

股票代碼：3704

合勤投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一年及一〇年第三季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8~9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~13
(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	14~38
(七)關係人交易	38~40
(八)質押之資產	40~41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~43、46~57
2.轉投資事業相關資訊	43、58~60
3.大陸投資資訊	43、61~62
4.主要股東資訊	43
(十四)部門資訊	44~45



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web home.kpmg/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：

### 前言

合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為1,219,871千元及992,045千元，均占合併資產總額5%；負債總額分別為175,059千元及88,987千元，均占合併負債總額1%；民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為80,967千元、(56,591)千元、133,938千元及7,758千元，占合併綜合損益分別為10%、13%、12%及1%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年九月三十日採用權益法之投資分別為43,270千元及20,118千元，暨民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(2,537)千元、(1,493)千元、(4,711)千元及(2,759)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達合勤投資控股股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國一一一年十一月七日

民國一一年及一〇年九月三十日僅經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日 一〇年九月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,456,215	25	5,293,484	25	4,507,745	23	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 4,171,658	16	1,557,000	7	805,150	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動(附註六(二))	143,618	1	147,076	1	169,088	1	2110 應付短期票券(附註六(十二))	200,000	1	200,000	1	200,000	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(三)及八)	20,563	-	281,149	1	22,090	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負 債—流動(附註六(二))	-	-	124	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	7,431,765	28	5,520,935	26	5,660,580	28	2130 合約負債—流動(附註六(廿一))	62,744	-	175,314	1	93,614	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	92,971	-	21,995	-	7,870	-	2170 應付票據及帳款	6,483,416	25	4,820,240	23	4,873,025	25
1210 其他應收款—關係人(附註七)	6,999	-	3,071	-	4,511	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	4,804	-	181,775	1	142,193	1
130X 存貨(附註六(六))	7,597,674	29	6,212,269	29	5,684,187	28	2201 應付薪資及獎金	737,892	3	867,201	4	646,888	3
1476 其他金融資產—流動	70,172	-	28,415	-	23,793	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	-	-	8,618	-	255	-
1479 其他流動資產—其他	791,540	3	496,219	2	617,085	3	2230 本期所得稅負債	330,830	1	179,272	1	299,780	1
	<u>22,611,517</u>	<u>86</u>	<u>18,004,613</u>	<u>84</u>	<u>16,696,949</u>	<u>83</u>	2250 負債準備—流動(附註六(十四))	464,095	2	495,545	3	474,423	2
<b>非流動資產：</b>							2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	44,537	-	39,181	-	41,502	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動(附註六(四))	25,713	-	25,713	-	26,999	-	2399 其他流動負債—其他(附註六(十八))	<u>1,648,361</u>	<u>6</u>	<u>1,000,059</u>	<u>4</u>	<u>929,986</u>	<u>5</u>
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(三)及八)	124,865	1	104,659	-	106,221	1		<u>14,148,337</u>	<u>54</u>	<u>9,524,329</u>	<u>45</u>	<u>8,506,816</u>	<u>42</u>
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	43,270	-	16,292	-	20,118	-	<b>非流動負債：</b>						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	1,830,538	7	1,699,145	8	1,692,623	8	2530 應付公司債(附註六(十三))	1,896,850	7	1,896,234	9	1,895,883	9
1755 使用權資產(附註六(九))	435,343	2	418,997	2	430,948	2	2570 遞延所得稅負債	339,901	1	339,904	1	245,364	2
1780 無形資產(附註六(十))	322,037	1	361,893	2	325,659	2	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	411,146	2	399,908	2	409,268	2
1840 遞延所得稅資產	566,530	2	547,606	3	522,097	3	2640 淨確定福利負債	13,040	-	12,979	-	5,504	-
1920 存出保證金(附註八)	212,090	1	135,391	1	146,380	1	2645 存入保證金	700	-	711	-	684	-
1975 淨確定福利資產	65,940	-	66,075	-	69,687	-		<u>2,661,637</u>	<u>10</u>	<u>2,649,736</u>	<u>12</u>	<u>2,556,703</u>	<u>13</u>
1990 其他非流動資產—其他	10,150	-	13,290	-	11,040	-	<b>負債總計</b>	<u>16,809,974</u>	<u>64</u>	<u>12,174,065</u>	<u>57</u>	<u>11,063,519</u>	<u>55</u>
	<u>3,636,476</u>	<u>14</u>	<u>3,389,061</u>	<u>16</u>	<u>3,351,772</u>	<u>17</u>	<b>權益(附註六(十八)及(十九))：</b>						
<b>資產總計</b>	<u>\$ 26,247,993</u>	<u>100</u>	<u>21,393,674</u>	<u>100</u>	<u>20,048,721</u>	<u>100</u>	<b>歸屬母公司業主之權益：</b>						
							3100 股本	3,978,690	15	4,536,148	21	4,490,009	23
							3200 資本公積	3,456,241	13	3,680,924	17	3,675,779	18
							3300 保留盈餘	2,450,513	9	1,513,771	7	1,369,415	7
							3400 其他權益	(501,621)	(2)	(462,103)	(2)	(467,745)	(2)
							3500 庫藏股票	(104,839)	-	(198,448)	(1)	(104,839)	(1)
							歸屬母公司業主權益小計	<u>9,278,984</u>	<u>35</u>	<u>9,070,292</u>	<u>42</u>	<u>8,962,619</u>	<u>45</u>
							36XX 非控制權益	159,035	1	149,317	1	22,583	-
							<b>權益總計</b>	<u>9,438,019</u>	<u>36</u>	<u>9,219,609</u>	<u>43</u>	<u>8,985,202</u>	<u>45</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 26,247,993</u>	<u>100</u>	<u>21,393,674</u>	<u>100</u>	<u>20,048,721</u>	<u>100</u>

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉





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子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿一)及七)	\$ 8,660,990	100	6,324,503	100	21,918,764	100	19,285,762	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	<u>6,668,705</u>	<u>77</u>	<u>4,521,659</u>	<u>71</u>	<u>17,100,686</u>	<u>78</u>	<u>14,726,552</u>	<u>76</u>
營業毛利	<u>1,992,285</u>	<u>23</u>	<u>1,802,844</u>	<u>29</u>	<u>4,818,078</u>	<u>22</u>	<u>4,559,210</u>	<u>24</u>
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	564,670	6	495,640	8	1,603,182	8	1,476,933	8
6200 管理費用	237,350	3	212,873	4	679,655	3	613,746	3
6300 研究發展費用	498,310	6	452,169	7	1,348,121	6	1,245,337	7
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	<u>(26,640)</u>	<u>-</u>	<u>(13,228)</u>	<u>-</u>	<u>21,382</u>	<u>-</u>	<u>4,179</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>1,273,690</u>	<u>15</u>	<u>1,147,454</u>	<u>19</u>	<u>3,652,340</u>	<u>17</u>	<u>3,340,195</u>	<u>18</u>
營業淨利(損)	<u>718,595</u>	<u>8</u>	<u>655,390</u>	<u>10</u>	<u>1,165,738</u>	<u>5</u>	<u>1,219,015</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	22,832	-	9,718	-	47,491	-	37,132	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	134,854	2	51,436	1	317,669	1	136,255	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(七))	<u>(2,537)</u>	<u>-</u>	<u>(1,493)</u>	<u>-</u>	<u>(4,711)</u>	<u>-</u>	<u>(2,759)</u>	<u>-</u>
7100 利息收入	13,514	-	5,414	-	27,865	-	10,175	-
7510 利息費用(附註六(廿二))	<u>(14,809)</u>	<u>-</u>	<u>(9,442)</u>	<u>-</u>	<u>(39,559)</u>	<u>-</u>	<u>(19,765)</u>	<u>-</u>
7630 外幣兌換損益淨額(附註六(廿四))	<u>63,234</u>	<u>1</u>	<u>(88,300)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,207)</u>	<u>-</u>	<u>(164,789)</u>	<u>(1)</u>
	<u>217,088</u>	<u>3</u>	<u>(32,667)</u>	<u>-</u>	<u>329,548</u>	<u>1</u>	<u>(3,751)</u>	<u>-</u>
稅前淨利(損)	935,683	11	622,723	10	1,495,286	6	1,215,264	6
7950 所得稅費用(附註六(十七))	<u>169,902</u>	<u>2</u>	<u>196,071</u>	<u>3</u>	<u>324,703</u>	<u>1</u>	<u>295,476</u>	<u>1</u>
本期淨利(損)	<u>765,781</u>	<u>9</u>	<u>426,652</u>	<u>7</u>	<u>1,170,583</u>	<u>5</u>	<u>919,788</u>	<u>5</u>
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	55,175	-	4,708	-	(45,971)	-	(146,262)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十七))	<u>(11,121)</u>	<u>-</u>	<u>(1,072)</u>	<u>-</u>	<u>5,166</u>	<u>-</u>	<u>28,959</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>44,054</u>	<u>-</u>	<u>3,636</u>	<u>-</u>	<u>(40,805)</u>	<u>-</u>	<u>(117,303)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>44,054</u>	<u>-</u>	<u>3,636</u>	<u>-</u>	<u>(40,805)</u>	<u>-</u>	<u>(117,303)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 809,835</u>	<u>9</u>	<u>430,288</u>	<u>7</u>	<u>1,129,778</u>	<u>5</u>	<u>802,485</u>	<u>4</u>
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 762,512	9	427,860	7	1,162,081	5	921,935	5
8620 非控制權益	<u>3,269</u>	<u>-</u>	<u>(1,208)</u>	<u>-</u>	<u>8,502</u>	<u>-</u>	<u>(2,147)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 765,781</u>	<u>9</u>	<u>426,652</u>	<u>7</u>	<u>1,170,583</u>	<u>5</u>	<u>919,788</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 807,234	9	432,148	7	1,122,563	5	806,100	4
8720 非控制權益	<u>2,601</u>	<u>-</u>	<u>(1,860)</u>	<u>-</u>	<u>7,215</u>	<u>-</u>	<u>(3,615)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 809,835</u>	<u>9</u>	<u>430,288</u>	<u>7</u>	<u>1,129,778</u>	<u>5</u>	<u>802,485</u>	<u>4</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ <u>1.88</u>		\$ <u>0.97</u>		\$ <u>2.72</u>		\$ <u>2.10</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>1.87</u>		\$ <u>0.95</u>		\$ <u>2.70</u>		\$ <u>2.06</u>	

