

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103及102年第1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<br>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                   | 5~6         |   | -                  |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 7           |   | -                  |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 8~9         |   | -                  |
| 八、 | 合併財務報表附註                  |             |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 10          |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報表之日期及程序          | 10          |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~12       |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 12          |   | 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             | 13~32       |   | 六~二五               |
|    | (七) 關係人交易                 | 32          |   | 二六                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 32          |   | 二七                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 33          |   | 二八                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -           |   | -                  |
|    | (十二) 其他                   | 33~35       |   | 二九                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 35、38~40、42 |   | 三十                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 35、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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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及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

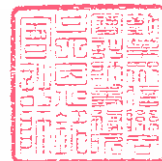
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 吳恩銘

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 103 年 5 月 9 日

## 同協電子股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 103 年 3 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

|             |                       | 103年3月31日<br>(經核閱) |    |              | 102年12月31日<br>(經查核) |    |              | 102年3月31日<br>(經核閱) |    |              |     |
|-------------|-----------------------|--------------------|----|--------------|---------------------|----|--------------|--------------------|----|--------------|-----|
| 代 碼         | 資                     | 產                  | 金  | 額            | %                   | 金  | 額            | %                  | 金  | 額            | %   |
| 流動資產        |                       |                    |    |              |                     |    |              |                    |    |              |     |
| 1100        | 現金及約當現金（附註六）          |                    | \$ | 412,291      | 32                  | \$ | 368,778      | 29                 | \$ | 332,638      | 27  |
| 1110        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七） |                    |    | 5,287        | -                   |    | 29,281       | 2                  |    | 44,288       | 3   |
| 1150        | 應收票據（附註八）             |                    |    | 9,009        | 1                   |    | 7,419        | 1                  |    | 7,936        | 1   |
| 1172        | 應收帳款（附註八）             |                    |    | 284,654      | 22                  |    | 289,949      | 23                 |    | 278,334      | 22  |
| 1200        | 其他應收款                 |                    |    | 15,011       | 1                   |    | 13,172       | 1                  |    | 14,311       | 1   |
| 130X        | 存貨（附註九）               |                    |    | 123,842      | 10                  |    | 111,155      | 9                  |    | 109,929      | 9   |
| 1429        | 預付款項（附註十四及二七）         |                    |    | 1,728        | -                   |    | 1,804        | -                  |    | 2,354        | -   |
| 1470        | 其他流動資產                |                    |    | 480          | -                   |    | 547          | -                  |    | 433          | -   |
| 11XX        | 流動資產總計                |                    |    | 852,302      | 66                  |    | 822,105      | 65                 |    | 790,223      | 63  |
| 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（附註十一及二七）    |                    |    | 377,433      | 29                  |    | 382,513      | 30                 |    | 399,964      | 32  |
| 1760        | 投資性不動產淨額（附註十二）        |                    |    | 17,660       | 2                   |    | 17,715       | 2                  |    | 17,880       | 2   |
| 1821        | 其他無形資產（附註十三）          |                    |    | 726          | -                   |    | 820          | -                  |    | 1,109        | -   |
| 1840        | 遞延所得稅資產（附註四及二一）       |                    |    | 12,899       | 1                   |    | 12,903       | 1                  |    | 11,077       | 1   |
| 1985        | 長期預付租賃款（附註十四及二七）      |                    |    | 24,241       | 2                   |    | 24,056       | 2                  |    | 23,913       | 2   |
| 1920        | 存出保證金                 |                    |    | 1,027        | -                   |    | 1,027        | -                  |    | 1,027        | -   |
| 1915        | 預付設備款                 |                    |    | -            | -                   |    | -            | -                  |    | 288          | -   |
| 15XX        | 非流動資產總計               |                    |    | 436,972      | 34                  |    | 442,020      | 35                 |    | 458,244      | 37  |
| 1XXX        | 資 產 總 計               |                    |    | \$ 1,289,274 | 100                 |    | \$ 1,264,125 | 100                |    | \$ 1,248,467 | 100 |
| 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） |                    | \$ | 4,222        | -                   | \$ | 2,422        | -                  | \$ | 2,945        | -   |
| 2150        | 應付票據                  |                    |    | 90           | -                   |    | 82           | -                  |    | 4            | -   |
| 2170        | 應付帳款（附註十五）            |                    |    | 157,814      | 12                  |    | 155,416      | 12                 |    | 135,798      | 11  |
| 2200        | 其他應付款（附註十六）           |                    |    | 51,474       | 4                   |    | 59,351       | 5                  |    | 47,516       | 4   |
| 2230        | 當期所得稅負債（附註四及二一）       |                    |    | 9,538        | 1                   |    | 5,340        | 1                  |    | 8,746        | 1   |
| 2399        | 其他流動負債                |                    |    | 1,171        | -                   |    | 1,048        | -                  |    | 1,830        | -   |
| 21XX        | 流動負債總計                |                    |    | 224,309      | 17                  |    | 223,659      | 18                 |    | 196,839      | 16  |
| 非流動負債       |                       |                    |    |              |                     |    |              |                    |    |              |     |
| 2570        | 遞延所得稅負債（附註四及二一）       |                    |    | 44,870       | 4                   |    | 44,880       | 3                  |    | 43,870       | 3   |
| 2640        | 應計退休金負債（附註四及十七）       |                    |    | 63,001       | 5                   |    | 63,126       | 5                  |    | 61,481       | 5   |
| 2645        | 存入保證金                 |                    |    | 992          | -                   |    | 979          | -                  |    | 957          | -   |
| 25XX        | 非流動負債總計               |                    |    | 108,863      | 9                   |    | 108,985      | 8                  |    | 106,308      | 8   |
| 2XXX        | 負債總計                  |                    |    | 333,172      | 26                  |    | 332,644      | 26                 |    | 303,147      | 24  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                       |                    |    |              |                     |    |              |                    |    |              |     |
| 3110        | 股本—普通股                |                    |    | 720,320      | 56                  |    | 720,320      | 57                 |    | 720,320      | 58  |
| 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                |                    |    | 92,850       | 7                   |    | 92,850       | 8                  |    | 85,507       | 7   |
| 3320        | 特別盈餘公積                |                    |    | 37,415       | 3                   |    | 37,415       | 3                  |    | 37,415       | 3   |
| 3350        | 未分配盈餘                 |                    |    | 80,592       | 6                   |    | 63,539       | 5                  |    | 92,409       | 7   |
| 3300        | 保留盈餘總計                |                    |    | 210,857      | 16                  |    | 193,804      | 16                 |    | 215,331      | 17  |
| 3490        | 其他權益                  |                    |    | 11,304       | 1                   |    | 3,736        | -                  | (  | 3,952)       | -   |
| 31XX        | 母公司業主之權益總計            |                    |    | 956,102      | 74                  |    | 931,481      | 74                 |    | 945,320      | 76  |
| 負債與權益總計     |                       |                    |    |              |                     |    |              |                    |    |              |     |
|             |                       |                    |    | \$ 1,289,274 | 100                 |    | \$ 1,264,125 | 100                |    | \$ 1,248,467 | 100 |

