

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹市公道五路二段363號3樓
電 話：(03)578-8838

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～28
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29～31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31～32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32、35～44
2.轉投資事業相關資訊	32、45～47
3.大陸投資資訊	32、48～49
(十四)部門資訊	33～34



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

合勤投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之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。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

合勤投資控股股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為3,474,665千元及2,951,067千元，分別佔合併資產總額之20%及19%，負債總額分別為613,325千元及320,528千元，分別佔合併負債總額之8%及6%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(80,092)千元、(63,666)千元、(52,658)千元及(68,362)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之231%、34%、21%及44%。

除第三段所述者外，合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為111,349千元及104,607千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為3,992千元、1,989千元、7,258千元及(373)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏興海



黃海亭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日資產負債表，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		103.9.30		102.12.31		102.9.30		負債及權益		103.9.30		102.12.31		102.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金(附註六(一))	\$	2,925,863	17	3,614,085	23	3,075,927	20	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	1,431,789	8	771,357	5	1,059,459	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))		23,827	-	14,570	-	6,305	-	2110	應付短期票券(附註六(十二))		150,000	1	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(三))		-	-	-	-	84,390	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))		-	-	29,107	-	8,226	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(六))		5,669,149	33	4,016,822	26	4,075,391	27	2170	應付票據及帳款		3,613,147	21	3,025,987	20	2,905,061	19
1180	應收關係人帳款淨額(附註七)		552,788	3	659,127	4	376,730	2	2201	應付薪資及獎金		424,080	2	439,005	3	322,191	2
1476	其他金融資產-流動(附註六(六)及八)		135,742	1	96,044	-	71,299	1	2219	應付權利金費用		395,766	2	158,973	1	131,007	1
130X	存貨(附註六(七))		4,676,297	27	3,654,699	24	4,067,693	27	2230	當期所得稅負債		99,125	1	48,256	-	15,245	-
1479	其他流動資產-其他		386,862	2	388,931	3	353,533	2	2250	負債準備-流動(附註六(十三))		199,279	1	208,222	1	270,191	2
			14,370,528	83	12,444,278	80	12,111,268	80	2311	預收款項		88,125	1	158,107	1	203,963	1
									2300	應付費用及其他流動負債		677,443	4	623,433	4	461,479	3
												7,078,754	41	5,462,447	35	5,376,822	35
非流動資產：								非流動負債：									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))		145,969	1	105,992	1	123,522	1	2570	遞延所得稅負債		115,294	1	113,337	1	98,013	1
1550	採用權益法之投資(附註六(八))		111,349	1	78,764	-	104,607	1	2640	應計退休金負債		36,432	-	39,182	-	56,086	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)		2,050,794	12	1,985,110	13	1,909,868	13	2645	存入保證金		3,393	-	3,387	-	3,408	-
1780	無形資產(附註六(十))		58,672	-	78,349	1	-	-				155,119	1	155,906	1	157,507	1
1840	遞延所得稅資產		278,223	2	294,095	2	341,696	2				7,233,873	42	5,618,353	36	5,534,329	36
1920	存出保證金		35,615	-	36,825	-	38,116	-	負債總計								
1975	預付退休金		83,307	1	82,386	1	77,155	-	權益(附註六(十七))：								
1980	其他金融資產-非流動(附註八)		65,506	-	355,246	2	367,329	2	歸屬母公司業主之權益：								
1985	長期預付租金		9,617	-	9,774	-	9,665	-	3100	股本		4,913,203	28	4,913,203	32	4,913,203	33
1900	其他非流動資產		64,468	-	74,432	-	80,498	1	3200	資本公積		3,915,323	23	3,911,572	25	3,910,896	26
			2,903,520	17	3,100,973	20	3,052,456	20	3300	保留盈餘		1,329,154	8	1,188,906	8	917,928	6
									3400	其他權益		26,069	-	61,407	-	35,013	-
									3500	庫藏股票		(202,074)	(1)	(202,074)	(1)	(202,074)	(1)
												9,981,675	58	9,873,014	64	9,574,966	64
									36XX	非控制權益		58,500	-	53,884	-	54,429	-
												10,040,175	58	9,926,898	64	9,629,395	64
資產總計		\$	17,274,048	100	15,545,251	100	15,163,724	100	負債及權益總計		\$	17,274,048	100	15,545,251	100	15,163,724	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~4~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 6,084,781	100	4,520,035	100	15,508,099	100	12,049,329	100
5000	營業成本	4,665,781	77	3,277,561	73	11,507,495	74	9,194,799	76
	營業毛利	1,419,000	23	1,242,474	27	4,000,604	26	2,854,530	24
	營業費用：								
6100	推銷費用	497,568	8	413,676	9	1,422,774	9	1,138,614	9
6200	管理費用	227,012	4	220,555	4	643,458	4	610,587	5
6300	研究發展費用	505,029	8	392,198	9	1,369,589	9	1,140,257	10
	營業費用合計	1,229,609	20	1,026,429	22	3,435,821	22	2,889,458	24
	營業淨利(損)	189,391	3	216,045	5	564,783	4	(34,928)	-
	營業外收入及支出：								
7100	其他收入(附註六(廿一))	15,672	-	21,913	1	49,738	-	76,405	-
7230	外幣兌換損益	(181,679)	(2)	13,888	-	(215,089)	(1)	91,491	1
7510	利息支出	(4,474)	-	(2,794)	-	(12,604)	-	(7,299)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,992	-	1,989	-	7,258	-	(373)	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿一))	20,055	-	(23,287)	(1)	45,677	-	22,406	-
		(146,434)	(2)	11,709	-	(125,020)	(1)	182,630	1
	稅前淨利	42,957	1	227,754	5	439,763	3	147,702	1
7950	所得稅費用(附註六(十六))	15,357	-	31,636	1	150,746	1	65,810	-
8200	本期淨利	27,600	1	196,118	4	289,017	2	81,892	1
	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,346	-	(24,266)	-	(40,731)	-	72,322	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價損益	-	-	9,242	-	-	-	12,533	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(1,249)	-	3,910	-	7,238	-	(12,533)	-
		7,097	-	(11,114)	-	(33,493)	-	72,322	1
	本期綜合損益總額	\$ 34,697	1	185,004	4	255,524	2	154,214	2
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 23,702	1	194,177	4	286,246	3	80,734	1
	非控制權益	3,898	-	1,941	-	2,771	-	1,158	-
		\$ 27,600	1	196,118	4	289,017	2	81,892	1
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 29,800	1	184,330	4	250,908	2	154,458	2
	非控制權益	4,897	-	674	-	4,616	-	(244)	-
		\$ 34,697	1	185,004	4	255,524	2	154,214	2
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))								
	基本每股盈餘	\$ 0.05		0.41		0.60		0.17	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	合計	庫藏股	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 4,913,203	3,908,323	199,700	637,494	837,194	(49,433)	10,722	(38,711)	(202,074)	9,417,935	72,313	9,490,248
本期淨利	-	-	-	80,734	80,734	-	-	-	-	80,734	1,158	81,892
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	61,191	12,533	73,724	-	73,724	(1,402)	72,322
本期綜合損益總額	-	-	-	80,734	80,734	61,191	12,533	73,724	-	154,458	(244)	154,214
員工認股權認列酬勞成本	-	2,573	-	-	-	-	-	-	-	2,573	-	2,573
發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,640)	(17,640)
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 4,913,203	3,910,896	199,700	718,228	917,928	11,758	23,255	35,013	(202,074)	9,574,966	54,429	9,629,395
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 4,913,203	3,911,572	199,700	989,206	1,188,906	61,407	-	61,407	(202,074)	9,873,014	53,884	9,926,898
本期淨利	-	-	-	286,246	286,246	-	-	-	-	286,246	2,771	289,017
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(35,338)	-	(35,338)	-	(35,338)	1,845	(33,493)
本期綜合損益總額	-	-	-	286,246	286,246	(35,338)	-	(35,338)	-	250,908	4,616	255,524
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	34,415	(34,415)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(145,998)	(145,998)	-	-	-	-	(145,998)	-	(145,998)
子公司獲配母公司現金股利	-	2,817	-	-	-	-	-	-	-	2,817	-	2,817
員工認股權認列酬勞成本	-	934	-	-	-	-	-	-	-	934	-	934
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 4,913,203	3,915,323	234,115	1,095,039	1,329,154	26,069	-	26,069	(202,074)	9,981,675	58,500	10,040,175

