

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106及105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		-
二、目	錄	2		-
三、會計師核閱報告		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		7~8		-
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	9~12		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六)	重要會計項目之說明	14~33		六~二七
(七)	關係人交易	33		二八
(八)	質抵押之資產	34		二九
(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	34~36		三十
(十三)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	36、39~40		三一
2.	轉投資事業相關資訊	36、41		三一
3.	母子公司間業務關係及重要交易往來情形	36、42		三一
4.	大陸投資資訊	36~37、43		三一
(十四)	部門資訊	37~38		三二

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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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，因是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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 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

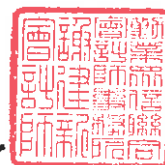
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

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 106 年 11 月 10 日

同協電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105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)	\$	374,346	31	\$	433,648	36	\$	429,239	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)		4,973	1		3,774	-		7,031	1
1150	應收票據(附註八)		4,800	1		4,147	1		5,303	-
1172	應收帳款(附註八)		253,365	21		222,052	18		190,882	16
1200	其他應收款		9,974	1		7,629	1		10,755	1
130X	存貨(附註九)		158,680	13		123,219	10		116,037	10
1220	本期所得稅資產(附註四)		1,566	-		1,335	-		-	-
1429	預付款項(附註十五)		2,580	-		3,212	-		4,872	-
1470	其他流動資產		904	-		959	-		987	-
11XX	流動資產總計		<u>811,188</u>	<u>68</u>		<u>799,975</u>	<u>66</u>		<u>765,106</u>	<u>64</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(附註十二及二九)		336,750	28		365,410	30		378,832	32
1760	投資性不動產淨額(附註十三及二九)		16,890	1		17,055	1		17,110	1
1821	其他無形資產(附註十四)		1,546	-		1,594	-		1,666	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)		7,403	1		9,526	1		9,140	1
1985	長期預付租賃款(附註十五)		20,280	2		21,039	2		21,505	2
1920	存出保證金		990	-		990	-		990	-
15XX	非流動資產總計		<u>386,845</u>	<u>32</u>		<u>418,600</u>	<u>34</u>		<u>432,229</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$1,198,033</u>	<u>100</u>		<u>\$1,218,575</u>	<u>100</u>		<u>\$1,197,335</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	\$	83	-	\$	2,285	-	\$	102	-
2150	應付票據		-	-		18	-		-	-
2170	應付帳款(附註十六)		133,148	11		97,911	8		100,156	9
2200	其他應付款(附註十七)		47,113	4		59,132	5		50,385	4
2230	本期所得稅負債(附註四)		797	-		1,477	-		1,002	-
2399	其他流動負債		2,341	-		2,673	1		1,807	-
21XX	流動負債總計		<u>183,482</u>	<u>15</u>		<u>163,496</u>	<u>14</u>		<u>153,452</u>	<u>13</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四)		52,286	5		52,342	4		51,786	4
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)		36,216	3		45,381	4		42,140	4
2645	存入保證金		936	-		933	-		945	-
25XX	非流動負債總計		<u>89,438</u>	<u>8</u>		<u>98,656</u>	<u>8</u>		<u>94,871</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>272,920</u>	<u>23</u>		<u>262,152</u>	<u>22</u>		<u>248,323</u>	<u>21</u>
	歸屬於母公司業主之權益									
3110	股本—普通股		720,320	60		720,320	59		720,320	60
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		119,562	10		114,376	10		114,376	9
3320	特別盈餘公積		37,415	3		37,415	3		37,415	3
3350	未分配盈餘		54,789	5		77,666	6		68,443	6
3300	保留盈餘總計		<u>211,766</u>	<u>18</u>		<u>229,457</u>	<u>19</u>		<u>220,234</u>	<u>18</u>
3490	其他權益	(	20,594)	(2)	(	6,975)	(1)	(	5,163)	-
31XX	母公司業主之權益總計		<u>925,113</u>	<u>77</u>		<u>956,423</u>	<u>78</u>		<u>949,012</u>	<u>79</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$1,198,033</u>	<u>100</u>		<u>\$1,218,575</u>	<u>100</u>		<u>\$1,197,335</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 106 年 11 月 10 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子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 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		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入								
4110	營業收入(附註二十)	\$ 205,161	101	\$ 181,670	101	\$ 638,566	100	\$ 604,865	100
4170	減：銷貨退回	291	-	840	1	407	-	1,161	-
4190	銷貨折讓	1,934	1	633	-	2,062	-	1,494	-
4000	營業收入合計	202,936	100	180,197	100	636,097	100	602,210	100
	營業成本(附註九及二一)								
5110	銷貨成本	159,860	79	138,049	76	480,605	76	442,583	73
5900	營業毛利	43,076	21	42,148	24	155,492	24	159,627	27
	營業費用(附註二一)								
6100	推銷費用	16,125	8	12,439	7	45,340	7	43,321	7
6200	管理費用	19,206	9	18,262	10	59,090	9	59,854	10
6300	研究發展費用	3,080	2	2,929	2	9,482	2	9,200	2
6000	營業費用合計	38,411	19	33,630	19	113,912	18	112,375	19
6500	其他收益及費損淨額(附註二一)	(240)	-	(91)	-	(315)	-	(948)	-
6900	營業利益	4,425	2	8,427	5	41,265	6	46,304	8
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二一)	2,069	1	2,288	1	4,967	1	8,642	1
7020	其他利益及損失(附註二一)	(337)	-	(3,261)	(2)	(9,721)	(2)	(4,957)	(1)
7510	利息費用	(13)	-	-	-	(13)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	1,719	1	(973)	(1)	(4,767)	(1)	3,685	-
7900	稅前淨利	6,144	3	7,454	4	36,498	5	49,989	8
7950	所得稅費用(附註二二)	798	-	1,630	1	7,368	1	9,947	1
8200	淨 利	5,346	3	5,824	3	29,130	4	40,042	7
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,136	2	(15,945)	(9)	(13,619)	(2)	(34,095)	(6)
8300	其他綜合損益合計	4,136	2	(15,945)	(9)	(13,619)	(2)	(34,095)	(6)
8500	綜合損益總額	\$ 9,482	5	(\$ 10,121)	(6)	\$ 15,511	2	\$ 5,947	1
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 5,346	3	\$ 5,824	3	\$ 29,130	5	\$ 40,042	7
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		\$ 5,346	3	\$ 5,824	3	\$ 29,130	5	\$ 40,042	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 9,482	5	(\$ 10,121)	(6)	\$ 15,511	2	\$ 5,947	1
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		\$ 9,482	5	(\$ 10,121)	(6)	\$ 15,511	2	\$ 5,947	1
	每股盈餘(附註二三)								
9750	基 本	\$ 0.07		\$ 0.08		\$ 0.40		\$ 0.56	
9850	稀 釋	\$ 0.07		\$ 0.08		\$ 0.40		\$ 0.55	

