

同協電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國105及104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       |   | 六~二六               |
|    | (七) 關係人交易                 | 32~33       |   | 二七                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 33          |   | 二八                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -           |   | -                  |
|    | (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -           |   | -                  |
|    | (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 33~34       |   | 二九                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 35、38~39、41 |   | 三十                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 35、40       |   | 三十                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 35~36、38、42 |   | 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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 5 月 12 日

## 同協電子股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日 民國 104 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

|             |                       | 105年3月31日    |     | 104年12月31日   |     | 104年3月31日    |     |
|-------------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|             |                       | (經核閱)        |     | (經查核)        |     | (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）          | \$ 477,930   | 37  | \$ 501,945   | 38  | \$ 453,115   | 34  |
| 1110        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七） | 12,852       | 1   | 5,030        | 1   | 26,219       | 2   |
| 1150        | 應收票據（附註八）             | 4,646        | 1   | 8,820        | 1   | 4,989        | -   |
| 1172        | 應收帳款（附註八）             | 206,171      | 16  | 214,240      | 16  | 301,492      | 22  |
| 1200        | 其他應收款                 | 11,323       | 1   | 9,188        | 1   | 14,095       | 1   |
| 130X        | 存貨（附註九）               | 149,173      | 12  | 131,159      | 10  | 106,503      | 8   |
| 1429        | 預付款項（附註十五）            | 3,797        | -   | 2,629        | -   | 2,185        | -   |
| 1470        | 其他流動資產                | 1,027        | -   | 982          | -   | 461          | -   |
| 11XX        | 流動資產總計                | 866,919      | 68  | 873,993      | 67  | 909,059      | 67  |
| 非流動資產       |                       |              |     |              |     |              |     |
| 1543        | 以成本衡量之金融資產（附註十）       | 2,986        | -   | 2,986        | -   | 2,986        | -   |
| 1600        | 不動產、廠房及設備（附註十二及二八）    | 360,847      | 28  | 375,452      | 29  | 388,764      | 29  |
| 1760        | 投資性不動產（附註十三）          | 17,220       | 1   | 17,275       | 1   | 17,440       | 1   |
| 1821        | 其他無形資產（附註十四）          | 819          | -   | 903          | -   | 823          | -   |
| 1840        | 遞延所得稅資產（附註四）          | 10,492       | 1   | 13,645       | 1   | 13,495       | 1   |
| 1915        | 預付設備款                 | 375          | -   | -            | -   | -            | -   |
| 1985        | 長期預付租賃款（附註十五）         | 23,125       | 2   | 23,672       | 2   | 24,293       | 2   |
| 1920        | 存出保證金                 | 997          | -   | 1,002        | -   | 998          | -   |
| 15XX        | 非流動資產總計               | 416,861      | 32  | 434,935      | 33  | 448,799      | 33  |
| 1XXX        | 資 產 總 計               | \$ 1,283,780 | 100 | \$ 1,308,928 | 100 | \$ 1,357,858 | 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） | \$ 26        | -   | \$ 4,198     | -   | \$ 1,465     | -   |
| 2170        | 應付帳款（附註十六）            | 119,942      | 9   | 116,376      | 9   | 162,443      | 12  |
| 2200        | 其他應付款（附註十七）           | 56,593       | 5   | 66,511       | 5   | 51,461       | 4   |
| 2230        | 本期所得稅負債（附註四）          | 4,434        | -   | 5,768        | 1   | 12,325       | 1   |
| 2399        | 其他流動負債                | 1,314        | -   | 1,033        | -   | 8,266        | -   |
| 21XX        | 流動負債總計                | 182,309      | 14  | 193,886      | 15  | 235,960      | 17  |
| 非流動負債       |                       |              |     |              |     |              |     |
| 2570        | 遞延所得稅負債（附註四）          | 51,174       | 4   | 50,847       | 4   | 48,208       | 4   |
| 2640        | 淨確定福利負債（附註四及十八）       | 42,141       | 4   | 62,493       | 5   | 64,853       | 5   |
| 2645        | 存入保證金                 | 997          | -   | 1,011        | -   | 1,017        | -   |
| 25XX        | 非流動負債總計               | 94,312       | 8   | 114,351      | 9   | 114,078      | 9   |
| 2XXX        | 負債總計                  | 276,621      | 22  | 308,237      | 24  | 350,038      | 26  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                       |              |     |              |     |              |     |
| 3110        | 股本－普通股                | 720,320      | 56  | 720,320      | 55  | 720,320      | 53  |
| 3200        | 資本公積                  | 13,621       | 1   | 13,621       | 1   | 13,621       | 1   |
| 保留盈餘        |                       |              |     |              |     |              |     |
| 3310        | 法定盈餘公積                | 106,910      | 8   | 106,910      | 8   | 98,114       | 7   |
| 3320        | 特別盈餘公積                | 37,415       | 3   | 37,415       | 3   | 37,415       | 3   |
| 3350        | 未分配盈餘                 | 109,139      | 9   | 93,493       | 7   | 113,637      | 8   |
| 3300        | 保留盈餘總計                | 253,464      | 20  | 237,818      | 18  | 249,166      | 18  |
| 3490        | 其他權益                  | 19,754       | 1   | 28,932       | 2   | 24,713       | 2   |
| 31XX        | 母公司業主之權益總計            | 1,007,159    | 78  | 1,000,691    | 76  | 1,007,820    | 74  |
| 負債與權益總計     |                       | \$ 1,283,780 | 100 | \$ 1,308,928 | 100 | \$ 1,357,858 | 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 105 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 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  
幣元外，餘係仟元