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 103 年 5 月 9 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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  |                  | 103年1月1日至3月31日 |       | 102年1月1日至3月31日 |     |
|------|------------------|----------------|-------|----------------|-----|
|      |                  | 金 額            | %     | 金 額            | %   |
| 4110 | 營業收入 (附註十九)      | \$ 241,294     | 100   | \$ 217,438     | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回           | 617            | -     | 27             | -   |
| 4190 | 銷貨折讓             | 226            | -     | 30             | -   |
| 4000 | 營業收入             | 240,451        | 100   | 217,381        | 100 |
|      | 營業成本 (附註九、十七及二十) |                |       |                |     |
| 5110 | 銷貨成本             | 183,334        | 76    | 165,381        | 76  |
| 5900 | 營業毛利             | 57,117         | 24    | 52,000         | 24  |
|      | 營業費用 (附註十七及二十)   |                |       |                |     |
| 6100 | 推銷費用             | 12,786         | 5     | 12,924         | 6   |
| 6200 | 管理費用             | 19,495         | 8     | 19,595         | 9   |
| 6300 | 研究發展費用           | 3,169          | 2     | 3,193          | 2   |
| 6000 | 營業費用合計           | 35,450         | 15    | 35,712         | 17  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 (附註二十) | ( 442 )        | -     | ( 55 )         | -   |
| 6900 | 營業利益             | 21,225         | 9     | 16,233         | 7   |
|      | 營業外收入及支出         |                |       |                |     |
| 7010 | 其他收入 (附註二十)      | 3,342          | 1     | 1,395          | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二十)   | ( 2,079 )      | ( 1 ) | 2,019          | 1   |
| 7510 | 利息費用             | ( 46 )         | -     | -              | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | 1,217          | -     | 3,414          | 2   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 103年1月1日至3月31日 |        |    | 102年1月1日至3月31日 |        |    |
|------|---------------------------------------|----------------|--------|----|----------------|--------|----|
|      |                                       | 金              | 額      | %  | 金              | 額      | %  |
| 7900 | 稅前淨利                                  | \$             | 22,442 | 9  | \$             | 19,647 | 9  |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                         |                | 5,527  | 2  |                | 3,576  | 2  |
| 8200 | 淨 利                                   |                | 16,915 | 7  |                | 16,071 | 7  |
|      | 其他綜合損益                                |                |        |    |                |        |    |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額                 |                | 7,568  | 3  |                | 13,037 | 6  |
| 8360 | 確定福利之精算利益<br>(損失)                     |                | 166    | -  | (              | 43)    | -  |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部<br>分相關之所得稅利益<br>(費用)(附註二一) | (              | 28)    | -  |                | 7      | -  |
| 8300 | 其他綜合損益合計                              |                | 7,706  | 3  |                | 13,001 | 6  |
| 8500 | 綜合損益總額                                | \$             | 24,621 | 10 | \$             | 29,072 | 13 |
|      | 淨利歸屬於：                                |                |        |    |                |        |    |
| 8610 | 母公司業主                                 | \$             | 16,915 | 7  | \$             | 16,071 | 7  |
| 8620 | 非控制權益                                 |                | -      | -  |                | -      | -  |
| 8600 |                                       | \$             | 16,915 | 7  | \$             | 16,071 | 7  |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                            |                |        |    |                |        |    |
| 8710 | 母公司業主                                 | \$             | 24,621 | 10 | \$             | 29,072 | 13 |
| 8720 | 非控制權益                                 |                | -      | -  |                | -      | -  |
| 8700 |                                       | \$             | 24,621 | 10 | \$             | 29,072 | 13 |
|      | 每股盈餘(附註二二)                            |                |        |    |                |        |    |
| 9750 | 基 本                                   | \$             | 0.23   |    | \$             | 0.22   |    |
| 9850 | 稀 釋                                   | \$             | 0.23   |    | \$             | 0.22   |    |

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103年5月9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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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                               | 歸屬於母公  | 司業主之權      | 益         | 附註        | 十         | 八         | 項             | 目           | 權      | 益 | 總          | 額 |
|----------------------------------|--------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-------------|--------|---|------------|---|
|                                  |        |            |           |           |           |           |               |             |        |   |            |   |
| 股數 (仟股)                          | 金      | 本額         | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 留特別盈餘公積   | 盈餘分配      | 盈餘            | 國外營運機構之兌換差額 | 其他權益項目 |   |            |   |
| A1 102 年 1 月 1 日餘額               | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 85,507 | \$ 37,415 | \$ 76,374 | ( \$ 16,989 ) |             |        |   | \$ 916,248 |   |
| D1 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利     |        |            |           |           |           | 16,071    |               |             |        |   | 16,071     |   |
| D3 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 |        |            |           |           |           | ( 36 )    |               |             |        |   | 13,001     |   |
| D5 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額 |        |            |           |           |           |           |               |             |        |   |            |   |
| Z1 102 年 3 月 31 日餘額              | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 85,507 | \$ 37,415 | \$ 92,409 | ( \$ 3,952 )  |             |        |   | \$ 945,320 |   |
| A1 103 年 1 月 1 日餘額               | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 92,850 | \$ 37,415 | \$ 63,539 | \$ 3,736      |             |        |   | \$ 931,481 |   |
| D1 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利     |        |            |           |           |           | 16,915    |               |             |        |   | 16,915     |   |
| D3 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 |        |            |           |           |           | 138       |               |             |        |   | 7,706      |   |
| D5 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額 |        |            |           |           |           |           |               |             |        |   |            |   |
| Z1 103 年 3 月 31 日餘額              | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 92,850 | \$ 37,415 | \$ 80,592 | \$ 11,304     |             |        |   | \$ 956,102 |   |

