，如尚有盈餘再分派如下：

1. 員工紅利百分之五至十，
2. 董事、監察人酬勞百分之三，
3. 前項餘額併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬定分配案並提股東會通過。

有關盈餘之分派於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

母公司產業生命週期正處於穩定成長的階段，故股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，就當年度所分配股利百分之十以上發放現金股利。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二一(五)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司若分配屬於 86 年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於 87 年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

母公司分別於 104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 8,796	\$ 5,264		
現金股利	64,829	50,422	\$ 0.9	\$ 0.7

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

母公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 7,266 仟元及 53,623 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 37,415 仟元予以提列特別盈餘公積。

二十、營業收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銷貨收入	\$ 224,905	\$ 284,392	\$ 728,912	\$ 804,053
佣金收入	1,374	1,704	12,072	3,967
	<u>\$ 226,279</u>	<u>\$ 286,096</u>	<u>\$ 740,984</u>	<u>\$ 808,020</u>

二、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 21,618	\$ 19,734	\$ 63,448	\$ 59,373
營業費用	<u>1,563</u>	<u>1,305</u>	<u>4,182</u>	<u>4,182</u>
	<u>\$ 23,181</u>	<u>\$ 21,039</u>	<u>\$ 67,630</u>	<u>\$ 63,555</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	<u>66</u>	<u>102</u>	<u>200</u>	<u>305</u>
	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 305</u>

(二) 其他收益及費損淨額

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ <u>351</u>)	(\$ <u>223</u>)	(\$ <u>496</u>)	(\$ <u>935</u>)

(三) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 1,492	\$ 2,455	\$ 5,331	\$ 7,410
代購料收入	199	95	690	219
營業租賃租金收入	167	168	490	499
補償收入	-	-	101	724
其 他	<u>278</u>	<u>471</u>	<u>966</u>	<u>889</u>
	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ 3,189</u>	<u>\$ 7,578</u>	<u>\$ 9,741</u>

(四) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 11,046	\$ 5,570	\$ 7,826	(\$ 1,810)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	492	(804)	2,330	453
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	(11,492)	(2,456)	(12,138)	(2,488)
其 他	<u>(248)</u>	<u>135</u>	<u>(1,253)</u>	<u>(633)</u>
	<u>(\$ 202)</u>	<u>\$ 2,445</u>	<u>(\$ 3,235)</u>	<u>(\$ 4,478)</u>

(五) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 700	\$ 725	\$ 2,077	\$ 2,155
確定福利計畫	890	823	2,670	2,470
	<u>1,590</u>	<u>1,548</u>	<u>4,747</u>	<u>4,625</u>
薪資費用	46,986	51,510	135,532	141,699
勞健保費用	1,892	2,007	5,748	6,071
其他員工福利	2,354	562	7,875	5,203
	<u>51,232</u>	<u>54,079</u>	<u>149,155</u>	<u>152,973</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 52,822</u>	<u>\$ 55,627</u>	<u>\$ 153,902</u>	<u>\$ 157,598</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 26,945	\$ 29,574	\$ 82,289	\$ 86,117
營業費用	25,877	26,053	71,613	71,481
	<u>\$ 52,822</u>	<u>\$ 55,627</u>	<u>\$ 153,902</u>	<u>\$ 157,598</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，母公司董事會已於 104 年 11 月 12 日通過修正章程，惟尚待次年度股東會通過。母公司估列 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工酬勞 3,906 仟元及 7,590 仟元，暨董監事酬勞 1,172 仟元及 2,277 仟元，係依修正後公司法，以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎，分別按 10% 及 3% 計算。

母公司估列 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工紅利 2,385 仟元及 6,225 仟元，暨董監事酬勞 716 仟元及 1,868 仟元，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）計算。

年度終了後，年度合併財務報表通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

104 年 6 月 11 日股東常會決議配發 103 年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 7,917 仟元及 2,375 仟元；前述決議配發金額與 103 年度財務報表認列金額並無差異。

103 年 6 月 27 日股東常會決議配發 102 年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 4,738 仟元及 1,421 仟元；前述決議配發金額與 102 年度財務報表認列金額並無差異。