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106年11月10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子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 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：除另予註明者外
係新台幣仟元

代碼	歸屬	於母公	司業主之權留盈	附註	十	九	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 720,320	\$ 13,621	\$ 106,910	\$ 37,415	\$ 93,493	\$ 28,932	\$ 1,000,691	
B1	104 年度盈餘分配	-	-	7,466	-	(7,466)	-	(57,626)	
B5	法定盈餘公積 母公司股東現金股利	-	-	-	-	(57,626)	-	943,065	
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	720,320	13,621	114,376	37,415	28,401	28,932	40,042	
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(34,095)	
D5	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	40,042	-	5,947	
Z1	105 年 9 月 30 日餘額	\$ 720,320	\$ 13,621	\$ 114,376	\$ 37,415	\$ 68,443	\$ 5,163	\$ 949,012	
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 720,320	\$ 13,621	\$ 114,376	\$ 37,415	\$ 77,666	\$ 6,975	\$ 956,423	
B1	105 年度盈餘分配	-	-	5,186	-	(5,186)	-	(46,821)	
B5	法定盈餘公積 母公司股東現金股利	-	-	-	-	(46,821)	-	909,602	
D1	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	720,320	13,621	119,562	37,415	25,659	(6,975)	29,130	
D3	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(13,619)	
D5	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	29,130	-	15,511	
Z1	106 年 9 月 30 日餘額	\$ 720,320	\$ 13,621	\$ 119,562	\$ 37,415	\$ 54,789	\$ 20,594	\$ 925,113	