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 103 年 5 月 9 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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    |                     | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量           |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利              | \$ 22,442          | \$ 19,647          |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目：     |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                | 21,478             | 23,893             |
| A20200 | 攤銷費用                | 102                | 112                |
| A29900 | 預付租賃款攤銷             | 154                | 147                |
| A20900 | 利息費用                | 46                 | -                  |
| A21200 | 利息收入                | ( 2,523)           | ( 905)             |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失           | 269                | -                  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失       | 442                | 55                 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益)       | ( 2,664)           | 3,729              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | ( 311)             | ( 325)             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失 | 4,222              | 2,945              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產          | 24,305             | ( 28,701)          |
| A31130 | 應收票據                | ( 1,590)           | 2,668              |
| A31150 | 應收帳款                | 8,637              | 79,755             |
| A31180 | 其他應收款               | ( 2,332)           | ( 593)             |
| A31230 | 預付款項                | 76                 | -                  |
| A31200 | 存 貨                 | ( 12,970)          | ( 21,598)          |
| A31240 | 其他流動資產              | 67                 | 987                |
| A32110 | 持有供交易之金融負債          | ( 2,422)           | ( 110)             |
| A32130 | 應付票據                | 8                  | ( 221)             |
| A32150 | 應付帳款                | 1,706              | ( 20,607)          |
| A32230 | 其他應付款               | ( 9,562)           | ( 19,933)          |
| A32230 | 其他流動負債              | 123                | 336                |
| A32240 | 應計退休金負債             | 13                 | ( 5,759)           |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入          | 49,716             | 35,522             |
| A33100 | 收取之利息               | 3,030              | 905                |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼       |                        | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|------------------------|--------------------|--------------------|
| A33300    | 支付之利息                  | (\$ 46)            | \$ -               |
| A33500    | 支付之所得稅                 | ( 1,335)           | ( 1,395)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入             | <u>51,365</u>      | <u>35,032</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                        |                    |                    |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備 (附註二<br>三) | ( 12,382)          | ( 1,952)           |
| B04500    | 購置無形資產                 | -                  | ( 125)             |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備            | -                  | 6                  |
| B07100    | 預付設備款增加                | -                  | ( 288)             |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出             | <u>( 12,382)</u>   | <u>( 2,359)</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                        |                    |                    |
| C03000    | 存入保證金增加                | <u>13</u>          | <u>25</u>          |
| DDDD      | 匯率變動之影響                | <u>4,517</u>       | <u>6,076</u>       |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加             | 43,513             | 38,774             |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額            | <u>368,778</u>     | <u>293,864</u>     |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額            | <u>\$ 412,291</u>  | <u>\$ 332,638</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 103 年 5 月 9 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 103 年 5 月 9 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) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRSs)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 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」）。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                             | IASB 發布之生效日 (註)                |
|--------------------------------------------|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                        | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效   |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」                       | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | IASB發布之生效日(註) |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 「2009-2011週期之年度改善」                                       | 2013年1月1日     |
| IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限豁免」                        | 2010年7月1日     |
| IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」                         | 2011年7月1日     |
| IFRS 1之修正「政府貸款」                                          | 2013年1月1日     |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」                               | 2013年1月1日     |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」                                    | 2011年7月1日     |
| IFRS 10「合併財務報表」                                          | 2013年1月1日     |
| IFRS 11「聯合協議」                                            | 2013年1月1日     |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」                                     | 2013年1月1日     |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日     |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」                          | 2014年1月1日     |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                          | 2013年1月1日     |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」                                    | 2012年7月1日     |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                 | 2012年1月1日     |
| IAS 19之修訂「員工福利」                                          | 2013年1月1日     |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」                                        | 2013年1月1日     |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」                                     | 2013年1月1日     |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」                                  | 2014年1月1日     |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                 | 2013年1月1日     |

註：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。

## (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      |
| IFRS 9「金融工具」                 | 註3             |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註3             |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得處理」      | 2016年1月1日      |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | IASB發布之生效日(註1) |
|------------------------------|----------------|
| IFRS 14「管制遞延帳戶」              | 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 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：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018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發布／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

除下列說明外，本合併財務報表所採用之會計政策與102年度合併財務報表相同。

##### (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

##### 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       |                |               |
|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                            |                            |               | 103年<br>3月31日 | 102年<br>12月31日 | 102年<br>3月31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%          |

### (三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其它重大一次性事項加以調整。

### (四) 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。

### 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 102 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

|           | 103年3月31日         | 102年12月31日        | 102年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 142            | \$ 138            | \$ 125            |
| 銀行支票及活期存款 | 87,733            | 64,682            | 104,617           |
| 約當現金      |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款    | 324,416           | 303,958           | 227,896           |
|           | <u>\$ 412,291</u> | <u>\$ 368,778</u> | <u>\$ 332,638</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：

|        | 103年3月31日     | 102年12月31日    | 102年3月31日     |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行活期存款 | 0.050%~0.300% | 0.050%~0.500% | 0.050%~0.170% |
| 銀行定期存款 | 0.050%~5.200% | 0.935%~3.880% | 0.220%~3.000% |

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|            | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 持有供交易之金融資產 |           |            |           |
| 非衍生金融資產    |           |            |           |
| －基金受益憑證    | \$ 5,287  | \$ 29,229  | \$ 42,145 |
| －上市（櫃）股票   | -         | -          | 2,083     |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|------------------|-----------|------------|-----------|
| 衍生金融工具(未指定避險)    |           |            |           |
| —遠期外匯合約          | \$ -      | \$ 52      | \$ 60     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 5,287  | \$ 29,281  | \$ 44,288 |
| 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          | \$ 4,222  | \$ 2,422   | \$ 2,945  |

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)              |
|------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 103年3月31日  |        |                       |                       |
| 賣出遠期外匯     | 美元兌新台幣 | 2014.4.7~2014.9.30    | USD 6,200/NTD 184,577 |
| 賣出遠期外匯     | 美元兌人民幣 | 2014.4.28~2014.9.29   | USD 430/RMB 2,628     |
| 102年12月31日 |        |                       |                       |
| 賣出遠期外匯     | 美元兌新台幣 | 2014.1.6~2014.6.10    | USD 5,700/NTD 167,870 |
| 賣出遠期外匯     | 美元兌人民幣 | 2014.1.27~2014.6.27   | USD 580/RMB 3,548     |
| 102年3月31日  |        |                       |                       |
| 賣出遠期外匯     | 美元兌新台幣 | 2013.04.23-2013.09.18 | USD 6,100/NTD 179,317 |
| 賣出遠期外匯     | 美元兌人民幣 | 2013.04.01-2013.09.27 | USD 680/RMB 4,270     |

