

同協電子股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：新北市新莊區民安路四二九巷一號

電話：(〇二) 二二〇二二二四一

§ 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、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~22		四~十四
	(五) 關 係 人 交 易	23		十五
	(六) 質 抵 押 資 產	23		十六
	(七) 重 大 承 諾 及 或 有 事 項	24		十七
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	24		十八
	(十一) 金 融 商 品 資 訊 之 揭 露	24~26		十九
	(十二) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	27~28、30~33		二十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	27~28、34		二十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	29、35		二十
(十三)	營 運 部 門 財 務 資 訊	29		二一
(十四)	事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	29		二二

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民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，同協電子股份有限公司民國一〇〇年九月三十日採權益法之長期股權投資餘額計新台幣 421,572 仟元，暨其前三季認列之相關投資收益計新台幣 11,233 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述該被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

同協電子股份有限公司已編製民國一〇一年前三季之合併財務報告，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖婉怡

會計師 吳恩銘

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 一 〇 一 年 十 月 二 十 三 日

同協電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 134,206	11	\$ 154,010	13	2120	應付票據	\$ 673	-	\$ 830	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	17,221	1	7,920	1	2140	應付帳款	129,391	11	132,655	11
1120	應收票據	9,046	1	20,838	2	2150	應付關係人款項（附註十五）	5,244	-	4,610	1
1140	應收帳款（附註二）	262,611	22	223,167	19	2160	應付所得稅（附註二及十二）	3,379	-	-	-
1190	其他金融資產（附註十二）	11,327	1	11,160	1	2170	應付費用	46,977	4	35,857	3
120X	存貨（附註二及六）	129,165	11	104,700	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	21	-	10,901	1
1298	其他流動資產（附註二及十二）	1,313	-	2,475	-	2280	其他流動負債（附註二）	1,022	-	1,142	-
11XX	流動資產合計	564,889	47	524,270	45	21XX	流動負債合計	186,707	15	185,995	16
	長期投資（附註二及七）					2510	土地增值稅準備	10,569	1	10,569	1
1421	採權益法之長期股權投資	420,254	35	421,572	36		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產	2,986	-	2,986	-	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	45,266	4	39,932	3
14XX	長期投資合計	423,240	35	424,558	36	2820	存入保證金	100	-	110	-
	固定資產（附註二、八及十六）					2861	遞延所得稅負債（附註二及十二）	25,735	2	23,748	2
	成 本					2881	遞延貨項（附註二）	8	-	14	-
1501	土 地	89,331	7	89,331	8	28XX	其他負債合計	71,109	6	63,804	5
1521	房屋及建築	29,715	3	29,715	3		負債合計	268,385	22	260,368	22
1531	機器設備	53,506	4	64,335	5		股東權益（附註二、十及十三）				
1551	運輸設備	6,621	1	6,216	1	3110	股本—每股面額 10 元；額定 110,000 仟股；發行：72,032 仟股	720,320	61	720,320	62
1561	生財器具	31,515	3	2,775	-		資本公積				
1631	租賃權益改良	4,716	-	4,716	-	3210	股票溢價	11,558	1	11,558	1
15X1	成本合計	215,404	18	197,088	17	3220	庫藏股票交易	2,063	-	2,063	-
15X8	重估增值	33,835	3	33,835	3	32XX	資本公積合計	13,621	1	13,621	1
15XY	成本及重估增值	249,239	21	230,923	20		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	76,718	6	81,252	7	3310	法定公積	85,507	7	80,126	7
		172,521	15	149,671	13	3350	未分配盈餘	67,928	6	35,033	3
1670	預付設備款	288	-	150	-	33XX	保留盈餘合計	153,435	13	115,159	10
15XX	固定資產淨額	172,809	15	149,821	13		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本（附註二及十三）	2,254	-	3,381	-	3420	累積換算調整數	38,178	3	54,300	5
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(8,092)	(1)	(4,778)	(1)
1820	存出保證金	1,015	-	1,015	-	3460	未實現重估增值	7,266	1	7,266	1
1830	遞延費用（附註二及九）	28,906	3	63,211	6	34XX	股東權益其他項目合計	37,352	3	56,788	5
18XX	其他資產合計	29,921	3	64,226	6	3XXX	股東權益合計	924,728	78	905,888	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,193,113	100	\$ 1,166,256	100		負債及股東權益總計	\$ 1,193,113	100	\$ 1,166,256	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日會計師核閱報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(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
幣元外，餘係仟元