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 106 年 11 月 10 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子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 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		106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 36,498	\$ 49,989
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	76,664	75,376
A20200	攤銷費用	330	324
A29900	預付租賃款攤銷	430	462
A20900	利息費用	13	-
A21200	利息收入	(3,696)	(3,494)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	315	948
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(514)	3,159
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(1,203)	(2,001)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	83	102
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	4	-
A31130	應收票據	(653)	3,517
A31150	應收帳款	(31,051)	21,432
A31180	其他應收款	(1,789)	(1,118)
A31200	存 貨	(35,446)	15,203
A31230	預付款項	632	326
A31240	其他流動資產	55	(5)
A32110	持有供交易之金融負債	(2,285)	(4,198)
A32130	應付票據	(18)	-
A32150	應付帳款	35,156	(15,782)
A32230	其他應付款	(12,114)	(16,388)
A32230	其他流動負債	(323)	774
A32240	淨確定福利負債	(9,165)	(20,353)
A33000	營運產生之淨現金流入	51,923	108,273
A33100	收取之利息	3,134	3,043

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 13)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(6,234)	(11,838)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>48,810</u>	<u>99,478</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)	(50,171)	(91,153)
B04500	購置其他無形資產	(297)	(1,165)
B03800	存出保證金減少	<u>-</u>	<u>12</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(50,468)</u>	<u>(92,306)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加 (減少)	3	(66)
C04500	支付母公司業主股利	(46,821)	(57,626)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(46,818)</u>	<u>(57,692)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(10,826)</u>	<u>(22,186)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(59,302)	(72,706)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>433,648</u>	<u>501,945</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 374,346</u>	<u>\$ 429,239</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 106 年 11 月 10 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子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 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)

(除另註明者外，金額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 月設立於新北市之股份有限公司，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 106 年 11 月 10 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) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司合併財務報表之重大變動：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以106年9月30日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依IFRS 9應改按公允價值衡量。

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019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」	未定

（接次頁）

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019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。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司合併財務報表之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並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、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附表三及五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報表之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 134	\$ 160	\$ 173
銀行支票及活期存款	72,602	93,130	101,747
約當現金			
銀行定期存款	<u>301,610</u>	<u>340,358</u>	<u>327,319</u>
	<u>\$ 374,346</u>	<u>\$ 433,648</u>	<u>\$ 429,239</u>

銀行活期存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
銀行活期存款	0.080%~0.350%	0.080%~0.350%	0.080%~0.350%
銀行定期存款	0.910%~1.950%	0.400%~1.950%	0.580%~1.950%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	\$ 4,514	\$ 3,770	\$ 4,040
衍生金融工具(未指定避險)			
— 遠期外匯合約	<u>459</u>	<u>4</u>	<u>2,991</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 4,973</u>	<u>\$ 3,774</u>	<u>\$ 7,031</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生金融工具(未指定避險)			
— 遠期外匯合約	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 2,285</u>	<u>\$ 102</u>

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>106年9月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2017.10.27~2018.1.26	USD3,300/NTD99,715
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2017.10.27~2018.3.27	USD320/RMB2,172
<u>105年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2017.1.26~2017.5.31	USD4,200/NTD132,932
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2017.1.3~2017.6.27	USD280/RMB1,894
<u>105年9月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2016.10.3~2017.2.27	USD4,400/NTD140,671
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2016.10.27~2017.3.27	USD340/RMB2,260