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

|             | 103年3月31日  | 102年12月31日 | 102年3月31日  |
|-------------|------------|------------|------------|
| 應收票據        |            |            |            |
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 9,009   | \$ 7,419   | \$ 7,936   |
| 應收帳款        |            |            |            |
| 應收帳款—因營業而發生 | \$ 284,654 | \$ 289,949 | \$ 278,334 |

##### (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。

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。

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

|       | 103年3月31日         | 102年12月31日        | 102年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料   | \$ 13,690         | \$ 10,480         | \$ 12,562         |
| 物 料   | -                 | 808               | -                 |
| 在 製 品 | 69,120            | 68,198            | 64,697            |
| 製 成 品 | 30,311            | 21,925            | 28,416            |
| 商 品   | 10,721            | 9,744             | 4,254             |
|       | <u>\$ 123,842</u> | <u>\$ 111,155</u> | <u>\$ 109,929</u> |

103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本為 183,334 仟元，其中包括存貨跌價損失 269 仟元及盤損 62 仟元；102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本為 165,381 仟元，其中包括存貨盤盈 27 仟元。

## 十、以成本衡量之金融資產

|           | 103年3月31日       | 102年12月31日      | 102年3月31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、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          |            |            |            |           |            |          |            |
| 103年1月1日餘額  | \$ 108,532 | \$ 228,199 | \$ 229,039 | \$ 8,355  | \$ 191,270 | \$ 4,716 | \$ 770,111 |
| 增添          | -          | -          | 3,042      | -         | 11,025     | -        | 14,067     |
| 處分          | -          | -          | ( 7,745 )  | -         | ( 7,440 )  | -        | ( 15,185 ) |
| 淨兌換差額       | -          | 2,921      | 2,511      | 99        | 996        | -        | 6,527      |
| 103年3月31日餘額 | 108,532    | 231,120    | 226,847    | 8,454     | 195,851    | 4,716    | 775,520    |
| 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          | -          | -          | ( 7,303 )  | -         | ( 7,440 )  | -        | ( 14,743 ) |
| 折舊費用        | -          | 2,697      | 2,430      | 109       | 16,153     | 34       | 21,423     |
| 淨兌換差額       | -          | 831        | 1,986      | 84        | 908        | -        | 3,809      |
| 103年3月31日餘額 | -          | 83,206     | 175,696    | 6,459     | 128,392    | 4,334    | 398,087    |
| 103年3月31日淨額 | \$ 108,532 | \$ 147,914 | \$ 51,151  | \$ 1,995  | \$ 67,459  | \$ 382   | \$ 377,433 |
| 成本          |            |            |            |           |            |          |            |
| 102年1月1日餘額  | \$ 108,532 | \$ 216,996 | \$ 221,312 | \$ 11,680 | \$ 252,335 | \$ 4,716 | \$ 815,571 |
| 增添          | -          | -          | 260        | -         | 2,216      | -        | 2,476      |
| 處分          | -          | -          | ( 225 )    | -         | ( 409 )    | -        | ( 634 )    |
| 淨兌換差額       | -          | 6,146      | 5,267      | 209       | 2,079      | -        | 13,701     |
| 102年3月31日餘額 | 108,532    | 223,142    | 226,614    | 11,889    | 256,221    | 4,716    | 831,114    |
| 累計折舊        |            |            |            |           |            |          |            |
| 102年1月1日餘額  | -          | 66,157     | 160,628    | 8,990     | 160,580    | 4,162    | 400,517    |
| 處分          | -          | -          | ( 200 )    | -         | ( 373 )    | -        | ( 573 )    |
| 折舊費用        | -          | 2,633      | 3,579      | 142       | 17,450     | 34       | 23,838     |
| 淨兌換差額       | -          | 1,491      | 3,898      | 172       | 1,807      | -        | 7,368      |
| 102年3月31日餘額 | -          | 70,281     | 167,905    | 9,304     | 179,464    | 4,196    | 431,150    |
| 102年3月31日淨額 | \$ 108,532 | \$ 152,861 | \$ 58,709  | \$ 2,585  | \$ 76,757  | \$ 520   | \$ 399,964 |

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，請參閱附註二七。

## 十二、投資性不動產淨額

|           | 103年3月31日        | 102年12月31日       | 102年3月31日        |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 已完工投資性不動產 |                  |                  |                  |
| 土地        | \$ 14,634        | \$ 14,634        | \$ 14,634        |
| 建築物       | 3,026            | 3,081            | 3,246            |
|           | <u>\$ 17,660</u> | <u>\$ 17,715</u> | <u>\$ 17,880</u> |



除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司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 103 年 3 月 31 日之公允價值為 33,463 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。

### 十三、其他無形資產

|      | 103年3月31日     | 102年12月31日    | 102年3月31日       |
|------|---------------|---------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 726</u> | <u>\$ 820</u> | <u>\$ 1,109</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 3 至 7 年攤銷。

### 十四、預付租賃款

|            | 103年3月31日        | 102年12月31日       | 102年3月31日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 土地使用權      |                  |                  |                  |
| 流動（帳列預付款項） | \$ 619           | \$ 610           | \$ 595           |
| 非流動        | <u>24,241</u>    | <u>24,056</u>    | <u>23,913</u>    |
|            | <u>\$ 24,860</u> | <u>\$ 24,666</u> | <u>\$ 24,508</u> |

土地使用權係以直線基礎按 50 年攤銷。

### 十五、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。

### 十六、其他應付款

|             | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 15,708 | \$ 28,777  | \$ 14,240 |
| 應付加工費       | 10,457    | 9,615      | 8,207     |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 8,138     | 6,159      | 10,472    |