有關母公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換（損）益

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 20,303	\$ 10,226	\$ 37,104	\$ 25,062
外幣兌換損失總額	(9,257)	(4,656)	(29,278)	(26,872)
淨損益	<u>\$ 11,046</u>	<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ 7,826</u>	<u>(\$ 1,810)</u>

二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 4,049	\$ 5,590	\$ 13,987	\$ 14,341
以前年度所得稅調整	-	-	936	(934)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>4</u>	<u>1,466</u>	<u>2,497</u>	<u>1,878</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ 7,056</u>	<u>\$ 17,420</u>	<u>\$ 15,285</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
— 確定福利退休計畫精算損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 21)</u>	<u>(\$ 3)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 34	\$ 34	\$ 34
87 年度以後未分配盈餘	75,316	94,816	77,005
	<u>\$ 75,350</u>	<u>\$ 94,850</u>	<u>\$ 77,039</u>
母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,365</u>	<u>\$ 6,103</u>	<u>\$ 1,411</u>

103 及 102 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.90% 及 18.03%。

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

(四) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨利	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 26,503</u>	<u>\$ 54,021</u>	<u>\$ 69,170</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 26,503</u>	<u>\$ 54,021</u>	<u>\$ 69,170</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 26,503</u>	<u>\$ 54,021</u>	<u>\$ 69,170</u>

股 數	單位：仟股			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	72,032	72,032	72,032	72,032
具稀釋作用潛在普通股 之影響：				
員工分紅	243	203	618	480
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>72,275</u>	<u>72,235</u>	<u>72,650</u>	<u>72,512</u>

若母公司得選擇以股票或現金發放員工分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅或員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、部分現金交易

合併公司於104年及103年1月1日至9月30日進行下列部分現金交易之投資活動：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
支付部分現金購置不動產、廠房 及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 58,897	\$ 41,401
應付設備款淨變動	<u>120</u>	<u>(357)</u>
支付現金	<u>\$ 59,017</u>	<u>\$ 41,044</u>

二五、營業租賃協議

營業租賃係承租房屋與土地，租賃期間分別為2年及5年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房屋與土地並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1年內	\$ 1,388	\$ 2,437	\$ 2,079
超過1年但不超過5年	<u>668</u>	<u>1,505</u>	<u>836</u>
	<u>\$ 2,056</u>	<u>\$ 3,942</u>	<u>\$ 2,915</u>

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量之外，非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

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

104 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融工具	\$ -	\$ 66	\$ -	\$ 66
持有供交易之非衍生金融資產	4,482	-	-	4,482
合 計	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,548</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 10,050	\$ -	\$ 10,050

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生金融工具	\$ -	\$ 30	\$ -	\$ 30
持有供交易之非衍 生金融資產	70,457	-	-	70,457
合 計	\$ 70,457	\$ 30	\$ -	\$ 70,487
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 8,130	\$ -	\$ 8,130

103 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生金融工具	\$ -	\$ 142	\$ -	\$ 142
持有供交易之非衍 生金融資產	36,030	-	-	36,030
合 計	\$ 36,030	\$ 142	\$ -	\$ 36,172
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,488	\$ -	\$ 2,488

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一級與第二級公
允價值衡量間移轉之情形。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生性商品係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，
就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公
平價值。

(二) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
持有供交易	\$ 4,548	\$ 70,487	\$ 36,172
放款及應收款 (註 1)	731,911	714,765	719,342
備供出售金融資產 (註 2)	2,986	2,986	2,986

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量			
(註3)	\$ 158,678	\$ 180,022	\$ 199,187
透過損益按公允價值衡			
量			
持有供交易	10,050	8,130	2,488

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款之餘額，但不包含其他應收款項下之應收營業稅退稅款。

註2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款之餘額，但不包含應付營業稅及應付短期員工福利等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項及應付款項。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析風險監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，以評估是否符合既定之經營策略及風險規範。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。合併公司從事遠期外

匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註七及二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及南非幣匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日外幣餘額之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響		南 非 幣 之 影 響	
104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
損	(\$ 2,429)	\$ 177	(\$ 5)	(\$ 6,423)	\$ -
益					(\$ 2,009)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、人民幣及南非幣計價之應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 79,717	\$ 110,801	\$ 60,142