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 439,763	147,702
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	167,814	213,803
攤銷費用	42,244	68,069
提列呆帳費用	95,729	41,856
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(23,815)	(30,626)
員工認股權酬勞成本	934	2,573
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(7,258)	373
處分固定資產損失	168	22,977
金融資產減損損失	-	1,382
提列存貨跌價及呆滯損失	91,050	240,612
利息收入	(13,465)	(12,562)
利息費用	12,604	7,299
以成本法衡量之金融資產之現金股利	-	(41,777)
不影響現金流量之收益費損項目合計	366,005	513,979
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(14,549)	36,528
應收票據及帳款(含關係人)	(1,641,869)	(981,695)
存貨	(1,111,089)	89,433
其他金融資產及其他流動資產	(39,366)	(145,767)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,806,873)	(1,001,501)
應付票據及帳款	587,248	1,068,131
預收款項	(69,982)	(154,705)
應付費用及其他流動負債	239,832	(225,949)
預付退休金及應計退休金負債	(3,671)	(3,698)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	753,427	683,779
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,053,446)	(317,722)
調整項目合計	(1,687,441)	196,257
營運產生之現金流入(出)	(1,247,678)	343,959
收取之利息	15,801	11,834
收取之股利	-	41,777
支付之利息	(12,862)	(6,741)
支付之股利	(143,181)	(17,640)
支付之所得稅	(72,516)	(120,982)
營業活動之淨現金流入(出)	(1,460,436)	252,207

(續下頁)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(承上頁)

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(25,000)	-
贖回持有至到期日金融資產價款	-	2,917
取得以成本衡量之金融資產	(44,995)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,479	7,866
取得不動產、廠房及設備	(230,757)	(322,326)
處分固定資產價款	16	2,086
存出保證金減少(增加)	1,210	(522)
其他金融資產—非流動減少(增加)	289,740	(2,302)
其他非流動資產增加	(17,287)	(59,736)
投資活動之淨現金流出	(21,594)	(372,017)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	660,432	385,359
應付短期票券增加	150,000	-
存入保證金增加	6	96
籌資活動之淨現金流入	810,438	385,455
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,630)	48,871
本期現金及約當現金增加(減少)數	(688,222)	314,516
期初現金及約當現金餘額	3,614,085	2,761,411
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,925,863	3,075,927

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合勤投資控股股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合勤投資控股股份有限公司(以下簡稱合勤投控)係於民國九十九年八月十六日由合勤科技股份有限公司(以下簡稱合勤科技)以股份轉換方式成立之投資控股公司，並經金融監督管理委員會(以下稱金管會)核准合勤投控股票於同日上市，註冊地址為新竹市公道五路二段363號3樓，合勤投控主要業務為一般投資事業。

合勤投控及合勤科技於民國九十九年十月十五日經董事會決議，基於充分發揮自有品牌業務與專業代工業務獨立經營之效能，並提升整體經營績效，而進行專業分工組織重組，以民國一〇〇年一月一日為分割基準日，將屬於合勤科技之產品事業部門相關資產與負債分割予盟創科技股份有限公司(以下簡稱盟創科技)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值3,530,734千元，以每股10.51元作價換取盟創科技每股票面10元之普通股一股，合勤投控共計取得盟創科技新發行之普通股336,081千股，分割後合勤科技及盟創科技均為合勤投控百分之百控制之子公司。

合勤科技於民國七十八年八月十六日成立於新竹科學工業園區。合勤科技股票於民國八十八年八月十二日經台灣證券交易所核准上市。主要業務為研究、開發、生產、製造及銷售高速多功能數據機及其所用特殊應用積體電路晶片組、國防用數位保密電話及網路用數據機、數位電視編碼器及解碼器、廣域網路設備與區域設備及其零組件、整體服務數位網路設備及其零組件、局用及用戶用網路擷取設備，暨提供有關前述產品之技術諮詢及工程設計服務，並兼營與合勤科技業務相關之進出口貿易業務。合勤科技於民國九十九年九月二日經證券主管機關核准其有價證券不繼續公開發行。

盟創科技於民國九十九年十一月十二日成立於新竹科學工業園區。主要業務為有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電信管制射頻器材製造、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製業、資訊軟體批發業、電信管制射頻器材輸入業、資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業等。

合勤投控及合勤投控之子公司，以下併稱「合併公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十一日經提報董事會後發布。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金管會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」）編製財務報告，相關國際會計準則理事會(IASB)新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後合併公司適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註三。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
合勤投控	合勤科技	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	100 %	100 %	100 %
合勤投控	盟創科技	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	100 %	100 %	100 %
合勤科技	合冠投資股份有限公司(合冠投資)	投資業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Communications Inc.(合勤美國)	網路產品之加工組裝、研發及行銷	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Communications A/S(合勤丹麥)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Singapore Private Limited(合勤新加坡)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	智勤科技股份有限公司(智勤科技)	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	100 %	100 %	100 %
合勤科技	Victor Blue Ltd. (Victor)	投資業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	勤紘科技股份有限公司(勤紘科技)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤科技	Sphairon GmbH (a ZyXEL Company) (Sphairon)	通訊及網路產品之研發	100 %	100 %	100 %
合勤科技	ZyXEL Korea Co., Ltd. (合勤韓國)	銷售及行銷業務	65 %	65 %	65 %
盟創科技	Bluebell Overseas Ltd. (Bluebell)	投資業務	100 %	100 %	100 %
盟創科技	無錫研勤信息科技有限公司(無錫研勤)	通訊及網路產品之研發	100 %	100 %	100 %
盟創科技	上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司(上海蒙騰客)	通訊及網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %
Bluebell	無錫盟創網絡科技有限公司(無錫盟創)	通訊及網路產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %
Victor	ZyXEL Malaysia SDN BHD(合勤馬來西亞)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
Victor	眾勤通信設備貿易(上海)有限公司(眾勤上海)	通訊及網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %
Victor	ZyXEL Iletisim Teknolojileri A.S.(合勤土耳其)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
Victor	ZyXEL Technology India Pvt Ltd.(合勤印度)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
Victor	ZyXEL Middle East FZE(合勤杜拜)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
Victor	天津華勤通信設備有限公司(天津華勤)	通訊及網路產品之製造及銷售	95 %	95 %	95 %
Victor	ZyXEL Pakistan (Pvt.) Ltd.(合勤巴基斯坦)	銷售及行銷業務	90 %	90 %	90 %
Victor	ZyXEL Thailand Co., Ltd.(合勤泰國)	銷售及行銷業務	51 %	51 %	51 %
Victor	ZyXEL Costa Rica, S.A.(合勤哥斯大黎加)	銷售及行銷業務	-	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Deutschland GmbH(合勤德國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications UK Ltd.(合勤英國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications Czech s.r.o.(合勤捷克)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications B.V.(合勤荷蘭)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %
合勤丹麥	ZyXEL Communications Iberia S.L(合勤西班牙)	銷售及行銷業務	100 %	-	-

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
現金、活期及支票存款	\$ 2,408,819	1,851,000	1,726,414
定期存款	377,044	1,763,085	1,349,513
約當現金－附買回債券	<u>140,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,925,863</u>	<u>3,614,085</u>	<u>3,075,927</u>

上述民國一〇三年九月三十日附買回債券之利率為0.56%，到期日為民國一〇三年十月二日。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.持有供交易之金融資產：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
受益憑證－開放型基金	\$ <u>23,827</u>	<u>14,570</u>	<u>6,138</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日依公允價值評價產生金融資產評價損失分別為744千元及260千元。另，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日處分持有透過損益按公允價值衡量之金融資產認列金融資產利益531千元及718千元。