合併公司 106 年及 105 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

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ <u>4,800</u>	\$ <u>4,147</u>	\$ <u>5,303</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款—因營業而發生	\$ <u>253,365</u>	\$ <u>222,052</u>	\$ <u>190,882</u>

(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。

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
未逾期	\$ <u>4,800</u>	\$ <u>4,147</u>	\$ <u>5,303</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。

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
未逾期	\$ <u>253,365</u>	\$ <u>222,052</u>	\$ <u>190,882</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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
原 料	\$ 12,648	\$ 7,427	\$ 11,875
物 料	-	658	-
在 製 品	112,042	80,362	72,252
製 成 品	26,796	25,665	22,115
商 品	7,194	9,107	9,795
	<u>\$ 158,680</u>	<u>\$ 123,219</u>	<u>\$ 116,037</u>

106年7月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本為159,860仟元，其中存貨盤損0仟元；106年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本為480,605仟元，其中存貨盤損89仟元；105年7月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本為138,049仟元，其中存貨盤損0仟元；105年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本為442,583仟元，其中存貨盤損51仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未上市（櫃）普通股	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 2,986</u>

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		
			106年 9月30日	105年 12月31日	105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							
106年1月1日餘額	\$108,532	\$217,191	\$184,545	\$15,269	\$248,174	\$637	\$774,348
增 添	-	-	706	-	49,560	-	50,266
處 分	-	-	(41)	(1,352)	(49,481)	-	(50,874)
淨兌換差額	-	(3,084)	(2,639)	(101)	(1,129)	-	(6,953)
106年9月30日餘額	<u>108,532</u>	<u>214,107</u>	<u>182,571</u>	<u>13,816</u>	<u>247,124</u>	<u>637</u>	<u>766,787</u>
累計折舊							
106年1月1日餘額	-	104,702	151,993	7,323	144,283	637	408,938
處 分	-	-	(37)	(1,127)	(49,395)	-	(50,559)
折舊費用	-	6,819	3,894	1,341	64,445	-	76,499
淨兌換差額	-	(1,368)	(2,312)	(79)	(1,082)	-	(4,841)
106年9月30日餘額	-	<u>110,153</u>	<u>153,538</u>	<u>7,458</u>	<u>158,251</u>	<u>637</u>	<u>430,037</u>
106年9月30日淨額	<u>\$108,532</u>	<u>\$103,954</u>	<u>\$29,033</u>	<u>\$6,358</u>	<u>\$88,873</u>	<u>\$-</u>	<u>\$336,750</u>
成本							
105年1月1日餘額	\$108,532	\$235,762	\$206,146	\$13,506	\$226,989	\$3,876	\$794,811
增 添	-	-	2,293	2,370	86,752	-	91,415
處 分	-	-	(6,833)	-	(37,126)	(3,239)	(47,198)
淨兌換差額	-	(15,612)	(13,376)	(510)	(5,723)	-	(35,221)
105年9月30日餘額	<u>108,532</u>	<u>220,150</u>	<u>188,230</u>	<u>15,366</u>	<u>270,892</u>	<u>637</u>	<u>803,807</u>
累計折舊							
105年1月1日餘額	-	102,554	166,978	6,073	139,941	3,813	419,359
處 分	-	-	(6,081)	-	(36,984)	(3,185)	(46,250)
折舊費用	-	7,325	4,524	1,214	62,139	9	75,211
淨兌換差額	-	(6,245)	(11,454)	(369)	(5,277)	-	(23,345)
105年9月30日餘額	-	<u>103,634</u>	<u>153,967</u>	<u>6,918</u>	<u>159,819</u>	<u>637</u>	<u>424,975</u>
105年9月30日淨額	<u>\$108,532</u>	<u>\$116,516</u>	<u>\$34,263</u>	<u>\$8,448</u>	<u>\$111,073</u>	<u>\$-</u>	<u>\$378,832</u>

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	3至20年
運輸設備	4至5年
其他設備	2至6年
租賃權益改良	2年

