

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

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(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	13~33
(七)關係人交易	33~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~43
2.轉投資事業相關資訊	43~44
3.大陸投資資訊	44~45
(十四)部門資訊	45~46



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 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一〇四年及一〇三年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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，民國一〇四年及一〇三年九月三十日其資產總額分別為5,040,405千元及4,955,478千元，分別佔合併資產總額之13.33%及12.41%，負債總額分別為3,065,717千元及3,035,361千元，分別佔合併負債總額之16.91%及14.21%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其綜合損益分別為41,475千元、121千元、(9,472)千元及46,435千元，分別佔合併綜合損益之3.78%、0.03%、(0.64)%及8.55%。

勤美股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日採用權益法之投資分別為848,186千元及920,307千元，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九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(84,385)千元、(13,518)千元、(96,077)千元及(54,378)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：

簡春暉
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
民國一〇四年十一月十三日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日獲經核閱，未依一般公認會計準則查核

勤美股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,734,939	7	2,121,818	6	1,971,284	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二)及(廿五))	110,048	-	121,632	-	124,528	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(廿五))	528	-	639	-	639	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	4,837,504	13	5,214,651	13	4,575,118	11
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	288	-	2,625	-	1,793	-
1200 其他應收款(附註六(三))	39,984	-	64,996	-	99,734	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	6,059	-	6,275	-	8,920	-
130X 存貨(附註六(四)、八及九(一))	12,951,289	34	14,112,174	36	14,639,644	37
1410 預付款項(附註九(一))	623,180	2	464,730	1	902,075	2
1470 其他流動資產	423,979	1	370,743	1	647,387	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)、八及九(一))	1,111,302	3	1,453,409	4	1,985,142	5
流動資產合計	22,839,100	60	23,933,692	61	24,956,264	62
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	167,310	1	129,467	-	129,423	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	848,186	2	998,915	3	920,307	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九(一))	11,328,724	30	11,459,910	29	11,302,024	28
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	840,135	2	845,690	2	847,541	2
1780 無形資產(附註六(九))	598,137	2	603,917	2	587,871	2
1840 遞延所得稅資產	22,925	-	22,507	-	21,524	-
1900 其他非流動資產(附註六(七)、(十)及九(一))	485,738	1	492,874	1	481,986	2
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十一)、七、八及九(一))	682,121	2	683,858	2	687,064	2
	14,973,276	40	15,237,138	39	14,977,740	38
資產總計	\$ 37,812,376	100	39,170,830	100	39,934,004	100
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(十二)及(廿五))	\$ 6,573,767	18	6,728,051	17	9,249,569	23
應付票據及帳款(附註六(廿五))	1,760,646	5	2,216,208	6	1,707,874	4
應付帳款-關係人(附註六(廿五)及七)	22,099	-	16,570	-	13,240	-
其他應付款(附註六(廿五))	1,044,116	3	1,017,104	3	937,733	3
其他應付款項-關係人(附註六(廿五)及七)	744	-	1,554	-	787	-
本期所得稅負債	135,211	-	312,920	1	312,073	1
預收房地款(附註九(一))	1,619,380	4	2,167,924	5	2,026,196	5
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	791,571	2	2,219,323	6	738,022	2
淨確定福利負債-流動(附註六(十六))	94,743	-	-	-	-	-
其他流動負債-其他(附註六(十四)、(十六)及九(一))	383,628	1	405,791	1	365,185	1
流動負債合計	12,423,905	33	15,085,445	39	15,350,679	39
非流動負債：						
長期借款(附註六(十三))	4,675,025	12	3,599,733	9	4,998,217	13
遞延所得稅負債	700,557	2	693,210	2	678,500	2
其他非流動負債(附註六(十四))	276,029	1	283,796	1	177,821	-
淨確定福利負債-非流動(附註六(十六))	52,411	-	163,226	-	160,982	-
非流動負債合計	5,704,022	15	4,739,965	12	6,015,520	15
負債總計	18,129,927	48	19,825,410	51	21,366,199	54
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及(十九))：						
股本	3,936,561	10	3,936,561	10	3,936,561	10
資本公積	1,555,041	4	1,555,102	4	1,554,338	4
保留盈餘	5,896,061	16	5,766,220	15	5,418,044	14
其他權益	956,310	2	798,721	2	591,579	1
庫藏股票	(120,490)	-	-	-	-	-
歸屬母公司業主之權益總計	12,223,483	32	12,056,604	31	11,500,522	29
非控制權益	7,458,966	20	7,288,816	18	7,067,283	17
負債及權益總計	\$ 37,812,376	100	39,170,830	100	39,934,004	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 4,441,406	100	3,613,056	100	12,727,606	100	11,181,055	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(3,262,561)	(73)	(2,881,064)	(80)	(9,762,115)	(77)	(8,780,430)	(79)
營業毛利	1,178,845	27	731,992	20	2,965,491	23	2,400,625	21
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	(138,616)	(3)	(119,541)	(3)	(525,615)	(4)	(359,828)	(3)
6200 管理費用	(290,603)	(7)	(332,937)	(9)	(925,295)	(7)	(993,451)	(9)
	(429,219)	(10)	(452,478)	(12)	(1,450,910)	(11)	(1,353,279)	(12)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿三))	2,548	-	2,111	-	7,203	-	5,116	-
營業淨利	752,174	17	281,625	8	1,521,784	12	1,052,462	9
營業外收入及支出：								
7100 其他收入(附註六(廿四)及七)	16,844	-	19,894	-	104,171	1	136,489	1
7510 利息費用(附註六(廿四))	(36,009)	-	(40,448)	(1)	(104,412)	(1)	(154,339)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(廿四)及(廿五))	60,799	1	23,234	-	64,947	1	(37,038)	-
7375 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	(84,385)	(2)	(13,518)	-	(96,077)	(1)	(54,378)	(1)
營業外收入及支出合計	(42,751)	(1)	(10,838)	(1)	(31,371)	-	(109,266)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	709,423	16	270,787	7	1,490,413	12	943,196	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	(116,771)	(2)	(85,263)	(2)	(254,943)	(2)	(455,008)	(4)
本期淨利	592,652	14	185,524	5	1,235,470	10	488,188	4
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	503,766	11	259,081	7	235,910	2	54,864	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損失	(22)	-	(42)	-	(111)	-	(20)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	503,744	11	259,039	7	235,799	2	54,844	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	503,744	11	259,039	7	235,799	2	54,844	1
本期綜合損益總額	\$ 1,096,396	25	444,563	12	1,471,269	12	543,032	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 342,428	8	87,855	2	720,773	6	155,567	1
8620 非控制權益	250,224	6	97,669	3	514,697	4	332,621	3
	\$ 592,652	14	185,524	5	1,235,470	10	488,188	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 640,559	15	229,588	6	878,362	7	198,150	2
8720 非控制權益	455,837	10	214,975	6	592,907	5	344,882	3
	\$ 1,096,396	25	444,563	12	1,471,269	12	543,032	5
每股盈餘(附註六(二十))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.87		0.22		1.83		0.40	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.87		0.22		1.83		0.39	

