

股票代碼：1532

勤美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六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市仁愛路四段85號4樓  
電話：(02)2711-2831

# 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	8~10
(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	12
(六)重要會計項目之說明	12~28
(七)關係人交易	28~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32~34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~38
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40~41
(十四)部門資訊	41~42



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師核閱報告

勤美股份有限公司董事會 公鑒：

勤美股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六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六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。

勤美股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，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六月三十日其資產總額分別為4,928,817千元及16,989,902千元，分別佔合併資產總額之12.54%及44.26%，負債總額分別為3,012,880千元及10,497,515千元，分別佔合併負債總額之14.25%及47.96%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為46,635千元、94,918千元、46,314千元及247,350千元，分別佔合併綜合損益之(54.50)%、16.12%、47.03%及20.20%。

勤美股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為922,563千元及937,696千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為(21,982)千元、(9,203)千元、(40,860)千元及(6,653)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：

簡嘉暉

曹明揚



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一〇三年八月十三日

民國一〇三年及一〇二六年六月三十日，未依一般公認審計準則查核  
勤美股份有限公司及其子公司

民國一〇三年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30					
	金額	%		金額	%		金額	%				
<b>資產：</b>												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,033,282	5	1,686,602	4	1,769,360	5	2100	22	6,829,214	18	7,038,659	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動							2170	4	1,950,324	5	2,272,601	6
(附註六(二)及(廿三))	132,406	-	190,092	1	160,787	-	2181	-	12,881	-	15,919	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(廿三))	681	-	659	-	605	-	2200	-	1,916,663	5	1,140,157	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	4,207,167	11	4,115,983	11	4,005,005	10	2220	-	865	-	774	-
1180 應收帳款-關係人(附註七)	2,804	-	1,831	-	1,198	-	2230	1	162,451	-	154,805	-
1200 其他應收款(附註六(三))	81,930	-	90,876	-	111,804	-	2312	4	1,299,294	4	1,570,787	4
1210 其他應收款-關係人(附註七)	4,934	-	5,507	-	4,985	-	2322	2	795,829	2	1,183,860	3
130X 存貨(附註六(四)、八及九)	14,454,103	37	13,463,178	36	13,310,471	36	2399	1	301,348	1	258,994	1
1410 預付款項	1,058,435	3	902,812	2	875,116	2		39	11,856,316	32	13,636,556	35
1470 其他流動資產(附註九)	659,688	2	653,265	2	624,039	2		15	5,391,562	15	7,548,851	20
1476 其他金融資產-流動(附註八)	1,722,499	4	1,499,896	4	675,553	2		2	678,441	2	490,879	1
流動資產合計	24,357,929	62	22,610,701	60	21,538,923	57		12	101,438	-	45,198	-
<b>非流動資產：</b>								15	167,084	-	165,773	1
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	141,829	-	144,001	-	151,304	-	2541	17	6,338,519	17	8,250,701	22
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	922,563	2	881,631	2	937,696	2	2570	54	18,194,835	49	21,887,257	57
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十)、八及九)	11,240,181	29	11,374,484	30	13,209,835	34		10	3,859,374	10	3,859,374	10
1760 投資性不動產(附註六(八)及八)	849,392	2	853,096	2	834,850	2		4	1,554,624	4	1,614,818	4
1780 無形資產(附註六(九))	586,294	2	602,029	2	622,830	2		14	6,491,825	17	3,765,673	10
1840 遞延所得稅資產	26,871	-	26,697	-	22,552	-		1	548,996	1	530,063	1
1900 其他非流動資產(附註六(七)、(十)、八及九)	479,650	1	511,594	2	457,775	1		29	12,454,819	32	9,769,928	25
1940 長期應收款項-關係人(附註七)	-	-	-	-	8,765	-		17	7,042,154	19	6,731,199	18
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十)、七、八及九)	687,037	2	687,575	2	603,854	2		46	19,496,973	51	16,501,127	43
資產總計	14,933,817	38	15,081,107	40	16,849,461	43		100	37,691,808	100	38,388,384	100
	\$ 39,291,746	100	37,691,808	100	38,388,384	100						
<b>負債及權益：</b>												
流動負債：												
短期借款(附註六(十一))												
應付票據及帳款												
應付帳款-關係人(附註七)												
其他應付款												
其他應付款項-關係人(附註七)												
當期所得稅負債												
預收房地款(附註九)												
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一)及(十二))												
其他流動負債-其他(附註六(十三)、(十五)及九)												
流動負債合計												
非流動負債：												
長期借款(附註六(十二))												
遞延所得稅負債												
其他非流動負債(附註六(十三)、七及九)												
應計退休金負債												
非流動負債合計												
負債總計												
歸屬母公司業主之權益(附註六(十七)及(十八))：												
股本												
資本公積												
保留盈餘												
其他權益												
歸屬母公司業主之權益總計												
非控制權益												
權益總計												
負債及權益總計												
	\$ 39,291,746	100	37,691,808	100	38,388,384	100						

資產總計



董事長：



經理人：

(詳閱)後附合併財務報告附註)

~4~



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤美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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 3,878,767	100	4,159,961	100	7,567,999	100	7,181,704	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(3,016,118)	(78)	(3,158,303)	(76)	(5,899,366)	(78)	(5,526,582)	(77)
營業毛利	862,649	22	1,001,658	24	1,668,633	22	1,655,122	23
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	(119,694)	(3)	(152,442)	(4)	(240,287)	(3)	(254,786)	(4)
6200 管理費用	(346,896)	(9)	(287,020)	(7)	(660,514)	(9)	(559,773)	(7)
	(466,590)	(12)	(439,462)	(11)	(900,801)	(12)	(814,559)	(11)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿一))	1,909	-	1,775	-	3,005	-	3,610	-
營業淨利	397,968	10	563,971	13	770,837	10	844,173	12
營業外收入及支出：								
7100 其他收入(附註六(廿二)及七)	85,472	2	76,212	2	116,595	2	162,355	2
7510 利息費用(附註六(廿二))	(56,582)	(1)	(66,781)	(2)	(113,891)	(2)	(132,898)	(2)
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(32,266)	(1)	(69,865)	(2)	(60,272)	(1)	1,727	-
7375 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(五))	(21,982)	-	(9,203)	-	(40,860)	-	(6,653)	-
營業外收入及支出合計	(25,358)	-	(69,637)	(2)	(98,428)	(1)	24,531	-
繼續營業部門稅前淨利	372,610	10	494,334	11	672,409	9	868,704	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	(259,920)	(7)	(55,746)	(1)	(369,745)	(5)	(94,763)	(1)
本期淨利	112,690	3	438,588	10	302,664	4	773,941	11
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(198,313)	(5)	150,290	4	(204,217)	(3)	450,706	6
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	60	-	(36)	-	22	-	(19)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(198,253)	(5)	150,254	4	(204,195)	(3)	450,687	6
本期綜合損益總額	\$ (85,563)	(2)	588,842	14	98,469	1	1,224,628	17
本期淨利歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (18,271)	-	245,821	5	67,712	1	430,459	6
8620 非控制權益	130,961	3	192,767	5	234,952	3	343,482	5
	\$ 112,690	3	438,588	10	302,664	4	773,941	11
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (122,203)	(3)	344,067	8	(31,438)	-	678,438	9
8620 非控制權益	36,640	1	244,775	6	129,907	1	546,190	8
	\$ (85,563)	(2)	588,842	14	98,469	1	1,224,628	17
每股盈餘(附註六(十九))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.05)		0.62		0.17		1.09	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.05)		0.62		0.17		1.09	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

孫玉珍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤美股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

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		歸屬於母公司業主之權益		非控制權益	權益總計
	普通股	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融資產之未實現評價(損)益		
民國一〇二二年一月一日餘額	\$ 3,783,700	-	1,584,093	861,334	49,081	2,879,033	281,877	207	6,641,220	16,080,545
本期淨利	-	-	-	-	-	430,459	-	-	343,482	773,941
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	430,459	-	(14)	343,482	773,941
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,483	-	(67,483)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(378,370)	-	-	-	-
普通股股票股利	75,674	-	-	-	-	(75,674)	-	-	-	-
資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司認股權證酬勞成本	-	-	4,572	-	-	-	-	-	3,382	7,954
取得及處分子公司淨值差額	-	-	25,741	-	-	(190)	-	-	21,016	46,567
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	412	-	-	-	-	-	177	589
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(376,701)	(376,701)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(104,085)	(104,085)
民國一〇二二年六月三十日餘額	\$ 3,859,374	-	1,614,818	928,817	49,081	2,787,775	529,870	193	6,731,199	16,501,127
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,859,374	-	1,554,624	928,817	49,081	5,513,927	548,763	233	7,042,154	19,496,973
本期淨利	-	-	-	-	-	67,712	-	-	234,952	302,664
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(99,166)	16	(105,045)	(204,195)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	67,712	(99,166)	16	129,907	98,469
提列法定盈餘公積	-	-	-	319,654	-	(319,654)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,157,812)	-	-	-	-
普通股股票股利	-	77,187	-	-	-	(77,187)	-	-	-	(1,157,812)
資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司認股權證酬勞成本	-	-	870	-	-	-	-	-	394	1,264
取得及處分子公司淨值差額	-	-	-	-	-	(9,600)	-	-	9,600	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(2,481)	-	-	-	-	-	(1,059)	(3,540)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,292)	(2,292)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(278,634)	(278,634)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 3,859,374	77,187	1,553,013	1,248,471	49,081	4,017,386	449,597	249	6,900,070	18,154,428