合併公司設定抵押之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、投資性不動產淨額

	106年9月30日	105年12月31日	105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	<u>2,256</u>	<u>2,421</u>	<u>2,476</u>
	<u>\$16,890</u>	<u>\$17,055</u>	<u>\$17,110</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 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 106 年 9 月 30 日之公允價值為 25,883 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。

合併公司設定抵押之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十四、其他無形資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
電腦軟體	\$ 1,546	\$ 1,594	\$ 1,666

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 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 2 至 7 年攤銷。

十五、預付租賃款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
土地使用權			
流動（帳列預付款項）	\$ 569	\$ 578	\$ 586
非流動	20,280	21,039	21,505
	\$ 20,849	\$ 21,617	\$ 22,091

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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 18,994	\$ 26,831	\$ 18,769
應付加工費	9,263	11,242	13,512
應付員工酬勞及董監酬勞	5,301	9,334	7,176
應付代購料	2,032	1,904	1,813
應付勞健保	1,946	1,805	1,806
應付營業稅	1,785	1,652	1,867
應付勞務費	1,005	1,023	986
應付設備款	350	255	262
其 他	6,437	5,086	4,194
	<u>\$ 47,113</u>	<u>\$ 59,132</u>	<u>\$ 50,385</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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 579 仟元、521 仟元及 529 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依我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。母公司按員工每月薪資總額 7% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會管理以該委員

會名義存入臺灣銀行專戶，年度終了前，若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，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為554仟元、692仟元、1,662仟元及2,075仟元。

十九、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	106年9月30日	105年12月31日	105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	<u>\$ 720,320</u>	<u>\$ 720,320</u>	<u>\$ 720,320</u>
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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
股票發行溢價	<u>\$ 11,558</u>	<u>\$ 11,558</u>	<u>\$ 11,558</u>
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 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。母公司已於 105 年 6 月 14 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(七)員工酬勞及董監事酬勞。

依母公司修正後章程規定之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達母公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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 10% 以上發放現金股利。

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達母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 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 5,186	\$ 7,466		
現金股利	46,821	57,626	\$ 0.65	\$ 0.8

(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

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銷貨收入	\$ 201,822	\$ 178,606	\$ 631,369	\$ 596,829
佣金收入	1,114	1,591	4,728	5,381
	<u>\$ 202,936</u>	<u>\$ 180,197</u>	<u>\$ 636,097</u>	<u>\$ 602,210</u>

二一、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 24,312	\$ 25,160	\$ 72,168	\$ 70,882
營業費用	1,517	1,475	4,496	4,494
	<u>\$ 25,829</u>	<u>\$ 26,635</u>	<u>\$ 76,664</u>	<u>\$ 75,376</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 97	\$ 132	\$ 330	\$ 324

(二) 其他收益及費損淨額

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 240)	(\$ 91)	(\$ 315)	(\$ 948)

(三) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 1,374	\$ 1,122	\$ 3,696	\$ 3,494
代購料收入	288	451	583	1,516
營業租賃租金收入	211	167	474	501
補償收入	188	-	188	1,032
其他收入	8	548	26	2,099
	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 2,288</u>	<u>\$ 4,967</u>	<u>\$ 8,642</u>

(四) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換（損失）	(\$ 1,492)	(\$ 4,550)	(\$ 10,457)	(\$ 5,890)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	711	1,493	1,203	2,001
透過損益按公允價值衡 量之金融負債利益 （損失）	537	134	(83)	(102)
其 他	(93)	(338)	(384)	(966)
	<u>(\$ 337)</u>	<u>(\$ 3,261)</u>	<u>(\$ 9,721)</u>	<u>(\$ 4,957)</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運 費用	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 201</u>