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

謹經核閱，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

民國一〇四年及一〇三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	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
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	-	12,454,819	7,042,154	19,496,973
本期淨利	-	-	-	-	155,567	-	-	-	155,567	332,621	488,188
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	42,598	(15)	-	42,583	12,261	54,844
本期綜合損益總額	-	-	-	-	155,567	42,598	(15)	-	198,150	344,882	543,032
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	319,654	-	(319,654)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,157,812)	-	-	-	(1,157,812)	-	(1,157,812)
普通股股票股利	77,187	-	-	-	(77,187)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
子公司認股權憑證酬勞成本	-	2,141	-	-	-	-	-	-	2,141	1,357	3,498
取得及處分子公司淨值差額	-	-	-	-	5,651	-	-	-	5,651	(5,651)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(2,427)	-	-	-	-	-	-	(2,427)	(1,036)	(3,463)
採控制權變數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,484	3,484
非控制權變數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(317,907)	(317,907)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	218	-	-	7,067,283	18,567,805
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 3,936,561	1,554,338	1,248,471	49,081	4,120,492	591,361	218	-	11,500,522	7,067,283	18,567,805
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,936,561	1,555,102	1,248,471	49,081	4,468,668	798,503	218	-	12,056,604	7,288,816	19,345,420
本期淨利	-	-	-	-	720,773	-	-	-	720,773	514,697	1,235,470
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	157,667	(78)	-	157,589	78,210	235,799
本期綜合損益總額	-	-	-	-	720,773	157,667	(78)	-	878,362	592,907	1,471,269
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	53,486	-	(53,486)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(590,484)	-	-	-	(590,484)	-	(590,484)
其他資本公積變動：											
子公司認股權憑證酬勞成本	-	(1,750)	-	-	-	-	-	-	(1,750)	(1,861)	(3,611)
取得及處分子公司淨值差額	-	-	-	-	(448)	-	-	-	(448)	(532)	(980)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,689	-	-	-	-	-	-	1,689	50	1,739
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(120,490)	(120,490)	-	(120,490)
非控制權變數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,371)	(121,371)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(299,043)	(299,043)
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 3,936,561	1,555,041	1,301,957	49,081	4,545,023	956,170	140	(120,490)	12,223,483	7,458,966	19,682,449