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



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子公司  
合併權益變動表

民國一一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

	股 本								保留盈餘				其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普 通 股			資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘(待彌 補虧損)	合 計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差 額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	合 計	庫藏股票						
	股 本	預收股本	合 計															
民國一〇年一月一日餘額	\$ 4,411,773	64,665	4,476,438	3,827,886	279,833	200,347	(32,700)	447,480	(293,572)	(58,338)	(351,910)	(120,861)	8,279,033	27,198	8,306,231			
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	921,935	921,935	-	-	-	-	921,935	(2,147)	919,788			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,835)	-	(115,835)	-	(115,835)	(1,468)	(117,303)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	921,935	921,935	(115,835)	-	(115,835)	-	806,100	(3,615)	802,485			
盈餘指撥及分配：																		
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(32,700)	-	32,700	-	-	-	-	-	-	-	-			
行使歸入權	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2			
資本公積配發現金股利	-	-	-	(223,822)	-	-	-	-	-	-	-	-	(223,822)	-	(223,822)			
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	30,166	-	-	-	-	-	-	-	-	30,166	-	30,166			
子公司獲配母公司之現金股利	-	-	-	4,062	-	-	-	-	-	-	-	-	4,062	-	4,062			
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	34,510	-	-	-	-	-	-	-	16,022	50,532	-	50,532			
員工行使認股權憑證	73,466	(59,895)	13,571	2,975	-	-	-	-	-	-	-	-	16,546	-	16,546			
子公司現金股利發放予非控制權益股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,000)	(1,000)			
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 4,485,239	4,770	4,490,009	3,675,779	247,133	200,347	921,935	1,369,415	(409,407)	(58,338)	(467,745)	(104,839)	8,962,619	22,583	8,985,202			
民國一一年一月一日餘額	\$ 4,490,008	46,140	4,536,148	3,680,924	247,133	200,347	1,066,291	1,513,771	(402,479)	(59,624)	(462,103)	(198,448)	9,070,292	149,317	9,219,609			
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	1,162,081	1,162,081	-	-	-	-	1,162,081	8,502	1,170,583			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,518)	-	(39,518)	-	(39,518)	(1,287)	(40,805)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,162,081	1,162,081	(39,518)	-	(39,518)	-	1,122,563	7,215	1,129,778			
盈餘指撥及分配：																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	106,629	-	(106,629)	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	110,193	(110,193)	-	-	-	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(225,339)	(225,339)	-	-	-	-	(225,339)	-	(225,339)			
現金減資	(450,678)	-	(450,678)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450,678)	-	(450,678)			
採用權益法認列之子公司所有權權益變 動數	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	(105)	105	-			
採用權益法認列之關聯企業所有權權益 變動數	-	-	-	13,826	-	-	-	-	-	-	-	-	13,826	-	13,826			
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	30,772	-	-	-	-	-	-	-	-	30,772	454	31,226			
子公司獲配母公司現金股利	-	-	-	4,144	-	-	-	-	-	-	-	-	4,144	-	4,144			
員工行使認股權憑證	68,720	(46,140)	22,580	3,412	-	-	-	-	-	-	-	-	25,992	6,008	32,000			
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(312,483)	(312,483)	-	(312,483)			
註銷庫藏股	(129,360)	-	(129,360)	(276,732)	-	-	-	-	-	-	-	406,092	-	-				
子公司現金股利發放予非控制權益股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,064)	(4,064)			
民國一一年九月三十日餘額	\$ 3,978,690	-	3,978,690	3,456,241	353,762	310,540	1,786,211	2,450,513	(441,997)	(59,624)	(501,621)	(104,839)	9,278,984	159,035	9,438,019			

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱順一



經理人：楊國榮



會計主管：羅偉





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子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 1,495,286	1,215,264
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	219,822	201,153
攤銷費用	81,209	66,668
預期信用減損損失	21,382	4,179
售後服務及保固負債準備提列(迴轉)數	8,525	(17,253)
備抵銷貨折讓提列數	72,613	43,090
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(320,094)	(127,491)
利息費用	39,559	19,765
利息收入	(27,865)	(10,175)
股利收入	(11,290)	(2,208)
股份基礎給付酬勞成本	31,226	30,166
採用權益法認列關聯企業損失之份額	4,711	2,759
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(33)	(2,405)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	209,564	(45,030)
其他不影響現金流量之費損項目	(9)	2,110
收益費損項目合計	329,320	165,328
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	364,707	30,564
應收票據及帳款(含關係人)	(2,008,238)	177,746
其他應收款—關係人	(3,928)	1,448
存貨	(1,645,306)	(715,157)
其他營業資產	(309,771)	335,981
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,602,536)	(169,418)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	1,486,205	(764,146)
其他應付款項—關係人	(8,618)	(46,234)
淨確定福利資產及負債	196	104
其他營業負債	(155,931)	(517,949)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,321,852	(1,328,225)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,280,684)	(1,497,643)
調整項目合計	(1,951,364)	(1,332,315)
營運產生之現金流出	(456,078)	(117,051)
收取之利息	23,946	10,244
收取之股利	13,264	3,189
支付之利息	(42,652)	(17,656)
支付之所得稅	(200,155)	(51,635)
營業活動之淨現金流出	(661,675)	(172,909)

(續下頁)

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊國榮



會計主管：羅偉





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子公司  
 合併現金流量表(承上頁)  
 民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (389,768)	(135,289)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	638,809	641,434
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(264,800)	(291,226)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	223,521	172,706
取得採用權益法之投資	(20,000)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(8,755)
取得不動產、廠房及設備	(289,683)	(285,166)
處分不動產、廠房及設備	859	4,688
存出保證金增加	(76,699)	(14,690)
取得無形資產	(27,198)	(122,553)
其他非流動資產增加	(4,945)	(10,085)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(209,904)</u>	<u>(48,936)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	14,432,273	11,341,153
短期借款減少	(11,816,098)	(12,148,417)
應付短期票券增加	620,000	1,190,000
應付短期票券減少	(620,000)	(1,290,000)
發行公司債(已扣除發行成本)	-	1,895,650
存入保證金增加(減少)	(18)	153
租賃本金償還	(32,599)	(35,813)
發放現金股利	(221,195)	(220,760)
員工行使認股權憑證	32,000	16,546
庫藏股票買回成本	(312,483)	-
庫藏股票處分	-	50,532
行使歸入權	-	2
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<u>2,081,880</u>	<u>799,046</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(47,570)	(147,615)
本期現金及約當現金增加數	1,162,731	429,586
期初現金及約當現金餘額	5,293,484	4,078,159
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,456,215</u>	<u>4,507,745</u>

董事長：朱順一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊國榮



會計主管：羅偉



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇一一年及一〇一〇年第三季

(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(以下簡稱金管會)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。

合勤投控及合勤科技於民國一〇〇八年二月二十六日經董事會決議，基於強化市場競爭力，並提升整體經營績效，以民國一〇〇八年四月一日為分割基準日，將屬於合勤科技及其子公司之通路業務事業群下之各營運事業處相關資產與負債分割予合勤投控100%之子公司兆勤科技股份有限公司(以下簡稱兆勤科技)及其子公司Zyxel Networks A/S(以下簡稱兆勤丹麥)，合勤科技分割讓與營業淨資產之帳面價值1,200,000千元，以每股16.56元作價換取兆勤科技每股票面10元之普通股一股，合勤投控共計取得兆勤科技新發行之普通股72,450千股，分割後合勤科技及兆勤科技均為合勤投控百分之百控制之子公司。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合勤投控之合併財務報告之組成包括合勤投控及合勤投控之子公司(以下簡稱「合併公司」)。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年十一月七日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善。
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

#### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

#### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 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」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與合併公司不攸關外，合併公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對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。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註四。

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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 %	
合勤投控	兆勤科技	通訊及網路產品之研發及銷售	94 %	94 %	100 %	註2
合勤投控	黑貓資訊股份有限公司(黑貓資訊)	資安產品研發、銷售及顧問管理服務	67 %	67 %	67 %	註1
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 %	註1
合勤科技	Zyxel Communications Inc.(合勤美國)	銷售及行銷業務	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 %	



合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
合勤科技	Zyxel R&D Center GmbH(Gemini)	通訊及網路產品之研發	-	-	100 %	註1及3
合勤科技	Zyxel Iletisim Teknolojileri A.S. (合勤土耳其)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
合勤科技	Zyxel Communications Do Brasil Ltda. (合勤巴西)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
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 %	註1
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、網絡技術及轉讓服務	100 %	100 %	100 %	註1
盟創科技	勤創資通股份有限公司(勤創資通)	通訊及網路產品之研發及銷售	92 %	92 %	100 %	註1及2
兆勤科技	勤紘科技股份有限公司(勤紘科技)	通訊及網路產品之研發及銷售	100 %	100 %	100 %	註1
兆勤科技	Zyxel Technology India Pvt Ltd. (兆勤印度)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
兆勤科技	眾勤通信設備貿易(上海)有限公司(上海眾勤)	通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務	100 %	100 %	100 %	註1
兆勤科技	Zyxel Networks A/S(兆勤丹麥)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	
兆勤科技	Zyxel (Thailand) Company Ltd. (兆勤泰國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
兆勤科技	天津華勤通信設備有限公司(天津華勤)	通訊及網路產品之銷售及技術諮詢服務	95 %	95 %	95 %	註1
兆勤科技	Zyxel Korea Co., Ltd. (兆勤韓國)	銷售及行銷業務	65 %	65 %	65 %	註1

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
Bluebell	無錫盟創網絡科技有限公司(無錫盟創)	通訊及網路產品之生產、銷售及技術諮詢服務	100 %	100 %	100 %	
合勤丹麥	Zyxel Deutschland GmbH(合勤德國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
合勤丹麥	Zyxel Communications UK Ltd.(合勤英國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
合勤丹麥	Zyxel Communications Czech s.r.o.(合勤捷克)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
合勤丹麥	Zyxel Communications Iberia S.L(合勤西班牙)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
合勤丹麥	Zyxel Communications Italy S.r.l(合勤義大利)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	
合勤丹麥	Gemini	通訊及網路產品之研發	100 %	100 %	-	註1及3
兆勤丹麥	Zyxel Communications B.V.(兆勤荷蘭)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
兆勤丹麥	Zyxel Communications RU LLC(兆勤俄羅斯)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
兆勤丹麥	Zyxel France(兆勤法國)	銷售及行銷業務	100 %	100 %	100 %	註1
合勤美國	Flatworld Networks, LLC(Flatworld)	銷售及行銷業務	-	-	-	註1及4

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。惟合勤巴西民國一一一年第三季業經會計師核閱；上海蒙騰客民國一一〇年第三季業經會計師核閱。

註2：兆勤科技及勤創資通分別於民國一一〇年十二月及十月辦理現金增資發行新股，因保留發行新股由員工認購，致持股比例均由100%分別下降至94%及92%。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：Sphairon GmbH (a Zyxel Company)於民國一一〇年九月變更名稱為Zyxel R&D Center GmbH。合勤科技因集團組織架構調整，於民國一一〇年十月以帳面價值將Gemini股權全數出售予合勤丹麥。

註4：Flatworld係一結構型個體，該個體僅以名目資本額設立，資金來源係合勤美國支應，其成立之目的係在合勤美國之主導下，為合勤美國執行過時產品銷售及行銷業務，故合勤美國將Flatworld視為子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.合併子公司增減情形：