(六) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,484	\$ 1,405	\$ 4,276	\$ 4,363
確定福利計畫	<u>554</u>	<u>692</u>	<u>1,662</u>	<u>2,075</u>
	<u>2,038</u>	<u>2,097</u>	<u>5,938</u>	<u>6,438</u>
薪資費用	40,932	35,811	125,994	122,040
勞健保費用	2,120	1,943	6,229	5,663
其他員工福利	<u>657</u>	<u>640</u>	<u>1,999</u>	<u>2,328</u>
	<u>43,709</u>	<u>38,394</u>	<u>134,222</u>	<u>130,031</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 45,747</u>	<u>\$ 40,491</u>	<u>\$ 140,160</u>	<u>\$ 136,469</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 25,124	\$ 21,214	\$ 75,118	\$ 69,469
營業費用	<u>20,623</u>	<u>19,277</u>	<u>65,042</u>	<u>67,000</u>
	<u>\$ 45,747</u>	<u>\$ 40,491</u>	<u>\$ 140,160</u>	<u>\$ 136,469</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

母公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~10%及 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係分別按前述稅前利益之 10%及 3%估列。

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 683	\$ 776	\$ 4,078	\$ 5,520
董監事酬勞	204	233	1,223	1,656

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。

本公司於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 25 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度				104年度			
	現	金	紅	利	現	金	紅	利
員工酬勞		\$	7,180			\$	10,366	
董監事酬勞			2,154				3,110	

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 1,907	\$ 4,282	\$ 16,702	\$ 20,831
外幣兌換損失總額	(3,399)	(8,832)	(27,159)	(26,721)
淨損益	(\$ 1,492)	(\$ 4,550)	(\$ 10,457)	(\$ 5,890)

二二、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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 534	\$ 1,279	\$ 3,621	\$ 4,154
未分配盈餘加徵 以前年度所得稅 調整			1,702	(245)
遞延所得稅				
本期產生者	264	351	2,045	5,320
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 7,368</u>	<u>\$ 9,947</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 34	\$ 34	\$ 34
87 年度以後	<u>54,755</u>	<u>77,632</u>	<u>68,409</u>
	<u>\$ 54,789</u>	<u>\$ 77,666</u>	<u>\$ 68,443</u>
母公司股東可扣抵稅額			
帳戶餘額	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ 8,765</u>	<u>\$ 4,190</u>

105 及 104 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.73% 及 14.77%。

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

(三) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

淨 利

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 5,346</u>	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 29,130</u>	<u>\$ 40,042</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,346</u>	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 29,130</u>	<u>\$ 40,042</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,346</u>	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 29,130</u>	<u>\$ 40,042</u>

股 數

單位：仟股

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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：				
員工酬勞	320	464	495	714
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>72,352</u>	<u>72,496</u>	<u>72,527</u>	<u>72,746</u>

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設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。於次年度決議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106年及105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：

	106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 50,266	\$ 91,415
應付設備款淨變動	(95)	(262)
支付現金	<u>\$ 50,171</u>	<u>\$ 91,153</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3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。

認為費用之租賃給付如下：

106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
<u>\$ 676</u>	<u>\$ 676</u>	<u>\$ 2,027</u>	<u>\$ 2,027</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
1 年 內	\$ 2,267	\$ 2,492	\$ 2,515
超過 1 年但不超過 5 年	3,399	4,841	5,447
	<u>\$ 5,666</u>	<u>\$ 7,333</u>	<u>\$ 7,962</u>

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 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。

106 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	\$ -	\$ 459	\$ -	\$ 459
持有供交易之非 衍生金融資產	4,514	-	-	4,514
合 計	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,973</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 83	\$ -	\$ 83

105 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	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ 4
持有供交易之非				
衍生金融資產	3,770	-	-	3,770
合 計	<u>\$ 3,770</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,774</u>
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,285	\$ -	\$ 2,285

105 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	\$ -	\$ 2,991	\$ -	\$ 2,991
持有供交易之非				
衍生金融資產	4,040	-	-	4,040
合 計	<u>\$ 4,040</u>	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,031</u>
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 102	\$ -	\$ 102

106 年及 105 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。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證）。
- (2) 衍生性商品係以金融機構報價系統或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。