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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 25 基點，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／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 149 仟元，主因為合併公司之活期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 113 仟元，主因為合併公司之活期存款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證之投資而產生價格暴險。該投資商品皆有活絡市場之公開報價，合併公司依投資操作策略予以適時因應。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 224 仟元及 1,802 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 33.27%、28.65%及 31.61%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日，合併公司未動用之短期銀行融資額度皆為美元 1,000 仟元及新台幣 130,000 仟元；截至 103 年 9 月 30 日，合併公司未動用之短期銀行融資額度為美元 700 仟元及新台幣 180,000 仟元。

下表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

104 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 46,614	\$ 92,181	\$ 19,883	\$ -

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 6,837	\$ 119,644	\$ 53,541	\$ -

103 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 62,008	\$ 131,635	\$ 5,544	\$ -

下表係說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

104 年 9 月 30 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
一流	入	\$ 33,461	\$ 87,054	\$ 67,484	\$ -	\$ -
一流	出	(\$ 35,744)	(\$ 92,353)	(\$ 69,879)	\$ -	\$ -

103 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
一流	入	\$ 21,806	\$ 136,306	\$ 37,648	\$ -	\$ -
一流	出	(\$ 22,884)	(\$ 142,527)	(\$ 38,422)	\$ -	\$ -

103 年 9 月 30 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
一流	入	\$ 18,614	\$ 59,170	\$ 122,730	\$ -	\$ -
一流	出	(\$ 18,866)	(\$ 59,804)	(\$ 124,161)	\$ -	\$ -

二七、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 7,965	\$ 6,494	\$ 26,393	\$ 24,370
退職後福利	214	230	671	688
	<u>\$ 8,179</u>	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ 27,064</u>	<u>\$ 25,058</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢決定。

上表短期員工福利係估計數，因此可能與未來實際結果有所差異。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產係作為銀行融資額度及開立信用狀之擔保品：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 125,861</u>	<u>\$ 126,083</u>	<u>\$ 126,223</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年9月30日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 7,786	32.96 (美元：新台幣)
美 元	901	6.3458 (美元：人民幣)
人 民 幣	21	5.1940 (人民幣：新台幣)
		\$ 256,627
		29,697
		109

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,105	32.96 (美元：新台幣)	36,421
美 元	128	6.3458 (美元：人民幣)	4,219

103年12月31日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 6,647 31.67 (美元：新台幣)	\$ 210,510
美 元	671 6.119 (美元：人民幣)	20,936
人 民 幣	17,296 0.163425 (人民幣：美元)	89,518
人 民 幣	10,425 5.099 (人民幣：新台幣)	53,157
南 非 幣	2,048 2.74 (南非幣：新台幣)	5,611

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
非貨幣性項目								
人 民 幣	\$	4,319		5.099		\$	22,025	
				(人民幣：新台幣)				
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 元		1,439		31.67			45,573	
				(美元：新台幣)				
美 元		177		6.119			5,523	
				(美元：人民幣)				

103 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	7,547		30.45		\$	229,806	
				(美元：新台幣)				
美 元		821		6.1525			24,928	
				(美元：人民幣)				
人 民 幣		17,574		4.9350			86,728	
				(人民幣：新台幣)				
人 民 幣		8,430		0.1625			41,722	
				(人民幣：美元)				
南 非 幣		8,455		2.71			22,912	
				(南非幣：新台幣)				
南 非 幣		6,369		0.0890			17,260	
				(南非幣：美元)				
非貨幣性項目								
人 民 幣		4,302		4.9350			21,292	
				(人民幣：新台幣)				
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 元		1,660		30.45			50,547	
				(美元：新台幣)				
美 元		154		6.1525			4,676	
				(美元：人民幣)				