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤美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年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 672,409	868,704
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	399,842	416,541
攤銷費用	20,265	28,612
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	30,236	(8,112)
利息費用	113,891	132,898
利息收入	(29,868)	(21,153)
股利收入	(44,561)	(22,822)
存貨跌價回升利益	(4,284)	(1,194)
股份基礎給付酬勞成本	1,264	7,954
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	40,860	6,653
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,548	(838)
處分其他非流動資產利益	-	(8,089)
處分金融資產(利益)損失	(3,434)	4,057
收益費損項目合計	525,759	534,507
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：		
應收票據及帳款淨額	(136,714)	(416,191)
應收帳款-關係人淨額	(31,936)	(789)
其他應收款	36,410	89,168
存貨	(972,045)	(1,600,678)
預付款項	(145,877)	(363,978)
其他金融資產-流動	(147,649)	(335,785)
其他流動資產	(115,583)	(230,930)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,513,394)	(2,859,183)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款淨額	(159,930)	550,392
應付帳款-關係人淨額	16,368	(3,430)
其他流動負債	285,891	838,410
與營業活動相關之負債之淨變動合計	142,329	1,385,372
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,371,065)	(1,473,811)
調整項目合計	(845,306)	(939,304)
營運產生之現金流出	(172,897)	(70,600)
收取之利息	26,525	18,364
收取之股利	44,561	22,822
支付之利息	(146,985)	(160,201)
支付之所得稅	(202,659)	(72,327)
營業活動之淨現金流出	(451,455)	(261,942)
投資活動之現金流量：		
取得金融商品	(61,000)	(90,178)
出售金融商品	93,746	215,497
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,815
取得採用權益法之投資	(93,748)	(5,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	32,040	4,900
出售子公司	(92)	-
取得不動產、廠房及設備	(323,932)	(810,107)
處分不動產、廠房及設備	4,850	13,412
取得無形資產	(176)	(1,271)
長期應收款項-關係人	-	(31)
處分其他非流動資產價款	-	9,200
其他非流動資產退回款	-	6,579
取得其他非流動資產	(73,691)	(59,730)
投資活動之淨現金流出	(422,003)	(711,914)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,018,691	6,438,731
短期借款減少	(4,400,600)	(4,566,402)
發行(償還)短期票券	10,048	(96,659)
舉借長期借款	1,969,103	2,345,449
償還長期借款	(2,085,979)	(2,931,243)
支付非控制權益現金股利	(278,634)	(87,016)
非控制權益變動	(2,292)	(376,701)
籌資活動之淨現金流入	1,230,337	726,159
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,199)	45,820
本期現金及約當現金增加(減少)數	346,680	(201,877)
期初現金及約當現金餘額	1,686,602	1,971,237
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,033,282	1,769,360

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：

孫玉珍

民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤美股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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

勤美股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國六十一年九月九日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市仁愛路四段八十五號四樓。本公司民國一〇三年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下簡稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為從事各種鑄鐵件之製造加工、銑鐵之買賣、鋼筋銷售、住宅及大樓開發租售、國際觀光旅館業務及經營零售百貨業務等。

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八月十三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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「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」	2010年7月1日
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」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
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」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日



## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
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」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，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：

### 1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

經評估該準則對合併公司合併財務報告無重大影響，並將依規定增加確定福利計劃之相關揭露。

### 2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告結構型個體之權益揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## 勤美股份有限公司及其子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融監督管理委員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」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
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」	2016年1月1日
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」	2016年1月1日
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」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
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」	2014年1月1日
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」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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)。

1.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			說 明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	United Elite Agents Limited(UEA)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	化新精密工業(股)公司(化新公司)	汽車零件加工	73.87 %	73.87 %	73.87 %	-
本公司	日華投資企業(股)公司(日華投資)	一般投資業	99.00 %	99.00 %	99.00 %	-

勤美股份有限公司及其子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			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	全國大飯店(股)公司(全國大飯店)	國際觀光旅館及其他經交通部核定與觀光旅館有關之業務	100.00 %	100.00 %	96.83 %	民國一〇二年第四季向非控制權益購入股權
本公司	CHINA METAL AUTOMOTIVE INTERNATIONAL CO., LTD. (CMAI)	汽車零組件買賣	94.00 %	94.00 %	94.00 %	-
本公司	CHINA METAL JAPAN COMPANY LIMITED (CMJ)	铸件銑鐵買賣	83.33 %	83.33 %	83.33 %	-
本公司	全國物業管理(股)公司(全國物業)	管理顧問業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司及日華公司	璞真建設(股)公司(璞真公司)	住宅、大樓及工業廠房之開發租售業	70.15 %	70.15 %	70.13 %	-
本公司及璞真公司	璞昇建設(股)公司(璞昇公司)	住宅、大樓及工業廠房之開發租售業	50.00 %	50.00 %	50.00 %	-
本公司及璞真公司	香格里拉農牧花卉(股)公司(香格里拉公司)	觀光遊樂園及經營一般旅館等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
UEA	China Metal International Holdings Inc. (CMI)	控股公司及買賣铸件	52.02 %	51.50 %	50.84 %	-
CMI	Capital Charm Associates Limited (CCA)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMI	CMW (Cayman Islands) Co., Ltd. (CMW (CI))	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMI	CMB (H.K.) Co., Ltd. (CMB (H.K.))	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMB (H.K.)	蘇州勤堡精密機械有限公司(蘇州勤堡)	設計、生產及買賣铸件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CCA	CMP (H.K.) Industry Co., Ltd. (CMP (H.K.))	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMP (H.K.)	天津勤美達有限公司(天津勤美達)	設計、開發、生產及銷售各種鑄鐵製品計各式機械、汽車零件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMP (H.K.)	蘇州勤美達精密機械有限公司(蘇州勤美達)	研發、生產及銷售汽車、機電用精密鑄造毛胚及加工完成品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMW (CI)	勤威(天津)工業有限公司(天津(勤威))	研發、生產及銷售汽車、機電用精密鑄造毛胚及加工完成品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
日華公司及璞真公司	勤軒建設(股)公司(勤軒公司)	住宅、大樓及工業廠房之開發租售業	- %	- %	100.00 %	民國一〇二年第三季出售
CMJ	青島勤和專業調達商貿有限公司(青島勤和)	铸件銑鐵買賣	100.00 %	100.00 %	- %	民國一〇二年度新設立之子公司
化新公司	FAR HSING (SAMOA) ENTERPRISE CO., LTD. (FAR HSING (SAMOA))	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
璞真公司	勤耕建設(股)公司(勤耕公司)	住宅、大樓及工業廠房之開發租售業	50.00 %	50.00 %	50.00 %	-
璞真公司	璞真誠美建築開發(股)公司(璞真誠美公司)	住宅、大樓及工業廠房之開發租售業	70.00 %	70.00 %	70.00 %	-
璞真公司	璞嘉建設(股)公司(璞嘉公司)	住宅、大樓及工業廠房之開發租售業	50.00 %	50.00 %	50.00 %	-
CMAI	CMAI INDUSTRIES LLC. (CMAI N.A.)	汽車零組件買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

## 勤美股份有限公司及其子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			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
CMAI	上海勤信貿易有限公司(上海勤信)	汽車零組件買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
全國物業	英泰輪股份有限公司(英泰輪)	服飾、餐飲買賣業	- %	70.00 %	70.00 %	民國一〇三年第一季出售

2.未列入合併財務報告之子公司：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。

所得稅費用係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。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫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。

## 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項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)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
庫存現金	\$ 11,049	10,540	13,696
支票及活期存款	1,390,428	1,416,801	1,122,580
定期存款	<u>631,805</u>	<u>259,261</u>	<u>633,084</u>
現金及約當現金	<u>\$ 2,033,282</u>	<u>1,686,602</u>	<u>1,769,360</u>

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)金融資產

1.明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 132,406	190,092	160,787
備供出售金融資產－流動	681	659	605
以成本衡量之金融資產－非流動	<u>141,829</u>	<u>144,001</u>	<u>151,304</u>
合 計	<u>\$ 274,916</u>	<u>334,752</u>	<u>312,696</u>

合併公司持有透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產之金融商品，分別認列金融商品評價損益及其他綜合損益之金額請詳附註六(十七)及(廿二)。