| 代 碼  |                  | 105年1月1日至3月31日 |      | 104年1月1日至3月31日 |     |
|------|------------------|----------------|------|----------------|-----|
|      |                  | 金 額            | %    | 金 額            | %   |
| 4110 | 營業收入 (附註二十)      | \$ 203,167     | 100  | \$ 254,144     | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回           | 206            | -    | -              | -   |
| 4190 | 銷貨折讓             | 312            | -    | 681            | -   |
| 4000 | 營業收入             | 202,649        | 100  | 253,463        | 100 |
|      | 營業成本 (附註九及二一)    |                |      |                |     |
| 5110 | 銷貨成本             | 146,501        | 72   | 195,317        | 77  |
| 5900 | 營業毛利             | 56,148         | 28   | 58,146         | 23  |
|      | 營業費用 (附註二一)      |                |      |                |     |
| 6100 | 推銷費用             | 14,971         | 7    | 13,408         | 5   |
| 6200 | 管理費用             | 20,161         | 10   | 19,329         | 8   |
| 6300 | 研究發展費用           | 3,006          | 2    | 4,112          | 2   |
| 6000 | 營業費用合計           | 38,138         | 19   | 36,849         | 15  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 (附註二一) | ( 829)         | -    | ( 112)         | -   |
| 6900 | 營業利益             | 17,181         | 9    | 21,185         | 8   |
|      | 營業外收入及支出         |                |      |                |     |
| 7010 | 其他收入 (附註二一)      | 4,317          | 2    | 2,826          | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二一)   | ( 1,719)       | ( 1) | ( 860)         | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | 2,598          | 1    | 1,966          | 1   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 105年1月1日至3月31日 |      | 104年1月1日至3月31日 |      |
|------|-----------------------|----------------|------|----------------|------|
|      |                       | 金 額            | %    | 金 額            | %    |
| 7900 | 稅前淨利                  | \$ 19,779      | 10   | \$ 23,151      | 9    |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二二)          | 4,133          | 2    | 4,468          | 2    |
| 8200 | 淨 利                   | 15,646         | 8    | 18,683         | 7    |
|      | 其他綜合損益                |                |      |                |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：           |                |      |                |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數           | -              | -    | 125            | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二二) | -              | -    | ( 21)          | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：        |                |      |                |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | ( 9,178)       | ( 5) | ( 7,392)       | ( 3) |
| 8300 | 其他綜合損益合計              | ( 9,178)       | ( 5) | ( 7,288)       | ( 3) |
| 8500 | 綜合損益總額                | \$ 6,468       | 3    | \$ 11,395      | 4    |
|      | 淨利歸屬於：                |                |      |                |      |
| 8610 | 母公司業主                 | \$ 15,646      | 8    | \$ 18,683      | 7    |
| 8620 | 非控制權益                 | -              | -    | -              | -    |
| 8600 |                       | \$ 15,646      | 8    | \$ 18,683      | 7    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：            |                |      |                |      |
| 8710 | 母公司業主                 | \$ 6,468       | 3    | \$ 11,395      | 4    |
| 8720 | 非控制權益                 | -              | -    | -              | -    |
| 8700 |                       | \$ 6,468       | 3    | \$ 11,395      | 4    |
|      | 每股盈餘 (附註二三)           |                |      |                |      |
| 9750 | 基 本                   | \$ 0.22        |      | \$ 0.26        |      |
| 9850 | 稀 釋                   | \$ 0.22        |      | \$ 0.26        |      |

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 105 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 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：除另予註明者外，係新台幣千元

| 代碼     | 歸屬於母公  | 司業主之權      | 益         | (附註)       | 十         | 九          | 其他權益項目            | 權            | 益 | 總 | 額 |
|--------|--------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------------|--------------|---|---|---|
| 股數(仟股) | 金      | 本額         | 資本公積      | 保          | 留         | 盈餘         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權            | 益 | 總 | 額 |
| A1     | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 98,114  | \$ 37,415 | \$ 94,850  | \$ 32,105         | \$ 996,425   |   |   |   |
| D1     |        |            |           |            |           | 18,683     |                   | 18,683       |   |   |   |
| D3     |        |            |           |            |           | 104        | ( 7,392)          | ( 7,288)     |   |   |   |
| D5     |        |            |           |            |           | 18,787     | ( 7,392)          | 11,395       |   |   |   |
| Z1     | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 98,114  | \$ 37,415 | \$ 113,637 | \$ 24,713         | \$ 1,007,820 |   |   |   |
| A1     | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 106,910 | \$ 37,415 | \$ 93,493  | \$ 28,932         | \$ 1,000,691 |   |   |   |
| D1     |        |            |           |            |           | 15,646     |                   | 15,646       |   |   |   |
| D3     |        |            |           |            |           |            | ( 9,178)          | ( 9,178)     |   |   |   |
| D5     |        |            |           |            |           | 15,646     | ( 9,178)          | 6,468        |   |   |   |
| Z1     | 72,032 | \$ 720,320 | \$ 13,621 | \$ 106,910 | \$ 37,415 | \$ 109,139 | \$ 19,754         | \$ 1,007,159 |   |   |   |

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 12 日核閱報告)



董事長



經理人：



會計主管

同協電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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    |                         | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104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                  | \$ 19,779          | \$ 23,151          |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目：         |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                    | 23,982             | 21,428             |
| A20200 | 攤銷費用                    | 76                 | 68                 |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                 | 159                | 160                |
| A21200 | 利息收入                    | ( 1,160)           | ( 1,916)           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失           | 829                | 112                |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失               | 3,120              | 608                |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨利益 | ( 2,672)           | ( 655)             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債淨損失 | 811                | 1,465              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產              | ( 5,150)           | 44,921             |
| A31130 | 應收票據                    | 4,174              | 8,947              |
| A31150 | 應收帳款                    | 4,188              | ( 42,482)          |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 2,087)           | 266                |
| A31230 | 預付款項                    | ( 1,168)           | 35                 |
| A31200 | 存 貨                     | ( 17,995)          | 14,999             |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 45)              | 21                 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債              | ( 4,983)           | ( 8,130)           |
| A32150 | 應付帳款                    | 4,319              | 2,384              |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 9,918)           | ( 17,371)          |
| A32230 | 其他流動負債                  | 281                | 5,634              |
| A32990 | 淨確定福利負債                 | ( 20,352)          | ( 270)             |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入(出)           | ( 3,812)           | 53,375             |
| A33100 | 收取之利息                   | 1,120              | 1,568              |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 1,995)           | ( 1,983)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)           | ( 4,687)           | 52,960             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                       | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量             |                    |                    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備（附註二<br>四） | (\$ 12,898)        | (\$ 26,160)        |
| B03800 | 存出保證金減少               | 5                  | 10                 |
| B07100 | 預付設備款增加               | ( 375)             | -                  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出            | ( 13,268)          | ( 26,150)          |
|        | 籌資活動之現金流量             |                    |                    |
| C03000 | 存入保證金減少               | ( 14)              | ( 15)              |
| DDDD   | 匯率變動之影響               | ( 6,046)           | ( 4,137)           |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加（減少）        | ( 24,015)          | 22,658             |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額           | 501,945            | 430,457            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額           | \$ 477,930         | \$ 453,115         |