Zyxel Online OU已於民國一一〇年七月清算完結。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導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。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34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目的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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
現金、活期及支票存款	\$ 1,977,447	2,235,149	2,427,679
約當現金—定期存款	4,478,768	3,000,335	2,080,066
約當現金—附買回債券	-	58,000	-
	<u>\$ 6,456,215</u>	<u>5,293,484</u>	<u>4,507,745</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ 71,712	54,364	56,984
受益憑證	56,776	54,962	44,931
國外存託憑證	6,330	18,219	17,012
	<u>\$ 134,818</u>	<u>127,545</u>	<u>118,927</u>

2.非避險之衍生性工具

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ <u>8,800</u>	<u>19,531</u>	<u>50,161</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>124</u>	<u>-</u>

合併公司民國一一一年及一一〇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。



合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

111.9.30		
項 目	到期期間	合約金額 (千元)
Sell EUR / Buy USD	112.03~112.04	EUR 8,400

  

110.12.31		
項 目	到期期間	合約金額 (千元)
Sell EUR / Buy USD	111.01~111.08	EUR 34,610

  

110.9.30		
項 目	到期期間	合約金額 (千元)
Sell EUR / Buy USD	110.11~111.04	EUR 41,790

上述合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
定期存款(三個月以上)	\$ 11	260,651	72
質押定期存款	145,417	125,157	128,239
	<u>\$ 145,428</u>	<u>385,808</u>	<u>128,311</u>
流動	<u>\$ 20,563</u>	<u>281,149</u>	<u>22,090</u>
非流動	<u>\$ 124,865</u>	<u>104,659</u>	<u>106,221</u>

合併公司評估持有該筆資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為收取本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.合併公司持有國內外三個月以上之定期存款其年利率及到期日資訊如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
年利率區間	<u>0.77%</u>	<u>0.35%~2.60%</u>	<u>0.77%</u>
到期期間	<u>111.11</u>	<u>111.03~111.11</u>	<u>110.11~110.12</u>

2.信用風險資訊請詳附註六(廿四)。

3.上述合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動提供質押擔保之情形，請詳附註八。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
非上市(櫃)公司股票	\$ <u>25,713</u>	<u>25,713</u>	<u>26,999</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

- 1.敏感度分析、公允價值及市場風險資訊請詳附註六(廿四)。
- 2.上述合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

1.應收票據及帳款淨額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 1,804	652	1,341
應收信用狀款	666,995	94,230	212,930
應收帳款	<u>6,871,990</u>	<u>5,509,755</u>	<u>5,535,211</u>
	7,540,789	5,604,637	5,749,482
減：備抵損失	<u>(109,024)</u>	<u>(83,702)</u>	<u>(88,902)</u>
	<u>\$ 7,431,765</u>	<u>5,520,935</u>	<u>5,660,580</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用減損損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率(%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 6,512,621	-	-
逾期1~30天	679,101	-	-
逾期31~60天	139,140	-	-
逾期61~90天	85,319	6.02	5,134
逾期91~180天	9,669	37.63	3,638
逾期181~360天	40,130	63.65	25,542
逾期361天以上	<u>74,809</u>	99.87	<u>74,710</u>
	<u>\$ 7,540,789</u>		<u>109,024</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>110.12.31</b>		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,768,051	-	-
逾期1~30天	545,621	-	-
逾期31~60天	161,986	-	-
逾期61~90天	28,302	8.80	2,491
逾期91~180天	11,616	21.46	2,493
逾期181~360天	13,855	25.35	3,512
逾期361天以上	75,206	100.00	75,206
	<b>\$ 5,604,637</b>		<b>83,702</b>

  

	<b>110.9.30</b>		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,950,885	-	-
逾期1~30天	561,007	-	-
逾期31~60天	108,277	-	-
逾期61~90天	18,136	12.80	2,321
逾期91~180天	30,100	18.31	5,512
逾期181~360天	2,933	99.73	2,925
逾期361天以上	78,144	100.00	78,144
	<b>\$ 5,749,482</b>		<b>88,902</b>

2. 合併公司之應收票據及帳款備抵損失之變動如下：

	111年	110年
	1月至9月	1月至9月
期初餘額	\$ 83,702	92,895
認列之減損損失	21,382	4,179
本期因無法收回而沖銷之金額	(1,110)	(3,684)
匯率變動之影響	5,050	(4,488)
期末餘額	<b>\$ 109,024</b>	<b>88,902</b>

3. 金融資產質押情形

上述合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存貨

1.存貨明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原料	\$ 3,015,001	2,749,679	2,630,514
在製品及半成品	772,114	463,939	407,266
製成品及商品	<u>3,810,559</u>	<u>2,998,651</u>	<u>2,646,407</u>
	<u>\$ 7,597,674</u>	<u>6,212,269</u>	<u>5,684,187</u>

2.銷貨成本明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
認列銷貨成本之存貨成本	\$ 6,645,460	4,588,275	16,882,597	14,788,835
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	6,429	2,711	209,564	(45,030)
提列(迴轉)售後服務及保固負債 準備	<u>16,816</u>	<u>(69,327)</u>	<u>8,525</u>	<u>(17,253)</u>
	<u>\$ 6,668,705</u>	<u>4,521,659</u>	<u>17,100,686</u>	<u>14,726,552</u>

3.上述合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
對個別不重大之關聯企業權益 之期末彙總帳面金額	<u>\$ 43,270</u>	<u>16,292</u>	<u>20,118</u>

  

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
關聯企業本期利益(損失)歸屬於 合併公司之份額	<u>\$ (2,537)</u>	<u>(1,493)</u>	<u>(4,711)</u>	<u>(2,759)</u>

採用權益法之投資對其所享有之損益，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

上述合併公司採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。



## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之帳面價值明細如下：

帳面價值：	<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>
民國111年1月1日餘額	\$ <u>31,566</u>	<u>1,068,380</u>	<u>220,904</u>	<u>199,855</u>	<u>155,438</u>	<u>23,002</u>	<u>1,699,145</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>36,208</u>	<u>1,038,977</u>	<u>282,094</u>	<u>217,059</u>	<u>152,674</u>	<u>103,526</u>	<u>1,830,538</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>32,479</u>	<u>1,133,074</u>	<u>99,972</u>	<u>138,759</u>	<u>151,008</u>	<u>36,829</u>	<u>1,592,121</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>31,760</u>	<u>1,080,354</u>	<u>230,344</u>	<u>186,078</u>	<u>143,895</u>	<u>20,192</u>	<u>1,692,623</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇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，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

上述合併公司不動產、廠房及設備中部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

### (九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之帳面價值明細如下：

帳面價值：	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>總 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ <u>353,791</u>	<u>62,353</u>	<u>1,551</u>	<u>1,302</u>	<u>418,997</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>339,524</u>	<u>93,214</u>	<u>2,356</u>	<u>249</u>	<u>435,343</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>370,643</u>	<u>96,127</u>	<u>1,357</u>	<u>2,902</u>	<u>471,029</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>357,931</u>	<u>69,496</u>	<u>1,819</u>	<u>1,702</u>	<u>430,948</u>

合併公司使用權資產於民國一一一年及一一〇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，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司因承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備而產生之折舊費用如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>總 計</u>
民國111年7月至9月	\$ <u>4,185</u>	<u>7,655</u>	<u>242</u>	<u>209</u>	<u>12,291</u>
民國110年7月至9月	\$ <u>4,202</u>	<u>6,790</u>	<u>320</u>	<u>400</u>	<u>11,712</u>
民國111年1月至9月	\$ <u>12,579</u>	<u>18,715</u>	<u>741</u>	<u>1,018</u>	<u>33,053</u>
民國110年1月至9月	\$ <u>12,605</u>	<u>18,838</u>	<u>961</u>	<u>1,200</u>	<u>33,604</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之帳面價值明細如下：

	<u>技術權利金</u>	<u>營業權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日餘額	\$ <u>172,938</u>	<u>43,485</u>	<u>145,470</u>	<u>361,893</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>152,331</u>	<u>30,291</u>	<u>139,415</u>	<u>322,037</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>166,344</u>	<u>65,031</u>	<u>28,383</u>	<u>259,758</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>140,465</u>	<u>49,391</u>	<u>135,803</u>	<u>325,659</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。上述合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

上述合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
信用借款	\$ <u>4,171,658</u>	<u>1,557,000</u>	<u>805,150</u>
期末借款利率	<u>0.85%~3.80%</u>	<u>0.83%~1.10%</u>	<u>0.88%~3.85%</u>

(十二)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應付商業本票	\$ <u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
期末利率	<u>1.34%</u>	<u>0.89%</u>	<u>0.84%</u>

(十三)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 1,900,000	1,900,000	1,900,000
應付公司債折價	(3,150)	(3,766)	(4,117)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>1,896,850</u>	<u>1,896,234</u>	<u>1,895,883</u>

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年五月十日經董事會決議發行民國一一〇年度第一期無擔保普通公司債，並於民國一一〇年八月五日由兆豐國際商業銀行股份有限公司受託發行，發行期間五年，民國一一五年八月五日期滿，發行總額為新台幣1,900,000千元，票面利率為固定利率0.85%。

### (十四)負債準備－流動

合併公司售後服務及保固負債準備之帳面價值明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
負債準備－流動	\$ <u>464,095</u>	<u>495,545</u>	<u>474,423</u>

上述合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間售後服務及保固準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

### (十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>44,537</u>	<u>39,181</u>	<u>41,502</u>
非流動	\$ <u>411,146</u>	<u>399,908</u>	<u>409,268</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,226</u>	<u>1,295</u>	<u>3,635</u>	<u>3,932</u>
短期租賃之費用	\$ <u>10,607</u>	<u>12,442</u>	<u>32,849</u>	<u>29,579</u>
低價值租賃資產之費用(不包含 短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>4,298</u>	<u>411</u>	<u>10,686</u>	<u>8,074</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>79,769</u>	<u>72,839</u>

#### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房之租賃期間為二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及辦公室等之租賃期間為一至五年間，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司分別採用民國一一〇年及一〇九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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>81</u>	<u>49</u>	<u>242</u>	<u>148</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
退休金費用	\$ <u>44,590</u>	<u>39,452</u>	<u>133,178</u>	<u>122,340</u>

(十七)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(損)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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 169,802	196,037	317,802	291,899
前期所得稅高低估	<u>100</u>	<u>34</u>	<u>6,901</u>	<u>3,577</u>
所得稅費用	\$ <u>169,902</u>	<u>196,071</u>	<u>324,703</u>	<u>295,476</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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>11,121</u>	<u>1,072</u>	<u>(5,166)</u>	<u>(28,959)</u>



## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.所得稅核定情形

合勤投控、合勤科技及盟創科技營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

### (十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

#### 1.股本

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間，因員工行使認股權已交付普通股股票分別為2,258千股及1,357千股，以面額發行。截至民國一一〇年九月三十日止，前述股票因尚未完成變更登記，帳列預收股本項下金額為4,770千元。