合併公司所持有以成本衡量之金融資產，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間具高度不確定且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司已於附註六(廿三)揭露與金融工具相關之風險。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 232,660	149,636	176,784
應收帳款	3,979,937	3,971,805	3,833,675
其他應收款	<u>81,930</u>	<u>90,876</u>	<u>111,804</u>
小計	4,294,527	4,212,317	4,122,263
減：備抵呆帳	<u>5,430</u>	<u>5,458</u>	<u>5,454</u>
淨額	<u>\$ 4,289,097</u>	<u>4,206,859</u>	<u>4,116,809</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收款之帳齡分析為：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期0~30天	\$ 151,608	151,949	374,463
逾期31~90天	187,964	96,779	422,505
逾期超過90天	<u>48,130</u>	<u>175,260</u>	<u>116,042</u>
	<u>\$ 387,702</u>	<u>423,988</u>	<u>913,010</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
原物料商品	\$ 247,233	291,847	442,114
在製品	387,388	395,965	343,497
製成品	405,192	449,188	416,213
買賣商品	798,800	936,418	1,025,507
營建用地	4,893,788	5,655,416	5,610,920
待售房地	467,608	468,806	505,821
在建房地	6,053,129	4,905,383	4,831,886
預付土地款	840,064	70	7,977
其他	360,901	360,085	126,536
	<u>\$ 14,454,103</u>	<u>13,463,178</u>	<u>13,310,471</u>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,016,118千元、3,158,303千元、5,899,366千元及5,526,582千元。民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別因存貨沖減至淨變現價值，而認列之存貨跌價損失，以及因期初存貨於本期出售，而產生存貨跌價回升利益，其(提列)迴轉金額分別為(402)千元、(140)千元、4,284千元及1,194千元，已計入銷貨成本。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
關聯企業	\$ 519,416	483,194	518,991
聯合控制個體	403,147	398,437	418,705
	<u>\$ 922,563</u>	<u>881,631</u>	<u>937,696</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇三年三月二十七日以93,748千元，未依持股比例承購耕薪都市股份有限公司現金增資發行新股，使合併公司對耕薪都市股份有限公司之持股由30.47%減少至30.40%。

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列關聯企業(損失)利益分別為(14,308)千元、351千元、(22,157)千元及1,032千元。

2.聯合控制個體

合併公司之聯合控制個體為天賀建設股份有限公司、富真誠建設股份有限公司、日華金典國際酒店股份有限公司及金典資產管理股份有限公司，合併公司持有50%之股權。合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列聯合控制個體損失分別為(7,674)千元、(9,554)千元、(18,703)千元及(7,685)千元。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3.擔保

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

### (六)取得子公司

合併公司分別於民國一〇一年十二月三十一日、民國一〇二年一月三日及四月二十四日併購香格里拉農牧花卉股份有限公司(以下簡稱香格里拉公司)，合計持股比例為100.00%，相關資訊如下：

#### (1)香格里拉公司簡介

香格里拉公司主要經營觀光遊樂園及一般旅遊等業務。

#### (2)收購成本及相關折溢價

收購香格里拉公司之股權，以購買總價款減除可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽。民國一〇一年十二月三十一日、民國一〇二年一月三日及四月二十四日因取得香格里拉公司之成本及產生之折溢價列示如下：

收購成本		\$ 349,337
收購日取得可辨認資產之公允價值：		
銀行存款	\$ 17,551	
應收票據及帳款	4,829	
存貨	1,178	
土地	530,361	
建築物	126,400	
設備	24,967	
其他資產	42,982	
資產總額		748,268
收購日取得可辨認負債之公允價值：		
應付票據及帳款	3,831	
其他流動負債	20,007	
長期借款	297,652	
其他負債	77,441	
負債總額		<u>398,931</u>
淨值		<u>\$ 349,337</u>
股權比例		100.00 %
股權淨值		<u>349,337</u>
收購成本超過股權淨值		<u>\$ -</u>

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	預付設備款 及在建工程	總 計
成本或認定成本：									
民國103年1月1日餘額	\$ 3,473,739	3,046,017	9,231,798	234,399	105,952	135,836	530,767	956,184	17,714,692
增 添	92	5,704	62,105	3,937	1,714	3,046	8,464	237,750	322,812
處 分	-	(653)	(28,521)	(2,116)	(3,320)	(14,207)	(18,690)	-	(67,507)
重分類	82,559	556,890	223,860	4,974	803	-	29,066	(801,995)	96,157
合併個體變動影響數	-	-	-	(2,974)	-	-	-	-	(2,974)
匯率變動之影響	-	(52,997)	(203,784)	(1,410)	(1,641)	(2,613)	(8,656)	(10,365)	(281,466)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 3,556,390</u>	<u>3,554,961</u>	<u>9,285,458</u>	<u>236,810</u>	<u>103,508</u>	<u>122,062</u>	<u>540,951</u>	<u>381,574</u>	<u>17,781,714</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 4,374,033	3,960,010	7,702,635	225,976	106,615	150,988	498,155	1,124,684	18,143,096
增 添	1,440	3,715	24,533	2,743	2,117	25,926	6,065	738,235	804,774
處 分	-	(56,855)	(52,223)	(1,026)	(9,381)	(16,470)	(10,526)	(271)	(146,752)
重分類	239,924	50,507	90,305	547	3,387	-	6,990	(106,846)	284,814
匯率變動之影響	-	78,288	340,566	2,869	3,545	7,466	17,363	66,394	516,491
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 4,615,397</u>	<u>4,035,665</u>	<u>8,105,816</u>	<u>231,109</u>	<u>106,283</u>	<u>167,910</u>	<u>518,047</u>	<u>1,822,196</u>	<u>19,602,423</u>
累計折舊及減損損失：									
民國103年1月1日餘額	\$ -	834,437	4,849,564	142,918	70,140	63,888	379,261	-	6,340,208
本期折舊	-	57,565	280,347	12,641	5,922	15,670	23,994	-	396,139
處 分	-	(521)	(26,271)	(10,650)	(3,170)	(14,207)	(6,290)	-	(61,109)
合併個體變動影響數	-	-	-	(2,280)	-	-	-	-	(2,280)
匯率變動之影響	-	(10,408)	(111,332)	(981)	(1,104)	(1,397)	(6,203)	-	(131,425)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>881,073</u>	<u>4,992,308</u>	<u>141,648</u>	<u>71,788</u>	<u>63,954</u>	<u>390,762</u>	<u>-</u>	<u>6,541,533</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,099,634	4,167,542	125,759	73,406	68,866	351,811	-	5,887,018
本期折舊	-	91,982	256,468	11,125	7,667	21,143	24,548	-	412,933
處 分	-	(56,855)	(42,189)	(954)	(8,206)	(16,470)	(9,504)	-	(134,178)
匯率變動之影響	-	19,798	186,361	2,393	2,272	3,444	12,547	-	226,815
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,154,559</u>	<u>4,568,182</u>	<u>138,323</u>	<u>75,139</u>	<u>76,983</u>	<u>379,402</u>	<u>-</u>	<u>6,392,588</u>
帳面價值：									
民國103年1月1日	\$ 3,473,739	2,211,580	4,382,234	91,481	35,812	71,948	151,506	956,184	11,374,484
民國103年6月30日	<u>\$ 3,556,390</u>	<u>2,673,888</u>	<u>4,293,150</u>	<u>95,162</u>	<u>31,720</u>	<u>58,108</u>	<u>150,189</u>	<u>381,574</u>	<u>11,240,181</u>
民國102年1月1日	\$ 4,374,033	2,860,376	3,535,093	100,217	33,209	82,122	146,344	1,124,684	12,256,078
民國102年6月30日	<u>\$ 4,615,397</u>	<u>2,881,106</u>	<u>3,537,634</u>	<u>92,786</u>	<u>31,144</u>	<u>90,927</u>	<u>138,645</u>	<u>1,822,196</u>	<u>13,209,835</u>

- 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司提供不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。
- 合併公司於民國一〇二年第一季取得金陵鋼鐵股份有限公司債權之抵押土地及廠房，請詳附註六(十)。
- 合併公司之部份土地分別位於新豐鄉坑子口段及造橋鄉牛欄湖段，因其地目係田地、墓地及山坡地保育區，依法令規定無法以合併公司名義登記，基於此事實原因，故以私人名義登記為所有權人，合併公司則以持有土地所有權狀與所有權狀上登記之所有人簽訂協議書，書明該等土地之一切權利義務均屬合併公司所有，並設定抵押權與合併公司，作為保全措施。上述土地之相關金額如下，並已列入「其他非流動資產」項下。

	103.630	102.12.31	102.6.30
土地	\$ 42,316	42,316	42,316



勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總計</u>
帳面金額：			
民國103年1月1日	\$ <u>787,062</u>	<u>66,034</u>	<u>853,096</u>
民國103年6月30日	\$ <u>787,062</u>	<u>62,330</u>	<u>849,392</u>
民國102年1月1日	\$ <u>766,427</u>	<u>72,031</u>	<u>838,458</u>
民國102年6月30日	\$ <u>766,427</u>	<u>68,423</u>	<u>834,850</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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(四)，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(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)無形資產

	<u>商譽</u>	<u>專利權</u>	<u>客戶關係</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	\$ <u>406,322</u>	<u>37,144</u>	<u>151,894</u>	<u>6,669</u>	<u>602,029</u>
民國103年6月30日	\$ <u>407,070</u>	<u>33,225</u>	<u>140,206</u>	<u>5,793</u>	<u>586,294</u>
民國102年1月1日	\$ <u>396,711</u>	<u>43,951</u>	<u>171,293</u>	<u>6,483</u>	<u>618,438</u>
民國102年6月30日	\$ <u>408,693</u>	<u>42,612</u>	<u>164,909</u>	<u>6,616</u>	<u>622,830</u>

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六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(四)，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(九)。