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 105 年 5 月 12 日核閱報告）

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 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 105 年 5 月 12 日提報本合併財務報表於董事會

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報表通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB 發布之生效日（註1）    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日（註2） |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日     |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日（註3） |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未定                 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日     |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日     |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日     |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                               | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                       | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 16「租賃」                                    | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                                | 2017 年 1 月 1 日     |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                   | 2017 年 1 月 1 日     |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日     |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日     |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 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：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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之重大變動。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 合併基礎

###### 1. 合併報表編製原則

本合併財務報表係包含母公司及由母公司所控制個體之財務報表。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

###### 2. 子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一、附表三及五。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

###### 2. 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 年度合併財務報表之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

|           | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 110            | \$ 141            | \$ 170            |
| 銀行支票及活期存款 | 124,216           | 142,132           | 85,608            |
| 約當現金      |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款    | 353,604           | 359,672           | 367,337           |
|           | <u>\$ 477,930</u> | <u>\$ 501,945</u> | <u>\$ 453,115</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：

|        | 105年3月31日     | 104年12月31日    | 104年3月31日     |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行活期存款 | 0.080%~0.350% | 0.080%~0.350% | 0.050%~0.600% |
| 銀行定期存款 | 0.390%~1.950% | 0.360%~3.300% | 0.800%~3.400% |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 105年3月31日        | 104年12月31日      | 104年3月31日        |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> |                  |                 |                  |
| 非衍生金融資產           |                  |                 |                  |
| —基金受益憑證           | \$ 10,216        | \$ 5,030        | \$ 25,647        |
| 衍生金融工具(未指定避險)     |                  |                 |                  |
| —遠期外匯合約           | <u>2,636</u>     | <u>-</u>        | <u>572</u>       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | <u>\$ 12,852</u> | <u>\$ 5,030</u> | <u>\$ 26,219</u> |
| <u>持有供交易之金融負債</u> |                  |                 |                  |
| 衍生金融工具(未指定避險)     |                  |                 |                  |
| —遠期外匯合約           | <u>\$ 26</u>     | <u>\$ 4,198</u> | <u>\$ 1,465</u>  |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合 約 金 額 ( 仟 元 )     |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|
| 105 年 3 月 31 日 |        |                     |                     |
| 賣出遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 2016.4.1~2016.8.31  | USD4,700/NTD154,158 |
| 賣出遠期外匯         | 美元兌人民幣 | 2016.4.27~2016.9.29 | USD340/RMB2,213     |

(接次頁)

(承前頁)

|                        | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合 約 金 額 ( 仟 元 )     |
|------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <u>104 年 12 月 31 日</u> |        |                     |                     |
| 賣出遠期外匯                 | 美元兌新台幣 | 2016.1.29~2016.5.31 | USD5,200/NTD168,062 |
| 賣出遠期外匯                 | 美元兌人民幣 | 2016.1.25~2016.6.29 | USD520/RMB3,337     |
| <u>104 年 3 月 31 日</u>  |        |                     |                     |
| 賣出遠期外匯                 | 美元兌新台幣 | 2015.4.7~2015.8.28  | USD4,700/NTD146,382 |
| 賣出遠期外匯                 | 美元兌人民幣 | 2015.4.27~2015.9.30 | USD550/RMB3,459     |

合併公司 105 年及 104 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

|             | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> |                  |                   |                  |
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 4,646         | \$ 8,820          | \$ 4,989         |
| <u>應收帳款</u> |                  |                   |                  |
| 應收帳款—因營業而發生 | \$ 206,171       | \$ 214,240        | \$ 301,492       |

##### (一) 應收票據

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

以下係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

|     | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 4,646         | \$ 8,820          | \$ 4,989         |

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未提列備抵呆帳之應收票據。

##### (二) 應收帳款

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

以下係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

|     | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | <u>\$ 206,171</u> | <u>\$ 214,240</u> | <u>\$ 301,492</u> |

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未提列備抵呆帳之應收帳款。

#### 九、存貨

|     | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原料  | \$ 12,429         | \$ 7,571          | \$ 12,078         |
| 物料  | -                 | 857               | -                 |
| 在製品 | 96,874            | 86,892            | 65,135            |
| 製成品 | 25,448            | 22,769            | 25,806            |
| 商品  | <u>14,422</u>     | <u>13,070</u>     | <u>3,484</u>      |
|     | <u>\$ 149,173</u> | <u>\$ 131,159</u> | <u>\$ 106,503</u> |

105年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本為146,501仟元，其中存貨盤損1仟元；104年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本為195,317仟元，其中存貨盤損3仟元。

#### 十、以成本衡量之金融資產

|           | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104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、子公司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱                     | 子公司名稱                      | 業務性質          | 所持股權百分比       |                |               |
|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                            |                            |               | 105年<br>3月31日 | 104年<br>12月31日 | 104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%          |