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
勤美股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,490,413	943,196
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	629,423	599,653
攤銷費用	31,712	30,314
呆帳費用提列數	25	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	11,584	37,104
利息費用	104,412	154,339
利息收入	(24,328)	(51,095)
股利收入	(38,933)	(49,295)
存貨跌價回升利益	(4,663)	(22)
股份基礎給付酬勞成本	(3,611)	3,498
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	96,077	54,378
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(72)	821
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	64
處分金融資產損失(利益)	3,054	(15,433)
收益費損項目合計	804,680	764,326
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額	507,577	(428,507)
應收帳款-關係人淨額	286,849	41,405
其他應收款	6	23,440
存貨	1,304,981	(1,092,200)
預付款項	(96,550)	13,232
其他金融資產-流動	370,819	(279,428)
其他流動資產	(65,111)	(229,740)
與營業活動相關資產之淨變動合計	2,308,571	(1,951,798)
與營業活動相關負債之淨變動：		
應付票據及帳款淨額(含關係人)	(758,564)	(223,123)
其他應付款	(112,480)	(57,791)
預收款項	(638,304)	774,214
其他流動負債	21,845	(90,850)
與營業活動相關負債之淨變動合計	(1,487,503)	402,450
與營業活動相關資產及負債之淨變動合計	821,068	(1,549,348)
調整項目合計	1,625,748	(785,022)
營運產生之現金流入	3,116,161	158,174
收取之利息	14,981	39,449
收取之股利	44,866	51,358
支付之利息	(193,241)	(219,377)
支付之所得稅	(478,410)	(292,798)
營業活動之淨現金流入(出)	2,504,357	(263,194)
投資活動之現金流量：		
取得金融商品	-	(61,000)
出售金融商品	-	115,695
取得以成本衡量之金融資產	(40,000)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,200	-
取得採用權益法之投資	-	(98,748)
處分採用權益法之投資	16,500	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	31,720	35,526
出售子公司	-	(92)
取得不動產、廠房及設備	(404,576)	(421,654)
處分不動產、廠房及設備	31,354	8,491
取得無形資產	(828)	(368)
取得其他非流動資產	(1,077)	(73,065)
投資活動之淨現金流出	(364,707)	(495,215)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	9,281,379	16,525,176
短期借款減少	(9,509,084)	(13,777,094)
發行(償還)短期票券	45,972	(29,952)
舉借長期借款	5,593,620	3,272,770
償還長期借款	(6,006,473)	(3,530,838)
其他非流動負債增加	95	-
發放現金股利	(590,484)	(1,157,812)
庫藏股票買回成本	(120,490)	-
支付非控制權益現金股利	(156,757)	(281,157)
非控制權益變動	(121,371)	3,484
籌資活動之淨現金流(出)入	(1,583,593)	1,024,577
匯率變動對現金及約當現金之影響	57,064	18,514
本期現金及約當現金增加數	613,121	284,682
期初現金及約當現金餘額	2,121,818	1,686,602
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,734,939	1,971,284

董事長：



經理人：



會計主管：

孫玉珍

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為從事各種鑄鐵件之製造加工、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一〇四年十一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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)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，並已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

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「後續可能重分類至損益」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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重編。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司已依該準則增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(廿五))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016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」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇三年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
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	70.47 %	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 %	-
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 %	100.00 %	-
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)	鑄件買賣	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 %	-
本公司及日華投資	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 %	70.15 %	-
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)	控股公司及買賣鑄件	54.46 %	52.74 %	52.22 %	-
CMI	China Metal International (BVI) Limited (CMI(BVI))(註1)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMI	CMW (Cayman Islands) Co., Ltd. (CMW (C.I.))	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、生產及買賣鑄件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
CMI(BVI)(註1)	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 (C.I.)	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 %	-