(十)其他非流動資產及其他金融資產—非流動

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
長期預付租金	\$ 239,993	248,443	205,199
預付設備款	197,135	220,835	163,855
存出保證金	111,465	112,387	24,854
受限制資產	572	188	4,000
應收債權—日華金典	575,000	575,000	575,000
應收債權—金陵鋼鐵—無擔保	23,250	23,250	23,250
減：累計減損—應收債權—金陵鋼鐵	(23,250)	(23,250)	(23,250)
其他	<u>42,522</u>	<u>42,316</u>	<u>88,721</u>
	<u>\$ 1,166,687</u>	<u>1,199,169</u>	<u>1,061,629</u>

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 合併公司於民國九十五年六月與太子建設開發股份有限公司(以下簡稱太子建設)共同向日華資產簽訂債權讓與契約書，合併公司與太子建設各有50%之權益義務，本公司與太子建設各出資50%以取得台中中港金典國際酒店股份有限公司(以下簡稱為中港金典)之主要抵押債權及其擔保物權、其他從屬權利等(中港金典酒店大樓)，合併公司與太子建設同意於本件標的完成物權化之同時支付日華資產取得剩餘抵押債權及受託協助將債權物權化之成本及報酬。合併公司與太子建設分別出資50%共同成立日華金典國際酒店股份有限公司(以下簡稱日華金典)，日華金典於民國九十五年十一月與中港金典簽訂「特定資產讓與協議書」，以承擔債務之方式，取得其特定資產，故合併公司之應收債權轉為對日華金典之債權。合併公司與太子建設及日華資產於民國九十五年十二月訂定增補協議，約定將全部債權買賣價金提高，並取消原與日華資產債權物權化之成本及報酬，由合併公司與太子建設各負擔50%。扣除於民國九十六年度已受償金額，應收債權總額及債權成本如下：

103.6.30				
債權標的	債權成本	債權本金	評估鑑價金額	設定抵押物權標的
日華金典	\$ 575,000	796,845	經中聯不動產估價師聯合事務所評估此抵押物權價值為7,683,367千元，扣除第一順位抵押權所擔保之物權價值3,960,000千元後，屬於合併公司債權抵押物之鑑價金額為1,861,683千元。	日華金典國際酒店大樓第二順位

102.12.31				
債權標的	債權成本	債權本金	評估鑑價金額	設定抵押物權標的
日華金典	\$ 575,000	796,845	經中聯不動產估價師聯合事務所評估此抵押物權價值為7,425,772千元，扣除第一順位抵押權所擔保之物權價值3,960,000千元後，屬於合併公司債權抵押物之鑑價金額為1,732,886千元。	日華金典國際酒店大樓第二順位

102.6.30				
債權標的	債權成本	債權本金	評估鑑價金額	設定抵押物權標的
日華金典	\$ 575,000	796,845	經中聯不動產估價師聯合事務所評估此抵押物權價值為7,425,772千元，扣除第一順位抵押權所擔保之物權價值3,960,000千元後，屬於合併公司債權抵押物之鑑價金額為1,732,886千元。	日華金典國際酒店大樓第二順位

2. 民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司對金陵鋼鐵股份有限公司之債權成本及債權本金分別皆為23,250千元及118,561千元。

合併公司因向臺灣桃園地方法院申請強制執行而於民國一〇一年十二月取得法院核發之權利移轉證明書，並已於民國一〇二年二月五日取得金陵鋼鐵股份有限公司之土地及廠房所有權，故將債權成本190,159千元加計額外支付之成本，合計總成本計238,931千元列於不動產、廠房及設備項下。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)短期借款(含一年內到期之長期借款)

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,559,167	729,016	1,910,537
擔保銀行借款	7,145,053	5,835,212	5,652,562
應付短期票券	549,594	539,504	659,420
合 計	<u>\$ 9,253,814</u>	<u>7,103,732</u>	<u>8,222,519</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,255,175</u>	<u>4,497,918</u>	<u>7,113,531</u>
利率區間	<u>1.2%~3.245%</u>	<u>0.95%~3.245%</u>	<u>0.95%~2.55%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)長期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,319,585	1,721,366	2,050,000
擔保銀行借款	4,232,214	3,947,823	6,687,397
減：一年內到期部分	(795,829)	(274,518)	(1,183,860)
長期借款成本未攤銷餘額	(2,608)	(3,109)	(4,686)
合 計	<u>\$ 4,753,362</u>	<u>5,391,562</u>	<u>7,548,851</u>
尚未使用額度	<u>\$ 816,890</u>	<u>1,863,350</u>	<u>2,520,030</u>
利率區間	<u>1.38%~2.75%</u>	<u>1.38%~2.50%</u>	<u>1.3%~2.5%</u>

1.有關聯合授信合約之財務百分比特殊約定，請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)負債準備

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
流動：			
保固準備	\$ 773	832	867
法律事項	30,385	23,885	-
小 計	<u>31,158</u>	<u>24,717</u>	<u>867</u>
非流動：			
財務保證合約	49,936	29,864	36,531
法律事項	68,266	68,266	-
小 計	<u>118,202</u>	<u>98,130</u>	<u>36,531</u>
合 計	<u>\$ 149,360</u>	<u>122,847</u>	<u>37,398</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十四)營業租賃

#### 1.承租人租賃

不可取消營業租賃之預計租金付款情形如下：

	<b>103.6.30</b>	<b>102.12.31</b>	<b>102.6.30</b>
五年內	\$ 904,871	1,091,385	78,226
五年以上	1,669,026	1,538,995	-
	<b>\$ 2,573,897</b>	<b>2,630,380</b>	<b>78,226</b>

合併公司以營業租賃承租土地及建築物。租賃期間通常為二至十五年。租金給付於更新租賃合約時調整以反映市場租金。

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為50,104千元、12,464千元、101,342千元及15,180千元。

#### 2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<b>103.6.30</b>	<b>102.12.31</b>	<b>102.6.30</b>
一年內	\$ 62,812	66,965	54,717
一年至五年	93,305	118,605	140,989
	<b>\$ 156,117</b>	<b>185,570</b>	<b>195,706</b>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為4,450千元、5,819千元、8,914千元及9,002千元。投資性不動產所產生之維護及保養費用(列報於「營業成本」)如下：

	<b>103年4月至6月</b>	<b>102年4月至6月</b>	<b>103年1月至6月</b>	<b>102年1月至6月</b>
產生租金收入者	<b>\$ 82</b>	<b>85</b>	<b>141</b>	<b>141</b>

### (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：

	<b>103年4月至6月</b>	<b>102年4月至6月</b>	<b>103年1月至6月</b>	<b>102年1月至6月</b>
營業成本	\$ 324	628	635	1,272
推銷費用	85	115	171	227
管理費用	608	799	1,227	1,596
合計	<b>\$ 1,017</b>	<b>1,542</b>	<b>2,033</b>	<b>3,095</b>

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 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，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 15,254	13,049	30,225	26,710
推銷費用	663	996	1,456	1,965
管理費用	4,368	3,312	8,384	6,713
合計	<u>\$ 20,285</u>	<u>17,357</u>	<u>40,065</u>	<u>35,388</u>

### 3. 短期員工福利負債

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
帶薪假負債	<u>\$ 17,939</u>	<u>18,075</u>	<u>18,038</u>

## (十六) 所得稅

### 1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 88,679	40,416	198,504	79,433
土地增值稅	3	-	3	-
未分配盈餘加徵10%	164,254	15,330	164,254	15,330
調整前期之當期所得稅	6,984	-	6,984	-
	<u>\$ 259,920</u>	<u>55,746</u>	<u>369,745</u>	<u>94,763</u>

2. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度、民國一〇〇年度及民國一〇一年度，惟本公司對民國一〇〇年度之營利事業結算申報案件不服，並已向國稅局提出復查。

### 3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	4,017,386	5,513,927	2,787,775
	<u>\$ 4,017,386</u>	<u>5,513,927</u>	<u>2,787,775</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 236,751</u>	<u>210,210</u>	<u>233,045</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.29 %</u>	<u>8.39 %</u>

本國股東可按股利分配之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計民國一〇二年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

### 1. 股本

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，實收資本額均為3,859,374千元。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇三年六月六日經股東常會決議，以盈餘轉增資每千股配發20股計77,187千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，已於民國一〇三年七月十日生效，增資基準日訂於民國一〇三年八月十一日。

本公司於民國一〇二年六月十四日經股東常會決議，以盈餘轉增資每千股配發20股計75,674千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，增資基準日訂於民國一〇二年八月十二日，並於同年八月三十日完成變更登記。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 639,769	639,769	639,769
取得非控制股權	-	-	67,703
子公司發行之員工認股權	29,917	29,047	24,010
轉換公司債轉換溢價	882,335	882,335	882,335
其他	<u>992</u>	<u>3,473</u>	<u>1,001</u>
	<u>\$ 1,553,013</u>	<u>1,554,624</u>	<u>1,614,818</u>

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之，其中百分之三為董事及監察人酬勞，百分之三為員工紅利。

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，惟每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之七十以下。

#### (1) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為49,081千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為49,081千元。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司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與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。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。

### (2) 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為12,810千元、10,752千元、25,620千元及18,722千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利並考量預估盈餘分配後，乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為36,951千元及14,491千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為36,951千元及14,491千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，經股東會決議實際配發金額分別為39,415千元及39,415千元，股東會決議實際配發金額與估列數之差異，列為民國一〇三年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇三年六月六日及民國一〇二年六月十四日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	\$ 1,157,812	1.00	378,370
股票	0.20	77,187	0.20	75,674
合計		<u>\$ 1,234,999</u>		<u>454,044</u>