## 十二、不動產、廠房及設備

|             | 自有土地             | 建築物              | 機器設備            | 運輸設備           | 其他設備            | 租賃權益改良       | 合計               |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|------------------|
| <b>成本</b>   |                  |                  |                 |                |                 |              |                  |
| 105年1月1日餘額  | \$108,532        | \$235,762        | \$206,146       | \$13,506       | \$226,989       | \$3,876      | \$794,811        |
| 增添          | -                | -                | 232             | -              | 12,666          | -            | 12,898           |
| 處分          | -                | -                | (5,691)         | -              | (10,382)        | (3,129)      | (19,202)         |
| 淨兌換差額       | -                | (3,538)          | (3,034)         | (116)          | (1,298)         | -            | (7,986)          |
| 105年3月31日餘額 | <u>108,532</u>   | <u>232,224</u>   | <u>197,653</u>  | <u>13,390</u>  | <u>227,975</u>  | <u>747</u>   | <u>780,521</u>   |
| <b>累計折舊</b> |                  |                  |                 |                |                 |              |                  |
| 105年1月1日餘額  | -                | 102,554          | 166,978         | 6,073          | 139,941         | 3,813        | 419,359          |
| 處分          | -                | -                | (5,055)         | -              | (10,241)        | (3,077)      | (18,373)         |
| 折舊費用        | -                | 2,513            | 1,664           | 397            | 19,344          | 9            | 23,927           |
| 淨兌換差額       | -                | (1,383)          | (2,589)         | (82)           | (1,185)         | -            | (5,239)          |
| 105年3月31日餘額 | -                | <u>103,684</u>   | <u>160,998</u>  | <u>6,388</u>   | <u>147,859</u>  | <u>745</u>   | <u>419,674</u>   |
| 105年3月31日淨額 | <u>\$108,532</u> | <u>\$128,540</u> | <u>\$36,655</u> | <u>\$7,002</u> | <u>\$80,116</u> | <u>\$2</u>   | <u>\$360,847</u> |
| <b>成本</b>   |                  |                  |                 |                |                 |              |                  |
| 104年1月1日餘額  | \$108,532        | \$240,504        | \$213,483       | \$6,710        | \$199,379       | \$4,716      | \$773,324        |
| 增添          | -                | -                | -               | -              | 26,120          | -            | 26,120           |
| 處分          | -                | -                | (1,005)         | -              | (1,387)         | -            | (2,392)          |
| 淨兌換差額       | -                | (3,440)          | (2,952)         | (84)           | (1,164)         | -            | (7,640)          |
| 104年3月31日餘額 | <u>108,532</u>   | <u>237,064</u>   | <u>209,526</u>  | <u>6,626</u>   | <u>222,948</u>  | <u>4,716</u> | <u>789,412</u>   |
| <b>累計折舊</b> |                  |                  |                 |                |                 |              |                  |
| 104年1月1日餘額  | -                | 94,037           | 166,524         | 5,155          | 116,164         | 4,438        | 386,318          |
| 處分          | -                | -                | (893)           | -              | (1,387)         | -            | (2,280)          |
| 折舊費用        | -                | 2,600            | 1,887           | 84             | 16,768          | 34           | 21,373           |
| 淨兌換差額       | -                | (1,158)          | (2,430)         | (73)           | (1,102)         | -            | (4,763)          |
| 104年3月31日餘額 | -                | <u>95,479</u>    | <u>165,088</u>  | <u>5,166</u>   | <u>130,443</u>  | <u>4,472</u> | <u>400,648</u>   |
| 104年3月31日淨額 | <u>\$108,532</u> | <u>\$141,585</u> | <u>\$44,438</u> | <u>\$1,460</u> | <u>\$92,505</u> | <u>\$244</u> | <u>\$388,764</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |        |
|--------|--------|
| 建築物    |        |
| 主建物    | 15至20年 |
| 裝修工程   | 5至15年  |
| 機器設備   | 3至20年  |
| 運輸設備   | 4至5年   |
| 其他設備   | 2至6年   |
| 租賃權益改良 | 2至9年   |

合併公司設定抵押之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

### 十三、投資性不動產淨額

|           | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104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       | <u>2,586</u>     | <u>2,641</u>     | <u>2,806</u>     |
|           | <u>\$ 17,220</u> | <u>\$ 17,275</u> | <u>\$ 17,440</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 105 年及 104 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 105 年 3 月 31 日之公允價值為 24,563 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司參考內政部不動產資訊平台之不動產交易價格做為市場證據進行評價。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

### 十四、其他無形資產

|      | 105年3月31日     | 104年12月31日    | 104年3月31日     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 819</u> | <u>\$ 903</u> | <u>\$ 823</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 105 年及 104 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 5 至 7 年攤銷。

### 十五、預付租賃款

|            | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 土地使用權      |                  |                  |                  |
| 流動（帳列預付款項） | \$ 622           | \$ 633           | \$ 637           |
| 非流動        | <u>23,125</u>    | <u>23,672</u>    | <u>24,293</u>    |
|            | <u>\$ 23,747</u> | <u>\$ 24,305</u> | <u>\$ 24,930</u> |

土地使用權係以直線基礎按 50 年攤銷。

### 十六、應付帳款

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

## 十七、其他應付款

|                | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金        | \$ 14,109        | \$ 29,817        | \$ 15,716        |
| 應付員工酬勞／紅利及董監酬勞 | 16,319           | 13,476           | 12,477           |
| 應付加工費          | 13,495           | 10,862           | 10,220           |
| 應付代購料          | 2,656            | 2,401            | 4,118            |
| 應付勞健保          | 1,668            | 1,709            | 1,827            |
| 應付營業稅          | 1,531            | 1,406            | 1,444            |
| 應付勞務費          | 1,200            | 1,211            | 565              |
| 應付設備款          | -                | -                | 80               |
| 其 他            | 5,615            | 5,629            | 5,014            |
|                | <u>\$ 56,593</u> | <u>\$ 66,511</u> | <u>\$ 51,461</u> |

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

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

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 478 仟元、476 仟元及 465 仟元，帳列淨確定福利負債項下。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之母公司所適用中華民國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司之職工退休金係每月按薪資總額 7% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行專戶。若年度終了前，估算