代 碼	一 〇 一 年 前 三 季			一 〇 〇 年 前 三 季		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入	\$	578,277	100	\$	559,700	101
4170 減：銷貨退回		308	-		146	-
4190 銷貨折讓		<u>168</u>	<u>-</u>		<u>3,818</u>	<u>1</u>
4000 銷貨收入淨額		577,801	100		555,736	100
5000 銷貨成本		<u>441,079</u>	<u>76</u>		<u>434,521</u>	<u>78</u>
調整已實現銷貨利益前之營業毛利		136,722	24		121,215	22
5930 已實現銷貨利益（附註二）		<u>12</u>	<u>-</u>		<u>52</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利		<u>136,734</u>	<u>24</u>		<u>121,267</u>	<u>22</u>
營業費用						
6100 推銷費用		39,175	7		38,355	7
6200 管理費用		40,138	7		35,283	6
6300 研發費用		<u>9,452</u>	<u>2</u>		<u>8,856</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計		<u>88,765</u>	<u>16</u>		<u>82,494</u>	<u>15</u>
6900 營業利益		<u>47,969</u>	<u>8</u>		<u>38,773</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益						
7121 採權益法認列之投資收益		8,853	2		11,233	2
7310 金融資產評價利益		2,628	1		1,420	-
7110 利息收入（附註十五）		1,176	-		1,409	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資利益	\$	14	\$	-
7480	其他收入		<u>19,363</u>		<u>8,481</u>
7100	合計		<u>32,034</u>		<u>22,543</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損		5,256		13,657
7530	處分固定資產損失		683		77
7650	金融負債評價損失		21		10,901
7540	處分投資損失		-		257
7880	其他損失		<u>1,464</u>		<u>1,896</u>
7500	合計		<u>7,424</u>		<u>26,788</u>
7900	稅前利益		72,579		34,528
8110	所得稅費用(附註二及十二)		<u>10,071</u>		<u>6,907</u>
9600	純益	\$	<u>62,508</u>	\$	<u>27,621</u>
代碼		稅前		稅後	
		稅	稅	稅	稅
	每股盈餘(附註十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.38</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.38</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日會計師核閱報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 62,508	\$ 27,621
調整項目：		
折 舊	7,990	4,932
攤 銷	37,390	35,116
金融資產評價利益	(2,628)	(1,420)
金融負債評價損失	21	10,901
存貨跌價回升	(811)	-
處分投資損失 (利益)	(14)	257
採權益法認列之投資利益	(8,853)	(11,233)
處分固定資產淨損	678	71
遞延所得稅	2,676	1,727
應計退休金負債	2,265	1,992
聯屬公司間已實現銷貨利益	(12)	(52)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之		
金融資產	14,243	8,538
公平價值變動列入損益之		
金融負債	(3,806)	-
應收票據	4,729	(3,200)
應收帳款	20,665	52,127
應收關係人款項	-	12,879
其他金融資產	(1,941)	(4,236)
存 貨	(37,443)	(18,851)
其他流動資產	(12)	336
應付票據	(10)	(281)
應付帳款	(3,304)	(37,592)
應付關係人款項	1,547	4,610
應付所得稅	704	(4,480)
應付費用	(201)	1,744
其他流動負債	55	(352)
營業活動之淨現金流入	<u>96,436</u>	<u>81,154</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 31,744)	(\$ 630)
遞延費用增加	(228)	(46,960)
存出保證金減少	<u>-</u>	<u>10</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>31,972</u>)	(<u>47,580</u>)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(50,422)	(43,219)
存入保證金減少	(<u>10</u>)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>50,432</u>)	(<u>43,219</u>)
現金淨增加 (減少)	14,032	(9,645)
期初現金餘額	<u>120,174</u>	<u>163,655</u>
期末現金餘額	<u>\$134,206</u>	<u>\$154,010</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 6,691</u>	<u>\$ 10,723</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 32,370	\$ 1,256
應付設備款淨變動	(<u>626</u>)	(<u>626</u>)
支付現金	<u>\$ 31,744</u>	<u>\$ 630</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日會計師核閱報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(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、公司沿革及業務範圍