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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
CMJ	青島勤和專業調達商貿有限公司(青島勤和)	鑄件買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
化新公司	FAR HSING (SAMOA) ENTERPRISE CO., LTD. (FAR HSING (SAMOA))	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
化新公司	合新材料科技(股)公司(合新公司)	機械設備製造、電子零組件製造及一般儀器製造等	71.88 %	- %	- %	民國一〇四年第三季新設立之子公司
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 INC. (CMAI N.A.)(註2)	汽車零組件買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
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 %	-

註1：原名Capital Charm Associates Limited (CCA)。

註2：原名CMAI INDUSTRIES LLC. (CMAI N.A.)。

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年度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、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一〇三年度合併財務報告附註五一一致。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金	\$ 9,584	6,887	7,058
支票及活期存款	2,621,855	1,282,469	1,208,091
定期存款	<u>103,500</u>	<u>832,462</u>	<u>756,135</u>
現金及約當現金	<u>\$ 2,734,939</u>	<u>2,121,818</u>	<u>1,971,284</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
上市(櫃)股票	\$ 110,048	121,632	124,528
備供出售金融資產－流動			
上市(櫃)股票	528	639	639
以成本衡量之金融資產－非流動			
非上市股票	<u>167,310</u>	<u>129,467</u>	<u>129,423</u>
合 計	<u>\$ 277,886</u>	<u>251,738</u>	<u>254,590</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(十八)及(廿四)。

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(廿五)揭露與金融工具相關之風險。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收票據	\$ 169,495	269,584	274,597
應收帳款	4,673,599	4,950,608	4,305,995
其他應收款	<u>39,984</u>	<u>64,996</u>	<u>99,734</u>
小計	4,883,078	5,285,188	4,680,326
減：備抵呆帳	<u>5,590</u>	<u>5,541</u>	<u>5,474</u>
淨額	<u>\$ 4,877,488</u>	<u>5,279,647</u>	<u>4,674,852</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收款之帳齡分析為：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
逾期0~30天	\$ 382,868	271,948	267,451
逾期31~90天	317,488	401,743	421,623
逾期超過90天	<u>88,013</u>	<u>52,852</u>	<u>54,991</u>
	<u>\$ 788,369</u>	<u>726,543</u>	<u>744,065</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

<u>104.9.30</u>						
承辦人	轉售金額	銀行所給予 之額度	已預支金額	利率 區間	提供 擔保項目	除列金額
安泰銀行	\$ <u>46,044</u>	<u>65,740</u>	<u>-</u>	0.40%	<u>-</u>	<u>46,044</u>
<u>103.12.31</u>						
承辦人	轉售金額	銀行所給予 之額度	已預支金額	利率 區間	提供 擔保項目	除列金額
安泰銀行	\$ <u>46,698</u>	<u>63,300</u>	<u>-</u>	0.60%	<u>-</u>	<u>46,698</u>
<u>103.9.30</u>						
承辦人	轉售金額	銀行所給予 之額度	已預支金額	利率 區間	提供 擔保項目	除列金額
安泰銀行	\$ <u>40,214</u>	<u>60,840</u>	<u>-</u>	0.60%	<u>-</u>	<u>40,214</u>

上述應收帳款已於權利義務移轉時按出售處理，於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司出售應收帳款分別為46,044千元、46,698千元及40,214千元，其中因依合約約定尚未預支及為商業糾紛而保留之帳款餘額分別為46,044千元、46,698千元及40,214千元，帳列其他金融資產—流動項下。

(四)存 貨

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
原物料商品	\$ 183,654	215,176	226,092
在製品	253,831	307,941	338,551
製成品	448,761	634,807	500,356
買賣商品	870,734	936,118	756,966
營建用地	2,779,054	2,697,616	2,818,338
待售房地	1,462,223	1,556,869	466,946
在建房地	6,589,415	7,327,925	9,157,619
預付土地款	70	3,570	70
其他	<u>363,547</u>	<u>432,152</u>	<u>374,706</u>
	<u>\$ 12,951,289</u>	<u>14,112,174</u>	<u>14,639,644</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,262,561千元、2,881,064千元、9,762,115千元及8,780,430千元。民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別因存貨沖減至淨變現價值，以及因期初存貨於本期出售而產生存貨跌價回升利益，而認列銷貨成本之金額分別為1,435千元、(4,262)千元、4,663千元及22千元。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
關聯企業	\$ 470,597	602,464	521,206
合資	377,589	396,451	399,101
	<u>\$ 848,186</u>	<u>998,915</u>	<u>920,307</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇三年三月二十七日以93,748千元認購耕薪都市股份有限公司現金增資發行新股，因未按持股比例認購，致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%。