合勤投控於民國一一一年六月十五日經股東會決議通過辦理現金減資，減資金額為450,678千元(減資率約為10.17%)，消除已發行股份45,068千股，每股面額為10元，前述減資案於民國一一一年七月二十七日經金管會核准，以民國一一一年八月八日為減資基準日。截至民國一一一年九月三十日應付現金減資款項金額為450,678千元(帳列其他流動負債其他項下)，並已辦理變更登記完竣。

#### 2.資本公積

合勤投控於民國一一〇年七月一日經股東會決議民國一〇九年度資本公積分派現金案，以資本公積配發現金223,822千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### 3.保留盈餘

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，合勤投控於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；有關前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分派

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，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達合勤投控實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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時，至少提撥當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之十分派股東紅利，並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。

合勤投控於民國一一〇年七月一日經股東會決議民國一〇九年度盈虧撥補案，以法定盈餘公積彌補虧損32,700千元。

合勤投控民國一一〇年度盈餘分配案如下：

董事會決議日期	111年3月14日
股東會決議日期	111年6月15日
提列法定盈餘公積	<u>\$ 106,629</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 110,193</u>
現金股利	<u>\$ 225,339</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.5</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 4. 庫藏股

民國一一〇年第二季合冠投資處分合勤投控股票產生之處分利益34,510千元，合勤投控認列於庫藏股交易產生之資本公積項下，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，合冠投資持有合勤投控股數均為8,146千股，原始取得成本均為104,839千元，市價分別為197,140千元、285,526千元及204,471千元。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合勤投控於民國一一一年二月七日及一一〇年十一月三日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益依證券交易法相關規定預計買回庫藏股分別為10,000千股及20,000千股，民國一一一年一月一日至九月三十日依上述決議買回庫藏股為10,000千股，成本為312,483千元。

合勤投控於民國一一一年二月七日經董事會決議，依證券交易法規定辦理註銷買回之庫藏股2,936千股，成本為93,609千元，減資基準日為民國一一一年三月十三日，並已於一一一年四月十八日辦理變更登記完竣。

合勤投控於民國一一一年五月四日經董事會決議，依證券交易法規定辦理註銷買回之庫藏股10,000千股，成本為312,483千元，減資基準日為民國一一一年五月五日，並已於一一一年五月十九日辦理變更登記完竣。

### 5.其他權益

#### (1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ (402,479)	(293,572)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(39,518)	(115,835)
期末餘額	<u>\$ (441,997)</u>	<u>(409,407)</u>

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ (59,624)</u>	<u>(58,338)</u>

#### (3)非控制權益

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 149,317	27,198
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利(損)	8,502	(2,147)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額)	(1,287)	(1,468)
股份基礎給付酬勞成本	454	-
採用權益法認列之子公司所有權權益變動數	105	-
員工行使認股權憑證	6,008	-
子公司現金股利發放予非控制權益股東	(4,064)	(1,000)
期末餘額	<u>\$ 159,035</u>	<u>22,583</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)股份基礎給付

1.合勤投控

合勤投控民國一〇九年八月及一〇七年十一月申報發行員工認股權憑證分別為15,000千單位及19,018千單位，每單位均可認購合勤投控普通股1股，存續期間均為五年，其採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，合併公司民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至九月三十日認列之酬勞成本分別為22,514千元及15,525千元。截至民國一〇一一年九月三十日止，其發行情形如下：

種類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購價格(元)	調整後每股認購價格(元)
109年第一次員工認股權	109.08.21	109.09.22	15,000	2~3年之服務	24.7	25.3
107年第一次員工認股權	107.11.20	107.11.21	19,018	2~3年之服務	12.2	12.0

合勤投控酬勞性員工認股權計畫，各項假設之加權平均資訊列示如下：

種類	給與日認股權公允價值(元)	股利率(%)	預期價格波動性(%)	無風險利率(%)	預期存續期間(年)
109年第一次員工認股權	5.4	3.08	40.256~46.059	0.1899~0.2381	2~3
107年第一次員工認股權	2.1~3.1	3.08	36.108~44.619	0.608~0.688	2~3

合勤投控發行酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

(1)民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至9月			110年1月至9月		
	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)
期初流通在外	14,876	\$ 24.2		15,000	\$ 24.7	
本期給與	-	-		-	-	
本期行使	-	-		-	-	
本期沒收(失效數)	(200)	-		(114)	-	
期末流通在外	<u>14,676</u>	25.3	2.98	<u>14,886</u>	24.2	3.98
期末可行使之員工認股權	<u>7,338</u>			<u>-</u>		

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)民國一〇七年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至9月			110年1月至9月		
	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)
期初流通在外	4,252	\$ 12.0		10,497	\$ 12.2	
本期給與	-	-		-	-	
本期行使	(2,258)	12.0		(1,357)	12.2	
本期沒收(失效數)	(35)	-		(264)	-	
期末流通在外	<u>1,959</u>	12.0	1.14	<u>8,876</u>	12.0	2.14
期末可行使之員工認股權	<u>1,959</u>			<u>622</u>		

2.兆勤科技

兆勤科技民國一〇九年十一月及一〇八年十一月經董事會通過發行員工認股權憑證分別為7,000千單位及6,000千單位，每單位可認購兆勤科技普通股1股，存續期間為五年。其採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，兆勤科技給予合併公司員工之員工認股權憑證分別為7,000千單位及5,618千單位，合併公司民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至九月三十日認列之酬勞成本分別為8,712千元及14,641千元。

截至民國一〇一一年九月三十日止，其發行情形如下：

種類	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購 價格(元)	調整後每股 認購價格(元)
109年第一次 員工認股權	109.11.10	7,000	2年之服務	14.0	12.9
108年第一次 員工認股權	108.11.08	5,618	2年之服務	14.0	12.9

各項假設之加權平均資訊列示如下：

種類	給與日認股權 公允價值(元)	股利率 (%)	預期價格 波動性(%)	無風險利率 (%)	預期存續 期間(年)
109年第一次 員工認股權	3.3	-	40.000	0.1923	2
108年第一次 員工認股權	3.9	-	40.408	0.5432	2

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

兆勤科技股份基礎給付相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

### (1)民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至9月			110年1月至9月		
	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)
期初流通在外	7,000	\$ 13.4		7,000	\$ 14.0	
本期給與	-	-		-	-	
本期行使	-	-		-	-	
本期沒收(失效數)	-	-		-	-	
期末流通在外	<u>7,000</u>	12.9	3.11	<u>7,000</u>	14.0	4.11
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>			<u>-</u>		

### (2)民國一〇八年第一次員工認股權

員工認股權	111年1月至9月			110年1月至9月		
	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)	數量 (千股)	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期間(年)
期初流通在外	4,713	\$ 13.4		5,136	\$ 14.0	
本期給與	-	-		-	-	
本期行使	(366)	13.4		-	-	
本期沒收(失效數)	(196)	-		(423)	-	
期末流通在外	<u>4,151</u>	12.9	2.11	<u>4,713</u>	14.0	3.11
期末可行使之員工認股權	<u>4,151</u>			<u>-</u>		

## (二十)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於合勤投控普通股權益持有 人之淨利(損)	<u>\$ 762,512</u>	<u>427,860</u>	<u>1,162,081</u>	<u>921,935</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>404,716</u>	<u>440,764</u>	<u>426,462</u>	<u>439,979</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.88</u>	<u>0.97</u>	<u>2.72</u>	<u>2.10</u>



合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於合勤投控普通股權益持有 人之淨利(損)	\$ <u>762,512</u>	<u>427,860</u>	<u>1,162,081</u>	<u>921,935</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	404,716	440,764	426,462	439,979
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>2,862</u>	<u>7,935</u>	<u>3,202</u>	<u>8,250</u>
	<u>407,578</u>	<u>448,699</u>	<u>429,664</u>	<u>448,229</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.87</u>	<u>0.95</u>	<u>2.70</u>	<u>2.06</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.合併公司客戶合約之收入明細如下：

	111年7月至9月				合 計
	品牌事業群	產品事業群	通路事業群	投資部門	
主要地區市場：					
美國	\$ 1,142,172	1,750,365	4,674	-	2,897,211
法國	4,758	539,874	104,923	-	649,555
其他國家	<u>2,089,673</u>	<u>2,026,950</u>	<u>995,951</u>	<u>1,650</u>	<u>5,114,224</u>
	\$ <u>3,236,603</u>	<u>4,317,189</u>	<u>1,105,548</u>	<u>1,650</u>	<u>8,660,990</u>
主要產品別：					
寬頻設備	\$ 2,626,449	4,003,015	114,397	-	6,743,861
企業網通設備	109,832	19,570	889,729	-	1,019,131
其他	<u>500,322</u>	<u>294,604</u>	<u>101,422</u>	<u>1,650</u>	<u>897,998</u>
	\$ <u>3,236,603</u>	<u>4,317,189</u>	<u>1,105,548</u>	<u>1,650</u>	<u>8,660,990</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110年7月至9月				
		品牌事業群	產品事業群	通路事業群	投資部門	合計
主要地區市場：						
美國	\$	572,072	881,975	5,859	-	1,459,906
法國		11,580	477,509	102,345	-	591,434
其他國家		1,879,834	1,700,400	691,279	1,650	4,273,163
	\$	<u>2,463,486</u>	<u>3,059,884</u>	<u>799,483</u>	<u>1,650</u>	<u>6,324,503</u>
主要產品別：						
寬頻設備	\$	1,979,033	2,864,089	99,275	-	4,942,397
企業網通設備		88,648	4,246	620,931	-	713,825
其他		395,805	191,549	79,277	1,650	668,281
	\$	<u>2,463,486</u>	<u>3,059,884</u>	<u>799,483</u>	<u>1,650</u>	<u>6,324,503</u>
		111年1月至9月				
		品牌事業群	產品事業群	通路事業群	投資部門	合計
主要地區市場：						
美國	\$	2,706,924	3,661,549	13,394	-	6,381,867
法國		53,070	978,606	362,632	-	1,394,308
其他國家		6,129,024	5,411,983	2,596,632	4,950	14,142,589
	\$	<u>8,889,018</u>	<u>10,052,138</u>	<u>2,972,658</u>	<u>4,950</u>	<u>21,918,764</u>
主要產品別：						
寬頻設備	\$	7,735,624	9,096,744	301,794	-	17,134,162
企業網通設備		357,586	97,217	2,348,913	-	2,803,716
其他		795,808	858,177	321,951	4,950	1,980,886
	\$	<u>8,889,018</u>	<u>10,052,138</u>	<u>2,972,658</u>	<u>4,950</u>	<u>21,918,764</u>
		110年1月至9月				
		品牌事業群	產品事業群	通路事業群	投資部門	合計
主要地區市場：						
美國	\$	1,873,565	3,015,756	13,435	-	4,902,756
法國		72,314	2,390,821	312,351	-	2,775,486
其他國家		5,274,298	4,204,572	2,123,700	4,950	11,607,520
	\$	<u>7,220,177</u>	<u>9,611,149</u>	<u>2,449,486</u>	<u>4,950</u>	<u>19,285,762</u>
主要產品別：						
寬頻設備	\$	5,992,056	9,041,066	251,318	-	15,284,440
企業網通設備		308,802	8,847	1,933,858	-	2,251,507
其他		919,319	561,236	264,310	4,950	1,749,815
	\$	<u>7,220,177</u>	<u>9,611,149</u>	<u>2,449,486</u>	<u>4,950</u>	<u>19,285,762</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
合約負債	\$ <u>62,744</u>	<u>175,314</u>	<u>93,614</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為154,423千元及64,584千元。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
股利收入	\$ 3,859	1,400	11,290	2,208
租金收入	1,668	1,514	6,483	5,525
政府補助款收入	1,546	-	2,969	17,414
其他	<u>15,759</u>	<u>6,804</u>	<u>26,749</u>	<u>11,985</u>
	<u>\$ 22,832</u>	<u>9,718</u>	<u>47,491</u>	<u>37,132</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(負債)淨利益	\$ 134,289	49,187	320,094	127,491
其他	<u>565</u>	<u>2,249</u>	<u>(2,425)</u>	<u>8,764</u>
	<u>\$ 134,854</u>	<u>51,436</u>	<u>317,669</u>	<u>136,255</u>