本公司設立於六十一年十二月，主要從事於沖壓電子零件、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。

本公司股票自八十九年九月二十八日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司一〇一及一〇〇年九月底員工人數分別為 171 人及 160 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資，其按權益法計價者，該項差額作為累積換算調整數，列於股東權益項下；其他貨幣性資產及負債，則列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、遞延費用攤銷、退休金以及員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產，於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資金融資產後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，遠期外匯合約以評價方法估計公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，就其減損部分認列為當期損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(七) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。銷貨成本包括已售出存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本及存貨跌價損失（或市價回升）等。

(八) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本之減項。

被投資公司發放股票股利時，僅註記增加股數，不列為投資利益，並按收到股票股利後總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列為當期損失。

(九) 固定資產

固定資產係按成本加重估增值減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當期費用。

固定資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至三十五年；機器設備，五至十五年；運輸設備，五年；生財器具，三至十五年；租賃權益改良，二至九年。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、重估增值及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外利益及損失。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十) 遞延費用

主要係模具等，依其性質分二至九年平均攤銷。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務按十五年攤銷，前期服務成本及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

(十二) 所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列為當期之所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅。

(十三) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十四) 未實現損益

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對其有控制能力者，則全數予以遞延，未有控制能力者，則按期末持股比例予以遞延，並依預期損益實現期間之長短劃分為流動或非流動項目，分別帳列其他流動資產或負債及遞延借項或貸項，俟實現時，始予以認列為損益。逆流交易所產生之未實現損益，則按持股比例予以遞延，俟實現時，始予認列收入。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇〇年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
零用金	\$ 100	\$ 504
支票及活期存款	10,274	11,975
國內銀行外幣活期存款	17,932	8,474
定期存款一年利率一〇一年 0.88-1.36%；一〇〇年 0.88-1.35%	105,900	123,900
國內銀行外幣定期存款一年利 率一〇〇年 0.3-0.33%	-	9,157
	<u>\$134,206</u>	<u>\$154,010</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
交易目的之金融資產		
國內基金受益憑證	\$ 13,120	\$ 4,838
國內上市股票	1,768	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
遠期外匯合約	\$ 2,333	\$ 132
國外基金受益憑證	<u>-</u>	<u>2,950</u>
	<u>\$ 17,221</u>	<u>\$ 7,920</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 10,901</u>

本公司一〇一及一〇〇年前三季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

一〇一及一〇〇年九月底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>一〇一年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2012.10.29-2013.03.13	USD 6,100/ NTD 181,196
買入遠期外匯	新台幣兌日幣	2012.10.11-2012.12.13	NTD 3,724/ JPY 9,928
<u>一〇〇年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2011.10.31-2012.03.16	USD 6,800/ NTD 196,351
買入遠期外匯	新台幣兌日幣	2011.11.17-2011.12.07	NTD 2,641/ JPY 7,000

一〇一及一〇〇年前三季交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為 4,194 仟元及(8,327)仟元。

六、存貨

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
原料	\$ 21,864	\$ 23,354
在製品	70,436	35,527
製成品	35,137	43,783
商 品	<u>1,728</u>	<u>2,036</u>
	<u>\$129,165</u>	<u>\$104,700</u>

一〇一年前三季與存貨相關之銷貨成本為 441,079 仟元，其中包括存貨盤盈 26 仟元；一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本為 434,521 仟元，其中包括存貨盤損 293 仟元。