合併公司於民國一〇四年一月間處分SHIN YUAN (CAYMAN) ENTERPRISE CO., LTD. 之33.33%股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為16,500千元，其處分損失3,054千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

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季報告中所包含之金額：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>	
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 470,597</u>	<u>602,464</u>	<u>521,206</u>	
歸屬於合併公司之份額：	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
繼續營業單位本期淨利(損)\$	(72,355)	1,183	(75,739)	(20,974)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (72,355)</u>	<u>1,183</u>	<u>(75,739)</u>	<u>(20,974)</u>

2.合資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，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季報告中所包含之金額：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 377,589</u>	<u>396,451</u>	<u>399,101</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (12,030)	(14,701)	(20,338)	(33,404)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(12,030)</u>	<u>(14,701)</u>	<u>(20,338)</u>	<u>(33,404)</u>

3.擔保

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

(六)取得非控制權益

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日向非控制權益取得子公司股權，致所有權權益產生變動，其變動歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	104年1月至9月	103年1月至9月
	CMI	CMI
購入非控制權益之帳面金額	\$ 169,923	75,215
支付予非控制權益之對價	(170,371)	(69,564)
保留盈餘	\$ <u>(448)</u>	<u>5,651</u>

(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
成本或協定成本：									
民國104年1月1日餘額	\$ 3,556,390	3,650,373	9,985,277	236,981	110,380	133,207	632,985	319,143	18,624,736
增 添	-	7,088	52,807	4,910	2,885	27,801	29,404	280,898	405,793
處 分	-	(602)	(168,699)	(14,185)	(11,380)	(32,798)	(45,941)	(73)	(273,678)
重 分 類	-	120,800	158,741	1,536	924	-	5,318	(277,942)	9,377
匯率變動之影響	-	48,470	145,843	1,058	1,423	2,428	8,082	3,533	210,837
民國104年9月30日餘額	\$ <u>3,556,390</u>	<u>3,826,129</u>	<u>10,173,969</u>	<u>230,300</u>	<u>104,232</u>	<u>130,638</u>	<u>629,848</u>	<u>325,559</u>	<u>18,977,065</u>
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	11,775	89,289	6,145	2,370	11,860	13,479	282,920	417,930
處 分	-	(653)	(39,668)	(4,006)	(3,695)	(21,578)	(21,445)	-	(91,045)
重 分 類	82,559	561,635	325,833	5,975	1,676	-	36,522	(912,049)	102,151
合併個體變動影響數	-	-	-	(2,974)	-	-	-	-	(2,974)
匯率變動之影響	-	8,825	8,681	152	196	378	1,366	(2,653)	16,945
民國103年9月30日餘額	\$ <u>3,556,390</u>	<u>3,627,599</u>	<u>9,615,933</u>	<u>239,691</u>	<u>106,499</u>	<u>126,496</u>	<u>560,689</u>	<u>324,402</u>	<u>18,157,699</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
累計折舊及減損損失：									
民國104年1月1日餘額	\$ -	968,146	5,496,925	154,785	79,354	59,572	406,044	-	7,164,826
本期折舊	-	93,404	450,024	18,011	7,429	22,882	32,118	-	623,868
處分	-	(602)	(142,906)	(13,569)	(10,453)	(32,798)	(42,068)	-	(242,396)
重分類	-	1,128	-	-	-	-	(1,128)	-	-
匯率變動之影響	-	11,320	82,872	855	1,154	806	5,036	-	102,043
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>1,073,396</u>	<u>5,886,915</u>	<u>160,082</u>	<u>77,484</u>	<u>50,462</u>	<u>400,002</u>	-	<u>7,648,341</u>
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	-	87,477	421,568	17,745	8,781	22,019	36,508	-	594,098
處分	-	(521)	(34,749)	(3,869)	(3,546)	(21,578)	(17,470)	-	(81,733)
重分類	-	-	-	(80)	-	-	-	-	(80)
合併個體變動影響數	-	-	-	(2,280)	-	-	-	-	(2,280)
匯率變動之影響	-	1,420	2,643	116	155	184	944	-	5,462
民國103年9月30日餘額	\$ -	<u>922,813</u>	<u>5,239,026</u>	<u>154,550</u>	<u>75,530</u>	<u>64,513</u>	<u>399,243</u>	-	<u>6,855,675</u>
帳面價值：									
民國104年1月1日	\$ <u>3,556,390</u>	<u>2,682,227</u>	<u>4,488,352</u>	<u>82,196</u>	<u>31,026</u>	<u>73,635</u>	<u>226,941</u>	<u>319,143</u>	<u>11,459,910</u>
民國104年9月30日	\$ <u>3,556,390</u>	<u>2,752,733</u>	<u>4,287,054</u>	<u>70,218</u>	<u>26,748</u>	<u>80,176</u>	<u>229,846</u>	<u>325,559</u>	<u>11,328,724</u>
民國103年1月1日	\$ <u>3,473,739</u>	<u>2,211,580</u>	<u>4,382,234</u>	<u>91,481</u>	<u>35,812</u>	<u>71,948</u>	<u>151,506</u>	<u>956,184</u>	<u>11,374,484</u>
民國103年9月30日	\$ <u>3,556,390</u>	<u>2,704,786</u>	<u>4,376,907</u>	<u>85,141</u>	<u>30,969</u>	<u>61,983</u>	<u>161,446</u>	<u>324,402</u>	<u>11,302,024</u>