3.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
銀行借款之利息	\$ 9,306	5,391	23,228	13,077
租賃負債之利息	1,226	1,295	3,635	3,932
公司債利息	<u>4,277</u>	<u>2,756</u>	<u>12,696</u>	<u>2,756</u>
	<u>\$ 14,809</u>	<u>9,442</u>	<u>39,559</u>	<u>19,765</u>

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿三)員工及董事酬勞

依合勤投控章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工。本公司估列之員工及董事酬勞金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
員工酬勞	\$ <u>79</u>	<u>94</u>	<u>120</u>	<u>94</u>
董事酬勞	\$ <u>11,126</u>	<u>13,076</u>	<u>16,754</u>	<u>13,076</u>

民國一一〇年度員工及董事酬勞於民國一一一年三月十四日經董事會決議如下：

	110年度 現金
員工酬勞	\$ 108
董事酬勞	15,028

年度財務報告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。

民國一一〇年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一〇年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關合併公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (廿四)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為14,415,640千元、11,389,099千元及10,479,190千元。

##### (2)信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)等之金融商品。合併公司之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金、約當現金及所持有之金融資產不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，因此信用風險主要受網路通訊產業之影響，合併公司通常依授信程序決定客戶信用額度。然而合併公司主要銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，故不易遭受重大信用風險損失。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括投資定期存單及質押定存，相關投資明細請詳附註六(三)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,171,658	(4,192,325)	(4,192,325)	-	-	-
應付短期票券	200,000	(200,000)	(200,000)	-	-	-
應付票據及帳款	6,483,416	(6,483,416)	(6,483,416)	-	-	-
應付帳款－關係人	4,804	(4,804)	(4,804)	-	-	-
應付薪資及獎金	737,892	(737,892)	(737,892)	-	-	-
應付公司債	1,896,850	(1,964,600)	(16,150)	(16,150)	(1,932,300)	-
租賃負債(流動及非流動)	455,683	(503,352)	(49,269)	(41,213)	(90,522)	(322,348)
應付費用(帳列其他流動負債－其他)	1,327,824	(1,327,824)	(1,327,824)	-	-	-
存入保證金	700	(700)	-	(700)	-	-
	<u>\$ 15,278,827</u>	<u>(15,414,913)</u>	<u>(13,011,680)</u>	<u>(58,063)</u>	<u>(2,022,822)</u>	<u>(322,348)</u>
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	1,557,000	(1,563,792)	(1,563,792)	-	-	-
應付短期票券	200,000	(200,000)	(200,000)	-	-	-
應付票據及帳款	4,820,240	(4,820,240)	(4,820,240)	-	-	-
應付帳款－關係人	181,775	(181,775)	(181,775)	-	-	-
應付薪資及獎金	867,201	(867,201)	(867,201)	-	-	-
應付公司債	1,896,234	(1,980,750)	(16,150)	(16,150)	(1,948,450)	-
其他應付款項－關係人	8,618	(8,618)	(8,618)	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	439,089	(493,860)	(43,985)	(34,762)	(72,905)	(342,208)
應付費用(帳列其他流動負債－其他)	775,832	(775,832)	(775,832)	-	-	-
存入保證金	711	(711)	-	(711)	-	-
衍生金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：						
流 出	124	(125)	(125)	-	-	-
	<u>\$ 10,746,824</u>	<u>(10,892,904)</u>	<u>(8,477,718)</u>	<u>(51,623)</u>	<u>(2,021,355)</u>	<u>(342,208)</u>

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>110年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 805,150	(809,092)	(809,092)	-	-	-
應付短期票券	200,000	(200,000)	(200,000)	-	-	-
應付票據及帳款	4,873,025	(4,873,025)	(4,873,025)	-	-	-
應付帳款－關係人	142,193	(142,193)	(142,193)	-	-	-
應付薪資及獎金	646,888	(646,888)	(646,888)	-	-	-
應付公司債	1,895,883	(1,980,750)	(16,150)	(16,150)	(1,948,450)	-
其他應付款項－關係人	255	(255)	(255)	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	450,770	(506,813)	(46,406)	(37,084)	(75,814)	(347,509)
應付費用(帳列其他流動負債－其他)	666,655	(666,655)	(666,655)	-	-	-
存入保證金	684	(684)	-	(684)	-	-
	<u>\$ 9,681,503</u>	<u>(9,826,355)</u>	<u>(7,400,664)</u>	<u>(53,918)</u>	<u>(2,024,264)</u>	<u>(347,509)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 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：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 232,315	31.75	7,376,001	134,413	27.68	3,720,552	113,542	27.85	3,162,145
人 民 幣	60,517	4.47	270,511	183,573	4.34	796,707	216,486	4.31	933,055
<u>非貨幣性項目</u>									
歐 元	8,400	31.26	註	33,110	31.32	註	41,790	32.32	註
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	170,004	31.75	5,397,627	137,437	27.68	3,804,256	148,472	27.85	4,134,945
歐 元	81,386	31.26	2,544,126	251	31.32	7,861	74	32.32	2,392
<u>非貨幣性項目</u>									
歐 元	-	-	-	1,500	31.32	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。



## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之貨幣性項目匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值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：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
貶值	\$ <u>(14,762)</u>	<u>(2,107)</u>
升值	\$ <u>14,762</u>	<u>2,107</u>

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
	\$ <u>63,234</u>	<u>(88,300)</u>	<u>(19,207)</u>	<u>(164,789)</u>

### 4. 利率分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。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0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加4,114千元及增加或減少3,042千元，主因合併公司變動利率現金及約當現金及短期借款之影響。

### 5. 敏感度分析：

金融資產－權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)之影響如下：

報導日公允價值	111年1月至9月		110年1月至9月	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲10%	\$ <u>2,571</u>	<u>13,482</u>	<u>2,700</u>	<u>11,893</u>
下跌10%	\$ <u>(2,571)</u>	<u>(13,482)</u>	<u>(2,700)</u>	<u>(11,893)</u>

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6.公允價值

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之非衍生性短期金融工具以其在合併資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動、應收款項(含關係人)、應付款項(含關係人)、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券及存入保證金等。

除上述金融工具及租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊外，各財務報導日合併公司其餘各項金融工具之帳面價值及公允價值彙總如下：

		<b>111.9.30</b>			
		<b>公 允 價 值</b>			
<b>帳面價值</b>	<b>第一級</b>	<b>第二級</b>	<b>第三級</b>	<b>合 計</b>	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 143,618	134,818	8,800	-	143,618
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	25,713	-	-	25,713	25,713
	<b>\$ 169,331</b>	<b>134,818</b>	<b>8,800</b>	<b>25,713</b>	<b>169,331</b>
		<b>110.12.31</b>			
		<b>公 允 價 值</b>			
<b>帳面價值</b>	<b>第一級</b>	<b>第二級</b>	<b>第三級</b>	<b>合 計</b>	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 147,076	127,545	19,531	-	147,076
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	25,713	-	-	25,713	25,713
	<b>\$ 172,789</b>	<b>127,545</b>	<b>19,531</b>	<b>25,713</b>	<b>172,789</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ 124	-	124	-	124
		<b>110.9.30</b>			
		<b>公 允 價 值</b>			
<b>帳面價值</b>	<b>第一級</b>	<b>第二級</b>	<b>第三級</b>	<b>合 計</b>	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 169,088	118,927	50,161	-	169,088
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	26,999	-	-	26,999	26,999
	<b>\$ 196,087</b>	<b>118,927</b>	<b>50,161</b>	<b>26,999</b>	<b>196,087</b>

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

- A.合併公司持有之上市(櫃)公司股票、受益憑證及國外存託憑證係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。
- B.合併公司持有之衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據報導日之遠期匯率評價。
- C.合併公司持有之金融工具係屬無活絡市場者，係使用市場法估算公允價值，按同業之股價淨值比評估。

(3)民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

### (4)第三等級之變動明細表—無公開報價之權益工具

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
期末餘額(即期初餘額)	\$ <u>25,713</u>	<u>26,999</u>

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比乘數(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為1.64~4.21、1.91~7.74及1.65~5.9)</li> <li>• 流通性折價(111.9.30、110.12.31及110.9.30均為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比愈高，公允價值愈高</li> <li>• 流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

### (廿五)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年度合併財務報告附註六(廿六)。

### (廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇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年度合併財務報告附註六(廿七)。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.9.30
短期借款	\$ 1,557,000	2,616,175	(1,517)	4,171,658
應付短期票券	200,000	-	-	200,000
租賃負債(流動及非流動)	439,089	(32,599)	49,193	455,683
應付公司債	1,896,234	-	616	1,896,850
存入保證金	711	(18)	7	700
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 4,093,034</b>	<b>2,583,558</b>	<b>48,299</b>	<b>6,724,891</b>

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.9.30
短期借款	\$ 1,614,247	(807,264)	(1,833)	805,150
應付短期票券	300,000	(100,000)	-	200,000
租賃負債(流動及非流動)	490,072	(35,813)	(3,489)	450,770
應付公司債	-	1,895,650	233	1,895,883
存入保證金	575	153	(44)	684
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 2,404,894</b>	<b>952,726</b>	<b>(5,133)</b>	<b>3,352,487</b>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
財團法人合勤基金會(合勤基金會)	其董事長與合勤投控相同
智勤科技股份有限公司(智勤科技)	合勤基金會之子公司
勤晁科技股份有限公司(勤晁科技)	智勤科技之子公司
翌勤通訊股份有限公司(翌勤通訊)	智勤科技之子公司
宇曜智能股份有限公司(宇曜智能)	關聯企業
眾至資訊股份有限公司(眾至資訊)	關聯企業