七、長期投資

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳	列 金 額 持 股 %	帳	列 金 額 持 股 %
採權益法之長期股權投資				
非上市（櫃）公司				
Next & New Technology Ltd.	\$ 420,254	100.0	\$ 421,572	100.0
以成本衡量之金融資產				
非上市（櫃）普通股				
同俊塑膠工業股份有限公司	1,500	12.5	1,500	12.5
同傑工業股份有限公司	1,486	19.0	1,486	19.0
	<u>2,986</u>		<u>2,986</u>	
	<u>\$ 423,240</u>		<u>\$ 424,558</u>	

本公司透過 BVI 公司 Next & New Technology Ltd.轉投資大陸蘇州新新電子科技有限公司，請參閱財務報表附表五及六。

一〇一年九月底採權益法之長期股權投資餘額及其前三季認列之相關投資收益，係依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

一〇〇年九月底採權益法之長期股權投資餘額計 421,572 仟元及其前三季認列之相關投資收益計 11,233 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一年前三季合併財務報表。

本公司所持有之同俊塑膠工業股份有限公司及同傑工業股份有限公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

八、固定資產

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 24,181	\$ 22,727
機器設備	37,770	46,983
運輸設備	4,934	5,586
生財器具	5,706	1,967
租賃權益改良	4,127	3,989
	<u>\$ 76,718</u>	<u>\$ 81,252</u>

一〇一及一〇〇年前三季固定資產之折舊費用分別為 7,990 仟元及 4,932 仟元。

九、遞延費用

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
模 具	\$ 27,844	\$ 61,966
其 他	<u>1,062</u>	<u>1,245</u>
	<u>\$ 28,906</u>	<u>\$ 63,211</u>

一〇一及一〇〇年前三季遞延費用之攤銷費用分別為 37,390 仟元及 35,116 仟元。

十、股東權益

截至一〇一年九月底止，本公司章程規定，資本總額定為 1,100,000 仟元，分為 110,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會分次發行。前項資本總額保留 50,000 仟元，計 5,000 仟股供發行員工認購憑證。截至一〇一年九月底止，本公司實收資本額為 720,320 仟元。

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。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司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：

- (一) 員工紅利百分之五至十，
- (二) 董事、監察人酬勞百分之三，
- (三) 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。

本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。

本公司一〇一年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積後之 10% 及 3% 計算。

本公司一〇〇年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積後之 10% 及 3% 計算。

上述員工紅利及董監酬勞之估計數，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定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。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（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。

本公司股東常會於一〇一年六月十九日通過之一〇〇年度盈餘分配案暨一〇〇年六月二十二日通過之九十九年度盈餘分配案分別列示如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 5,381	\$ 5,622		
現金股利	50,422	43,219	\$ 0.7	\$ 0.6

一〇一年六月十九日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 4,843 仟元及 1,453 仟元；前述決議配發金額與一〇〇年度財務報表認列金額並無差異。

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 5,060 仟元及 1,518 仟元；前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形暨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。

十一、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後		
一〇一年前三季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當期純益	\$ 72,579	\$ 62,508	72,032	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.87</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 584		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 72,579</u>	<u>\$ 62,508</u>	<u>72,616</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.86</u>
一〇〇年前三季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當期純益	\$ 34,528	\$ 27,621	72,032	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.38</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 441		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 34,528</u>	<u>\$ 27,621</u>	<u>72,473</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.38</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價於考慮除權除息後之股價作為發行股數之判斷基礎。於次年度

股東會決議員工分紅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。

十二、所得稅

(一) 按法定稅率（17%）計算之稅額與當期應負擔所得稅調節如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
按法定稅率計算之稅額	\$ 12,339	\$ 5,869
所得稅影響數之增減		
免稅所得	(670)	(231)
永久性差異	(137)	(223)
暫時性差異	(2,676)	(1,391)
投資抵減	(1,261)	(1,187)
未分配盈餘加徵 10%	-	738
應負擔所得稅	<u>\$ 7,595</u>	<u>\$ 3,575</u>

上述一〇一年九月底應付所得稅已減除當期預付所得稅；一〇〇年九月底應負擔所得稅減除當期預付所得稅後為應收退稅款，帳列其他金融資產。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
應負擔所得稅	\$ 7,595	\$ 3,575
以前年度所得稅調整	(200)	1,605
遞延所得稅	<u>2,676</u>	<u>1,727</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,071</u>	<u>\$ 6,907</u>