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。另，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因上述從事衍生性金融商品交易產生已實現金融資產及負債利益分別為24,028千元及38,227千元。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司截至民國一〇三年九月三十日從事衍生性金融商品交易均已結清。截至民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

102.12.31				
	<u>名目本金 (歐元千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>契約期間</u>	<u>帳面價值</u>
賣出遠期外匯	3,000	歐元兌美金	102.08.02~103.01.02	\$ (4,493)
賣出遠期外匯	3,000	歐元兌美金	102.08.02~103.01.06	(4,509)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.02~103.01.06	(3,018)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.08~103.02.12	(2,933)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.09~103.02.12	(2,635)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.22~103.02.24	(1,912)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.26~103.02.27	(2,700)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.09.23~103.03.24	(2,479)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.09.23~103.03.24	(1,883)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.10.03~103.04.03	(1,608)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.10.23~103.04.21	(622)
賣出遠期外匯	1,000	歐元兌美金	102.10.24~103.04.24	(315)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動				\$ (29,107)

102.9.30				
	<u>名目本金 (歐元千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>契約期間</u>	<u>帳面價值</u>
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.09.23~103.03.24	\$ 167
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動				\$ 167
賣出遠期外匯	3,000	歐元兌美金	102.08.02~103.01.02	(1,897)
賣出遠期外匯	3,000	歐元兌美金	102.08.02~103.01.06	(1,884)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.02~103.01.06	(1,268)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.08~103.02.12	(997)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.09~103.02.12	(702)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.22~103.02.24	(335)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.08.26~103.02.27	(718)
賣出遠期外匯	2,000	歐元兌美金	102.09.23~103.03.24	(425)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動				\$ (8,226)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因上述遠期外匯合約依公平價值評價產生之未實現金融資產及負債評價淨損失分別為0千元及8,059千元。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)備供出售之金融資產－流動

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
國內上市(櫃)股票	\$ -	-	<u>84,390</u>

合併公司於民國一〇二年十二月處分聯發科技股份有限公司及開曼晨星半導體公司全部股票因而認列處分利益40,707千元。其中出售開曼晨星半導體公司股票價款40,821千元(帳列其他金融資產－流動)，於民國一〇三年一月初收訖。

截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日其原始取得成本分別為0千元、0千元及61,135千元，金融資產未實現利益分別為0千元、0千元及23,255千元。

(四)持有至到期日金融資產－流動

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
公司債－冠華科技股份有限公司	\$ -	-	-
減：一年內到期部分	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司分別於民國九十七年八月及九十八年一月按面額25,000千元及7,200千元購買冠華科技股份有限公司四年期及三年期普通公司債，最後到期日分別為民國一〇一年九月及一〇一年一月，其票面利率均為10%，惟冠華科技股份有限公司於民國九十八年九月修改發行辦法，分別改為五年期及四年期普通公司債，最後到期日分別為民國一〇二年九月及一〇二年一月，其票面利率皆為10%，若單季財務報表經會計師查核後達到單季獲利，於財務報表公告日之次月付息日起降息至年利率8%，之後每季若為單季虧損則調回年利率10%。

合併公司於民國一〇二年八月評估持有至到期日金融資產已發生減損，故以帳面值1,382千元全數認列減損損失，帳列其他利益及損失項下。惟民國一〇二年十一月與冠華科技股份有限公司達成清償債務協議，同意該公司以240千元償還其公司債餘額1,382千元，合併公司因而認列處分損失1,142千元(帳列處分投資利益減項)。另，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日按期贖回金額分別為0千元及2,917千元。

上開公司債投資係參與私募發行，除證券交易法第四十三條之八所規定情形外，不得再行賣出。

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
國內未上(市)櫃公司	\$ 108,009	83,638	101,345
國外未上(市)櫃公司	37,960	22,354	22,177
	<u>\$ 145,969</u>	<u>105,992</u>	<u>123,522</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因弘邦創業投資公司及建邦創業投資公司辦理減資，合併公司依持股比例退回股款分別為5,479千元及7,866千元。

威播科技股份有限公司(以下簡稱威播科技)於民國一〇二年十月二十九日經股東臨時會決議通過與趨勢科技股份有限公司(以下簡稱趨勢科技)合併，合併基準日為民國一〇二年十一月三十日，合併對價為每股34.2元，合併後趨勢科技為存續公司，依合併契約趨勢科技於合併基準日以每股27.36元(80%)發放予威播科技股東，合併公司因而收取34,785千元款項，並認列處分利益17,078千元。

其餘合併對價每股6.84元(20%)，依合併契約約定轉為保證金，無條件擔保威播科技遵守合併契約之所有擔保與保證，以及履行所有合併契約之義務，若威播科技於合併基準日二年內有任何違約情形，趨勢科技得自該保證金內扣除因此所生之損害。趨勢科技將於合併基準日滿1年及2年後各發放10%(扣除合併契約14條所定之可能發生損害賠償金額後加計利息)發放予威播科技股東。

由於上述20%之或有價金8,698千元取決於威播科技履約情形，合併公司基於不確定因素甚大之情況下，未認列此部分處分利益，待未來實際收款時再予以認列。

民國一〇二年一月一日至九月三十日收到MTABHolding(Cayman)Inc.配發之現金股利39,786千元，帳列其他收入項下。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,250	30.42	37,960	750	29.81	22,354	750	29.57	22,177

(六)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

1.應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 37,403	3,712	132,167
應收信用狀款	1,636,885	252,937	25,590
應收商業承兌匯票	-	108,360	-
應收帳款	4,209,185	3,750,581	4,019,987
	5,883,473	4,115,590	4,177,744
減：備抵呆帳	(157,184)	(61,302)	(73,569)
備抵銷貨折讓	(57,140)	(37,466)	(28,784)
	<u>\$ 5,669,149</u>	<u>4,016,822</u>	<u>4,075,391</u>
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 84,078</u>	<u>91,397</u>	<u>68,070</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 5,156,362	-	3,397,541	-	2,956,337	-
逾期1~30天	478,730	-	402,168	-	723,966	-
逾期31~180天	183,310	8,216	352,059	34,382	537,736	48,129
逾期181~360天	18,329	18,329	22,565	21,576	11,901	11,282
逾期361天以上	130,820	130,639	32,654	5,344	15,874	14,158
	<u>\$ 5,967,551</u>	<u>157,184</u>	<u>4,206,987</u>	<u>61,302</u>	<u>4,245,814</u>	<u>73,569</u>

民國一〇二年十二月三十一日針對某客戶之應收帳款逾期一年以上計26,315千元，因該筆逾期款項已於民國一〇三年一月收回，故合併公司並未認列減損損失。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 28,975	32,327	61,302
認列之減損損失(註)	87,105	8,624	95,729
匯率影響數	-	153	153
103年9月30日餘額	<u>\$ 116,080</u>	<u>41,104</u>	<u>157,184</u>
102年1月1日餘額	\$ -	32,891	32,891
認列之減損損失	-	41,856	41,856
匯率影響數	-	(1,178)	(1,178)
102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>73,569</u>	<u>73,569</u>

註：合併公司民國一〇三年第二季評估因某供應商之晶片品質問題，致合併公司銷售某客戶應收帳款收現有重大不確定性，故於民國一〇三年一月一日至九月三十日予以個別評估之減損損失為87,105千元，惟該供應商已無償提供其他成品使用之晶片計64,645千元作為補償，帳列營業成本減項。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.其他金融資產－流動

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
其他應收款：			
應收開模之設計服務	\$ 29,352	30,875	22,222
應收政府補助款	8,647	-	11,816
應收佣金	7,093	8,146	7,030
應收維修款	675	2,100	1,770
應收出售備供出售金融資產款項	-	40,821	-
其他	<u>38,311</u>	<u>9,455</u>	<u>25,232</u>
	<u>84,078</u>	<u>91,397</u>	<u>68,070</u>
質押之銀行存款	49,340	-	-
應收利息	<u>2,324</u>	<u>4,647</u>	<u>3,229</u>
	<u>\$ 135,742</u>	<u>96,044</u>	<u>71,299</u>