1. 截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司提供不動產、廠房及設備作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 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，並設定抵押權予合併公司，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。

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
土地	\$ <u>42,316</u>	<u>42,316</u>	<u>42,316</u>

(八)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
帳面金額：			
民國104年1月1日	\$ <u>787,062</u>	<u>58,628</u>	<u>845,690</u>
民國104年9月30日	\$ <u>787,062</u>	<u>53,073</u>	<u>840,135</u>
民國103年1月1日	\$ <u>787,062</u>	<u>66,034</u>	<u>853,096</u>
民國103年9月30日	\$ <u>787,062</u>	<u>60,479</u>	<u>847,541</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三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(三)，本期租金收入及所發生之直接營運費用請詳附註六(十五)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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

	商 譽	專 利 權	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	總 計
帳面價值：					
民國104年1月1日	\$ 429,283	30,975	135,851	7,808	603,917
民國104年9月30日	\$ 444,508	25,575	121,289	6,765	598,137
民國103年1月1日	\$ 406,322	37,144	151,894	6,669	602,029
民國103年9月30日	\$ 413,933	31,804	136,679	5,455	587,871

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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(三)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(十)長期預付土地租金

合併公司帳列之長期預付土地租金係中國大陸地區之土地使用權，列入其他非流動資產科目項下，依合約以50年攤銷。

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
長期預付租金	\$ 250,562	250,823	244,491

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之長期預付土地租金均未有提供作為質押擔保之情形。

(十一)其他金融資產－非流動

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
存出保證金	\$ 107,121	108,858	110,960
受限制資產	-	-	1,104
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)
	\$ 682,121	683,858	687,064

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：

104.9.30

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7,804,978千元，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1,922,489千元。	日華金典國際酒店大樓第二順位

103.12.31

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7,683,367千元，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

103.9.30

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

2. 民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ 939,369	1,451,910	2,240,746
擔保銀行借款	5,248,910	4,936,624	6,499,308
應付短期票券	385,488	339,517	509,515
合 計	<u>\$ 6,573,767</u>	<u>6,728,051</u>	<u>9,249,569</u>
尚未使用額度	<u>\$ 6,118,300</u>	<u>5,883,127</u>	<u>4,390,556</u>
利率區間	<u>0.67%~3.00%</u>	<u>0.77%~3.25%</u>	<u>1.15%~3.25%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增之金額分別為9,281,379千元及16,525,176千元，利率分別為1.21%~2.75%及1.25%~2.75%；償還之金額分別9,509,084千元及13,777,094千元，利息費用請詳附註六(廿四)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