本公司依據九十八年五月二十七日發布之製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法第五條規定增資擴展生產沖壓電子零件及電腦週邊零件之投資計劃，可享受五年免稅，免稅期間為一〇〇年一月一日至一〇五年十二月三十一日，其免稅金額係依製造業及其相關技術服務業五年免徵營利事業所得稅計算要點計算。

(三) 遞延所得稅資產（負債）包括：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流動		
未實現兌換損失（利益）	\$ 765	(\$ 215)
存貨跌價損失	14	220
遞延未實現利益	3	9
金融商品未實現損失（利益）	(393)	1,853
淨遞延所得稅資產（帳列其他流動資產）	\$ 389	\$ 1,867
非流動		
採權益法認列之投資利益	(\$ 31,600)	(\$ 29,083)
退休金超限	5,864	5,333
遞延未實現利益	1	2
淨遞延所得稅負債	(\$ 25,735)	(\$ 23,748)

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 728	\$ 1,049

一〇〇及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 13.57% 及 14.19%。

(五) 未分配盈餘相關資訊：

一〇一及一〇〇年九月底未分配盈餘中屬八十六年度（含）以前者皆為 34 仟元。

本公司截至九十八年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十三、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，一〇一及一〇〇年前三季確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本分別為 1,882 仟元及 1,752 仟元；一〇一及一

○○年九月底因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債分別為 427 仟元及 401 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據員工服務年資及退休時前六個月之平均薪資計算，本公司之職工退休金係每月按薪資總額百分之五提撥退休準備金，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。本公司一〇一及一〇〇年前三季確定給付退休辦法按精算結果認列之淨退休金成本分別為 4,931 仟元及 4,657 仟元；一〇一及一〇〇年九月底退休基金餘額分別為 30,593 仟元及 27,604 仟元；一〇一及一〇〇年九月底因確定給付退休辦法認列之應計退休金負債分別為 44,839 仟元及 39,531 仟元。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬 於 營 業 者 成 本	〇 年 前 三 季 合 計
用人費用		
薪資費用	\$ 41,916	\$ 52,989
勞健保費用	3,405	2,734
退休金費用	3,265	3,548
	<u>\$ 48,586</u>	<u>\$ 59,271</u>
折舊費用	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 1,546</u>
攤銷費用	<u>\$ 37,211</u>	<u>\$ 37,390</u>

	一 屬 於 營 業 者 成 本	〇 年 前 三 季 合 計
用人費用		
薪資費用	\$ 37,579	\$ 45,809
勞健保費用	3,148	2,618
退休金費用	3,151	3,258
	<u>\$ 43,878</u>	<u>\$ 51,685</u>
折舊費用	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ 1,622</u>
攤銷費用	<u>\$ 34,882</u>	<u>\$ 234</u>

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Next & New Technology Ltd. (Next & New)	子公司
蘇州新新電子科技有限公司	孫公司

(二) 除於財務報表附註十六及十七列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	佔各該	佔各該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
<u>前三季</u>		
利息收入		
Next & New	\$ - -	\$ 100 7
<u>九月三十日</u>		
應付關係人款項		
Next & New	\$ 5,244 100	\$ 4,610 100

上述利息收入係本公司一〇〇年前三季資金貸與 Next & New，並按年利率 2%向其計息，一〇〇年六月底業已收回前述資金貸與款項。

上述一〇一年及一〇〇年九月三十日應付關係人款項係本公司代 Next & New 向客戶收取之貨款。

本公司與關係人之交易條件係按雙方議定。

十六、質抵押資產

下列資產已作為本公司及子公司 Next & New Technology Ltd. 銀行借款及發行短期票券額度之擔保品：

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
固定資產淨額	\$128,700	\$130,155

本公司截至一〇一年九月底止，尚未動用之短期融資額度計美金 700 仟元及新台幣 180,000 仟元。

十七、重大承諾及或有事項

截至一〇一年九月底止，重大承諾事項如下：

- (一) 本公司承租新莊市民安段土地，租期五年（自一〇〇年五月一日起，至一〇五年四月三十日止），一〇〇年五月起每月租金 95 仟元。
- (二) 本公司為子公司 Next & New Technology Ltd.之開立信用狀額度背書保證計 100,000 仟元。