（接次頁）

(承前頁)

|       | 103年3月31日        | 102年12月31日       | 102年3月31日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 應付代購料 | \$ 3,101         | \$ 4,016         | \$ 4,283         |
| 應付勞健保 | 1,879            | 1,720            | 1,938            |
| 應付設備款 | 1,685            |                  | 524              |
| 應付營業稅 | 1,542            | 2,300            | 1,081            |
| 應付勞務費 | 1,108            | 1,193            | 1,099            |
| 其 他   | 7,856            | 5,571            | 5,672            |
|       | <u>\$ 51,474</u> | <u>\$ 59,351</u> | <u>\$ 47,516</u> |

#### 十七、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算並在各期間分別認列於下列項目：

|        | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 營業成本   | \$ 422             | \$ 471             |
| 推銷費用   | 127                | 141                |
| 管理費用   | 190                | 212                |
| 研究發展費用 | 84                 | 94                 |
|        | <u>\$ 823</u>      | <u>\$ 918</u>      |

#### 十八、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

|                      | 103年3月31日           | 102年12月31日          | 102年3月31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<br>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

|        | 103年3月31日        | 102年12月31日       | 102年3月31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。

母公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 1,522 仟元及 1,446 仟元；董監酬勞估列金額分別為 457 仟元及 434 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按淨利（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。

年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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。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）。

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 103 年 3 月 25 日董事會擬議及 102 年 6 月 14 日股東常會決議通過之 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
|        | 102年度     | 101年度    | 102年度         | 101年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,264  | \$ 7,343 |               |        |
| 現金股利   | 50,422    | 57,626   | \$ 0.7        | \$ 0.8 |

102 年 6 月 14 日母公司股東常會決議配發 101 年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 6,609 仟元及 1,983 仟元；前述決議配發金額與 101 年度財務報表認列金額並無差異。

103 年 3 月 25 日母公司董事會同時擬議配發 102 年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 4,738 仟元及 1,421 仟元。

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

有關母公司董事會擬議及股東常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。

(四) 轉換至 IFRSs 日依金管證發字第 101001286 號提列之特別盈餘公積

母公司首次採用 IFRSs 時，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。

## 十九、營業收入

|      | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | \$238,770          | \$215,235          |
| 佣金收入 | <u>1,681</u>       | <u>2,146</u>       |
|      | <u>\$240,451</u>   | <u>\$217,381</u>   |

## 二十、淨利

### (一) 折舊及攤銷

|      | 103年1月1日至3月31日   |                 |                  |
|------|------------------|-----------------|------------------|
|      | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者     | 合計               |
| 折舊費用 | <u>\$ 20,007</u> | <u>\$ 1,471</u> | <u>\$ 21,478</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 102</u>   | <u>\$ 102</u>    |

|      | 102年1月1日至3月31日   |                 |                  |
|------|------------------|-----------------|------------------|
|      | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者     | 合計               |
| 折舊費用 | <u>\$ 22,058</u> | <u>\$ 1,835</u> | <u>\$ 23,893</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 13</u>     | <u>\$ 99</u>    | <u>\$ 112</u>    |

### (二) 其他收益及費損淨額

|                    | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨<br>損失 | <u>(\$ 442)</u>    | <u>(\$ 55)</u>     |

### (三) 其他收入

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 利息收入     | \$ 2,523           | \$ 905             |
| 營業租賃租金收入 | 164                | 176                |
| 其他收入     | <u>655</u>         | <u>314</u>         |
|          | <u>\$ 3,342</u>    | <u>\$ 1,395</u>    |

(四) 其他利益及損失

|                        | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益                | \$ 2,138           | \$ 4,879           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產利益 | 311                | 325                |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債損失 | ( 4,222)           | ( 2,945)           |
| 其 他                    | ( 306)             | ( 240)             |
|                        | <u>\$ 2,079</u>    | <u>\$ 2,019</u>    |

(五) 員工福利費用

|             | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利（附註十七） |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | \$ 708             | \$ 757             |
| 確定福利計畫      | 823                | 918                |
|             | <u>1,531</u>       | <u>1,675</u>       |
| 薪資費用        | 41,968             | 42,633             |
| 勞健保費用       | 2,005              | 2,033              |
| 其他員工福利      | <u>2,179</u>       | <u>1,175</u>       |
|             | <u>46,152</u>      | <u>45,841</u>      |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 47,683</u>   | <u>\$ 47,516</u>   |
| 依功能別彙總      |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 26,747          | \$ 25,784          |
| 營業費用        | <u>20,936</u>      | <u>21,732</u>      |
|             | <u>\$ 47,683</u>   | <u>\$ 47,516</u>   |

(六) 外幣兌換（損）益

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 11,078          | \$ 9,342           |
| 外幣兌換損失總額 | ( 8,940)           | ( 4,463)           |
| 淨 利 益    | <u>\$ 2,138</u>    | <u>\$ 4,879</u>    |

## 二一、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：

|             | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | \$ 5,537           | \$ 2,156           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | ( <u>10</u> )      | <u>1,420</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 5,527</u>    | <u>\$ 3,576</u>    |

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得或遞延所得稅產生重大影響。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                    | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅              |                    |                    |
| 認列於其他綜合損益          |                    |                    |
| — 確定福利退休計畫精<br>算損益 | ( <u>\$ 28</u> )   | <u>\$ 7</u>        |

### (三) 兩稅合一相關資訊

|                    | 103年3月31日        | 102年12月31日       | 102年3月31日        |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘              |                  |                  |                  |
| 86 年度以前未分配<br>盈餘   | \$ 34            | \$ 34            | \$ 34            |
| 87 年度以後未分配<br>盈餘   | <u>80,558</u>    | <u>63,505</u>    | <u>92,375</u>    |
|                    | <u>\$ 80,592</u> | <u>\$ 63,539</u> | <u>\$ 92,409</u> |
| 母公司股東可扣抵稅額<br>帳戶餘額 | <u>\$ 9,044</u>  | <u>\$ 9,044</u>  | <u>\$ 9,297</u>  |

102 年度預計及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.63% 及 21.42%。

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 102 年度盈餘分配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。

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 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二二、每股盈餘

##### 淨 利

|               | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利   | <u>\$ 16,915</u>   | <u>\$ 16,071</u>   |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$ 16,915          | \$ 16,071          |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | -                  | -                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 16,915</u>   | <u>\$ 16,071</u>   |

##### 股 數

單位：仟股

|                        | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31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             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工分紅 | <u>463</u>         | <u>630</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數   | <u>72,495</u>      | <u>72,662</u>      |

若母公司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，假設員工分紅將採發放股票方式，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。