### 4. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資
民國103年1月1日	\$ 548,763	233
合併公司	(99,166)	16
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 449,597</u>	<u>249</u>
民國102年1月1日	\$ 281,877	207
合併公司	247,993	(14)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 529,870</u>	<u>193</u>

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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六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(十九)。

#### 1. 合併子公司CMI

##### (1) 員工認股權計畫之相關資訊

(以千單位表達)

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	加權平均履 約價格(港幣元)	認股權 數量(千股)	加權平均履 約價格(港幣元)	認股權 數量(千股)
1月1日流通在外	\$ 2.52	12,700	2.52	15,200
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	2.52	(1,400)
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
6月30日流通在外	2.52	<u>12,700</u>	2.52	<u>13,800</u>
6月30日可執行	2.52	<u>12,700</u>	2.52	<u>13,800</u>

##### (2) 員工費用

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用 (分別為美金2,842元及171,633元)	\$ <u>85</u>	<u>5,149</u>

#### 2. 合併子公司璞真公司：

##### (1) 員工認股權計畫之相關資訊

(以千單位表達)

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)
1月1日流通在外	\$ 21.50	1,500	21.50	1,500
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
6月30日流通在外	21.50	<u>1,500</u>	21.50	<u>1,500</u>
6月30日可執行	21.50	<u>1,500</u>	21.50	<u>1,500</u>



勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)員工費用

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>1,179</u>	<u>2,805</u>

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>(18,271)</u>	<u>245,821</u>	<u>67,712</u>	<u>430,459</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>393,656</u>	<u>393,656</u>	<u>393,656</u>	<u>393,656</u>
	\$ <u>(0.05)</u>	<u>0.62</u>	<u>0.17</u>	<u>1.09</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>(18,271)</u>	<u>245,821</u>	<u>67,712</u>	<u>430,459</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>393,656</u>	<u>393,656</u>	<u>393,656</u>	<u>393,656</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>1,142</u>	<u>300</u>	<u>1,523</u>	<u>424</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>394,798</u>	<u>393,956</u>	<u>395,179</u>	<u>394,080</u>
	\$ <u>(0.05)</u>	<u>0.62</u>	<u>0.17</u>	<u>1.09</u>

(二十)收入

合併公司之收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
商品銷售	\$ 3,800,666	4,096,304	7,413,821	7,048,482
專櫃佣金收入	57,447	53,255	119,447	112,744
租賃收入	20,642	8,988	33,767	17,867
勞務收入	<u>12</u>	<u>1,414</u>	<u>964</u>	<u>2,611</u>
	\$ <u>3,878,767</u>	<u>4,159,961</u>	<u>7,567,999</u>	<u>7,181,704</u>

(廿一)其他收益及費損淨額

合併公司之其他收益及費損淨額明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
租金收入	\$ <u>1,909</u>	<u>1,775</u>	<u>3,005</u>	<u>3,610</u>

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息收入	\$ 14,701	13,080	29,868	21,153
股利收入	44,561	22,822	44,561	22,822
補償收入	-	13,176	-	74,637
其他	26,210	27,134	42,166	43,743
	<u>\$ 85,472</u>	<u>76,212</u>	<u>116,595</u>	<u>162,355</u>

#### 2.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
銀行利息	\$ 74,458	78,282	144,311	152,278
發行成本攤銷數	498	505	987	1,467
減：利息資本化	(18,374)	(12,006)	(31,407)	(20,847)
	<u>\$ 56,582</u>	<u>66,781</u>	<u>113,891</u>	<u>132,898</u>

#### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備	\$ 1,472	169	(1,548)	838
淨(損)益				
處分其他非流動資產利益	-	8,089	-	8,089
外幣兌換損失	(35,276)	(12,494)	(31,922)	(11,255)
處分金融資產淨(損)益	3,310	(4,185)	3,434	(4,057)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(1,772)	(61,444)	(30,236)	8,112
	<u>\$ (32,266)</u>	<u>(69,865)</u>	<u>(60,272)</u>	<u>1,727</u>

### (廿三)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(廿四)。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，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	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>103年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 14,007,176	14,504,605	3,813,650	2,554,712	3,720,665	3,461,240	954,338
應付票據及帳款(含關係人)	1,777,763	1,777,763	1,777,763	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,917,528	1,917,528	1,917,528	-	-	-	-
	<u>\$ 17,702,467</u>	<u>18,199,896</u>	<u>7,508,941</u>	<u>2,554,712</u>	<u>3,720,665</u>	<u>3,461,240</u>	<u>954,338</u>
<b>102年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 12,495,294	16,049,030	6,222,188	702,837	3,973,908	4,134,840	1,015,257
應付票據及帳款(含關係人)	1,963,205	1,963,205	1,963,205	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,026,286	1,026,286	1,026,286	-	-	-	-
	<u>\$ 15,484,785</u>	<u>19,038,521</u>	<u>9,211,679</u>	<u>702,837</u>	<u>3,973,908</u>	<u>4,134,840</u>	<u>1,015,257</u>
<b>102年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 15,771,370	16,644,501	2,530,043	2,180,214	2,802,558	7,943,040	1,188,646
應付票據及帳款(含關係人)	2,288,520	2,288,520	2,288,520	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,140,931	1,140,931	1,140,931	-	-	-	-
	<u>\$ 19,200,821</u>	<u>20,073,952</u>	<u>5,959,494</u>	<u>2,180,214</u>	<u>2,802,558</u>	<u>7,943,040</u>	<u>1,188,646</u>

### 2. 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：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	外幣	匯率	外幣	匯率	外幣	匯率
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 182,839	29.87	165,375	29.81	173,864	30.00
歐元	507	40.78	280	41.09	299	39.15
日幣	241,724	0.2946	223,586	0.2839	254,648	0.3036
人民幣	152,442	4.81	130,912	4.92	-	-
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	99,111	29.87	78,821	29.81	68,161	30.00
歐元	2,776	40.78	-	-	23	39.15
日幣	128,656	0.2946	121,046	0.2839	107,510	0.3036

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、日幣及人民幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之淨利將分別增加26,352千元及26,781千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 3. 公允價值及帳面金額

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季報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②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。
- ③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
<b>103年6月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 132,406	-	-	132,406
備供出售金融資產	681	-	-	681
	<u>\$ 133,087</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133,087</u>
<b>102年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 190,092	-	-	190,092
備供出售金融資產	659	-	-	659
	<u>\$ 190,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>190,751</u>
<b>102年6月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 160,787	-	-	160,787
備供出售金融資產	605	-	-	605
	<u>\$ 161,392</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,392</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無任何移轉情形。

### (廿四)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附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

### (廿五)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(廿六)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.向關係人銷售商品

合併公司向關係人銷貨及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收票據及帳款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 4,620	3,974	7,745	17,958	2,804	1,515	662
聯合控制個體	1,187	1,407	1,187	2,583	-	316	536
	<u>\$ 5,807</u>	<u>5,381</u>	<u>8,932</u>	<u>20,541</u>	<u>2,804</u>	<u>1,831</u>	<u>1,198</u>

合併公司與關係人發生之銷貨均比照一般銷售條件辦理。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付票據及帳款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 14,801	4,441	30,879	9,130	12,181	12,881	15,845
聯合控制個體	-	445	-	836	-	-	74
	<u>\$ 14,801</u>	<u>4,886</u>	<u>30,879</u>	<u>9,966</u>	<u>12,181</u>	<u>12,881</u>	<u>15,919</u>

上述向關係人之進貨，因未向非關係人採購相同品項，故無從比價。而對上述關係人之付款期限與一般廠商並無顯著不同。

3.財產交易－取得子公司

合併公司向關係人取得子公司股權明細如下：

	103年1月至6月			102年1月至6月		
	交易 股數	交易 標的	取得 價款	交易 股數	交易 標的	取得 價款
關聯企業	-	-	\$ -	5,880	CMB (H.K.)	<u>287,993</u>

4.租賃

(1)租金支出

合併公司向關係人承租辦公場所情形如下：

	租金支出				其他應付款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 30	30	59	59	-	-	-
主要管理階層	564	564	1,129	1,129	721	1,171	729
	<u>\$ 594</u>	<u>594</u>	<u>1,188</u>	<u>1,188</u>	<u>721</u>	<u>1,171</u>	<u>729</u>

存出保證金

(帳列其他金融資產－非流動)

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
主要管理階層	<u>\$ 443</u>	<u>443</u>	<u>443</u>

(2)租金收入

關係人向合併公司承租辦公場所情形如下：

	租金收入				其他應收款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 433	-	877	2,987	3	-	-
聯合控制個體	5	-	14	-	-	-	-
	<u>\$ 438</u>	<u>-</u>	<u>891</u>	<u>2,987</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.向關係人提供服務

合併公司提供關係人管理諮詢及租賃服務金額及其未結清餘額如下：

	服務收入				其他應收款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ -	-	-	-	-	1,052	-
聯合控制個體	1,212	1,005	3,024	1,789	-	686	781
	<u>\$ 1,212</u>	<u>1,005</u>	<u>3,024</u>	<u>1,789</u>	<u>-</u>	<u>1,738</u>	<u>781</u>

6.不良債權交易

	應收債權總額		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	<u>\$ 796,845</u>	<u>796,845</u>	<u>796,845</u>

  