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)長期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ 1,563,654	1,589,588	1,441,186
擔保銀行借款	3,903,159	4,231,606	4,297,408
減：一年內到期部分	(791,571)	(2,219,323)	(738,022)
長期借款成本未攤銷餘額	(217)	(2,138)	(2,355)
合 計	<u>\$ 4,675,025</u>	<u>3,599,733</u>	<u>4,998,217</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,515,740</u>	<u>159,300</u>	<u>456,840</u>
利率區間	<u>1.38%~2.50%</u>	<u>1.39%~2.50%</u>	<u>1.38%~2.75%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增之金額分別為5,593,620千元及3,272,770千元，利率分別為1.38%~2.15%及1.39%~2.75%；償還之金額分別為6,006,473千元及3,530,838千元，利息費用請詳附註六(廿四)。

2.有關聯合授信合約之財務百分比特殊約定，請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

3.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。

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)負債準備

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
流動：			
保固準備	\$ 710	750	771
法律事項	<u>13,000</u>	<u>13,000</u>	<u>13,000</u>
小計	<u>13,710</u>	<u>13,750</u>	<u>13,771</u>
非流動：			
財務保證合約	36,277	44,151	47,287
法律事項	<u>236,052</u>	<u>236,052</u>	<u>123,161</u>
小計	<u>272,329</u>	<u>280,203</u>	<u>170,448</u>
合計	<u>\$ 286,039</u>	<u>293,953</u>	<u>184,219</u>

1.保固準備

合併公司之保固負債準備主要係與建案銷售相關，依據歷史保固資料估計，並預估將於銷售後三~五年發生。

2.財務保證合約

合併公司協助合資企業向金融機構取得信用額度借款之背書保證，依國際會計準則公報第三十九號「金融工具認列與衡量」之規定，依公允價值衡量財務保證合約。

3.法律事項

合併公司法律事件估列之負債準備及費損，請詳附註九(二)。

(十五)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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
五年內	\$ 944,757	899,159	900,704
五年以上	<u>1,522,801</u>	<u>1,581,525</u>	<u>1,625,280</u>
	<u>\$ 2,467,558</u>	<u>2,480,684</u>	<u>2,525,984</u>

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。

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為52,980千元、50,980千元、158,503千元及152,322千元。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
一年內	\$ 60,738	60,220	64,511
一年至五年	<u>59,381</u>	<u>68,323</u>	<u>82,073</u>
	<u>\$ 120,119</u>	<u>128,543</u>	<u>146,584</u>

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為5,526千元、8,682千元、16,593千元及17,596千元。投資性不動產所產生之設備及保養費用(列報於「營業成本」)如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
產生租金收入者	\$ <u>3</u>	<u>39</u>	<u>7</u>	<u>180</u>

(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一〇三年及一〇二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：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業成本	\$ 692	322	1,994	957
推銷費用	93	87	282	258
管理費用	<u>611</u>	<u>608</u>	<u>1,648</u>	<u>1,835</u>
合計	<u>\$ 1,396</u>	<u>1,017</u>	<u>3,924</u>	<u>3,050</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，已提撥至勞工保險局：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業成本	\$ 13,963	16,533	50,261	46,758
推銷費用	558	694	2,092	2,150
管理費用	<u>3,975</u>	<u>4,355</u>	<u>13,680</u>	<u>12,739</u>
合計	<u>\$ 18,496</u>	<u>21,582</u>	<u>66,033</u>	<u>61,647</u>

3.短期員工福利負債

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
帶薪假負債	\$ <u>18,400</u>	<u>18,286</u>	<u>18,089</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 101,804	80,729	237,450	279,233
土地增值稅	7,696	-	10,287	3
未分配盈餘加徵10%	52	-	3,347	164,254
調整前期之當期所得稅	7,219	4,534	3,859	11,518
	<u>\$ 116,771</u>	<u>85,263</u>	<u>254,943</u>	<u>455,008</u>

2. 合併公司營利事業所得稅結算申報除本公司民國九十八年度尚未核定及璞真公司已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度外，其餘國內合併公司業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。本公司及日華投資公司對營利事業結算申報案件不服並提出行政救濟情形請詳附註九(二)。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	4,545,023	4,468,668	4,120,492
	<u>\$ 4,545,023</u>	<u>4,468,668</u>	<u>4,120,492</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 398,730</u>	<u>188,554</u>	<u>170,298</u>
	103年度(實際)	102年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.25 %</u>	<u>4.30 %</u>	