十八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 8,623	29.325	\$ 252,863	\$ 6,687	30.5250	\$ 204,135
日圓	3,524	0.378	1,332	224	0.3988	89
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	99	30.5250	3,020
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	14,331	29.325	420,254	13,811	30.5250	421,572
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,221	29.325	35,811	2,492	30.5250	76,068
日圓	6,809	0.378	2,574	3,503	0.3988	1,397

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 134,206	\$ 134,206	\$ 154,010	\$ 154,010
公平價值變動列入損益之金融資產	14,888	14,888	7,788	7,788
應收票據	9,046	9,046	20,838	20,838
應收帳款	262,611	262,611	223,167	223,167
其他金融資產	11,327	11,327	11,106	11,106
採權益法之長期股權投資	420,254	420,254	421,572	421,572
以成本衡量之金融資產	2,986	2,986	2,986	2,986
存出保證金	1,015	1,015	1,015	1,015

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
應付票據	\$ 673	\$ 673	\$ 830	\$ 830
應付帳款	129,391	129,391	132,655	132,655
應付關係人款項	5,244	5,244	4,610	4,610
應付所得稅	3,379	3,379	-	-
應付費用	46,977	46,977	35,857	35,857
應計退休金負債	45,266	45,266	39,932	39,932
存入保證金	100	100	110	110
<u>衍生性商品依交易對方</u>				
<u>所屬地區分類〔資產</u>				
<u>(負債)〕</u>				
<u>本 國</u>				
<u>金融資產</u>				
遠期外匯合約	2,333	2,333	132	132
<u>金融負債</u>				
遠期外匯合約	(21)	(21)	(10,901)	(10,901)

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於除 2.3.4.及 5.所列示外之金融商品。
2. 公平價值變動列入損益除衍生性商品外之金融商品係以市場價格為公平價值。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。
3. 採權益法之長期股權投資依股權淨值估計公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係以帳面價值為其公平價值。
5. 存出及存入保證金因其未來收付之價格與帳面金額相近，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 14,888	\$ 7,788	\$ 2,333	\$ 132
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	(21)	(10,901)

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年前三季因以評價方法估計之公平價值變動認列（損）益之金額分別為 2,312 仟元及(10,769)仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司投資之國內上市股票及國內外基金受益憑證，其市場風險在於交易價格之波動。另本公司從事遠期外匯買賣合約即在規避外幣債權債務之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與外幣債權債務匯率變動之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，本公司所持有之各種金融商品最大信用暴險金額，皆與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司投資之基金及上市股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣債權債務之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，且本公司之營運資金足以支應，故應無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：無。
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：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：
 - (1) 本公司一〇一及一〇〇年前三季所持有或發行之衍生性金融商品：詳財務報表附註五及十九。
 - (2) 另依相關規定，應再揭露轉投資公司蘇州新新從事衍生性金融商品交易內容。

蘇州新新相關資訊如下：

蘇州新新從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。蘇州新新之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的，茲將有關資訊揭露如下：

一〇一及一〇〇年九月底止蘇州新新尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇一年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2012.10.01- 2013.03.26	USD 870 /RMB 5,545
<u>一〇〇年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2011.10.27- 2012.03.28	USD 520 /RMB 3,319

一〇一及一〇〇年前三季遠期外匯合約產生之淨利益分別為 170 仟元及 299 仟元。

A.市場價格風險

蘇州新新從事遠期外匯買賣合約即在規避外幣債權債務之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與外幣債權債務匯率變動之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

B.信用風險

遠期外匯買賣合約受到蘇州新新之交易對方或他方未履合約之潛在影響。蘇州新新信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，蘇州新新所持有之各種金融商品最大信用暴險金額，皆與其帳面價值相同。