3.金融資產質押情形

民國一〇三年九月三十日合併公司其他金融資產-流動項下之質押銀行存款已作為信用狀之擔保，請詳附註八。其餘民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)存 貨

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
原料	\$ 1,726,310	1,467,415	1,709,729
在製品及半成品	425,146	379,113	455,991
製成品及商品	<u>2,524,841</u>	<u>1,808,171</u>	<u>1,901,973</u>
	<u>\$ 4,676,297</u>	<u>3,654,699</u>	<u>4,067,693</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失並已列報為銷貨成本，其明細如下：

	<u>103年 7月至9月</u>	<u>102年 7月至9月</u>	<u>103年 1月至9月</u>	<u>102年 1月至9月</u>
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>52,722</u>	<u>(17,455)</u>	<u>91,050</u>	<u>240,612</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>111,349</u>	<u>78,764</u>	<u>104,607</u>

合併公司投資之關聯企業未在公開市場交易，故無明確市價。

合併公司為拓展雲端應用、應用軟件、資料庫及伺服器虛擬化的設計與開發，於民國一〇三年五月以25,000千元投資並取得益科股份有限公司(以下簡稱益科)40%之股權。

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>研 發 設 備</u>	<u>辦公設 備及其 他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 33,990	1,742,957	432,072	218,244	720,807	347,476	3,495,546
增 添	-	334,775	71,575	42,967	66,199	(284,759)	230,757
處 分	-	-	(20,542)	(19,327)	(46,313)	-	(86,182)
匯率變動之影響	701	4,749	(1,883)	174	852	(1,530)	3,063
民國103年9月30日餘額	\$ <u>34,691</u>	<u>2,082,481</u>	<u>481,222</u>	<u>242,058</u>	<u>741,545</u>	<u>61,187</u>	<u>3,643,184</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 33,117	1,727,761	547,578	126,693	720,512	96,403	3,252,064
增 添	-	1,614	50,756	29,168	48,361	192,427	322,326
重 分 類	-	-	(959)	49,650	(54,690)	-	(5,999)
處 分	-	(7,686)	(213,401)	(5,571)	(40,448)	-	(267,106)
匯率變動之影響	604	9,563	14,225	1,845	17,924	4,045	48,206
民國102年9月30日餘額	\$ <u>33,721</u>	<u>1,731,252</u>	<u>398,199</u>	<u>201,785</u>	<u>691,659</u>	<u>292,875</u>	<u>3,349,491</u>
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	625,144	181,818	133,189	570,285	-	1,510,436
本期折舊	-	48,360	43,933	19,598	55,923	-	167,814
處 分	-	-	(20,642)	(19,110)	(46,246)	-	(85,998)
匯率變動之影響	-	912	(4,707)	146	3,787	-	138
民國103年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>674,416</u>	<u>200,402</u>	<u>133,823</u>	<u>583,749</u>	<u>-</u>	<u>1,592,390</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	556,683	288,907	107,274	490,683	-	1,443,547
本期折舊	-	43,098	63,829	25,038	81,838	-	213,803
處 分	-	(7,685)	(188,548)	(5,535)	(40,275)	-	(242,043)
匯率變動之影響	-	3,194	6,830	1,313	12,979	-	24,316
民國102年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>595,290</u>	<u>171,018</u>	<u>128,090</u>	<u>545,225</u>	<u>-</u>	<u>1,439,623</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	研 發 設 備	辦公設 備及其 他設備	未完工程 及待驗設 備	總 計
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ 33,990	1,117,813	250,254	85,055	150,522	347,476	1,985,110
民國103年9月30日	\$ 34,691	1,408,065	280,820	108,235	157,796	61,187	2,050,794
民國102年1月1日	\$ 33,117	1,171,078	258,671	19,419	229,829	96,403	1,808,517
民國102年9月30日	\$ 33,721	1,135,962	227,181	73,695	146,434	292,875	1,909,868

除民國一〇三年九月三十日合併公司不動產已作為短期借款之融資額度擔保之明細，請詳附註八。其餘民國一〇二年九月三十日及十二月三十一日合併公司不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

	帳面價值
民國103年1月1日	\$ 78,349
民國103年9月30日	\$ 58,672

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

民國一〇三年九月三十日及一〇二年十二月三十一日合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
信用借款	\$ 1,220,722	771,357	1,059,459
擔保借款	211,067	-	-
	\$ 1,431,789	771,357	1,059,459
期末借款利率	0.98%~ 2.90%	1.05%~ 5.00%	0.92%~ 5.00%

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之信用借款係盟創科技及合勤土耳其之借款，其中盟創科技之借款由合勤投控提供背書保證、合勤土耳其之借款提供房屋及建築為擔保，請詳附註八。

(十二)應付短期票券

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付商業本票	\$ 150,000	-	-

民國一〇三年九月三十日新增金額為150,000千元，利率為1.4%，到期日為民國一〇三年十一月十七日。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十三)負債準備－流動

售後服務及保固準備

	103.9.30	102.9.30
1月1日餘額	\$ 208,222	325,264
本期新增(迴轉)	24,552	(34,135)
本期沖銷	(28,532)	(22,465)
匯率變動之影響	(4,963)	1,527
9月30日餘額	<u>\$ 199,279</u>	<u>270,191</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度至二年度間發生。

(十四)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 276</u>	<u>515</u>	<u>813</u>	<u>1,542</u>

2.確定提撥計畫

(1)合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 19,951</u>	<u>17,721</u>	<u>59,312</u>	<u>55,904</u>

(2)海外子公司之退休金費用明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 15,023</u>	<u>9,339</u>	<u>45,018</u>	<u>27,255</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 15,357	35,916	98,188	69,045
前期高低估	-	(4,280)	25,397	(3,235)
未分配盈餘加徵百分之十	-	-	27,161	-
	<u>\$ 15,357</u>	<u>31,636</u>	<u>150,746</u>	<u>65,810</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (1,249)</u>	<u>3,910</u>	<u>7,238</u>	<u>(12,533)</u>

4.截至民國一〇三年九月三十日止，合勤投控、合勤科技及盟創科技營利事業所得申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

5.合勤投控兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	<u>\$ 1,095,039</u>	<u>989,206</u>	<u>718,228</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 225,179</u>	<u>224,000</u>	<u>224,000</u>

	102年度 (實際)	101年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.56%</u>	<u>12.61%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

1. 盈餘分派及股利政策

依原證券暨期貨管理委員會之規定，合勤投控就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依合勤投控章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅額，次提百分之十為法定盈餘公積，提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額於撥付不高於百分之二董事監察人酬勞後，剩餘數併同以前保留盈餘為可分配盈餘數應依股東會決議部份或全數保留後，按下列比例分配之：

(1) 不低於萬分之一為員工紅利，其中員工股票紅利分配對象得包括合勤投控之從屬公司員工；員工紅利得以現金及股票方式發給。

(2) 其餘為股東紅利。

合勤投控股利政策，係依據合勤投控獲利狀況、未來營運發展及保障股東權益等訂定之。股利發放之方式，依章程規定由董事會擬定盈餘分配，並視合勤投控當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利等配合，經股東會決議後辦理，以達平衡穩定之股利政策。合勤投控盈餘之分派將以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。前述員工紅利得以現金及股票配發，依市價計算不得高於本期稅後純益之百分之五十，或可分配盈餘之百分之五十。

合勤投控分別於民國一〇三年六月十七日及一〇二年六月十八日經股東會決議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇一年度虧損撥補案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度
普通股每股股利(元)：	
現金	\$ <u>0.3</u>
員工紅利－現金	\$ 31
董監酬勞	<u>2,099</u>
	\$ <u>2,130</u>

上述民國一〇二年度盈餘分配情形與董事會決議並無差異。

合勤投控民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因估列之員工紅利及董監酬勞金額不重大，故未予以估列，尚待年度結束後，由公司董事會議擬議及股東會決議，相關資訊可俟公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.庫藏股