### 二三、部分現金交易

合併公司於於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列部分現金交易之投資活動：

|                   | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31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       | \$ 14,067          | \$ 2,476           |
| 應付設備款淨變動          | ( <u>1,685</u> )   | ( <u>524</u> )     |
| 支付現金              | <u>\$ 12,382</u>   | <u>\$ 1,952</u>    |

### 二四、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：

|                | 103年3月31日       | 102年12月31日      | 102年3月31日       |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 年 內          | \$ 2,355        | \$ 2,492        | \$ 2,207        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>1,816</u>    | <u>2,308</u>    | <u>2,639</u>    |
|                | <u>\$ 4,171</u> | <u>\$ 4,800</u> | <u>\$ 4,846</u> |

### 二五、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。

103 年 3 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 |          |          |       |          |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 5,287 | -        | -     | \$ 5,287 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |          |          |       |          |
| 衍生金融工具           | \$ -     | \$ 4,222 | \$ -  | \$ 4,222 |

102 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           | \$ -      | \$ 52    | \$ -  | \$ 52     |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | 29,229    | -        | -     | 29,229    |
| 合 計              | \$ 29,229 | \$ 52    | \$ -  | \$ 29,281 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |           |          |       |           |
| 衍生金融工具           | \$ -      | \$ 2,422 | \$ -  | \$ 2,422  |

102 年 3 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           | \$ -      | \$ 60    | \$ -  | \$ 60     |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | 44,228    | -        | -     | 44,228    |
| 合 計              | \$ 44,228 | \$ 60    | \$ -  | \$ 44,288 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |           |          |       |           |
| 衍生金融工具           | \$ -      | \$ 2,945 | \$ -  | \$ 2,945  |

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 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（包括上市（櫃）股票及基金受益憑證）。
- (2) 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

|                 | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-----------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>     |           |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量     |           |            |           |
| 持有供交易放款及應收款（註1） | \$ 5,287  | \$ 29,281  | \$ 44,288 |
| 備供出售金融資產（註2）    | 717,187   | 675,538    | 630,038   |
|                 | 2,986     | 2,986      | 2,986     |
| <u>金融負債</u>     |           |            |           |
| 以攤銷後成本衡量（註3）    | 182,111   | 175,893    | 155,588   |
| 透過損益按公允價值衡量     |           |            |           |
| 持有供交易           | 4,222     | 2,422      | 2,945     |

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、應付款項及借款。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，請參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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，將使稅前淨利增加或減少之金額；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。

| 損 益 | 美 金 之 影 響   |            | 人 民 幣 之 影 響 |            |
|-----|-------------|------------|-------------|------------|
|     | 103年1月1日    | 102年1月1日   | 103年1月1日    | 102年1月1日   |
|     | 至3月31日      | 至3月31日     | 至3月31日      | 至3月31日     |
|     | (\$ 10,300) | (\$ 9,287) | (\$ 9,067)  | (\$ 2,223) |

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金及人民幣計價之應收、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：

|               | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|---------------|-----------|------------|-----------|
| 具現金流量利率<br>風險 |           |            |           |
| —金融資產         | \$ 87,388 | \$ 64,506  | \$ 98,835 |

## 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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 55 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 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 62 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

合併公司因上市櫃股票及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%，103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 264 仟元及 2,211 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 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 30.99%、47.3%及 36.41%。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 103 年 3 月 31 日及 102 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 700 仟元及新台幣 180,000 仟元；截至 102 年 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度為美元 700 仟元、新台幣 180,000 仟元及人民幣 29,000 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。

#### 103 年 3 月 31 日

|          | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>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    | -               | \$ 65,829        | \$ 112,383 | \$ 2,485  | \$ 1,414 |

#### 102 年 12 月 31 日

|          | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>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    | -               | \$ 747           | \$ 67    | \$ 174,513 | \$ 566  |

#### 102 年 3 月 31 日

|          | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>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    | -               | \$ 59,529        | \$ 93,207 | \$ 2,300  | \$ 551  |

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。

#### 103 年 3 月 31 日

|        | 要求即付或<br>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   | \$ 3,318         | \$ 89,033   | \$ 105,242   | \$ -    | \$ -    |
| 一流 出   | (\$ 3,388)       | (\$ 92,175) | (\$ 106,843) | \$ -    | \$ -    |

#### 102 年 12 月 31 日

|        | 要求即付或<br>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   | \$ 18,609        | \$ 78,284   | \$ 73,815   | \$ -    | \$ -    |
| 一流 出   | (\$ 18,663)      | (\$ 79,602) | (\$ 75,320) | \$ -    | \$ -    |

102 年 3 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   | \$ 961   | \$ 1,729   | \$ 576    | \$ -    | \$ -    |
| 一流 出   | (\$ 947) | (\$ 1,705) | (\$ 568)  | \$ -    | \$ -    |

## 二六、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。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,066          | \$ 12,845          |
| 退職後福利  | 229                | 304                |
|        | <u>\$ 12,295</u>   | <u>\$ 13,149</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。

## 二七、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：

|           | 103年3月31日         | 102年12月31日        | 102年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 126,621        | \$ 126,923        | \$ 239,147        |
| 預付租賃款     | -                 | -                 | 24,508            |
|           | <u>\$ 126,621</u> | <u>\$ 126,923</u> | <u>\$ 263,655</u> |

上表預付租賃款按其流動性分別帳列預付款項及長期預付租賃款項下。



## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

母公司為子公司 Next & New Technology Ltd.之開立信用狀額度背書保證計 100,000 仟元。於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，Next & New Technology Ltd.皆未動用前述開立信用狀額度。

## 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：

103 年 3 月 31 日

| 金 融 資 產        | 外 幣 匯 率                     | 帳 面 金 額    |
|----------------|-----------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |                             |            |
| 美 元            | \$ 7,757 30.475<br>(美元：新台幣) | \$ 236,395 |
| 美 元            | 616 6.1521<br>(美元：人民幣)      | 18,600     |
| 人 民 幣          | 16,302 0.162546<br>(人民幣：美元) | 80,753     |
| 人 民 幣          | 20,495 4.908<br>(人民幣：新台幣)   | 100,589    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |                             |            |
| 美 元            | 15,189 30.475<br>(美元：新台幣)   | 462,880    |
| 人 民 幣          | 68,148 0.162546<br>(人民幣：美元) | 337,576    |
| <u>金 融 負 債</u> |                             |            |
| 美 元            | 1,493 30.475<br>(美元：新台幣)    | 45,499     |
| 美 元            | 116 6.1521<br>(美元：人民幣)      | 3,503      |