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人之重大交易事項

1.營業收入

帳列項目	關係人類別	111年	110年	111年	110年
		7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
商品銷售	其他關係人	\$ 40,846	5,456	100,147	14,163
	關聯企業	3,157	296	10,187	1,623
		<u>44,003</u>	<u>5,752</u>	<u>110,334</u>	<u>15,786</u>
其他	其他關係人	1,660	1,658	4,960	4,958
	關聯企業	(33)	-	29	85
		<u>1,627</u>	<u>1,658</u>	<u>4,989</u>	<u>5,043</u>
		<u>\$ 45,630</u>	<u>7,410</u>	<u>115,323</u>	<u>20,829</u>

合併公司對關係人之銷貨除部分產品因產品規格不同，故與一般交易價格無法比較，收款期限必要時得予以展延；其餘收款條件為出貨後30天~180天及銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

2.進貨

關係人類別	111年	110年	111年	110年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ <u>16,293</u>	<u>66,819</u>	<u>33,754</u>	<u>146,075</u>

合併公司對關係人之進貨除部分產品因產品規格不同，故與一般交易價格無法比較，其餘付款條件為月結30天~90天及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.其他交易

帳列項目	關係人類別	111年	110年	111年	110年
		7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業費用	其他關係人	\$ <u>(997)</u>	<u>2,849</u>	<u>610</u>	<u>6,824</u>
營業外收入	其他關係人	\$ <u>527</u>	<u>557</u>	<u>1,582</u>	<u>1,635</u>

合併公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按季結25天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。

因宇曜智能辦理現金增資，合併公司於民國一十一年二月增加投資金額20,000千元。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款—關係人淨額	其他關係人	\$ 89,496	19,383	7,246
	關聯企業	3,475	2,612	624
		<u>\$ 92,971</u>	<u>21,995</u>	<u>7,870</u>
其他應收款—關係人	其他關係人	\$ 6,395	2,847	4,275
	關聯企業	604	224	236
		<u>\$ 6,999</u>	<u>3,071</u>	<u>4,511</u>

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預期信用減損損失。

5.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款—關係人	其他關係人	\$ 4,804	181,775	142,193
其他應付款項—關係人	其他關係人	\$ -	8,618	255

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 25,062	26,639	61,963	51,955
退職後福利	295	236	830	704
股份基礎給付	1,119	1,216	3,521	3,411
	<u>\$ 26,476</u>	<u>28,091</u>	<u>66,314</u>	<u>56,070</u>

股份基礎給付請詳附註六(十九)。

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不動產、廠房及設備	短期借款及融資額度之擔保	\$ -	(註)	413,115
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動	履約保證及保固保證	125,155	104,949	108,031
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動	承租科管局土地之擔保	20,262	20,208	20,208
存出保證金	品質保證之擔保	67,826	41,211	42,025
		<u>\$ 213,243</u>	<u>166,368</u>	<u>583,379</u>

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保額度，相關資產設定抵押已於民國一〇年十二月十六日到期解除。

### 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.合併公司因取得銀行融資額度而存放於銀行之本票總額合計如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
	\$ <u>7,096,125</u>	<u>5,957,280</u>	<u>6,062,975</u>

2.合併公司為購料所需開立未使用信用狀金額如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
美金	\$ <u>264</u>	<u>-</u>	<u>129</u>

單位：千元

3.合併公司為取得某客戶之標案及銷貨合約由銀行出具履約保證函金額如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
美金	\$ <u>5,342</u>	<u>5,758</u>	<u>5,650</u>
新台幣	\$ <u>1,555</u>	<u>3,941</u>	<u>5,489</u>
歐元	\$ <u>1,862</u>	<u>1,670</u>	<u>1,674</u>
土耳其里拉	\$ <u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

單位：千元

4.合併公司與多家公司簽訂技術授權合約或專利授權合約，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或專利授權期間約定之金額支付權利金。

5.合併公司與多家公司簽訂佣金合約，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UNM Rainforest Innovations於民國一〇九年六月間主張合勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合併公司評估前述事件對合併公司目前之營運，不致產生重大影響。

2.美商Atlas Global Technologies LLC VS於民國一〇一一年四月主張合勤科技及兆勤科技所出售之部分產品疑似侵害該公司專利，故向合勤科技及兆勤科技提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜，合併公司評估前述事件對合併公司目前之營運，不致產生重大影響。



合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年7月至9月			110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	164,801	778,985	943,786	119,798	703,488	823,286
勞健保費用	15,238	66,928	82,166	12,939	61,886	74,825
退休金費用	11,963	32,708	44,671	9,766	29,735	39,501
其他員工福利費用	8,998	26,011	35,009	6,784	18,763	25,547
折舊費用	31,145	45,964	77,109	26,974	43,059	70,033
攤銷費用	10,816	16,349	27,165	8,787	17,324	26,111

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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	399,976	2,130,510	2,530,486	343,356	1,952,870	2,296,226
勞健保費用	44,858	210,227	255,085	40,512	193,532	234,044
退休金費用	36,141	97,279	133,420	31,766	90,722	122,488
其他員工福利費用	24,069	73,769	97,838	19,906	59,161	79,067
折舊費用	88,727	131,095	219,822	72,098	129,055	201,153
攤銷費用	32,274	48,935	81,209	17,986	48,682	66,668

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。

## 合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(二)。
  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：  
合併公司民國一一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」之說明。
- (四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
朱順一		100,173,833	22.61 %

- 註：1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年7月至9月					
	品 牌 事業群	產 品 事業群	通 路 事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,236,603	4,317,189	1,105,548	1,650	-	8,660,990
部門間收入	149,709	2,301,296	105,662	857,327	(3,413,994)	-
收入合計	<u>\$ 3,386,312</u>	<u>6,618,485</u>	<u>1,211,210</u>	<u>858,977</u>	<u>(3,413,994)</u>	<u>8,660,990</u>
部門(損)益	<u>\$ 198,853</u>	<u>526,243</u>	<u>78,005</u>	<u>(14,076)</u>	<u>(70,430)</u>	<u>718,595</u>
部門總資產	<u>\$ 11,501,946</u>	<u>13,027,589</u>	<u>4,387,135</u>	<u>1,986,861</u>	<u>(4,698,808)</u>	26,204,723
採用權益法之投資						43,270
資產合計						<u>\$ 26,247,993</u>
	110年7月至9月					
	品 牌 事業群	產 品 事業群	通 路 事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,463,486	3,059,884	799,483	1,650	-	6,324,503
部門間收入	96,977	979,406	83,832	37,927	(1,198,142)	-
收入合計	<u>\$ 2,560,463</u>	<u>4,039,290</u>	<u>883,315</u>	<u>39,577</u>	<u>(1,198,142)</u>	<u>6,324,503</u>
部門(損)益	<u>\$ 375,192</u>	<u>172,763</u>	<u>103,143</u>	<u>(10,730)</u>	<u>15,022</u>	<u>655,390</u>
部門總資產	<u>\$ 7,684,390</u>	<u>10,160,504</u>	<u>2,874,068</u>	<u>2,197,721</u>	<u>(2,888,080)</u>	20,028,603
採用權益法之投資						20,118
資產合計						<u>\$ 20,048,721</u>
	111年1月至9月					
	品 牌 事業群	產 品 事業群	通 路 事業群	投資部門	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 8,889,018	10,052,138	2,972,658	4,950	-	21,918,764
部門間收入	359,009	4,944,437	352,729	1,370,435	(7,026,610)	-
收入合計	<u>\$ 9,248,027</u>	<u>14,996,575</u>	<u>3,325,387</u>	<u>1,375,385</u>	<u>(7,026,610)</u>	<u>21,918,764</u>
部門(損)益	<u>\$ 332,107</u>	<u>741,344</u>	<u>199,500</u>	<u>(30,976)</u>	<u>(76,237)</u>	<u>1,165,738</u>
部門總資產	<u>\$ 11,501,946</u>	<u>13,027,589</u>	<u>4,387,135</u>	<u>1,986,861</u>	<u>(4,698,808)</u>	26,204,723
採用權益法之投資						43,270
資產合計						<u>\$ 26,247,993</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年1月至9月					合 計
	品 牌 事 業 群	產 品 事 業 群	通 路 事 業 群	投 資 部 門	調 整 及 銷 除	
來自外部客戶收入	\$ 7,220,177	9,611,149	2,449,486	4,950	-	19,285,762
部門間收入	264,849	3,443,695	256,991	111,019	(4,076,554)	-
收入合計	<u>\$ 7,485,026</u>	<u>13,054,844</u>	<u>2,706,477</u>	<u>115,969</u>	<u>(4,076,554)</u>	<u>19,285,762</u>
部門(損)益	<u>\$ 734,875</u>	<u>258,559</u>	<u>250,995</u>	<u>(5,120)</u>	<u>(20,294)</u>	<u>1,219,015</u>
部門總資產	<u>\$ 7,684,390</u>	<u>10,160,504</u>	<u>2,874,068</u>	<u>2,197,721</u>	<u>(2,888,080)</u>	20,028,603
採用權益法之投資						20,118
資產合計						<u>\$ 20,048,721</u>

合勤投資控股股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國一十一年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣千元

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 金 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	900,000	700,000	700,000	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	927,898	3,711,594	註6
0	合勤投控	兆勤科技	同上	是	500,000	-	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	927,898	3,711,594	
						<b>700,000</b>	<b>700,000</b>										
1	合勤科技	兆勤印度	同上	是	15,643	15,643	15,643	-	2	-	營業週轉	-	-	-	416,564	1,666,257	註6
1	合勤科技	合勤巴西	同上	是	184	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	416,564	1,666,257	
						<b>15,643</b>	<b>15,643</b>										
2	兆勤科技	兆勤印度	同上	是	38,764	<b>31,456</b>	<b>31,456</b>	-	2	-	營業週轉	-	-	-	209,535	838,138	註5及6

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

兆勤科技：2。

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：資金貸與總額及個別對象之限額規定如下：

公司資金貸與他人之總額不得超過貸與公司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。對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

一、與公司有業務往來者，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貸與公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

二、有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過貸與公司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：期末餘額係沖轉認列長期投資貸餘311,493千元後之金額。

註6：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子公司  
為他人背書保證  
民國一一年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣千元

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 (註3)	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 (註3)	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 (註2)										
0	合勤投控	盟創科技	2	4,639,492	2,594,610	2,200,000	1,212,198	-	23.71 %	4,639,492	Y	N	N
0	合勤投控	兆勤科技	2	4,639,492	1,860,000	1,300,000	375,120	-	14.01 %	4,639,492	Y	N	N
						<b>3,500,000</b>	<b>1,587,318</b>						
1	合勤丹麥	合勤義大利	2	4,639,492	55,704	55,704	-	-	0.60 %	4,639,492	N	N	N
1	合勤丹麥	合勤英國	2	4,639,492	38,372	36,241	-	-	0.39 %	4,639,492	N	N	N
						<b>91,945</b>	<b>-</b>						

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤丹麥：1。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係說明如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證額度規定如下：

- 1.各背書保證公司對單一企業背書保證之總額以合勤投控公司淨值百分之五十為限，惟對於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公司淨值百分之五十以內為限。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公司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公司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公司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。
- 2.與各背書保證公司因業務往來關係而從事背書保證者，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、關聯企業及合資權益部分)  
 民國一一年九月三十日