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年九月三十日止，合勤投控及合冠投資持有合勤投控股數均為14,051千股，原始取得成本均為202,074千元，市價則分別為279,620千元、262,754千元及204,446千元。

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益
民國103年1月1日	\$ 61,407	-
外幣換算差異(稅後淨額)	(35,338)	-
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 26,069</u>	<u>-</u>
民國102年1月1日	\$ (49,433)	10,722
外幣換算差異(稅後淨額)	61,191	-
認列本期備供出售金融資產未實現利益	-	12,533
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 11,758</u>	<u>23,255</u>

(十八)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

合勤投控給予員工及其子公司合勤科技及盟創科技員工酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	103年1月至9月		102年1月至9月	
	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	15,000	\$ 25.90	15,000	\$ 25.90
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	-	-	-	-
期末流通在外	<u>15,000</u>	25.90	<u>15,000</u>	25.90
期末可行使之員工認股權	<u>11,250</u>		<u>7,500</u>	

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
歸屬於合勤投控普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>23,702</u>	<u>194,177</u>	<u>286,246</u>	<u>80,734</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>477,269</u>	<u>477,269</u>	<u>477,269</u>	<u>477,269</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.05</u>	<u>0.41</u>	<u>0.60</u>	<u>0.17</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日合勤投控所發行之員工認股權因股價低於認購價，故無稀釋效果。

(二十)營業收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之營業收入明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
商品銷售	\$ 6,016,984	4,491,968	15,308,338	11,931,142
勞務提供	<u>67,797</u>	<u>28,067</u>	<u>199,761</u>	<u>118,187</u>
	<u>\$ 6,084,781</u>	<u>4,520,035</u>	<u>15,508,099</u>	<u>12,049,329</u>

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之其他收入明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
股利收入(附註六(五))	\$ -	2,077	-	41,777
利息收入：				
持有至到期日金融資產利 息收入	-	-	-	151
銀行存款之利息收入	2,011	2,787	13,465	12,411
租金收入	2,085	2,166	6,036	6,433
補助款收入	<u>11,576</u>	<u>14,883</u>	<u>30,237</u>	<u>15,633</u>
	<u>\$ 15,672</u>	<u>21,913</u>	<u>49,738</u>	<u>76,405</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 (損失)(附註六(二))	\$ 7,297	(2,652)	23,815	30,626
不動產、廠房及設備報廢及 處分淨損失	(65)	(14,551)	(168)	(22,977)
減損損失(附註六(四))	-	(1,382)	-	(1,382)
其他	12,823	(4,702)	22,030	16,139
	<u>\$ 20,055</u>	<u>(23,287)</u>	<u>45,677</u>	<u>22,406</u>

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 63,353	30.42	1,927,200	66,548	29.81	1,983,796	104,130	29.57	3,079,124
歐元	63,425	38.59	2,447,552	3,023	41.09	124,215	1,316	39.92	52,548
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	126,049	30.42	3,834,421	78,435	29.81	2,338,147	96,354	29.57	2,849,188

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	103年1月至9月	102年1月至9月
貶 值	\$ <u>27,017</u>	<u>14,124</u>
升 值	\$ <u>(27,017)</u>	<u>(14,124)</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 23,827	23,827	14,570	14,570	6,138	6,138
透過損益按公允價值衡量之金融資產(遠期外匯)	-	-	-	-	167	167
備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	84,390	84,390
存出保證金	35,615	35,280	36,825	36,528	38,116	37,771
金融負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融負債(遠期外匯)	-	-	29,107	29,107	8,226	8,226
存入保證金	3,393	3,393	3,387	3,387	3,408	3,408

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>23,827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,827</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,570	-	-	14,570
衍生性金融負債(遠期外匯)	<u>-</u>	<u>(29,107)</u>	<u>-</u>	<u>(29,107)</u>
	<u>\$ 14,570</u>	<u>(29,107)</u>	<u>-</u>	<u>(14,537)</u>
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,138	-	-	6,138
備供出售金融資產	84,390	-	-	84,390
衍生性金融資產(遠期外匯)	-	167	-	167
衍生性金融負債(遠期外匯)	<u>-</u>	<u>(8,226)</u>	<u>-</u>	<u>(8,226)</u>
	<u>\$ 90,528</u>	<u>(8,059)</u>	<u>-</u>	<u>82,469</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日並無任何移轉之情事。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
短期員工福利	\$ 5,264	2,498	18,486	8,448
退職後福利	77	42	231	128
股份基礎給付	2	7	7	21
	<u>\$ 5,343</u>	<u>2,547</u>	<u>18,724</u>	<u>8,597</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

(二)與關係人之重大交易事項

銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
關聯企業	<u>\$ 160,889</u>	<u>160,930</u>	<u>386,567</u>	<u>489,553</u>

合併公司應收關係人款項明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ 552,788</u>	<u>659,127</u>	<u>376,730</u>

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同；其收款期限為出貨後90天~180天，惟另考量關聯企業資金狀況收取，一般銷貨係月結60~90天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他金融資產－流動	開立信用狀之擔保	\$ 49,340	-	-
其他金融資產－非流動	履約保證及保固保證	65,506	20,510	19,090
不動產、廠房及設備	短期借款	34,209	-	-
其他金融資產－非流動	1.提供銀行開立軍備局第二階段保固保證函擔保	-	327,669	329,292
	2.提供軍備局第二階段保固保證			
其他金融資產－非流動	科管局土地、廠房及停車場用地租賃契約履約保證	-	7,067	18,947
		<u>\$ 149,055</u>	<u>355,246</u>	<u>367,329</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合勤科技及盟創科技因取得銀行融資額度而存放於銀行之本票總額合計如下：

103.9.30	102.12.31	102.9.30
<u>\$ 3,719,240</u>	<u>3,257,633</u>	<u>3,713,980</u>

2.合勤科技公司為購料所需已開立未使用信用狀金額如下：

單位：美金千元

103.9.30	102.12.31	102.9.30
<u>\$ 324</u>	<u>682</u>	<u>-</u>

3.軍備局採購中心於民國九十七年七月十七日與合勤科技簽訂採購合約，合約總價款為6,689,580千元，合勤科技於簽訂合約時依採購合約價款之百分之五，委由銀行開具履約保證金連帶保證書計334,479千元予軍備局採購中心。該履約保證金連帶保證書餘額如下：

103.9.30	102.12.31	102.9.30
<u>\$ -</u>	<u>1,489</u>	<u>1,489</u>

另，合勤科技須依合約總價款按一定百分比支付授權金。合勤科技依約提供保固保證函及材料保證金額如下：

103.9.30	102.12.31	102.9.30
<u>\$ -</u>	<u>321,693</u>	<u>321,693</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

- 4.合勤科技取得Telecom Argentina S.A.及Telefonica Chile S.A.之銷售合約由銀行出具履約保證書金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
\$	-	20,050	-

- 5.盟創科技因與聯發科技股份有限公司業務往來所需，簽訂交易合約而由盟創科技進行履約保證金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
\$	-	8,584	8,516

- 6.盟創科技與財團法人資訊工業策進會簽訂執行經濟部工業局「4G LTE下一代固定行動網路匯流(EMC)整體解決方案技術平台」合約，該合約執行期間自一〇二年三月一日起至民國一〇四年八月三十一日止，依該合約規定補助金額為73,500千元。另，截至民國一〇三年九月三十日止，盟創科技為取得該補助款合約由銀行出具履約保證書為55,060千元及盟創科技履約本票為73,500千元。

- 7.勤絃科技標案履約承諾開立之保證函金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
\$	32,043	36,988	38,557

- 8.智勤科技取得台灣銀行及中華電信等之標案由銀行出具履約保證函及保固保證函，合計保證函金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
\$	3,967	15,549	13,942

- 9.無錫盟創已簽約或訂購尚未支付之建造工程及廠房設備金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
\$	16,607	58,594	62,157

- 10.合併公司與多家公司簽訂技術授權契約，依約合併公司須按使用該技術授權所銷售之產品按一定百分比支付權利金。

- 11.合併公司與多家公司簽訂佣金契約，依約合併公司須按所銷售之產品按一定百分比支付佣金。

(二)或有負債：

- 1.美商Northpeak Wireless, L.L.C.於民國九十七年間主張合勤科技所出售之部份產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對公司目前之營運，不致產生重大影響。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