專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度3月前一次提撥其差額。

105年及104年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為691仟元及890仟元。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 105年3月31日           | 104年12月31日          | 104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                | <u>\$ 720,320</u>   | <u>\$ 720,320</u>   | <u>\$ 720,320</u>   |
| 發行溢價                 | <u>11,558</u>       | <u>11,558</u>       | <u>11,558</u>       |
|                      | <u>\$ 731,878</u>   | <u>\$ 731,878</u>   | <u>\$ 731,878</u>   |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為5,000仟股。

### (二) 資本公積

|        | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價 | <u>\$ 11,558</u> | <u>\$ 11,558</u> | <u>\$ 11,558</u> |
| 庫藏股票交易 | <u>2,063</u>     | <u>2,063</u>     | <u>2,063</u>     |
|        | <u>\$ 13,621</u> | <u>\$ 13,621</u> | <u>\$ 13,621</u> |

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依母公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，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 5%~10%

2. 董事、監察人酬勞 3%

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 10% 以上發放現金股利。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，母公司於 104 年 11 月 12 日董事會擬議修正之公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一(五)員工福利費用。

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

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

母公司 105 年 3 月 25 日董事會擬議及 104 年 6 月 11 日股東常會決議通過之 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
|        | 104年度     | 103年度    | 104年度         | 103年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,466  | \$ 8,796 |               |        |
| 現金股利   | 57,626    | 64,829   | \$ 0.8        | \$ 0.9 |

#### (四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

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

## 二十、營業收入

|      | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | \$200,457          | \$249,851          |
| 佣金收入 | <u>2,192</u>       | <u>3,612</u>       |
|      | <u>\$202,649</u>   | <u>\$253,463</u>   |

## 二一、淨利

### (一) 折舊及攤銷

|            | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 22,455          | \$ 20,107          |
| 營業費用       | <u>1,527</u>       | <u>1,321</u>       |
|            | <u>\$ 23,982</u>   | <u>\$ 21,428</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業費用       | <u>\$ 76</u>       | <u>\$ 68</u>       |

### (二) 其他收益及費損淨額

|                | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | <u>(\$ 829)</u>    | <u>(\$ 112)</u>    |

### (三) 其他收入

|          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 利息收入     | \$ 1,160           | \$ 1,916           |
| 代購料收入    | 575                | 274                |
| 營業租賃租金收入 | 167                | 161                |
| 補償收入     | 920                | 90                 |
| 其他收入     | <u>1,495</u>       | <u>385</u>         |
|          | <u>\$ 4,317</u>    | <u>\$ 2,826</u>    |

(四) 其他利益及損失

|                         | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換損失                 | (\$ 3,234)         | (\$ 216)           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨利益 | 2,672              | 655                |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債淨損失 | ( 811)             | ( 1,465)           |
| 其 他                     | ( 346)             | 166                |
|                         | <u>(\$ 1,719)</u>  | <u>(\$ 860)</u>    |

(五) 員工福利費用

|          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利    |                    |                    |
| 確定提撥計畫   | \$ 716             | \$ 700             |
| 確定福利計畫   | 691                | 890                |
|          | <u>1,407</u>       | <u>1,590</u>       |
| 薪資費用     | 41,391             | 43,102             |
| 勞健保費用    | 1,782              | 1,951              |
| 其他員工福利   | 1,768              | 2,891              |
|          | <u>44,941</u>      | <u>47,944</u>      |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 46,348</u>   | <u>\$ 49,534</u>   |
| 依功能別彙總   |                    |                    |
| 營業成本     | \$ 23,306          | \$ 27,031          |
| 營業費用     | 23,042             | 22,503             |
|          | <u>\$ 46,348</u>   | <u>\$ 49,534</u>   |

依現行章程規定，母公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以5%~10%及3%分派員工紅利及董監事酬勞，104年1月1日至3月31日係分別按10%及3%估列員工紅利1,681仟元及董監事酬勞504仟元。

依104年5月修正後公司法及104年11月經董事會擬議修正之章程，母公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以5%~10%及3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105年1月1日至3月31日估列員工酬勞2,187仟元及董監事酬勞656仟元，係分別按前述稅前利益之10%及3%估列。

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 25 日舉行董事會及 104 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|         | 104年度     | 103年度    |
|---------|-----------|----------|
|         | 現金紅利      | 現金紅利     |
| 員工酬勞／紅利 | \$ 10,366 | \$ 7,917 |
| 董監事酬勞   | 3,110     | 2,375    |

104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

105 年 3 月 25 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報表認列之員工酬勞／紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (六) 外幣兌換（損）益

|          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 9,164           | \$ 7,432           |
| 外幣兌換損失總額 | ( 12,398)          | ( 7,648)           |
| 淨損失      | ( \$ 3,234)        | ( \$ 216)          |

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 680             | \$ 3,405           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | 3,453              | 1,063              |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 4,133</u>    | <u>\$ 4,468</u>    |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104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         |                    |                    |
| — 確定福利計畫之再衡<br>量數 | \$ -               | (\$ 21)            |

### (三) 兩稅合一相關資訊

|            | 105年3月31日         | 104年12月31日       | 104年3月31日         |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 未分配盈餘      |                   |                  |                   |
| 86 年度以前    | \$ 34             | \$ 34            | \$ 34             |
| 87 年度以後    | 109,105           | 93,459           | 113,603           |
|            | <u>\$ 109,139</u> | <u>\$ 93,493</u> | <u>\$ 113,637</u> |
| 母公司股東可扣抵稅額 |                   |                  |                   |
| 帳戶餘額       | <u>\$ 10,891</u>  | <u>\$ 10,891</u> | <u>\$ 6,103</u>   |

104 年度預計及 103 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.92% 及 15.90%。

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

#### (四) 所得稅核定情形

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

#### 二三、每股盈餘

##### 淨 利

|               | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利   | <u>\$ 15,646</u>   | <u>\$ 18,683</u>   |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 15,646</u>   | <u>\$ 18,683</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 15,646</u>   | <u>\$ 18,683</u>   |