(三) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105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	\$ 4,973	\$ 3,774	\$ 7,031
放款及應收款(註1)	639,008	664,857	633,742
備供出售金融資產(註2)	2,986	2,986	2,986
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	152,235	117,439	120,923
透過損益按公允價值			
衡量			
持有供交易	83	2,285	102

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。

(四) 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，請參閱附註七及三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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	
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 6,432)	(\$ 4,762)

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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 72,444	\$ 92,999	\$ 101,265

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 136 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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 190 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股票及基金價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年及 105 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 226 仟元及 202 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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 38.38%、35.44%及 32.87%。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 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，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。

(1) 非衍生性金融負債之流動性

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。

106 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	\$ 60,255	\$ 70,664	\$ 21,316	\$ -

105 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	\$ 42,185	\$ 51,603	\$ 23,651	\$ -

105 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	\$ 49,295	\$ 53,706	\$ 17,922	\$ -

(2) 衍生性金融負債之流動性

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。

106 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
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 26,979	\$ 52,780	\$ 29,843	\$ -	\$ -
一流 出	(\$ 26,969)	(\$ 52,727)	(\$ 29,999)	\$ -	\$ -

105 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
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 30,523	\$ 67,556	\$ 43,610	\$ -	\$ -
一流 出	(\$ 31,213)	(\$ 68,712)	(\$ 43,887)	\$ -	\$ -

105 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
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 34,270	\$ 65,307	\$ 51,701	\$ -	\$ -
一流 出	(\$ 33,246)	(\$ 63,982)	(\$ 51,435)	\$ -	\$ -

二八 ● 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。

106 年及 105 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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 4,437	\$ 4,050	\$ 20,786	\$ 24,580
退職後福利	207	238	607	701
	<u>\$ 4,644</u>	<u>\$ 4,288</u>	<u>\$ 21,393</u>	<u>\$ 25,281</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。

二九、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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 108,532	\$ 108,532	\$ 108,532
投資性不動產	16,890	17,055	17,110
	<u>\$ 125,422</u>	<u>\$ 125,587</u>	<u>\$ 125,642</u>

三十、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：

106 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 9,140 30.26 (美元：新台幣)	\$ 276,576
美 元	587 6.6491 (美元：人民幣)	17,763
人 民 幣	14 4.551 (人民幣：新台幣)	64
金 融 負 債		
美 元	1,692 30.26 (美元：新台幣)	51,200
美 元	164 6.6491 (美元：人民幣)	4,963

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,409		32.22			\$	270,938
				(美元：新台幣)				
美 元		431		6.968				13,887
				(美元：人民幣)				
<u>金 融 負 債</u>								
美 元		715		32.22				23,037
				(美元：新台幣)				
美 元		85		6.968				2,739
				(美元：人民幣)				

105 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,136		31.36			\$	255,145
				(美元：新台幣)				
美 元		474		6.6809				14,865
				(美元：人民幣)				
人 民 幣		21		4.694				99
				(人民幣：新台幣)				
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		744		31.36				23,332
				(美元：新台幣)				
美 元		89		6.6809				2,791
				(美元：人民幣)				

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

106年7月1日至9月30日				105年7月1日至9月30日			
外	幣	匯	率	未 實 現 淨 兌換(損)益	匯	率	未 實 現 淨 兌換(損)益
美 元		30.26		(\$ 733)		31.36	(\$ 1,493)
		(美元：新台幣)				(美元：新台幣)	
美 元		6.6491		(15)		6.6809	(95)
		(美元：人民幣)				(美元：人民幣)	
				(\$ 748)			(\$ 1,588)

		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
外	幣	匯	率	未實現淨 兌換(損)益	未實現淨 兌換(損)益
美	元	30.26		\$ 674	31.36
		(美元：新台幣)			(美元：新台幣)
美	元	6.6491		(154)	6.6809
		(美元：人民幣)			(美元：人民幣)
				\$ 520	(\$ 3,157)

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：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：無。
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. 從事衍生工具交易：參閱財務報表附註七及二七。
10. 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）：附表三。
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：附表四。