- 2.美商TQDelta, L.L.C. 於民國一〇二年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技及合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。
- 3.美商Innovative Wireless Solutions, L.L.C.於民國一〇二年間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合勤科技評估前述事件對合勤科技目前之營運，不致產生重大影響。
- 4.美商Penovia L.L.C.於民國一〇二年間主張合勤科技所出售之部份產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，惟民國一〇三年五月雙方已達成和解。
- 5.美商Norman IP Holdings L.L.C.於民國一〇二年間主張合勤科技所出售之部份產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技之子公司合勤美國提起訴訟，惟民國一〇三年四月雙方已達成和解。
- 6.澳商Esprit Changeware 於民國一〇二年間主張合勤科技疑似侵害該公司著作權，故向台北地檢署提告，惟民國一〇三年二月已獲台北地檢署檢察官不起訴處分。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	170,624	658,357	828,981	143,690	544,543	688,233
勞健保費用	7,686	47,718	55,404	8,110	26,717	34,827
退休金費用	6,894	28,356	35,250	6,342	21,233	27,575
其他員工福利費用	10,151	24,087	34,238	8,474	23,736	32,210
折舊費用	28,185	28,677	56,862	35,437	33,822	69,259
攤銷費用	950	11,228	12,178	1,098	45,755	46,853

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	491,921	1,828,964	2,320,885	443,842	1,579,691	2,023,533
勞健保費用	25,388	145,134	170,522	25,503	135,443	160,946
退休金費用	20,669	84,474	105,143	19,928	64,773	84,701
其他員工福利費用	27,807	63,483	91,290	26,454	62,345	88,799
折舊費用	80,849	86,965	167,814	107,053	106,750	213,803
攤銷費用	2,510	39,734	42,244	4,785	63,284	68,069

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(六)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
- 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年7月至9月					
	品牌事業群	產品事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 4,226,722	1,858,059	-	-	6,084,781
部門間收入	577	2,247,411	46,421	(2,294,409)	-
收入合計	<u>\$ 4,227,299</u>	<u>4,105,470</u>	<u>46,421</u>	<u>(2,294,409)</u>	<u>6,084,781</u>
部門(損)益	<u>\$ (100,617)</u>	<u>120,091</u>	<u>23,702</u>	<u>(15,576)</u>	<u>27,600</u>
可辨認資產	<u>\$ 9,950,508</u>	<u>9,209,070</u>	<u>10,011,875</u>	<u>(12,008,754)</u>	17,162,699
長期股權投資					111,349
資產合計					<u>\$ 17,274,048</u>
102年7月至9月					
	品牌事業群	產品事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,069,162	1,450,873	91	(91)	4,520,035
部門間收入	56	1,321,412	217,499	(1,538,967)	-
收入合計	<u>\$ 3,069,218</u>	<u>2,772,285</u>	<u>217,590</u>	<u>(1,539,058)</u>	<u>4,520,035</u>
部門(損)益	<u>\$ 161,591</u>	<u>7,302</u>	<u>194,178</u>	<u>(166,953)</u>	<u>196,118</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,305,716</u>	<u>7,665,881</u>	<u>9,588,564</u>	<u>(10,501,044)</u>	15,059,117
長期股權投資					104,607
資產合計					<u>\$ 15,163,724</u>
103年1月至9月					
	品牌事業群	產品事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 10,816,764	4,691,335	-	-	15,508,099
部門間收入	605	5,764,681	370,143	(6,135,429)	-
收入合計	<u>\$ 10,817,369</u>	<u>10,456,016</u>	<u>370,143</u>	<u>(6,135,429)</u>	<u>15,508,099</u>
部門(損)益	<u>\$ 126,254</u>	<u>200,684</u>	<u>286,246</u>	<u>(324,167)</u>	<u>289,017</u>
可辨認資產	<u>\$ 9,950,508</u>	<u>9,209,070</u>	<u>10,011,875</u>	<u>(12,008,754)</u>	17,162,699
長期股權投資					111,349
資產合計					<u>\$ 17,274,048</u>

合勤投資控股股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	102年1月至9月				
	<u>品牌事業群</u>	<u>產品事業群</u>	<u>投資部門</u>	<u>調 整 及 銷 除</u>	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入	\$ 8,245,505	3,803,824	447	(447)	12,049,329
部門間收入	<u>1,307</u>	<u>3,937,250</u>	<u>145,004</u>	<u>(4,083,561)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,246,812</u>	<u>7,741,074</u>	<u>145,451</u>	<u>(4,084,008)</u>	<u>12,049,329</u>
部門(損)益	<u>\$ 192,004</u>	<u>(171,665)</u>	<u>80,735</u>	<u>(19,182)</u>	<u>81,892</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,305,716</u>	<u>7,665,881</u>	<u>9,588,564</u>	<u>(10,501,044)</u>	15,059,117
長期股權投資					<u>104,607</u>
資產合計					<u>\$ 15,163,724</u>

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇三年一月一日至九月三十日

附表一

單位：千元

編號 (註1)	貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名 稱	價 值			
0	合勤投控	盟創科技	其他應收款 －關係人	是	600,000	300,000	300,000	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	盟創科技	其他應收款 －關係人	是	500,000	250,000	250,000	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	合勤印度	其他應收款 －關係人	是	225,404	225,404	225,404	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	合勤土耳其	其他應收款 －關係人	是	53,708	34,072	34,072	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	眾勤上海	其他應收款 －關係人	是	34,264	13,995	13,995	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	合勤新加坡	其他應收款 －關係人	是	29,937	13,689 (註6)	13,689 (註6)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	合勤哥斯大 黎加	其他應收款 －關係人	是	119,314	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
1	合勤科技	其他	其他應收款 －關係人 (註5)	是	18,159	6,247	6,247	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
						543,407	543,407										

編號 (註1)	貸 出 資 金 之 公 司	貸 與 對 象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘 額	期末餘額 (註4)	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名 稱	價 值			
2	盟創科技	上海蒙騰客	其他應收款 —關係人	是	501,442	355,605	355,605	-	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
2	盟創科技	無錫盟創	其他應收款 —關係人	是	659,890	333,190	-	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
2	盟創科技	上海蒙騰客	其他應收款 —關係人	是	140,977	71,182	-	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7
						759,977	355,605										
3	Bluebell	盟創科技	其他應收款 —關係人	是	91,500	91,500	-	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	998,168	3,992,670	註7

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：合勤投控資金貸與他人之總額不得超過合勤投控最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。若與合勤投控有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時合勤投控與其進貨或銷貨金額孰高者。子公司有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過合勤投控最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：因個別金額未達10,000千元，故彙總表達。

註6：已沖轉其長期股權投資貸餘17,306千元。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇三年一月一日至九月三十日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	合勤投控	盟創科技	註2	4,990,838	2,414,620	2,414,620	1,363,438	-	24.19%	4,990,838	Y	N	N
1	合勤科技	合勤英國	註2	4,990,838	50,870	49,500	-	-	0.50%	4,990,838	Y	N	N
2	盟創科技	聯發科技股份有限公司	註3	4,990,838	8,775	-	-	-	-	4,990,838	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：均為合勤投控100%持有之子孫公司。

註3：與盟創科技有業務往來之公司。

註4：各背書保證公司對單一企業背書保證之總額以合勤投控淨值之百分之五十為限。各背書保證公司對轉投資之子公司背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十為限。各背書保證公司與子公司整體得為背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十以內為限，對單一企業整體得為背書保證之總額以合勤投控淨值百分之五十以內為限。各背書保證公司及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達合勤投控淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性，與各背書保證公司因業務往來而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

合勤投資控股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、關聯企業及合資控制部分)
 民國一〇三年九月三十日