102 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產        | 外 幣 匯 率                      | 帳 面 金 額    |
|----------------|------------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |                              |            |
| 美 元            | \$ 6,924 29.7800<br>(美元：新台幣) | \$ 206,204 |
| 美 元            | 783 6.0969<br>(美元：人民幣)       | 23,324     |
| 人 民 幣          | 16,106 0.1640<br>(人民幣：美元)    | 79,130     |
| 人 民 幣          | 21,821 4.9130<br>(人民幣：新台幣)   | 107,206    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |                              |            |
| 美 元            | 15,273 29.7800<br>(美元：新台幣)   | 454,835    |
| 人 民 幣          | 67,718 0.1640<br>(人民幣：美元)    | 330,769    |
| <u>金 融 負 債</u> |                              |            |
| 美 元            | 1,258 29.7800<br>(美元：新台幣)    | 37,475     |
| 美 元            | 131 6.0969<br>(美元：人民幣)       | 3,909      |

102 年 3 月 31 日

| 金 融 資 產      | 外 幣 匯 率                    | 帳 面 金 額    |
|--------------|----------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> |                            |            |
| 美 元          | \$ 6,792 29.87<br>(美元：新台幣) | \$ 202,875 |
| 美 元          | 671 6.2689<br>(美元：人民幣)     | 20,039     |
| 人 民 幣        | 5,301 0.159518<br>(人民幣：美元) | 25,256     |
| 人 民 幣        | 4,029 4.765<br>(人民幣：新台幣)   | 19,199     |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 外  | 幣      | 匯        | 率 | 帳面金額       |
|----------------|----|--------|----------|---|------------|
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |          |   |            |
| 美 元            | \$ | 15,010 | 29.8700  |   | \$ 438,144 |
|                |    |        | (美元：新台幣) |   |            |
| 人 民 幣          |    | 66,969 | 0.159518 |   | 317,083    |
|                |    |        | (人民幣：美元) |   |            |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |          |   |            |
| 美 元            |    | 1,086  | 29.87    |   | 32,449     |
|                |    |        | (美元：新台幣) |   |            |
| 美 元            |    | 158    | 6.2689   |   | 4,719      |
|                |    |        | (美元：人民幣) |   |            |

### 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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
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. 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二五。
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、台灣產品事業部門、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、加工及買賣業務。

台灣產品事業部門：該事業部於102年1月1日至3月31日提供小家電、發光車包、車用發光牌、LED燈管及冷光片等之製造、加工及買賣業務。

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<br>事業部門      | 台灣產品<br>事業部門      | 大陸沖壓<br>事業部門     | 其他部門              | 調節與銷除          | 總計                |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <u>103年1月1日</u> |                   |                   |                  |                   |                |                   |
| <u>至3月31日</u>   |                   |                   |                  |                   |                |                   |
| 來自外部客戶收入        | \$ 185,514        | \$ -              | \$ 54,937        | \$ -              | \$ -           | \$ 240,451        |
| 部門間收入           | -                 | -                 | -                | -                 | -              | -                 |
| 合併收入            | <u>\$ 185,514</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 54,937</u> | <u>-</u>          | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 240,451</u> |
| 部門損益            | <u>\$ 24,330</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 998</u>    | <u>(\$ 2,886)</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 22,442</u>  |
| <u>102年1月1日</u> |                   |                   |                  |                   |                |                   |
| <u>至3月31日</u>   |                   |                   |                  |                   |                |                   |
| 來自外部客戶收入        | \$ 158,991        | \$ 11,101         | \$ 47,289        | \$ -              | \$ -           | \$ 217,381        |
| 部門間收入           | -                 | 42                | -                | -                 | (42)           | -                 |
| 合併收入            | <u>\$ 158,991</u> | <u>\$ 11,143</u>  | <u>\$ 47,289</u> | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 42)</u> | <u>\$ 217,381</u> |
| 部門損益            | <u>\$ 23,705</u>  | <u>(\$ 1,154)</u> | <u>\$ 1,427</u>  | <u>(\$ 4,331)</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 19,647</u>  |

(二) 部門總資產

|          | 103年3月31日           | 102年12月31日          | 102年3月31日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 部 門 資 產  |                     |                     |                     |
| 台灣沖壓事業部門 | \$ 398,206          | \$ 376,596          | \$ 366,037          |
| 台灣產品事業部門 | -                   | 5,432               | 282,870             |
| 大陸沖壓事業部門 | 278,242             | 317,439             | 28,903              |
| 其他部門     | <u>152,727</u>      | <u>127,351</u>      | <u>153,694</u>      |
| 部門資產總額   | 829,175             | 826,818             | 831,504             |
| 未分攤之資產   | <u>460,099</u>      | <u>437,307</u>      | <u>416,963</u>      |
| 合併資產總額   | <u>\$ 1,289,274</u> | <u>\$ 1,264,125</u> | <u>\$ 1,248,467</u> |

同協電子股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 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<br>(註三) | 本期為<br>人(註三) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與<br>性質 | 業<br>務<br>往<br>來<br>額 | 有短期<br>融通<br>金必要<br>之原因 | 提<br>列<br>帳<br>金 | 備<br>抵<br>額 | 擔<br>保<br>名<br>稱 | 保<br>價<br>值 | 對<br>象<br>別<br>對<br>象<br>限<br>額 | 資<br>金<br>總<br>額   | 貸<br>與<br>額 |
|------------|----------------------------|----------------------------|---------|----|-------|----------------|--------------|--------|------|------------|-----------------------|-------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|---------------------------------|--------------------|-------------|
| 0          | 同協電子股份有限公司                 | Next & New Technology Ltd. | 應收關係人款項 |    | 是     | \$ 70,000      | \$ 70,000    | \$ -   | 2%   | 有短期融通資金必要  | -                     | 營業週轉                    | \$ -             | -           | -                | \$ -        | \$ 382,441<br>(註一)              | \$ 382,441<br>(註一) |             |
| 1          | Next & New Technology Ltd. | 蘇州新斯電子科技有限公司               | 其他應收款   |    | 是     | 70,000         | 70,000       | -      | -    | 有短期融通資金必要  | -                     | 營業週轉                    | -                | -           | -                | -           | 185,152<br>(註二)                 | 185,152<br>(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  
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                       |     | 對單一企業<br>背書保證之<br>額 (註 一) | 本期最高背書<br>保證額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額<br>(註 二) | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 (%)<br>(註 三) | 背書<br>最高<br>保證<br>額 (註<br>四) | 屬母公司對子<br>公司背書保證 | 屬子公司對母<br>公司背書保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |
|-------------|------------|-------------------------------|-----|---------------------------|---------------|--------------|--------|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|             |            | 公司名稱                          | 子公司 |                           |               |              |        |                           |                                                |                              |                  |                  |                |
| 0           | 同協電子股份有限公司 | Next & New<br>Technology Ltd. | 子公司 | \$ 478,051                | \$ 100,000    | \$ 100,000   | \$ -   | \$ 35,103                 | 10.46%                                         | \$ 956,102                   | Y                |                  |                |