(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：附表五。

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。

三二、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
106年1月1日					
至9月30日					
來自外部客戶收入	\$ 501,149	\$ 134,991	\$ -	(\$ 43)	\$ 636,097
部門間收入	-	-	-	-	-
合併收入	<u>\$ 501,149</u>	<u>\$ 134,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>\$ 636,097</u>
部門損益	<u>\$ 53,874</u>	<u>\$ 3,439</u>	<u>(\$ 20,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,498</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
105年1月1日					
至9月30日					
來自外部客戶收入	\$ 451,220	\$ 150,990	\$ -	\$ -	\$ 602,210
部門間收入	-	-	-	-	-
合併收入	<u>\$ 451,220</u>	<u>\$ 150,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 602,210</u>
部門損益	<u>\$ 64,860</u>	<u>\$ 6,983</u>	<u>(\$ 21,854)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,989</u>

(二) 部門總資產與負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
部 門 資 產			
台灣沖壓事業部門	\$ 445,717	\$ 377,822	\$ 350,149
大陸沖壓事業部門	199,259	224,061	227,008
其他部門	<u>127,055</u>	<u>127,447</u>	<u>127,370</u>
部門資產總額	772,031	729,330	704,527
未分攤之資產	<u>426,002</u>	<u>489,245</u>	<u>492,808</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,198,033</u>	<u>\$ 1,218,575</u>	<u>\$ 1,197,335</u>
部 門 負 債			
台灣沖壓事業部門	\$ 106,246	\$ 69,090	\$ 67,219
大陸沖壓事業部門	<u>26,902</u>	<u>28,839</u>	<u>29,937</u>
部門負債總額	133,148	97,929	97,156
未分攤之負債	<u>139,772</u>	<u>164,223</u>	<u>151,167</u>
合併負債總額	<u>\$ 272,920</u>	<u>\$ 262,152</u>	<u>\$ 248,323</u>

同協電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來對象	項目	是否關係人	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間	有短期融通資金必要性	資金貸與業務往來金額	有短期融通資金必要之營業週轉	提列帳帳	備抵額	擔保	品價值	對個別對象貸與金額	資金總額	貸與金額
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	\$ -	-	-	\$ -	\$ 370,045 (註一)	\$ 370,045 (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	-	-	-	-	189,385 (註二)	189,385 (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：本期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子公司
期末持有有價證券情形（不含投資子公司）

民國 106 年 9 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表二

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 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 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	126,103	\$ 1,295	-	\$ 1,295	-
	保德信中國中小基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	300,000	3,219	-	3,219	-
股東 同德塑膠工業股份有限公司 同德工業股份有限公司		— —	以成本衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產	150,000 153,900	1,500 1,486	12.5 19.0	 	

註一：基金受益憑證之市價係按 106 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，請參閱附表三及附表五。

同協電子股份有限公司及子公司
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 106 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

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	區	主要營業項目	原本期	始期	投資	資本金	額	期	末		持		有被投資公司	本期	列	註
											數	比(%)	帳	面				
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%	\$ 473,463	\$ 2,421	\$ 2,421	\$ 2,421	\$ 2,421	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，請參閱附表五。

同協電子股份有限公司及子公司
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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來金額		情形	
					金額	交易條件 (註三)	合併總資產之比率 % (註四)	或營業收入之比率 % (註四)
0	同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	1	應付關係人款項 應收關係人款項 銷貨收入	\$ 2,802 43 43			
1	Next & New Technology Ltd.	同協電子股份有限公司	2	應付關係人款項 應收關係人款項 銷貨成本	43 2,802 43			
2	蘇州新新電子科技有限公司	蘇州新新電子科技有限公司	3	應付關係人款項 應收關係人款項 銷貨收入	2,802 43 43			
		Next & New Technology Ltd.	3	應付關係人款項 應收關係人款項 銷貨成本	43 2,802 43			
		同協電子股份有限公司	2	應收關係人款項 銷貨設備 累計折舊	397 397			

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業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未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業收入之方式計算。