	債權成本		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	<u>\$ 575,000</u>	<u>575,000</u>	<u>575,000</u>

上述應收債權帳列其他金融資產-非流動項下，請詳附註六(十)。

7.票據背書及保證情形

合併公司提供聯合控制個體背書保證做為取得融資用途額度及實際動支餘額如下：

	額度		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	<u>\$ 1,924,540</u>	<u>1,927,267</u>	<u>1,929,993</u>

  

	實際動支餘額		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
聯合控制個體	<u>\$ 1,789,540</u>	<u>1,734,573</u>	<u>1,699,993</u>

8.其他

(1)關係人於民國九十八年八月經股東會決議清算，應收清算分配款金額如下：

	其他應收款		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	<u>\$ 2,331</u>	<u>2,331</u>	<u>2,331</u>

(2)對關係人捐贈金額及尚未支付餘額如下：

	捐贈支出				其他應付款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	<u>\$ 8,255</u>	<u>7,900</u>	<u>11,455</u>	<u>9,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)關係人提供廣告服務於合併公司及尚未支付餘額如下：

	廣告費				其他應付款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 133	-	133	-	140	-	-
聯合控制個體	-	-	5	-	3	3	-
	<u>\$ 133</u>	<u>-</u>	<u>138</u>	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>3</u>	<u>-</u>

(4)關係人提供其他服務於合併公司產生相關費用如下：

	其他費用			
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
關聯企業	\$ 28	-	28	-

(5)其他應收及代墊款項：

	其他應收款		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 1,796	1,438	1,873
關聯企業—長期	-	-	6,742
聯合控制個體	804	-	-
	<u>\$ 2,600</u>	<u>1,438</u>	<u>8,615</u>

合併公司因上述代墊等交易所產生逾授信期間之應收款項以年利率區間4%~6%加計計息，明細如下：

	利息收入				應收利息(帳列長期應收款項)		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業-長期	\$ -	-	-	-	-	-	2,023

(6)其他應付及代墊款項

	其他應付(含代墊款項)		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 1	84	45
聯合控制個體	-	381	-
	<u>\$ 1</u>	<u>465</u>	<u>45</u>

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員薪酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 23,972	23,956	53,389	42,914
退職後福利	461	761	1,168	1,394
股份基礎給付	(208)	900	915	2,428
	<u>\$ 24,225</u>	<u>25,617</u>	<u>55,472</u>	<u>46,736</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

勤美股份有限公司及其子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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
土地(含其他非流動資產)	長、短期借款及已開立未使用信用狀保證	\$ 1,063,709	1,063,709	2,703,286
房屋及建築	"	418,351	427,069	1,252,282
機器設備	長、短期借款	-	-	15,563
投資性不動產	長期借款	849,392	853,096	834,850
存貨—營建用地	短期借款	4,739,092	5,500,720	5,177,522
存貨—在建房地	長、短期借款	4,295,460	3,489,442	2,926,245
存貨—待售房地	短期借款	402,989	402,989	402,989
其他金融資產—流動	履約保證	5,656	5,845	5,866
"	銀行承兌匯票	39,889	48,136	81,180
"	工程保證金	-	-	8,697
"	信託管理	885,990	802,603	579,809
其他金融資產—非流動	延吉A專款專用及長期借款	572	188	4,000
		<u>\$ 12,701,100</u>	<u>12,593,797</u>	<u>13,992,289</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併未認列之合約承諾如下：

1.合併公司購買機器設備及原料已開出尚未使用信用狀情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
已開立未使用信用狀	<u>\$ 193,724</u>	<u>199,841</u>	<u>106,153</u>

2.合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之辦公大樓、設備買賣合約、裝修工程及建案工程等之總價款而未認列之承諾如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合約總價	<u>\$ 2,658,180</u>	<u>2,086,135</u>	<u>2,542,143</u>
已依約支付金額(註)	<u>\$ 2,280,812</u>	<u>1,483,131</u>	<u>2,223,844</u>

註：帳列「預付設備及未完工程」、「其他非流動資產」及「存貨—在建房地」項下。

3.合併公司為所推出工程與客戶已簽訂之預售契約總額如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
預售合約總價	<u>\$ 5,682,850</u>	<u>5,625,350</u>	<u>6,057,458</u>
已依約收取金額(帳列預收房地款)	<u>\$ 1,642,804</u>	<u>1,299,294</u>	<u>1,570,787</u>

4.合併公司因出售容積移轉而簽訂之買賣合約如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合約總價	<u>\$ 76,052</u>	<u>15,305</u>	<u>-</u>
已依約收取金額(帳列其他流動負債—其他)	<u>\$ 32,661</u>	<u>4,591</u>	<u>-</u>



勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.合併公司為購地興建已簽訂之土地買賣合約總價而未認列之承諾如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合約總價	\$ 847,074	7,080	7,977
已依約支付金額(帳列存貨—預付土地款)	\$ 840,064	70	7,977

6.合併公司為購買容積移轉而簽訂之買賣合約總價而未認列之承諾如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合約總價	\$ 233,840	233,840	295,677
已依約支付金額(帳列其他流動資產)	\$ 136,448	100,456	160,531

7.合併公司與地主因合作興建住宅大樓而支付合建方之合建保證金或開立之保證票據情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
存出保證票據	\$ 112,210	112,210	115,510
合建保證金(帳列其他流動資產)	\$ 255,617	252,855	224,354

8.合併公司因簽訂租賃契約而開立予房東之押金保證票據及存出保證金情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
存出保證票據	\$ 1,349,946	1,349,946	-
存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	\$ 87,480	87,480	-

9.合併公司因推案銷售、發包興建工程而收取廠商及承購戶之存入保證票據情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
存入保證票據	\$ 644,889	537,088	457,102

(二)或有負債：

- 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司為關係人借款提供背書保證情形，請詳附註七之說明。
- 有關本公司及子公司一日華投資於民國九十四年及九十五年間與勁林爭青資產管理股份有限公司及齊林環球顧問股份有限公司間交易情形所涉及之稅務調查案件進度如下：

對象	內容	目前結果
本公司	對台北市國稅局就大廣三不動產交易案所為之營業稅款行政處分提出復查申請。	台北市國稅局核定本公司應補繳營業稅及罰款合計38,497千元。其中本公司已於民國一〇一年度繳納本稅25,665千元。本公司於民國一〇三年一月七日收到財政部台北國稅局復查決定書駁回，惟本公司不服核定，本公司目前已向財政部提起訴願申請。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對象	內容	目前結果
日華投資	日華投資於最近二年度陸續接獲台北市國稅局就大廣三不良債權案之扣繳稅款、營業稅、營所稅及未分配盈餘稅額等之行政處分，已對上述裁處案進行行政救濟程序中。	台北市國稅局核定日華投資應補繳稅款及罰鍰等經該機關於民國一〇三年六月六日主動縮減營業稅核定稅額與罰鍰金額後，總金額合計降為595,471千元，惟日華投資不服核定已對左列各項裁處案分別提起復查、訴願及行政訴訟，由主管機關審理中。其中扣繳稅款案於民國一〇三年二月十八日宣判駁回原告之訴，日華投資已提起上訴，現由最高行政法院審理中；另營業稅案已於民國一〇二年十二月二十四日向台北高等行政法院提出行政訴訟，且日華投資主張相同案件於台南地方法院刑事庭判決已確認交易事實，如依據上述判決所認定之事實作為本案件之事實認定基礎，將有利於日華投資。惟考量未來可能產生之敗訴風險，依保守原則評估上述很有可能發生之損失情形而估列相關負債準備請詳附註六(十三)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)有關本公司董事長及部分員工於民國九十八年七月遭臺灣臺南地方法院檢察署起訴一案，各訴訟案件進行進度如下：

- 1.大廣三大樓案：一審判決所有被告皆無罪，經檢察官上訴，目前於二審審理中。
- 2.金典酒店案：一審判決所有被告皆無罪，經檢察官上訴，目前於二審審理中。
- 3.全國大飯店案：一審判決部份有罪、部份無罪，無罪部份經檢察官上訴，目前於二審審理中。
- 4.庫藏股案：一審判決所有被告均無罪，二審判決結果，部分駁回一審判決，目前上訴三審中。

(二)證券投資人及期貨投資人保護中心對董事長何明憲提起刑事附帶民事訴訟案：  
本件一審已判決駁回原告之訴，投保中心已就駁回判決部分聲明上訴。

(三)證券投資人及期貨投資人保護中心，對本公司、本公司董事及監察人、本公司及子公司相關員工及簽證會計師等人提起損害賠償訴訟案：

本案目前於一審審理中。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年4月至6月			102年4月至6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	184,173	136,257	320,430	162,170	115,842	278,012
勞健保費用	16,457	7,061	23,518	13,240	7,948	21,188
退休金費用	15,578	5,724	21,302	13,677	5,222	18,899
其他員工福利費用	12,346	4,581	16,927	11,743	4,102	15,845
折舊費用	186,171	11,002	197,173	200,173	22,164	222,337
攤銷費用	3	9,551	9,554	189	13,681	13,870

功能別 性質別	103年1月至6月			102年1月至6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	341,279	269,421	610,700	301,321	231,955	533,276
勞健保費用	31,516	15,496	47,012	26,245	14,901	41,146
退休金費用	30,860	11,238	42,098	27,982	10,501	38,483
其他員工福利費用	23,496	15,903	39,399	22,920	11,313	34,233
折舊費用	377,851	21,991	399,842	363,277	53,264	416,541
攤銷費用	7	20,258	20,265	332	28,280	28,612