C.流動性風險

蘇州新新從事遠期外匯交易即在規避外幣債權債務之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，且蘇州新新之營運資金足以支應，故應無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(二) 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、期末投資帳面價值、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由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、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：無。

二一、營運部門財務資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於一〇一年前三季合併財務報表附註揭露營運部門相關資訊。

二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，已於一〇一年前三季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形，以及本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

同協電子股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年前三季

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註三)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
0	同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	應收關係人款項	\$ 140,000	\$ 70,000 (註四)	2%	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 369,891 (註一)	\$ 369,891 (註一)
1	Next & New Technology Ltd.	蘇州新新電子科技有限公司	其他應收款	140,000	70,000 (註五)	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	168,102 (註二)	168,102 (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：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註四：實際動支金額為 0 仟元。

註五：實際動支金額為 0 仟元。

同協電子股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書 保證金額(註二)	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 (註一)
0	同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	子公司	\$ 462,364	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 35,103	10.81%	\$ 924,728

註一：本公司為他人背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之百，對單一企業之背書保證限額不得超過前述額度之百分之五十。

註二：由本公司提供固定資產作為擔保。

同協電子股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年九月三十日

附表三

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 科 目	期	末			備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 例 (%)	市 價 / 股 權 淨 值 (註 一)	
同協電子股份有限公司	國內基金受益憑證							
	宏利中國離岸債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	500,000	\$ 5,038	-	\$ 5,000	—
	復華全球短期收益基金-2906	—	公平價值變動列入損益之金融資產	463,736	5,020	-	5,020	—
	保德信貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	202,115	3,100	-	3,100	—
	股 票							
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	10,000	843	-	898	—
	長虹建設股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	12,000	955	-	870	—
	Next & New Technology Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	420,254 (註三)	100.0	420,254 (註三)	—
	同俊塑膠工業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	150,000	1,500 (註四)	12.5	3,787 (註四)	—
	同傑工業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	153,900	1,486 (註四)	19.0	1,378 (註四)	—
Next & New Technology Ltd.	股 單							
	蘇州新新電子科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	302,713 (註三) (10,323 仟美元)	100.0	302,713 (註三) (10,323 仟美元)	—

註一：開放型基金受益憑證之市價係按一〇一年九月底之基金淨資產價值計算；上市公司股票市價係按一〇一年九月底之收盤價計算。

註二：公平價值變動列入損益之金融資產係未依市價調整之原始投資金額。

註三：係按經會計師核閱之財務報表及持股比例計算。

註四：係按未經會計師核閱之財務報表及持股比例計算。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期買入				出期								
					單位	數	金額	單位	數	金額	單位	數	金額	售	帳面成本(註)	處分利益	單位
同協電子股份有限公司	國內受益憑證																
	匯豐富泰 2 號貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	1,094,338	\$ 16,000	7,134,486	\$ 104,600	8,228,824	\$ 120,637	\$ 120,600	\$ 37	-	\$ -			
	保德信貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	-	-	7,087,646	108,500	6,885,531	105,438	105,400	38	202,115	3,100			

- 33 -

同協電子股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國一〇一年前三季

附表五

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	原始投資金額		期末 股數	持 比率(%)	有 帳面金額	被投資公司 本期收益	本期認列 投資收益
				本期期末	上期期末					
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	50,000	100	\$ 420,254	\$ 8,853	\$ 8,853
Next & New Technology Ltd.	蘇州新新電子科技有限 公司	大陸江蘇省昆 山市	生產沖壓零件及小家 電組裝等	196,191 (6,010 仟美元)	196,191 (6,010 仟美元)	-	100	302,713 (10,323 仟美元)	9,335 (314 仟美元)	9,335 (314 仟美元)

同協電子股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年前三季

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	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資收益(註一)	期末投資帳面價值(註一)	截至本期期末止已匯回投資收益
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	\$ 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%	\$ 9,335 (314 仟美元)	\$ 302,713 (10,323 仟美元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註二)
\$196,191 (6,010 仟美元)	\$196,191 (6,010 仟美元)	\$554,837

註一：係依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註二：依據投審會 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。