附表三

單位：新台幣千元／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	翌勤通訊(股)公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,263	<u>9,262</u>	10 %	9,262	
合勤科技	Microsoft Corporation股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	3,698	-	3,698	
合勤科技	Alphabet Inc. Class C股票	-	同上	1	3,251	-	3,251	
合勤科技	台灣積體電路製造(股)公司海外存託憑證	-	同上	1	<u>1,689</u>	-	1,689	
					<u>8,638</u>			
合勤科技	優必闊科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,147	15,657	7 %	15,657	
合勤科技	鴻璟科技(股)公司股票	-	同上	500	794	2 %	794	
合勤科技	Global Channel Resource Pte. Ltd.	-	同上	600	-	8 %	-	
合勤科技	智威科技(股)公司股票	-	同上	19	-	-	-	
合勤科技	Actas Technology Inc.股票	-	同上	296	-	1 %	-	
					<u>16,451</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	
兆勤科技	元大ETF傘型證券投資信託基金之台灣50單日反向1倍證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,448	15,618	-	15,618	
兆勤科技	ProShares Short QQQ ETF	-	同上	29	13,548	-	13,548	
兆勤科技	Berkshire Hathaway Inc - Class B股票	-	同上	-	3,391	-	3,391	
兆勤科技	台灣新光保全(股)公司股票	-	同上	49	1,911	-	1,911	
兆勤科技	汎德永業汽車(股)公司股票	-	同上	9	1,863	-	1,863	
兆勤科技	聲寶(股)公司股票	-	同上	68	1,778	-	1,778	
兆勤科技	新光金融控股(股)公司股票	-	同上	216	1,773	-	1,773	
兆勤科技	元大金融控股(股)公司股票	-	同上	88	1,712	-	1,712	
兆勤科技	台灣積體電路製造(股)公司海外存託憑證	-	同上	1	1,711	-	1,711	
兆勤科技	台灣塑膠工業(股)公司股票	-	同上	18	1,559	-	1,559	
兆勤科技	精元電腦(股)公司股票	-	同上	36	1,291	-	1,291	
兆勤科技	新日興(股)公司股票	-	同上	12	1,081	-	1,081	
兆勤科技	茂順密封元件科技(股)公司股票	-	同上	11	1,067	-	1,067	
兆勤科技	長榮海運(股)公司股票	-	同上	7	1,051	-	1,051	
兆勤科技	佳醫健康事業(股)公司股票	-	同上	16	1,008	-	1,008	
兆勤科技	緯創資通(股)公司股票	-	同上	37	982	-	982	
兆勤科技	福懋科技(股)公司股票	-	同上	26	962	-	962	
兆勤科技	菱光科技(股)公司股票	-	同上	45	956	-	956	
兆勤科技	匯僑室內裝修設計(股)公司股票	-	同上	21	927	-	927	
兆勤科技	資通電腦(股)公司股票	-	同上	35	926	-	926	
兆勤科技	鴻海精密工業(股)公司股票	-	同上	9	918	-	918	
兆勤科技	復盛應用科技(股)公司股票	-	同上	5	912	-	912	
兆勤科技	全科科技(股)公司股票	-	同上	27	906	-	906	

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	
兆勤科技	中聯資源(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20	904	-	904	
兆勤科技	第一產物保險(股)公司股票	-	同上	63	895	-	895	
兆勤科技	增你強(股)公司股票	-	同上	34	887	-	887	
兆勤科技	中華票券金融公司股票	-	同上	59	870	-	870	
兆勤科技	微星科技(股)公司股票	-	同上	8	860	-	860	
兆勤科技	力成科技(股)公司股票	-	同上	11	848	-	848	
兆勤科技	廣達電腦(股)公司股票	-	同上	11	847	-	847	
兆勤科技	達麗建設事業(股)公司股票	-	同上	32	845	-	845	
兆勤科技	健鼎科技(股)公司股票	-	同上	9	841	-	841	
兆勤科技	精技電腦(股)公司股票	-	同上	29	838	-	838	
兆勤科技	大聯大投資控股(股)公司股票	-	同上	18	836	-	836	
兆勤科技	中國信託金融控股(股)公司股票	-	同上	42	834	-	834	
兆勤科技	立隆電子工業(股)公司股票	-	同上	17	829	-	829	
兆勤科技	中國鋼鐵(股)公司股票	-	同上	31	828	-	828	
兆勤科技	洋基工程(股)公司股票	-	同上	5	825	-	825	
兆勤科技	和碩聯合科技(股)公司股票	-	同上	14	819	-	819	
兆勤科技	宏益纖維工業(股)公司股票	-	同上	46	807	-	807	
兆勤科技	智易科技(股)公司股票	-	同上	8	762	-	762	
兆勤科技	新唐科技(股)公司股票	-	同上	7	756	-	756	
兆勤科技	中鴻鋼鐵(股)公司股票	-	同上	34	719	-	719	
兆勤科技	富林塑膠工業(開曼)控股(股)公司股票	-	同上	10	653	-	653	
兆勤科技	天鈺科技(股)公司股票	-	同上	7	652	-	652	
兆勤科技	鎰勝工業(股)公司股票	-	同上	13	534	-	534	

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	
兆勤科技	威健實業(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17	433	-	433	
兆勤科技	宜進實業(股)公司股票	-	同上	24	430	-	430	
兆勤科技	陽明海運(股)公司股票	-	同上	5	308	-	308	
兆勤科技	台虹科技(股)公司股票	-	同上	7	277	-	277	
兆勤科技	百達精密工業(股)公司股票	-	同上	3	62	-	62	
					<b>77,850</b>			
盟創科技	Broadcom Inc.股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	5,287	-	5,287	
盟創科技	台灣積體電路製造(股)公司海外存託憑證	-	同上	1	2,930	-	2,930	
					<b>8,217</b>			
合冠投資	元大ETF傘型證券投資信託基金之台灣50單日反向1倍證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,826	18,030	-	18,030	
合冠投資	ProShares Short QQQ ETF	-	同上	20	9,580	-	9,580	
合冠投資	Berkshire Hathaway Inc - Class B股票	-	同上	1	4,298	-	4,298	
合冠投資	Microsoft Corporation股票	-	同上	-	2,987	-	2,987	
合冠投資	Alphabet Inc. Class C股票	-	同上	1	2,748	-	2,748	
合冠投資	佳必琪國際(股)公司股票	-	同上	27	1,018	-	1,018	
合冠投資	弘憶國際(股)公司股票	-	同上	49	836	-	836	
合冠投資	永豐餘投資控股(股)公司股票	-	同上	26	616	-	616	
					<b>40,113</b>			

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	
合冠投資	合勤投資控股(股)公司股票	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,146	197,140	2 %	197,140	註
合冠投資	泓彥資訊(股)公司股票	-	同上	169	-	11 %	-	
合冠投資	倍捷科技(股)公司股票	-	同上	91	-	3 %	-	
合冠投資	瀚霖科技(股)公司股票	-	同上	296	-	-	-	
合冠投資	利基網路(股)公司股票	-	同上	1	-	1 %	-	
合冠投資	勁取科技(股)公司股票	-	同上	113	-	5 %	-	
					<u>197,140</u>			

註：期末餘額已沖銷。

合勤投資控股股份有限公司及子公司  
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者  
民國一一年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣千元

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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤科技	合勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	2,847,231	37 %	出貨後150天	註1	1,743,868	34 %	註4	
合勤科技	合勤美國	子公司對子公司	銷貨	2,608,934	34 %	出貨後135天	註1	1,641,547	32 %	註4	
合勤科技	合勤義大利	子公司對子公司	銷貨	508,246	7 %	出貨後180天	註1	438,345	9 %	註4	
合勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	202,486	3 %	出貨後90~150天	註1	153,391	3 %	註4	
合勤科技	合勤西班牙	子公司對子公司	銷貨	172,361	2 %	出貨後150天	註1	73,881	1 %	註4	
兆勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	銷貨	1,738,800	71 %	出貨後90~150天	註1	701,268	66 %	註4	
兆勤科技	勤絃科技	子公司對子公司	銷貨	167,153	7 %	出貨後60天	註1	48,775	5 %	註4	
兆勤科技	合勤美國	子公司對子公司	銷貨	155,570	6 %	出貨後135天	註1	76,820	7 %	註4	
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	銷貨	4,668,265	31 %	出貨後90天	註1	2,108,390	41 %	註4	
盟創科技	上海蒙騰客	子公司對子公司	銷貨	707,851	5 %	出貨後60~140天	註1	112,746	2 %	註4	
盟創科技	勤創資通	子公司對子公司	銷貨	329,679	2 %	出貨後90天	註1	-	-	註4	
盟創科技	兆勤科技	子公司對子公司	銷貨	276,048	2 %	出貨後90天	註1	79,839	2 %	註4	
盟創科技	無錫盟創	子公司對子公司	加工及代採購	(4,737,121)	33 %	進貨後90天	註2	275,193	8 %	註4	
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	代採購	(492,736)	3 %	進貨後90天	註2	-	-	註4	
盟創科技	勤創資通	子公司對子公司	代採購	(345,004)	2 %	進貨後90天	註2	25,094	1 %	註4	

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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
合勤丹麥	合勤德國	子公司對子公司	銷貨	344,436	10 %	出貨後30~120天		註1	45,187	5 %	註4
合勤丹麥	合勤英國	子公司對子公司	銷貨	263,697	8 %	出貨後30~120天		註1	4,100	-	註4
合勤丹麥	合勤捷克	子公司對子公司	銷貨	247,045	7 %	出貨後120~180天		註1	96,303	11 %	註4
合勤丹麥	合勤土耳其	子公司對子公司	銷貨	191,962	6 %	出貨後130天		註1	81,053	9 %	註4

註1：合勤科技與兆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~180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，收款條件為月結60天~140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21天~180天，惟另考量關聯企業資金狀況收取。

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，委託無錫盟創加工及委託合勤科技代採購係雙方議定價格辦理。合勤科技對關係人除部分產品因未向其他供應商購買相同規格產品，故其進貨價格無法與一般供應商比較，其餘付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

註3：上述金額含轉列資金貸與之其他應收關係人款。

註4：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  
 民國一一年九月三十日

附表五

單位：新台幣千元

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	母公司對子公司	944,398	註3	-	-	658	-	註4
合勤投控	合勤科技	母公司對子公司	615,586	註3	-	-	594,090	-	註4
合勤科技	合勤丹麥	子公司對子公司	1,776,789	2	102,520	加強催收	221,025	-	註4
合勤科技	合勤美國	子公司對子公司	1,671,942	3	-	-	614,863	-	註4
合勤科技	合勤義大利	子公司對子公司	438,345	1	100,362	加強催收	62,805	-	註4
合勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	154,954	2	1,974	加強催收	-	-	註4
兆勤科技	兆勤丹麥	子公司對子公司	719,255	3	-	-	162,271	-	註4
盟創科技	合勤科技	子公司對子公司	2,108,390	4	58,054	加強催收	653,195	-	註4
盟創科技	上海蒙騰客	子公司對子公司	112,746	6	31,599	加強催收	24,991	-	註4
無錫盟創	盟創科技	子公司對子公司	275,193	46	-	-	275,193	-	註4