註一：母公司為他人背書保證總額以不超過母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：由母公司提供固定資產作為擔保。

註三：係由母公司帳載數計算。

同協電子股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）

民國 103 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 持<br>有<br>之<br>公<br>司 | 有<br>價<br>證<br>券<br>種<br>類<br>及<br>名<br>稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳<br>列<br>科<br>目     | 期                          |                  |                         |          | 公<br>允<br>價<br>值<br>(<br>註<br>一<br>) | 備<br>註 |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|------------------|-------------------------|----------|--------------------------------------|--------|
|                       |                                           |             |                      | 股<br>數<br>／<br>單<br>位<br>數 | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>例<br>(%) |          |                                      |        |
| 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<br>之金融資產 | 105,000                    | \$ 5,287         | -                       | \$ 5,287 | —                                    |        |
|                       | 富邦中國優質債券人民幣累積<br>基金                       |             |                      |                            |                  |                         |          |                                      |        |
|                       | 同德塑膠工業股份有限公司<br>同德工業股份有限公司                |             |                      |                            |                  |                         |          |                                      |        |
|                       |                                           | —           | 以成本衡量之金融資產           | 150,000                    | 1,500            | 12.5                    |          | —                                    |        |
|                       |                                           | —           | 以成本衡量之金融資產           | 153,900                    | 1,486            | 19                      |          | —                                    |        |

註一：基金受益憑證之市價係按 103 年 3 月 31 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。



同協電子股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地暨相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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（註 1、2）             | 所在地                    | 主要營業項目 | 原本期初       | 投資金額       |            | 期末股數   | 持股比例（%） | 持有帳面金額     |        | 被投資公司本期實質利益（註 2） | 本期實質利益（註 2） | 列示利益備註 |
|------------|----------------------------|------------------------|--------|------------|------------|------------|--------|---------|------------|--------|------------------|-------------|--------|
|            |                            |                        |        |            | 未去         | 年底         |        |         | （註 2）      | （註 2）  |                  |             |        |
| 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 | 50,000 | 100%    | \$ 462,880 | \$ 475 | \$ 475           | \$ 475      | 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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五 單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>名稱                           | 交易往來對象                              | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易                                  |                 | 往來           |                   | 情形                     |   |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|------------------------|---|
|            |                                     |                                     |                 | 科目                                  | 金額              | 交易條件<br>(註三) | 佔合併總資產之比率<br>(註四) | 營業收或<br>總資產之比率<br>(註四) | 形 |
| 0          | 同協電子公司                              | Next & New Technology Ltd. (B.V.I.) | 1               | 應付關係人款項<br>採用權益法之投資                 | \$ 2,491        |              |                   |                        |   |
| 1          | Next & New Technology Ltd. (B.V.I.) | 蘇州新新公司<br>同協電子公司<br>蘇州新新公司          | 1<br>2<br>3     | 處分不動產、廠房及設備淨益<br>應收關係人款項<br>應付關係人款項 | 4<br>2<br>2,491 |              |                   |                        |   |
| 2          | 蘇州新新公司                              | Next & New Technology Ltd. (B.V.I.) | 3               | 應收股利                                | 2,491           |              |                   | 3                      |   |
|            |                                     |                                     |                 | 應收關係人款項                             | 43,586          |              |                   |                        |   |
|            |                                     |                                     |                 | 應付股利                                | 2,491           |              |                   | 3                      |   |
|            |                                     |                                     | 2               | 機器設備<br>累計折舊<br>銷貨成本                | 397<br>393<br>2 |              |                   |                        |   |

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業收之方式計算。

同協電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另與註明者外  
，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<br>(註一)                | 本期末自<br>台灣匯出<br>投資金額      | 本期末自<br>累積投資<br>金額        | 本期末自<br>台灣匯出<br>投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 匯出   | 匯回   | 本期末自<br>台灣匯出<br>投資金額      | 被投資公司<br>本期利益<br>(註二及四) | 本公司直接或<br>間接持股比例 | 本期投資<br>金額<br>(註二及四) | 本期末<br>投資價值<br>(註二及四)      | 截至本<br>期期末<br>已匯收<br>投資收益 | 本期末<br>投資價值<br>(註二及四) | 本期末<br>投資價值<br>(註二及四) |
|----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-------------|------|------|---------------------------|-------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 蘇州新新電子<br>科技有限公<br>司 | 生產沖壓零件<br>及小家電組<br>裝等 | \$ 196,191<br>(6,010 仟美元) | 透過第三地區投<br>資設立公司再<br>投資大陸公司 | \$ 196,191<br>(6,010 仟美元) | \$ 196,191<br>(6,010 仟美元) | \$ -                 | \$ -        | \$ - | \$ - | \$ 196,191<br>(6,010 仟美元) | \$ 2,123<br>(70 仟美元)    | 100%             | \$ 2,123<br>(70 仟美元) | \$ 337,576<br>(11,077 仟美元) | \$ -                      | \$ -                  | \$ -                  |

| 本期末自<br>大陸地區<br>累計投資<br>金額 | 本期末自<br>台灣匯出<br>投資金額 | 經濟部<br>核准投資<br>金額        | 審計委員會<br>審計金額 | 經濟部<br>核准投資<br>金額 | 審計委員會<br>審計金額 | 規定<br>之限額 |
|----------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------|
| \$196,191<br>(6,010 仟美元)   |                      | \$196,191<br>(6,010 仟美元) |               | \$573,661         |               |           |

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：依據被投資公司 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業已全數沖銷。