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

104年7月1日至9月30日				103年7月1日至9月30日			
外幣	匯率	未實現淨兌換 (損) 益		外幣	匯率	未實現淨兌換 (損) 益	
美元	32.96 (美元：新台幣)	\$ 9,292		美元	30.45 (美元：新台幣)	\$ 5,485	
美元	6.3436 (美元：人民幣)	170		美元	6.1525 (美元：人民幣)	(142)	
人民幣	5.1940 (人民幣：美元)	-		人民幣	0.1625 (人民幣：美元)	(1,021)	
人民幣	0.1576 (人民幣：新台幣)	(337)		人民幣	4.9350 (人民幣：新台幣)	1,288	
南非幣	2.37 (南非幣：新台幣)	-		南非幣	2.71 (南非幣：新台幣)	(428)	
南非幣	0.0719 (南非幣：美元)	-		南非幣	0.089 (南非幣：美元)	(470)	
		<u>\$ 9,125</u>				<u>\$ 4,712</u>	

104年1月1日至9月30日				103年1月1日至9月30日			
外幣	匯率	未實現淨兌換 利 益		外幣	匯率	未實現淨兌換 (損) 益	
美元	32.96 (美元：新台幣)	\$ 9,966		美元	30.45 (美元：新台幣)	\$ 3,366	
美元	6.3436 (美元：人民幣)	161		美元	6.1525 (美元：人民幣)	(29)	
人民幣	5.1940 (人民幣：新台幣)	18		人民幣	4.935 (人民幣：新台幣)	1,292	
南非幣	2.37 (南非幣：新台幣)	-		南非幣	2.71 (南非幣：新台幣)	(927)	
南非幣	0.0719 (南非幣：美元)	-		南非幣	0.089 (南非幣：美元)	(470)	
		<u>\$ 10,145</u>				<u>\$ 3,232</u>	

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表四。
10. 從事衍生工具交易：參閱財務報表附註七及二六。
11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三一、部門資訊

合併公司之應報導部門為台灣沖壓事業部門、大陸沖壓事業部門及其他部門。

台灣沖壓事業部門：提供沖壓電子零件、電腦週邊零件及模具之製造、加工、小家電、發光車包、車用發光牌、LED 燈管及冷光片等之製造及買賣業務。

大陸沖壓事業部門：提供沖壓電子零件、電腦週邊設備零件及小家電之產銷。

其他部門：非屬沖壓事業部門及產品事業部門之其他經營活動。

(一) 部門收入與營運結果：

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台灣沖壓 事業部門	大陸沖壓 事業部門	其他部門	調節與銷除	總計
104年1月1日至 9月30日					
來自外部客戶收入	\$ 536,488	\$ 204,496	\$ -	\$ -	\$ 740,984
部門間收入	45	-	-	(45)	-
合併收入	<u>\$ 536,533</u>	<u>\$ 204,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>\$ 740,984</u>
部門稅前損益	<u>\$ 77,477</u>	<u>\$ 17,121</u>	<u>(\$ 23,157)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,441</u>
103年1月1日至 9月30日					
來自外部客戶收入	\$ 611,674	\$ 196,346	\$ -	\$ -	\$ 808,020
部門間收入	43	-	-	(43)	-
合併收入	<u>\$ 611,717</u>	<u>\$ 196,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>\$ 808,020</u>
部門損益	<u>\$ 85,575</u>	<u>\$ 14,693</u>	<u>(\$ 15,813)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,455</u>

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
台灣沖壓事業部門	\$ 414,079	\$ 365,294	\$ 426,415
大陸沖壓事業部門	276,254	293,578	300,926
其他部門	<u>128,203</u>	<u>127,740</u>	<u>127,217</u>
部門資產總額	818,536	786,612	854,558
未分攤之資產	<u>494,485</u>	<u>575,192</u>	<u>464,620</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,313,021</u>	<u>\$ 1,361,804</u>	<u>\$ 1,319,178</u>
部 門 負 債			
台灣沖壓事業部門	\$ 98,890	\$ 114,873	\$ 128,436
大陸沖壓事業部門	<u>40,853</u>	<u>45,294</u>	<u>44,551</u>
部門負債總額	139,743	160,167	172,987
未分攤之負債	<u>181,684</u>	<u>205,212</u>	<u>188,678</u>
合併負債總額	<u>\$ 321,427</u>	<u>\$ 365,379</u>	<u>\$ 361,665</u>