註1：係截至民國一一年十月三十一日止之資訊。

註2：應收關係人款項餘額含其他應收關係人款。

註3：主要係非銷售交易產生之其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

註4：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子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一一年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	合勤投控	盟創科技	1	其他應收款－關係人	921,760		4 %
0	合勤投控	合勤科技	1	其他應收款－關係人	594,090		2 %
1	合勤科技	合勤丹麥	3	營業收入淨額	2,847,231	出貨後150天	13 %
1	合勤科技	合勤美國	3	營業收入淨額	2,608,934	出貨後135天	12 %
1	合勤科技	合勤義大利	3	營業收入淨額	508,246	出貨後180天	2 %
1	合勤科技	其他(註3)	3	營業收入淨額	493,148		2 %
1	合勤科技	合勤丹麥	3	應收帳款－關係人淨額	1,743,868		7 %
1	合勤科技	合勤美國	3	應收帳款－關係人淨額	1,641,547		6 %
1	合勤科技	合勤義大利	3	應收帳款－關係人淨額	438,345		2 %
1	合勤科技	其他(註3)	3	應收帳款－關係人淨額	355,754		1 %
2	兆勤科技	兆勤丹麥	3	營業收入淨額	1,738,800	出貨後90~150天	8 %
2	兆勤科技	其他(註3)	3	營業收入淨額	527,099	出貨後30~180天	2 %
2	兆勤科技	兆勤丹麥	3	應收帳款－關係人淨額	701,268		3 %
2	兆勤科技	其他(註3)	3	應收帳款－關係人淨額	238,328		1 %
3	盟創科技	合勤科技	3	營業收入淨額	4,668,265	出貨後90天	21 %
3	盟創科技	上海蒙騰客	3	營業收入淨額	707,851	出貨後60~140天	3 %
3	盟創科技	兆勤科技	3	營業收入淨額	276,048	出貨後90天	1 %
3	盟創科技	勤創資通	3	營業收入淨額	329,679	出貨後90天	2 %
3	盟創科技	無錫盟創	3	營業成本	4,737,121	進貨後90天	22 %



編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
3	盟創科技	合勤科技	3	營業成本	492,736	進貨後90天	2 %
3	盟創科技	勤創資通	3	營業成本	345,004	進貨後90天	2 %
3	盟創科技	合勤科技	3	應收帳款－關係人淨額	2,108,390		8 %
3	盟創科技	其他(註3)	3	應付帳款－關係人	308,136		1 %
4	合勤丹麥	合勤德國	3	營業收入淨額	344,436	出貨後30~120天	2 %
4	合勤丹麥	合勤英國	3	營業收入淨額	263,697	出貨後30~120天	1 %
4	合勤丹麥	合勤捷克	3	營業收入淨額	247,045	出貨後120~180天	1 %
4	合勤丹麥	合勤土耳其	3	營業收入淨額	191,962	出貨後130天	1 %
4	合勤丹麥	其他(註3)	3	應收帳款－關係人淨額	262,231		1 %

註1：編號欄之說明如下：

合勤投控：0。

合勤科技：1。

兆勤科技：2。

盟創科技：3。

合勤丹麥：4。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：與交易人之關係說明如下

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3：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

合勤投資控股股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一十一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	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	3,431,516	3,431,516	72,450	100	3,939,560	636,157	623,210	子公司、 註1及4
合勤投控	盟創科技	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	3,337,920	3,337,920	316,800	100	3,839,441	468,704	410,546	子公司、 註1及4
合勤投控	兆勤科技	台灣	通訊及網路產品之研發及銷售	1,710,098	1,710,098	108,888	94	1,936,728	209,819	186,252	子公司、 註1及4
合勤投控	黑貓資訊	台灣	資安產品研發、銷售及顧問管理服務	10,000	10,000	2,200	67	16,945	(4,762)	(3,175)	子公司及 註4
								<b>9,732,674</b>		<b>1,216,833</b>	
合勤科技	合勤丹麥	丹麥	銷售及行銷業務	501,390 (EUR 11,980)	501,390 (EUR 11,980)	20,712	100	663,479	161,481	註2	子公司及 註4
合勤科技	合勤美國	美國	銷售及行銷業務	271,810 (USD 9,506)	271,810 (USD 9,506)	9,807	100	414,408	89,712	註2	子公司及 註4
合勤科技	合冠投資	台灣	投資業務	540,000	540,000	8,902	100	219,093	4,932	註2	子公司及 註4
合勤科技	合勤土耳其	土耳其	銷售及行銷業務	362,862 (USD 11,977)	362,862 (USD 11,977)	29,137	100	168,441	46,290	註2	子公司及 註4
合勤科技	宇曜智能	台灣	網路數位控制產品之研發及銷售	68,411	48,411	6,841	34	26,558	(27,399)	註2	關聯企業
合勤科技	眾至資訊	台灣	通訊及網路產品之研發、製造及銷售	10,950	10,950	848	38	16,712	13,119	註2	關聯企業
合勤科技	合勤巴西	巴西	銷售及行銷業務	584,090 (USD 19,940)	53,373 (USD 1,668)	92,456	100	16,609	54,224	註2	子公司及 註4
								<b>1,525,300</b>			

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			
合勤丹麥	合勤德國	德國	銷售及行銷業務	67,461 (EUR 1,525)	67,461 (EUR 1,525)	-	100	180,226	59,863	註2	子公司及 註4
合勤丹麥	合勤義大利	義大利	銷售及行銷業務	78,335 (EUR 2,336)	78,335 (EUR 2,336)	10	100	108,044	62,294	註2	子公司及 註4
合勤丹麥	合勤英國	英國	銷售及行銷業務	319,542 (EUR 6,450)	319,542 (EUR 6,450)	5,375	100	80,551	31,071	註2	子公司及 註4
合勤丹麥	合勤捷克	捷克共和國	銷售及行銷業務	66,283 (EUR 1,543)	66,283 (EUR 1,543)	19,000	100	72,826	54,430	註2	子公司及 註4
合勤丹麥	Gemini	德國	通訊及網路產品之研 發	31,565 (EUR 976)	31,565 (EUR 976)	-	100	31,859	846	註2	子公司及 註4
合勤丹麥	合勤西班牙	西班牙	銷售及行銷業務	2,165 (EUR 53)	2,165 (EUR 53)	3	100	22,561	19,092	註2	子公司及 註4
								<b>496,067</b>			
盟創科技	Bluebell	英屬維京 群島	投資業務	1,519,277 (USD 45,150)	1,519,277 (USD 45,150)	32,856	100	2,150,567	172,186	註2	子公司及 註4
盟創科技	勤創資通	台灣	通訊及網路產品之研 發及銷售	137,960	137,960	13,796	92	75,195	(29,703)	註2	子公司及 註4
								<b>2,225,762</b>			
兆勤科技	兆勤丹麥	丹麥	銷售及行銷業務	415,320 (EUR 12,000)	415,320 (EUR 12,000)	20,712	100	309,305	104,127	註2	子公司及 註4
兆勤科技	勤絃科技	台灣	通訊及網路產品之研 發及銷售	註3	註3	6,000	100	130,891	50,111	註2	子公司及 註4
兆勤科技	兆勤泰國	泰國	銷售及行銷業務	74,969 (USD 2,389)	74,969 (USD 2,389)	8,000	100	56,769	(1,040)	註2	子公司及 註4
兆勤科技	兆勤韓國	南韓	銷售及行銷業務	11,127 (USD 390)	11,127 (USD 390)	72	65	21,171	2,325	註2	子公司及 註4
兆勤科技	兆勤印度	印度	銷售及行銷業務	17,176 (USD 568)	17,176 (USD 568)	8,470	100	(311,493)	(34,317)	註2	子公司及 註4
								<b>206,643</b>			

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			
兆勤丹麥	兆勤法國	法國	銷售及行銷業務	122,449 (EUR 3,603)	122,449 (EUR 3,603)	10	100	87,884	4,372	註2	子公司及 註4
兆勤丹麥	兆勤荷蘭	荷蘭	銷售及行銷業務	54,089 (EUR 1,350)	54,089 (EUR 1,350)	14	100	47,659	2,699	註2	子公司及 註4
兆勤丹麥	兆勤俄羅斯	俄羅斯	銷售及行銷業務	28 (EUR 1)	28 (EUR 1)	-	100	2,570	1,156	註2	子公司及 註4
								<b>138,113</b>			

註1：含認列子公司之投資損益與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷等。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：勤絃股本係以前年度現金增資50,000千元及盈餘轉增資60,000千元，惟已於民國一〇八年三月減資退回股款50,000千元。

註4：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子公司  
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額  
民國一一年一月一日至九月三十日

附表八

單位：新台幣千元

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註6)	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	通訊及網路產品 之銷售及技術諮 詢服務	44,375	註1	42,156	-	-	42,156	(388)	兆勤科技直接 持股95%	(368)	1,208	-
上海眾勤	通訊及網路產品 之銷售及技術諮 詢服務	266,259	註1	266,259	-	-	266,259	(1,030)	兆勤科技直接 持股100%	(1,038) (註7)	4,055	-
無錫盟創	通訊及網路產品 之生產、銷售及 技術諮詢服務	1,013,953	註2	1,013,953	-	-	1,013,953	171,800	盟創科技間接 持股100%	171,800	2,209,185	-
無錫研勤	通訊及網路產品 之研發	209,806	註3	209,806	-	-	209,806	1,492	盟創科技直接 持股100%	1,492	253,238	-
上海蒙騰客	通訊及網路產品 之銷售、網絡技 術及轉讓服務	360,658	註3及4	282,403	-	-	282,403	4,173	盟創科技直接 持股100%	4,173	243,784	-
北京華勤天地	通訊及網路產品 之銷售、網絡技 術之服務、轉讓 及諮詢服務	236,860	註5	-	-	-	-	-	盟創科技間接 持股49%	-	-	-

(二)轉投資大陸地區限額：

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8)
兆勤科技	308,415	308,415	1,264,910
盟創科技	1,506,162	1,584,417	2,398,893

註1：由兆勤科技直接赴大陸地區從事投資。

註2：透過第三地區公司(Bluebell)再投資大陸公司。

註3：由盟創科技直接赴大陸地區從事投資。

註4：上海蒙騰客實收資本額中78,255千元係透過Bluebell之自有資金投資，惟盟創科技因集團組織架構調整，於民國一〇八年五月以帳面價值將Bluebell之上海蒙騰客50%股權移轉至盟創科技。

註5：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。惟北京華勤天地已停業中，期末投資帳面金額已全數提列損失。

註6：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核之財務報表計算。

註7：含認列上海眾勤之投資損失1,030千元與其聯屬公司間未實現銷貨毛利沖銷。

註8：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。