##### 股 數

單位：仟股

|                      | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104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：       |                    |                    |
| 員工酬勞或員工紅利            | <u>517</u>         | <u>544</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>72,549</u>      | <u>72,576</u>      |

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工紅利將採發放股票方式，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。於次年度董事會決議員工酬勞或股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、部分現金交易

合併公司於 105 年及 104 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：

|                   | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104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       | \$ 12,898          | \$ 26,120          |
| 應付設備款淨變動          | <u>-</u>           | <u>40</u>          |
| 支付現金              | <u>\$ 12,898</u>   | <u>\$ 26,160</u>   |

## 二五、營業租賃協議

營業租賃係承租房屋與土地，租賃期間分別為 3 年及 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房屋與土地並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日       |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 年 內          | \$ 2,515        | \$ 2,515        | \$ 2,263        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 6,599           | 6,912           | 1,050           |
| 超過 5 年         | 105             | 422             | -               |
|                | <u>\$ 9,219</u> | <u>\$ 9,849</u> | <u>\$ 3,313</u> |

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

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

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

#### 105 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           | \$ -             | \$ 2,636        | \$ -        | \$ 2,636         |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | 10,216           | -               | -           | 10,216           |
| 合 計              | <u>\$ 10,216</u> | <u>\$ 2,636</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,852</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                  |                 |             |                  |
| 衍生金融工具           | \$ -             | \$ 26           | \$ -        | \$ 26            |

104 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<br>量之金融資產 |          |          |       |          |
| 持有供交易之非衍<br>生金融資產    | \$ 5,030 | \$ -     | \$ -  | \$ 5,030 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |          |          |       |          |
| 衍生金融工具               | \$ -     | \$ 4,198 | \$ -  | \$ 4,198 |

104 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<br>量之金融資產 |           |          |       |           |
| 衍生金融工具               | \$ -      | \$ 572   | \$ -  | \$ 572    |
| 持有供交易之非衍<br>生金融資產    | 25,647    | -        | -     | 25,647    |
| 合 計                  | \$ 25,647 | \$ 572   | \$ -  | \$ 26,219 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |           |          |       |           |
| 衍生金融工具               | \$ -      | \$ 1,465 | \$ -  | \$ 1,465  |

105 年及 104 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。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

|                 | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產</u>     |                  |                   |                  |
| 透過損益按公允價值衡<br>量 |                  |                   |                  |
| 持有供交易           | \$ 12,852        | \$ 5,030          | \$ 26,219        |
| 放款及應收款（註1）      | 697,082          | 731,373           | 770,244          |
| 備供出售金融資產（註2）    | 2,986            | 2,986             | 2,986            |

（接次頁）

(承前頁)

|                 | 105年3月31日  | 104年12月31日 | 104年3月31日  |
|-----------------|------------|------------|------------|
| <u>金融負債</u>     |            |            |            |
| 以攤銷後成本衡量(註3)    | \$ 142,908 | \$ 136,479 | \$ 194,917 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量 |            |            |            |
| 持有供交易           | 26         | 4,198      | 1,465      |

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

註2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

#### 1. 市場風險

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

匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

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

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元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，將使稅前淨利變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

|     | 美 元 之 影 響          |                    | 人 民 幣 之 影 響        |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
| 損 益 | (\$ 2,925)         | (\$ 3,573)         | (\$ 5)             | (\$ 4,194)         |

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元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：

|               | 105年3月31日  | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 具現金流量利率<br>風險 |            |            |           |
| —金融資產         | \$ 124,073 | \$ 142,055 | \$ 85,254 |

### 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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 78 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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 53 仟元，主因為合併公司之活期存款利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

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

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之股票及基金價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，105 年及 104 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 511 仟元及 1,282 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 105 年 3 月 31 日暨 104 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 35.66%、30.23% 及 30.39%。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 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度皆為美元 1,000 仟元及新台幣 130,000 仟元。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性

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

##### 105 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 |
|----------|------------------|-----------|-----------|---------|
| 非衍生性金融負債 |                  |           |           |         |
| 無附息負債    | \$ 50,733        | \$ 65,782 | \$ 26,342 | \$ 51   |

##### 104 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 |
|----------|------------------|-----------|-----------|---------|
| 非衍生性金融負債 |                  |           |           |         |
| 無附息負債    | \$ 55,534        | \$ 59,668 | \$ 21,277 | \$ -    |

##### 104 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 |
|----------|------------------|------------|-----------|---------|
| 非衍生性金融負債 |                  |            |           |         |
| 無附息負債    | \$ 14,714        | \$ 100,797 | \$ 79,399 | \$ 7    |

## (2) 衍生性金融負債之流動性

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

### 105 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        |
| <u>總額交割</u>   |   |                    |                    |                    |             |             |
| <u>遠期外匯合約</u> |   |                    |                    |                    |             |             |
| 一流            | 入 | <u>\$ 41,652</u>   | <u>\$ 60,873</u>   | <u>\$ 62,653</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 一流            | 出 | <u>(\$ 41,308)</u> | <u>(\$ 59,697)</u> | <u>(\$ 61,640)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

### 104 年 12 月 31 日

|               |   | 要求即付或       |             |             |      |      |
|---------------|---|-------------|-------------|-------------|------|------|
|               |   | 短於1個月       | 1至3個月       | 3個月至1年      | 1至5年 | 5年以上 |
| <u>總額交割</u>   |   |             |             |             |      |      |
| <u>遠期外匯合約</u> |   |             |             |             |      |      |
| 一流            | 入 | \$ 26,320   | \$ 91,047   | \$ 67,595   | \$ - | \$ - |
| 一流            | 出 | (\$ 27,421) | (\$ 93,187) | (\$ 68,434) | \$ - | \$ - |

### 104 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 |
|---------------|---|----------------|-------------|-------------|------|------|
| <u>總額交割</u>   |   |                |             |             |      |      |
| <u>遠期外匯合約</u> |   |                |             |             |      |      |
| 一流            | 入 | \$ 33,348      | \$ 84,933   | \$ 45,719   | \$ - | \$ - |
| 一流            | 出 | (\$ 34,243)    | (\$ 85,153) | (\$ 45,559) | \$ - | \$ - |