附表三

單位：千元／千股

持有之 公 司	有價證券種類 及 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
合勤投控	慧流系統整合(股)公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	1,990	<u>29,850</u>	16.60	註	
合勤科技	弘邦創業投資(股)公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	3,083	30,829	10.00	註	
合勤科技	建邦創業投資(股)公司股票	同上	同上	2,843	28,426	10.00	註	
合勤科技	Global Channel Resource Pet. Ltd	同上	同上	500	15,145	16.67	註	
合勤科技	智威科技(股)公司股票	同上	同上	99	772	0.30	註	
合勤科技	興隆發電子(股)公司股票	同上	同上	49	-	-	註	
合勤科技	Aetas Technology Inc.股票	同上	同上	296	<u>-</u>	0.61	註	
					<u>75,172</u>			
合冠投資	泓彥科技(股)公司股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	846	11,985	16.91	註	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	同上	同上	739	5,088	5.60	註	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	同上	同上	91	911	3.37	註	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	同上	同上	10	148	0.91	註	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	同上	同上	136	<u>-</u>	4.52	註	
					<u>18,132</u>			

持有之 公 司	有價證券種類 及 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
Bluebell	MTAB Holding (Cayman) Inc.	被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	611	<u>22,815</u>	4.00	註	
勤絃科技	上海全球潛力組合基金(債券)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	622	7,985	-	7,985	
勤絃科技	富蘭克林坦伯頓成長基金	—	同上	7	5,069	-	5,069	
勤絃科技	德盛東方入息 A 類股	—	同上	2	5,025	-	5,025	
勤絃科技	復華全球消費型基金	—	同上	300	2,907	-	2,907	
勤絃科技	霸菱歐寶基金	—	同上	2	<u>2,841</u>	-	<u>2,841</u>	
					<u>23,827</u>		<u>23,827</u>	

註：所持有股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇三年一月一日至九月三十日

附表四

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘 額 (註6)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤科技	合勤丹麥	子公司	銷貨	2,796,818	29%	出貨後150天	註 1		1,403,287	29%	註7
合勤科技	合勤美國	子公司	銷貨	1,332,342	14%	出貨後135天	註 1		646,644	13%	註7
合勤科技	合勤土耳其	子公司	銷貨	470,734	5%	出貨後60~165天	註 1		46,457	1%	註7
合勤科技	合勤泰國	子公司	銷貨	180,206	2%	出貨後30~90天	註 1		71,049	1%	註7
合勤科技	勤絃科技	子公司	銷貨	128,928	1%	出貨後70天	註 1		31,991	1%	註7
合勤科技	合勤印度	子公司	銷貨	108,460	1%	出貨後45天	註 1		270,598	6%	註7
合勤科技	盟創科技	註3	(進貨)	(5,709,352)	(68)%	進貨後60天	註 1		(1,489,782)	(70)%	註7
盟創科技	上海蒙騰客	子公司	銷貨	600,869	6%	出貨後90天	註 1		666,773	36%	註7
盟創科技	無錫盟創	註4	(加工及代採購)	(3,350,177)	(38)%	進貨後30天	註 2		(127,704)	(8)%	註7
合勤丹麥	合勤德國	子公司	銷貨	743,715	22%	出貨後90天	註 1		228,252	21%	註7
合勤丹麥	合勤英國	子公司	銷貨	421,742	13%	出貨後90天	註 1		109,356	10%	註7
合勤丹麥	合勤捷克	子公司	銷貨	254,727	8%	出貨後90天	註 1		129,033	12%	註 7

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘 額 (註6)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤丹麥	合勤荷蘭	子公司	銷貨	107,884	3%	出貨後90天		註 1	11,601	1%	註 7
上海蒙騰客	北京華勤天地	註5	銷貨	386,567	63%	出貨後90天		註 1	552,788	75%	

註1：合勤科技銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後30天至150天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。盟創科技銷售予關係人之售價依市場行情定之，收款條件為出貨後60天至90天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。合勤丹麥銷售予關係人售價依市場行情定之，收款條件為出貨後90天，惟目前暫依子公司資金狀況收取。蒙騰客銷售予關係人售價依市場行情定之，收款條件為出貨後90天至180天，惟目前暫依關係人資金狀況收取。

註2：盟創科技對關係人採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同，委託無錫盟創加工係雙方議定價格辦理。

註3：均為合勤投控100%持有直接之子公司。

註4：為盟創科技100%持有間接之子公司。

註5：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。

註6：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇三年九月三十日

附表五

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
合勤投控	盟創科技	母子公司	300,000	註5	-	-	-	-	註7
合勤科技	盟創科技	註3	250,000	註5	-	-	-	-	註7
合勤科技	合勤丹麥	母子公司	1,403,287	2.76	-	-	386,526	-	註7
合勤科技	合勤美國	同上	646,644	3.48	-	-	253,035	-	註7
合勤科技	合勤印度	同上	270,598	0.67	225,404	加強催收	5,396	註6	註7
盟創科技	合勤科技	註3	1,489,782	8.01	-	-	709,576	-	註7
盟創科技	上海蒙騰客	同上	666,773	1.03	355,605	加強催收	37,586	-	註7
無錫盟創	盟創科技	同上	127,704	32.54	-	-	127,704	-	註7
上海蒙騰客	北京華勤天地	註4	552,788	0.85	-	-	46,660	-	
合勤丹麥	合勤德國	母子公司	228,252	5.80	-	-	89,915	-	註7
合勤丹麥	Sphairon	註3	130,100	-	-	-	-	-	註7
合勤丹麥	合勤捷克	母子公司	129,033	2.71	-	-	33,631	-	註7
合勤丹麥	合勤英國	母子公司	109,356	4.83	-	-	52,779	-	註7
Sphairon	合勤丹麥	註3	106,334	1.17	-	-	-	-	註7

註1：係截至民國一〇三年十月三十一日止之資訊。

註2：上述金額含轉列資金貸予之其他應收關係人款。

註3：均為合勤投控100%持有直接或間接之子公司。

註4：為盟創科技間接採權益法投資之被投資公司。

註5：係資金融通產生之應收關係人款。

註6：已認列至長期投資貸餘為77,994千元。

註7：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇三年一月一日至九月三十日

附表六

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	合勤投控	盟創科技	母公司對子公司	其他應收關係人款	300,000		1.74%
1	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	銷貨	2,796,818	出貨後150天	18.03%
1	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	銷貨	1,332,342	出貨後135天	8.59%
1	合勤科技	合勤土耳其	母公司對孫公司	銷貨	470,734	出貨後60~165天	3.04%
1	合勤科技	合勤泰國	母公司對孫公司	銷貨	180,206	出貨後30~90天	1.16%
1	合勤科技	勤絃科技	母公司對子公司	銷貨	128,928	出貨後70天	0.83%
1	合勤科技	合勤印度	母公司對孫公司	銷貨	108,460	出貨後45天	0.70%
1	合勤科技	各子孫公司(註3)	母公司對子孫公司	銷貨	101,793	出貨後60~165天	0.66%
1	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	應收關係人帳款	1,403,287		8.12%
1	合勤科技	合勤美國	母公司對子公司	應收關係人帳款	646,644		3.74%
1	合勤科技	各子孫公司(註3)	母公司對子孫公司	應收關係人帳款	218,272		1.26%
1	合勤科技	盟創科技	註2	其他應收關係人款	250,000		1.45%
1	合勤科技	合勤印度	母公司對孫公司	其他應收關係人款	225,404		1.30%
1	合勤科技	盟創科技	註2	進貨	5,709,352	進貨後60天	36.82%
1	合勤科技	盟創科技	註2	應付關係人帳款	1,489,782		8.62%
1	合勤科技	合勤丹麥	母公司對子公司	遞延貸項	105,810		0.61%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	合勤科技	各子孫公司(註3)	母公司對子孫公司	遞延貸項	108,559		0.63%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	銷貨	600,869	出貨後90天	3.87%
2	盟創科技	無錫盟創	母公司對孫公司	進貨	3,350,177	進貨後30天	21.60%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	應收關係人帳款	311,168		1.80%
2	盟創科技	上海蒙騰客	母公司對子公司	其他應收關係人款	355,605		2.06%
2	盟創科技	無錫盟創	母公司對孫公司	應付帳款	127,704		0.74%
3	合勤丹麥	合勤德國	母公司對子公司	銷貨	743,715	出貨後90天	4.80%
3	合勤丹麥	合勤英國	母公司對子公司	銷貨	421,742	出貨後90天	2.72%
3	合勤丹麥	合勤捷克	母公司對子公司	銷貨	254,727	出貨後90天	1.64%
3	合勤丹麥	合勤荷蘭	母公司對子公司	銷貨	107,884	出貨後90天	0.70%
3	合勤丹麥	合勤德國	母公司對子公司	應收關係人款	228,252		1.32%
3	合勤丹麥	Sphairon	註2	應收關係人款	130,100		0.75%
3	合勤丹麥	合勤捷克	母公司對子公司	應收關係人款	129,033		0.75%
3	合勤丹麥	合勤英國	母公司對子公司	應收關係人款	109,356		0.63%
4	Sphairon	合勤丹麥	註2	應收關係人款	106,334		0.62%