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	質典 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註1)	實際動 支金額	利率 區間	資金 質典 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	資金質典 總限額
													名稱	價值		
1	本公司	現美公司	應收關 係人款 項	是	500,000	500,000	450,000	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	以不逾本公 司最近期財 務報表淨值 之30%計 3,376,307千 元	以不逾本公 司最近期財 務報表淨值 之40%計 4,501,743千 元
2	本公司	UEA	"	是	91,410	89,610	-	4%	2	-	"	-	-	-	"	"

註1：期末餘額係董事會通過之額度，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註3：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

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種類	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註2)	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(註1)										
1	本公司	日華投資	1	以不逾本公司最近期財務報表淨值之40%計 4,501,743千元	168,400	168,400	58,000	-	1.50 %	以不逾本公司最近期財務報表淨值之50%計 5,627,179千元	Y	N	N
2	本公司	全國大飯店	1	"	100,000	100,000	-	-	0.89 %	"	Y	N	N
3	本公司	日華金典國際酒店股份有限公司	2	"	1,927,267	1,924,540	1,789,540	-	17.10 %	"	N	N	N
4	本公司	CMAI	1	"	30,470	29,870	-	-	0.27 %	"	Y	N	N
5	UEA	本公司	3	以不逾UEA最近期財務報表淨值之100%計 5,506,778千元	250,000	250,000	250,000	250,000	4.54 %	以不逾UEA最近期財務報表淨值之100%計 5,506,778千元	N	Y	N

註1：1.直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2.本公司因共同投資關係依持股比率對被投資公司背書保證。

3.對公司直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：期末背書保證餘額為董事會通過之額度。

### 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)：

單位：新台幣千元/美金元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值或淨值	
本公司	誠品生活(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	383,000	69,514	0.85 %	69,514	
"	美達工業(股)公司股票	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,351,164	21,388	3.12 %	21,388	
"	育華創業投資(股)公司股票	-	"	550,000	5,500	1.25 %	4,450	
"	富華創業投資(股)公司股票	-	"	550,000	5,500	1.67 %	4,989	
"	寶一科技(股)公司股票	-	"	1,056,283	8,939	1.71 %	23,228	
"	生揚創業投資(股)公司股票	-	"	2,490,000	19,080	3.00 %	16,334	
"	廣源投資(股)公司股票	本公司為該公司法人監察人	"	5,000,000	50,000	3.91 %	50,000	
"	開發文創價值創業投資(股)公司股票	-	"	3,000,000	30,000	4.00 %	29,160	
CMP (H.K.)	Asia Tech Taiwan Venture Fund L.P.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	1,066	0.79 %	註1	
化新公司	中華汽車(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	22,851	681	- %	681	
日華投資	i1.COM, INC. 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	-	0.52 %	-	
璞真公司	誠品生活股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	341,000	61,892	0.76 %	61,892	
"	元大寶來人民幣貨幣市場基金	-	"	-	1,000	- %	1,000	
全國大飯店	百年國際科技有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	35,600	356	2.51 %	(574)	

註1：係未上市上櫃公司，無市價可循。

### 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。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
璞真及勤耕公司	存貨	103.3.4	839,994	已支付839,994	國防部政治作戰局	-	-	-	-	-	依得標金額行使優先承購權	土地興建開發	-

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：

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	票價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
天津勤美達	CMI	子公司	銷貨	585,418	39.29 %	60-90天	-	-	533,011	48.42 %	
蘇州勤美達	-	-	-	583,256	30.56 %	60-90天	-	-	215,137	17.81 %	
天津(勤威)	CMW (CI)	-	-	766,337	42.81 %	60-90天	-	-	624,021	40.74 %	

註：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元／美金元

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	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	提列備抵呆性金額
					金額	處理方式		
CMI	CMB (H.K.)	母公司	應收關係人款項—帳款 372,999 其他 1,753,754	0.43 次	-	-	-	-
CMW (CI)	天津(勤威)	"	應收關係人款項—帳款 1,341,570	0.46 次	-	-	-	-
"	CMI	子公司	應收關係人款項—其他 226,389	-	-	-	-	-
天津勤美達	CMI	"	應收關係人款項—帳款 533,011	0.90 次	-	-	USD 1,931,263	-
"	天津(勤威)	聯屬公司	應收關係人款項—其他 278,979	-	-	-	-	-
蘇州勤美達	CMI	子公司	應收關係人款項—帳款 215,137	1.39 次	-	-	USD 4,017,778	-
CMP (H.K.)	"	"	應收款係人款項—其他 785,555	-	-	-	-	-
天津(勤威)	CMW (CI)	"	應收關係人款項—帳款 624,021	1.10 次	-	-	USD 4,149,047	-
本公司	璞真公司	母公司	應收關係人款項—其他 453,184	-	-	-	-	-

註：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	交易往來情形(註三)			佔合併總營業收入或 總資產之比率(註四)
				科目	金額	交易條件	
0	勤美	化新公司	1	銷貨收入	36,243	60-90天	0.48 %
0	勤美	璞真公司	1	"	23,883	60-90天	0.32 %
0	勤美	CMAI	1	"	14,889	120天	0.20 %
0	勤美	CMJ	1	"	19,575	90天	0.26 %
1	天津(勤威)	CMW(CI)	2	"	766,337	60-90天	10.13 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	585,418	60-90天	7.74 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	583,256	60-90天	7.71 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	17,753	60-90天	0.23 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	18,532	60-90天	0.24 %
4	蘇州勤堡	蘇州勤美達	3	"	71,116	60-90天	0.94 %
5	CMAI	CMAI	3	"	61,268	60-90天	0.81 %
5	CMAI	CMW(CI)	3	"	87,131	60-90天	1.15 %
6	全國物業	勤美	2	"	30,317	25天	0.40 %
0	勤美	化新公司	1	應收關係人款	21,090	60-90天	0.05 %
0	勤美	CMAI	1	"	10,222	120天	0.03 %
1	天津(勤威)	CMW(CI)	2	"	624,021	60-90天	1.59 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	533,011	60-90天	1.36 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	215,137	60-90天	0.55 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	29,129	60-90天	0.07 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	18,056	60-90天	0.05 %
5	CMAI	CMI	3	"	10,807	60-90天	0.03 %
5	CMAI	CMW(CI)	3	"	10,411	60-90天	0.03 %
7	CMI	蘇州勤美達	1	"	32,039	150天	0.08 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	372,999	150天	0.95 %
8	CMW(CI)	天津(勤威)	1	"	1,341,570	60-90天	3.41 %
7	CMI	CMAI	3	預付貨款	22,885	-	0.06 %
0	勤美	璞真公司	1	其他應收關係人款	453,184	-	1.15 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	278,979	-	0.71 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	1,753,754	-	4.46 %
8	CMW(CI)	CMI	2	"	226,389	-	0.58 %
9	CMB(H.K.)	蘇州勤堡	1	"	25,987	-	0.07 %
10	CMP(H.K.)	CMI	2	"	785,555	-	2.00 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