## 二七、關係人交易

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

105 年及 104 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：

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,813          | \$ 12,279          |
| 退職後福利  | 232                | 231                |
|        | <u>\$ 14,045</u>   | <u>\$ 12,510</u>   |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢決定。

上表短期員工福利係估計數，因此可能與未來實際結果有所差異。

## 二八、質抵押之資產

合併公司下列資產係作為銀行融資額度及開立信用狀之擔保品：

|           | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 125,751</u> | <u>\$ 125,806</u> | <u>\$ 125,971</u> |

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

### 105年3月31日

|         | 外  | 幣     | 匯 | 率         | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|---------|----|-------|---|-----------|---|----|---------|---|
| 金 融 資 產 |    |       |   |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |    |       |   |           |   |    |         |   |
| 美 元     | \$ | 7,454 |   | 32.175    |   | \$ | 239,832 |   |
|         |    |       |   | (美元：新台幣)  |   |    |         |   |
| 美 元     |    | 499   |   | 6.4612    |   |    | 16,027  |   |
|         |    |       |   | (美元：人民幣)  |   |    |         |   |
| 人 民 幣   |    | 21    |   | 4.971     |   |    | 104     |   |
|         |    |       |   | (人民幣：新台幣) |   |    |         |   |
| 金 融 負 債 |    |       |   |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |    |       |   |           |   |    |         |   |
| 美 元     |    | 1,021 |   | 32.175    |   |    | 32,851  |   |
|         |    |       |   | (美元：新台幣)  |   |    |         |   |
| 美 元     |    | 74    |   | 6.4612    |   |    | 2,377   |   |
|         |    |       |   | (美元：人民幣)  |   |    |         |   |

### 104年12月31日

|         | 外  | 幣     | 匯 | 率         | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|---------|----|-------|---|-----------|---|----|---------|---|
| 金 融 資 產 |    |       |   |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |    |       |   |           |   |    |         |   |
| 美 元     | \$ | 7,923 |   | 32.88     |   | \$ | 260,508 |   |
|         |    |       |   | (美元：新台幣)  |   |    |         |   |
| 美 元     |    | 674   |   | 6.4936    |   |    | 21,853  |   |
|         |    |       |   | (美元：人民幣)  |   |    |         |   |
| 人 民 幣   |    | 21    |   | 4.993     |   |    | 105     |   |
|         |    |       |   | (人民幣：新台幣) |   |    |         |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 負 債 | 外 幣 匯 率                  | 帳 面 金 額   |
|---------|--------------------------|-----------|
| 美 元     | \$ 929 32.88<br>(美元：新台幣) | \$ 30,546 |
| 美 元     | 101 6.4936<br>(美元：人民幣)   | 3,275     |

104 年 3 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率                    | 帳 面 金 額    |
|---------|----------------------------|------------|
| 貨幣性項目   |                            |            |
| 美 元     | \$ 8,231 31.29<br>(美元：新台幣) | \$ 257,548 |
| 美 元     | 795 6.1422<br>(美元：人民幣)     | 24,611     |
| 人 民 幣   | 12,152 0.1611<br>(人民幣：美元)  | 61,246     |
| 人 民 幣   | 4,490 5.04<br>(人民幣：新台幣)    | 22,630     |

| 金 融 負 債 |                         |        |
|---------|-------------------------|--------|
| 貨幣性項目   |                         |        |
| 美 元     | 1,305 31.29<br>(美元：新台幣) | 40,833 |
| 美 元     | 187 6.1422<br>(美元：人民幣)  | 5,789  |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

|                           | 105年1月1日至3月31日    | 104年1月1日至3月31日     |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| 外 幣 匯 率                   | 未實現淨兌換<br>( 損 ) 益 | 未實現淨兌換<br>( 損 ) 益  |
| 美 元 32.175<br>(美元：新台幣)    | (\$ 6,349)        | 31.29<br>(美元：新台幣)  |
| 美 元 6.4612<br>(美元：人民幣)    | ( 4 )             | 6.1422<br>(美元：人民幣) |
| 人 民 幣 0.15477<br>(人民幣：美元) | -                 | 0.1611<br>(人民幣：美元) |
| 人 民 幣 4.971<br>(人民幣：新台幣)  | 13                | 5.04<br>(人民幣：新台幣)  |
|                           | (\$ 6,340)        | (\$ 422)           |

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：參閱財務報表附註七及二六。
10. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表三。
11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

### 三一、部門資訊

合併公司之應報導部門為台灣沖壓事業部門、大陸沖壓事業部門及其他部門。

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

大陸沖壓事業部門：提供沖壓電子零件、電腦週邊設備零件及小家電之產銷。

其他部門：非屬沖壓事業部門之其他經營活動。

#### (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      | 大陸沖壓<br>事業部門     | 其他部門              | 調節與銷除       | 總計                |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>105年1月1日至3月31日</u> |                   |                  |                   |             |                   |
| 來自外部客戶收入              | \$ 154,062        | \$ 48,587        | \$ -              | \$ -        | \$ 202,649        |
| 部門間收入                 | -                 | -                | -                 | -           | -                 |
| 合併收入                  | <u>\$ 154,062</u> | <u>\$ 48,587</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 202,649</u> |
| 部門損益                  | <u>\$ 25,494</u>  | <u>\$ 2,509</u>  | <u>(\$ 8,224)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,779</u>  |
| <u>104年1月1日至3月31日</u> |                   |                  |                   |             |                   |
| 來自外部客戶收入              | \$ 181,200        | \$ 72,263        | \$ -              | \$ -        | \$ 253,463        |
| 部門間收入                 | -                 | -                | -                 | -           | -                 |
| 合併收入                  | <u>\$ 181,200</u> | <u>\$ 72,263</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 253,463</u> |
| 部門損益                  | <u>\$ 23,328</u>  | <u>\$ 5,639</u>  | <u>(\$ 5,816)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23,151</u>  |