同協電子股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來對象	項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期 (註 3)	未 (註 3)	額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與總額	資金貸與 總額
0	同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	應收關係人款項		是	\$ 140,000	\$	70,000	\$	\$	2%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	\$	-	-	\$	\$ 396,638 (註一)	\$ 396,638 (註一)
1	Next & New Technology Ltd.	蘇州新新電子科技有限公司	其他應收款		是	140,000		70,000			-	有短期融通資金必要	-	營業週轉		-	-		206,602 (註二)	206,602 (註二)

註一：係以同協電子股份有限公司股權淨值百分之四十為限。

註二：係以 Next & New Technology Ltd. 股權淨值百分之四十為限。

註三：當年度資金貸與他人之最高餘額及期末餘額係為董事會通過之額度。

同協電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表（不包含投資子公司）

民國 104 年 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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	目 科	期 末					備 註
					股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值 (註)	備 註	
同協電子股份有限公司	國內基金受益憑證	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	126,103	\$ 1,311	-	\$ 1,311	—	
	保德信中國品牌基金	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,000	3,171	-	3,171	—	
	同協電子股份有限公司	—	—	以成本衡量之金融資產	150,000	1,500	12.5	*	—	
	同傑工業股份有限公司	—	—	以成本衡量之金融資產	153,900	1,486	19.0	*	—	

註一：基金受益憑證之市價係按 104 年 9 月 30 日之基金淨資產價值計算。

註二：投資子公司之相關資訊，請參閱附表四及附表六。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	彙列科目	交易對象	關係	期限	買			賣			出期	未	
						數量	金額	(註)股	數量	金額	股		數量	金額
同協電子股份有限公司	國內受益憑證 施羅德新紀元貨幣 市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	1,780,593	\$ 20,500	18,981,209	\$ 219,000	20,761,802	\$ 239,560	\$ 239,500	\$ 60	-	\$ -

註 係原始取得成本

同協電子股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資金額		期末		有被投資公司本期利益（註二）	本期投資（註二）	列 入 認 利 益 備 註
				本 期 期 末	去 年 期 末	年 初 期 末	年 末 期 末	比 率 （ % ）	帳 面 金 額 （ 註 二 ）			
同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 196,191	\$ 196,191	\$ 196,191	\$ 196,191	50,000	100%	\$ 516,505	\$ 11,716	註一

註一：係按經會計師核閱之財務報表及持股比例計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註三：大陸投資公司之相關資訊，請參閱附表六。

同協電子股份有限公司及其子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

年 度	編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象 (註二)	交 易 目 的	往 來		情 形	形 式
					目 金	額 交 易 條 件 (註三)		
104年1月1日 至9月30日	0	同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	應付關係人款項	\$ 10,305		1	合併總營收或 總資產之比率%
	1	Next & New Technology Ltd.	同協電子股份有限公司	銷貨收入	45		1	
			蘇州新新電子科技有限公司	應收關係人款項	10,305		1	
				銷貨成本	45		1	
	2	蘇州新新電子科技有限公司	Next & New Technology Ltd.	應付關係人款項	10,305		1	
			同協電子股份有限公司	銷貨收入	45		1	
				應收關係人款項	10,305		1	
				銷貨成本	45		1	
				機器設備	397			
				累計折舊	397			

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：與關係人之進銷貨交易條件係按雙方議定。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

同協電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本自累積投資金額	本期匯出金額	初出投資金額	本期匯出或收回金額	本期匯出投資金額	本期末自被投資公司利益或間接投資比例	本期資本利得及損益	期末帳面價值 (註二及四)	投資成本 (註二及四)	截至本期末已匯回投資收益
蘇州新新電子科技有限公	生產沖壓零件及小家電組裝等	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ -	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ -	\$ -	100%	\$ 13,961 (444 仟美元)	\$ 382,534 (11,606 仟美元)	\$ -	\$ -

本期末累計自台灣匯出金額	經濟部核准	審委會依經濟部投資審議會規定
\$196,191 (6,010 仟美元)	\$196,191 (6,010 仟美元)	\$594,956

註一：係透過第三地區投資設立公司 Next & New Technology Ltd.再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間經母會計師核閱之財務報表計算。

註三：依據投資審會 97.08.22「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。

註四：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。