註五：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金元/日幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原抽投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期歸列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	UEA	英屬維京群島	投資CMI之控股公司	865,286	865,286	667,820	100.00 %	5,527,694	292,238	292,238	子公司
本公司	日華投資	台灣	一般投資業	99,000	99,000	67,006,291	99.00 %	733,728	(28,500)	(28,215)	子公司
本公司	化新公司	台灣	汽車零件加工	236,780	236,780	21,659,700	73.87 %	402,820	36,703	27,112	子公司
本公司	CMJ	日本	構件鍍膜買賣	4,887	4,887	500	83.33 %	23,062	4,629	3,857	子公司
本公司	CMAI	香港	汽車零件買賣	71,644	71,644	2,820,000	94.00 %	132,162	44,294	41,636	子公司
本公司	琪真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	3,000	3,000	300,000	30.00 %	21,064	(1,081)	(324)	子公司
本公司	琪真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	1,945,552	1,945,552	152,452,003	55.71 %	3,381,080	(148,423)	(82,465)	子公司
本公司	日華資產管理(股)公司	台灣	不動產開發、租賃、金融機構金融債權收買業務	89,746	113,391	21,280,692	35.21 %	73,447	(49,461)	(17,415)	按權益法評價之被投資公司
本公司	全國大飯店	台灣	經營國際觀光旅館業務	1,304,549	1,304,549	31,200,000	100.00 %	984,712	(10,171)	(11,116)	子公司
本公司	全國物業	台灣	管理顧問業務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	15,498	2,235	2,235	子公司
本公司	日華金典國際酒店(股)公司	台灣	經營國際觀光旅館業務	975,000	975,000	97,500,000	50.00 %	400,381	(30,660)	(18,672)	按權益法評價之合資企業
本公司	金典資產管理(股)公司	台灣	經營一般旅館業務	500	500	50,000	50.00 %	451	(64)	(32)	按權益法評價之合資企業
本公司	香格麗拉公司	台灣	觀光遊樂園及經營一般旅館等業務	279,470	279,470	16,886,400	80.00 %	221,066	(29,602)	(23,087)	子公司
日華投資	琪真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	238,390	238,390	39,522,357	14.44 %	842,427	(148,423)		詳見揭露 本公司之子公司
日華投資	日華資產管理(股)公司	台灣	不動產開發、租賃、金融機構金融債權收買業務	10,678	19,073	7,555,275	12.50 %	15,669	(49,461)		按權益法評價之被投資公司
日華投資	SAMUEL (CAYMAN) Industry CO., LTD.	開曼群島	間接投資福州新密機電有限公司及福州新隆機械有限公司之控股公司	29,154	29,154	1,871,288	4.46 %	39,140	48,108		按權益法評價之被投資公司
UEA	CMI	開曼群島	投資Capital Chara Associates Limited之控股公司、買賣構件	USD 24,634,526	USD 22,748,959	522,458,059	52.02 %	USD 178,491,579	USD 18,428,504		UEA 之子公司
CMJ	CCA	英屬維京群島	投資CMP (H.K.)之控股公司	USD 280,426	USD 280,426	162	100.00 %	USD 174,829,849	USD 11,100,082		CMJ 之子公司
CMJ	CMW (CI)	開曼群島	投資天津(勳威)之控股公司	USD 75,156,500	USD 75,156,500	50,000,000	100.00 %	USD 127,887,485	USD 7,916,521		CMJ 之子公司
CMJ	CMB (H.K.)	香港	投資福州勳奕	USD 15,820,000	USD 15,820,000	12,000,000	100.00 %	USD 21,034,472	USD (1,988,828)		CMJ 之子公司
CCA	CMP (H.K.)	香港	投資天津勳奕及CHTS (CI)	USD 21,000,000	USD 21,000,000	21,000,000	100.00 %	USD 175,625,866	USD 11,100,082		CCA 之子公司
CMAI	CMAI N.A.	美國	汽車零件買賣	USD 492,972	USD 492,972	492,972	100.00 %	USD (5,551,743)	USD 562,694		CMAI 之子公司
化新公司	FAR HSING (SAMOA) ENTERPRISE CO., LTD.	薩摩亞	間接投資福州新密機電有限公司、福建金鼎機電有限公司及福州新隆機械有限公司	USD 3,509,207	USD 3,509,207	3,509,207	100.00 %	USD 144,645	USD 7,941		化新之子公司
FAR HSING (SAMOA)	SAMUEL (CAYMAN) Industry CO., LTD.	開曼群島	間接投資福州新密機電有限公司及福州新隆機械有限公司之控股公司	USD 3,534,717	USD 3,534,717	3,534,717	16.83 %	USD 3,893,677	USD 1,593,209		FAR HSING (SAMOA) 按權益法評價之被投資公司

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
FAR HSING (SAMOA)	SHIN YUAN (SAMOA) ENTERPRISE CO., LTD.	薩摩亞	投資興建金雞納膠有限公司	USD 550,000	USD 550,000	550,000	33.33 %	753,645	(15,282)	符克荷茲	FAR HSING (SAMOA) 採權益法評價之被投資公司
環真公司	環真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	2,000	2,000	200,000	20.00 %	14,043	(1,081)	"	本公司之子公司
環真公司	橋新都市更新(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	287,444	193,696	28,744,410	30.40 %	252,278	(28,331)	"	環真採權益法評價之被投資公司
環真公司	勤群公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	72,500	22,500	7,250,000	50.00 %	70,627	(1,963)	"	環真之子公司
環真公司	環真誠美公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	49,000	49,000	4,900,000	70.00 %	48,351	(91)	"	環真之子公司
環真公司	環真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	35,000	35,000	3,500,000	50.00 %	36,484	(527)	"	環真之子公司
環真公司	天寶建設(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	2,500	2,500	250,000	50.00 %	2,302	(17)	"	環真採權益法評價之合資企業
環真公司	香格里拉公司	台灣	觀光遊樂園及經營一般旅館等業務	69,867	69,867	4,221,600	20.00 %	55,267	(29,602)	"	本公司之子公司
環真公司	富真建設股份有限公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	100	100	10,000	50.00 %	13	20	"	環真採權益法評價之合資企業
全國物業	太鼓刺餐飲(股)公司	台灣	服務餐飲買賣	2,000	2,000	200,000	40.00 %	67	-	"	全國物業採權益法評價之被投資公司

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元/日幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本期編列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益(註五)
天津勤美達	設計、開發、生產及銷售各種鑄鐵製品及各式機械、汽車零件	896,100 (USD30,000)	(註一)	388,238	-	388,238	144,157 (USD4,775)	52.02 %	75,717 (USD2,508) (註二.1)	1,720,990 (USD57,616)	82,542
蘇州勤美達	設計、開發、生產及銷售各種鑄鐵製品及各式機械、汽車零件	716,880 (USD24,000)	(註一)	423,406	-	423,406	221,776 (USD7,346)	52.02 %	116,292 (USD3,852) (註二.1)	2,709,986 (USD90,726)	14,601
蘇州勤堡	設計、生產及買賣鑄件	2,359,700 (USD78,999)	(註一)	-	-	-	(54,372) (USD1,801)	52.02 %	(28,288) (USD937) (註二.1)	2,715,721 (USD90,918)	-
天津(勤威)	研發、生產及銷售汽車、機電用精密鑄造毛胚及加工完成品	955,840 (USD32,000)	(註一)	-	-	-	176,340 (USD5,841)	52.02 %	96,216 (USD3,187) (註二.1)	2,138,692 (USD71,600)	-
上海勤信	汽車零件買賣	4,182 (USD140)	(註一)	-	-	-	30 (USD1)	94.00 %	30 (USD1) (註二.2)	5,616 (USD188)	-
青島勤和	鑄件銑鐵買賣	2,916 (JPY9,898)	(註一)	-	-	-	(461) (JPY1,565)	83.33 %	(384) (JPY1,304) (註二.2)	1,450 (JPY4,921)	-



## 勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註七)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
811,644	1,045,002 (USD 34,985)	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列兩種：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務季報告。
2. 其他。

註三：表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之期末投資帳面價值。

註四：本公司符合經審字第9704604680號函修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，為已取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，故不適用對大陸地區累計投資金額或比例之限制。

註五：本公司截至民國一〇三年六月三十日累計已取得第三地區投資設立公司盈餘匯回527,863千元(USD17,000千元)，此盈餘係大陸地區間接投資之子公司匯回第三地區投資設立公司，再匯回台灣，故無法直接區分由何大陸公司所匯回。

註六：上述投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註七：係依民國一〇三年六月三十日即期匯率換算。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

### 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	鑄鐵及鋼鐵		商場		調節及銷除	合計
	製品部門	建設部門	百貨部門	其他部門		
<b>103年4月至6月</b>						
來自外部客戶之收入	\$ 3,687,513	6,213	76,455	108,586	-	3,878,767
部門收入	<u>1,256,187</u>	-	<u>15,135</u>	<u>172</u>	<u>(1,271,494)</u>	-
收入合計	<u>\$ 4,943,700</u>	<u>6,213</u>	<u>91,590</u>	<u>108,758</u>	<u>(1,271,494)</u>	<u>3,878,767</u>
部門利益	<u>\$ 746,997</u>	<u>(64,491)</u>	<u>(4,673)</u>	<u>(31,408)</u>	<u>(273,815)</u>	<u>372,610</u>
<b>102年4月至6月</b>						
來自外部客戶之收入	\$ 3,428,224	549,822	73,455	108,460	-	4,159,961
部門收入	<u>1,838,010</u>	-	<u>14,961</u>	<u>57</u>	<u>(1,853,028)</u>	-
收入合計	<u>\$ 5,266,234</u>	<u>549,822</u>	<u>88,416</u>	<u>108,517</u>	<u>(1,853,028)</u>	<u>4,159,961</u>
部門利益	<u>\$ 545,783</u>	<u>112,145</u>	<u>9,218</u>	<u>(3,458)</u>	<u>(169,354)</u>	<u>494,334</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	鑄鐵及鋼鐵 製品部門	建設部門	商場 百貨部門	其他部門	調節及銷除	合計
<b>103年1月至6月</b>						
來自外部客戶之收入	\$ 7,181,363	10,663	154,386	221,587	-	7,567,999
部門收入	<u>2,334,985</u>	<u>-</u>	<u>30,606</u>	<u>285</u>	<u>(2,365,876)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 9,516,348</u>	<u>10,663</u>	<u>184,992</u>	<u>221,872</u>	<u>(2,365,876)</u>	<u>7,567,999</u>
部門利益	<u>\$ 1,745,640</u>	<u>(152,062)</u>	<u>(6,610)</u>	<u>(68,236)</u>	<u>(846,323)</u>	<u>672,409</u>
<b>102年1月至6月</b>						
來自外部客戶之收入	\$ 6,247,680	554,315	148,323	231,386	-	7,181,704
部門收入	<u>2,904,560</u>	<u>-</u>	<u>29,128</u>	<u>117</u>	<u>(2,933,805)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 9,152,240</u>	<u>554,315</u>	<u>177,451</u>	<u>231,503</u>	<u>(2,933,805)</u>	<u>7,181,704</u>
部門利益	<u>\$ 906,823</u>	<u>88,871</u>	<u>20,980</u>	<u>(14,284)</u>	<u>(133,686)</u>	<u>868,704</u>

合併公司之主要營運決策者係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎，並未取得部門資產資訊，故不揭露合併總資產。