(二) 部門總資產與負債

|          | 105年3月31日           | 104年12月31日          | 104年3月31日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 部 門 資 產  |                     |                     |                     |
| 台灣沖壓事業部門 | \$ 360,659          | \$ 345,780          | \$ 401,952          |
| 大陸沖壓事業部門 | 245,913             | 265,400             | 285,620             |
| 其他部門     | <u>127,657</u>      | <u>127,849</u>      | <u>127,450</u>      |
| 部門資產總額   | 734,229             | 739,029             | 815,022             |
| 未分攤之資產   | <u>549,551</u>      | <u>569,899</u>      | <u>542,836</u>      |
| 合併資產總額   | <u>\$ 1,283,780</u> | <u>\$ 1,308,928</u> | <u>\$ 1,357,858</u> |
| 部 門 負 債  |                     |                     |                     |
| 台灣沖壓事業部門 | \$ 86,044           | \$ 76,202           | \$ 118,108          |
| 大陸沖壓事業部門 | <u>33,898</u>       | <u>40,174</u>       | <u>44,335</u>       |
| 部門負債總額   | 119,942             | 116,376             | 162,443             |
| 未分攤之負債   | <u>156,679</u>      | <u>191,861</u>      | <u>187,595</u>      |
| 合併負債總額   | <u>\$ 276,621</u>   | <u>\$ 308,237</u>   | <u>\$ 350,038</u>   |

同協電子股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                    | 貸與對象                       | 往來項目    | 是否為關係人 | 為本期最高餘額<br>(註三) | 期末餘額<br>(註三) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質    | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳項 | 備抵金額 | 擔保名稱 | 品對價值 | 個別對象<br>資金貸與有限總額   | 資金貸與總額             |
|----|----------------------------|----------------------------|---------|--------|-----------------|--------------|--------|------|-----------|--------------|------|------|------|------|--------------------|--------------------|
| 0  | 同協電子股份有限公司                 | Next & New Technology Ltd. | 應收關係人款項 | 是      | \$ 70,000       | \$ 70,000    | \$ -   | 2%   | 有短期融通資金必要 | 營業週轉         | \$ - | -    | -    | -    | \$ 402,864<br>(註一) | \$ 402,864<br>(註一) |
| 1  | Next & New Technology Ltd. | 蘇州新新電子科技有限公司               | 其他應收款   | 是      | 70,000          | 70,000       | -      | -    | 有短期融通資金必要 | 營業週轉         | -    | -    | -    | -    | 202,303<br>(註二)    | 202,303<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：本期資金貸與他人之最高餘額及期末餘額係為董事會通過之額度。

同協電子股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）

民國 105 年 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目             | 期股數／單位數 | 帳面金額     | 持股比例(%) | 公允價值(註一) | 備註 |
|------------|--------------|-------------|------------------|---------|----------|---------|----------|----|
| 同協電子股份有限公司 | 國內基金受益憑證     |             |                  |         |          |         |          |    |
|            | 保德信中國品牌基金    | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 126,103 | \$ 1,212 | -       | \$ 1,212 | -  |
|            | 施羅德新紀元貨幣市場基金 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 518,328 | 6,001    | -       | 6,001    | -  |
|            | 保德信中國中小基金    | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 300,000 | 3,003    | -       | 3,003    | -  |
| 股票         | 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    | 12.5    | —        | —  |
|            | 同傑工業股份有限公司   | —           | 以成本衡量之金融資產       | 153,900 | 1,486    | 19.0    | —        | —  |

註一：基金受益憑證之市價係按 105 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，請參閱附表三及附表五。

同協電子股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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 | 原本期        | 投資金額 |   |            | 期末<br>比<br>(%) | 持<br>率<br>(%) | 有<br>額<br>(註二) | 被投資公司<br>本期<br>\$ | 本公司<br>利益<br>(註二) | 本期<br>資<br>(註二) | 列<br>益<br>(註二) | 註  |
|------------|----------------------------|------------------------|--------|------------|------|---|------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|----|
|            |                            |                        |        |            | 始    | 投 | 資          |                |               |                |                   |                   |                 |                |    |
| 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%          | \$ 505,759     | \$ 1,754          | \$ 1,754          | \$ 1,754        |                | 註一 |

註一：係按經會計師核閱之財務報表及持股比例計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註三：大陸投資公司之相關資訊，請參閱附表五。

同協電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>名稱                  | 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 | 率% |
| 0          | 同協電子股份有限公司                 |                                                          |                  |                                               |                                       |              |                   |      |    |
| 1          | Next & New Technology Ltd. | Next & New Technology Ltd.<br>同協電子股份有限公司                 | 1                | 應付關係人款項                                       | \$ 2,918                              |              |                   |      |    |
| 2          | 蘇州新新電子科技有限公司               | 蘇州新新電子科技有限公司<br>Next & New Technology Ltd.<br>同協電子股份有限公司 | 2<br>3<br>3<br>2 | 應收關係人款項<br>應付關係人款項<br>應收關係人款項<br>機器設備<br>累計折舊 | 2,918<br>2,918<br>2,918<br>397<br>397 |              |                   |      |    |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：與關係人之進銷貨交易條件係按雙方議定。

註四：交易往來金額佔合併總營業收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子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外，為新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目        | 實收資本額                  | 投資(註一)              | 本公司自累積投資金額             | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本公司直接或間接持股比例 | 本期認列溢帳(註二及四)      | 期末投資價值(註二及四)            | 截至本期末已實現投資收益 |
|--------------|---------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| 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) | \$ -        | \$ -        | 100%         | \$ 1,481 (45 仟美元) | \$ 374,459 (11,638 仟美元) | \$ -         |

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| 本期末累計自台灣匯出經核准投資金額          | \$196,191 (6,010 仟美元) |
| 本期末大陸地區投資金額                | \$196,191 (6,010 仟美元) |
| 本期末經濟部投資審議會核准赴大陸地區投資限額(註三) | \$604,295             |

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：係依據投資審委會 97.08.22「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：於編製合併財務報表業已全數沖銷。