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：均為合勤投控100%持有之子公司或孫公司。

註3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之0.5%，不予揭露。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇三年一月一日至九月三十日

附表七

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股(單位)

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比率%	帳面金額			
合勤投控	合勤科技	新北市	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	4,992,185	4,992,185	180,967	100	6,184,667	123,482	120,665	註2及5
合勤投控	盟創科技	新竹縣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	3,531,734	3,531,734	336,181	100	3,435,255	200,684	166,140	註3及5
								<u>9,619,922</u>		<u>286,805</u>	
合勤科技	合勤丹麥	Denmark	銷售、行銷業務	629,088 (USD 19,537)	629,088 (USD 19,537)	409	100	658,110	114,672	114,672	註1及5
合勤科技	Victor	BVI	投資業務	382,194 (USD 12,600)	245,754 (USD 8,100)	-	100	332,637	91,109	91,109	註1及5
合勤科技	合冠投資	新北市	投資業務	540,000	540,000	8,902	100	268,785	3,127	3,127	註1及5
合勤科技	合勤美國	U.S.A.	網路產品之加工組裝、研發及行銷	271,810 (USD 9,506)	271,810 (USD 9,506)	9,807	100	208,218	(20,124)	(20,124)	註1及5
合勤科技	勤絃科技	新北市	網路存取應用之研發及行銷	50,000	50,000	11,000	100	148,120	12,366	12,366	註1及5
合勤科技	Sphairon	Germany	網路存取應用之研發及行銷	154,320 (EUR 4,000)	154,320 (EUR 4,000)	-	100	121,490	4,701	4,701	註1及5
合勤科技	智勤科技	新竹縣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售等	387,693	387,693	50,000	100	85,296	(77,484)	(77,484)	註1及5
合勤科技	益科	台北市	華文書籍資料庫、跨平台行動應用及全球化網路建置營運等服務	25,000	-	1,000	40	22,565	(4,460)	(2,435)	

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
合勤科技	合勤韓國	Korea	銷售、行銷業務	9,644 (USD 390)	9,644 (USD 390)	72	65	6,156	(664)	(432)	註1及5
合勤科技	合勤新加坡	Singapore	銷售、行銷業務	69,090 (USD 2,284)	69,090 (USD 2,284)	3,019	100	(17,306)	(4,383)	(4,383)	註1及5
								1,834,071			
Victor	合勤土耳其	Turkey	銷售、行銷業務	190,982 (USD 6,000)	190,982 (USD 6,000)	7,597	100	178,141	24,359	24,359	註1及5
Victor	合勤泰國	Thailand	銷售、行銷業務	36,454 (USD 1,142)	36,454 (USD 1,142)	4,080	51	56,683	6,159	3,141	註1及5
Victor	合勤巴基斯坦	Pakistan	銷售、行銷業務	29,120 (USD 900)	29,120 (USD 900)	569	90	3,398	-	-	註1及5
Victor	合勤杜拜	U.A.E.	銷售、行銷業務	5,238 (USD 175)	5,238 (USD 175)	200 註4	100	2,645	916	916	註1及5
Victor	合勤印度	India	銷售、行銷業務	62,768 (USD 1,939)	62,768 (USD 1,939)	8,470	100	(77,994)	(35,969)	(35,969)	註1及5
Victor	合勤馬來西亞	Malaysia	銷售、行銷業務	43,738 (USD 1,337)	43,738 (USD 1,337)	4,900	100	365	(1,392)	(1,392)	註1及5
Victor	合勤哥斯大黎加	Costa Rica	銷售、行銷業務	-	16,153 (USD 500)	-	-	-	-	-	-
								163,238			
合勤丹麥	合勤德國	Germany	銷售、行銷業務	67,461 (EUR 1,525)	67,461 (EUR 1,525)	-	100	90,490	27,645	27,645	註1及5
合勤丹麥	合勤荷蘭	Netherlands	銷售、行銷業務	54,089 (EUR 1,350)	54,089 (EUR 1,350)	14	100	50,384	7,864	7,864	註1及5
合勤丹麥	合勤捷克	Czech	銷售、行銷業務	66,283 (EUR 1,543)	66,283 (EUR 1,543)	19,000	100	24,094	22,558	22,558	註1及5
合勤丹麥	合勤英國	UK	銷售、行銷業務	319,542 (EUR 6,450)	319,542 (EUR 6,450)	5,375	100	15,666	(15,723)	(15,723)	註1及5
合勤丹麥	合勤西班牙	Spain	銷售、行銷業務	2,190 (EUR 54)	-	3	100	2,253	196	196	註1及5
								182,887			

投 資 公司名稱	被 投 資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比率%	帳面金額			
盟創科技	Bluebell	B.V.I.	投資業務	1,659,652 (USD 49,500)	1,659,652 (USD 49,500)	35,235	100	1,665,408	50,351	50,351	註1及5

註1：已透過子公司及孫公司認列。

註2：其中合勤科技之子公司獲配母公司現金股利收入2,817千元認列於資本公積。

註3：含認列盟創科技之投資利益200,684千元及其與聯屬公司間之未實現銷貨毛利沖銷(測流交易)34,544千元。

註4：本期取得200千股，其餘442千股仍在辦理相關登記程序中。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇三年一月一日至九月三十日

附表八

1.投資概況：

單位：千元

大陸 被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註4)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
天津華勤	經營通訊及網路產品之研 發生產、銷售及技術諮詢 服務等	44,375	註1	42,156	-	-	42,156	(288)	合勤科技間接 持股95%	(274)	6,590	-
眾勤上海	經營通訊及網路產品之銷 售及技術諮詢服務等	234,759	註1	98,319	136,440	-	234,759	(17,428)	合勤科技間接 持股100%	(17,428)	136,882	-
無錫盟創	經營通訊及網路產品之研 發生產、銷售及技術諮詢 服務等	1,013,953	註2	1,013,953	-	-	1,013,953	50,333	盟創科技間接 持股100%	50,333	1,572,662	-
無錫研勤	通訊及網路產品之研發	209,806	註3	209,806	-	-	209,806	18,956	盟創科技直接 持股100%	18,956	247,189	-
上海蒙騰客	網絡技術之服務、轉讓及 諮詢服務	72,193	註3	72,193	-	-	72,193	(12,755)	盟創科技直接 持股100%	(12,755)	120,675	-
北京華勤天 地	網絡技術之服務、轉讓及 諮詢服務	236,860	註6	-	-	-	-	19,782	盟創科技間接 持股49%	9,693	88,784	-

公司別	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註5)
合勤科技	276,915	276,915	3,822,932
盟創科技	1,295,952	1,295,952	2,138,673

註1：透過Victor投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過Bluebell投資設立公司再投資大陸公司。

註3：透過盟創科技再投資大陸公司。

註4：除無錫盟創係母公司會計師依集團組成個體之重大性標準核閱外，餘依未經會計師核閱之財務報表計算。

註5：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註6：北京華勤天地科技有限公司(簡稱北京華勤天地)係透過無錫研勤之自有資金投資，故不列入投資限額計算。