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

(十八)資本及其他權益

1. 股本

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，實收資本額皆為3,936,561千元。

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，增資基準日訂於民國一〇三年八月十一日，並於同年八月二十七日完成變更登記。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 639,769	639,769	639,769
子公司發行之員工認股權	30,127	31,877	31,188
轉換公司債轉換溢價	882,335	882,335	882,335
其 他	<u>2,810</u>	<u>1,121</u>	<u>1,046</u>
	<u>\$ 1,555,041</u>	<u>1,555,102</u>	<u>1,554,338</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，次提百分之十為法定盈餘公積，並視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司處於企業成長階段，盈餘及未來現金流量穩定，且未來有重大投資計劃，故考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，股東紅利採行剩餘股利政策，以現金股利及股票股利互相配合之方式發放，其中股票股利為股利總額之百分之七十以下。

(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。截至民國一〇四年九月三十日，該項特別盈餘公積餘額為49,081千元。

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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)盈餘分配

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為6,035千元及18,845千元，董監酬勞估列金額分別為6,035千元及18,845千元，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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為12,564千元及36,951千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為12,563千元及36,951千元。民國一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報告估列金額之差異數為4,928千元，已列為民國一〇三年度之損益。民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，經股東會決議實際配發金額分別為18,845千元及18,845千元，股東會決議實際配發金額與估列數之差異，列為民國一〇四年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇四年六月十日及民國一〇三年六月六日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102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	\$ 1.50	590,484	3.00	1,157,812
股票	-	-	0.20	77,187
合計		<u>\$ 590,484</u>		<u>1,234,999</u>

4.庫藏股

民國一〇四年一月一日至九月三十日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計4,427千股。截至民國一〇四年九月三十日止，未註銷之股數共計4,427千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年六月三十日合併財務季報告為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為39,365千股，收買股份金額最高上限為7,020,811千元，本公司截至該日止尚無買回本公司股份之情事。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.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	合 計
民國104年1月1日	\$ 798,503	218	798,721
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	157,667	-	157,667
採用權益法之子公司之備供出售金融資產 未實現損益之份額	-	(78)	(78)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 956,170</u>	<u>140</u>	<u>956,310</u>
民國103年1月1日	\$ 548,763	233	548,996
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	42,598	-	42,598
採用權益法之子公司之備供出售金融資產 未實現損益之份額	-	(15)	(15)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 591,361</u>	<u>218</u>	<u>591,579</u>

(十九)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三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

	104年1月至9月		103年1月至9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	9,520	2.52	12,700
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	2.52	(2,340)	2.52	(1,000)
本期執行	-	-	2.52	(1,880)
本期逾期失效	-	-	-	-
9月30日流通在外	2.52	<u>7,180</u>	2.52	<u>9,820</u>
9月30日可執行	2.52	<u>4,720</u>	2.52	<u>6,310</u>

(2)員工費用

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	104年1月至9月	103年1月至9月
因員工認股權憑證所產生之費用 (分別為美金(157,786)元及57,401元)	<u>\$ (4,961)</u>	<u>1,730</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.合併子公司璞真公司：

(1)員工認股權計畫之相關資訊

	104年1月至9月		103年1月至9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	21.50	(72)	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
9月30日流通在外	21.50	<u>1,428</u>	21.50	<u>1,500</u>
9月30日可執行	21.50	<u>714</u>	-	<u>-</u>

(2)員工費用

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	104年1月至9月	103年1月至9月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>-</u>	<u>1,768</u>

3.合併子公司化新公司：

化新公司截至民國一〇四年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類型	權益交割
	員工認股權計畫
給與日	104.01.28
給與數量(千股)	1,500
合約期間	6個月
授予對象	員工
既得條件	1個月

註1：化新公司發行員工認股權證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，以發行新股方式為之。授與對象為化新公司員工。認股權之存續期間自發行日起六個月，不得轉讓、質押、贈與他人或做其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使的認股權證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)給與日公允價值之衡量參數

化新公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>員工認股權計畫</u>	
履約價格	\$	20.00
認股權存續期間(年)		0.29 年
標的股票之現時價格		19.20
預期波動率(%)		30 %
預期股利率(%)		1.56 %
無風險利率(%)		0.74 %

(2)員工認股權計畫之相關資訊

	<u>104年1月至9月</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量(千股)</u>
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	20.00	1,500
本期放棄數量	-	-
本期執行數量	20.00	(1,500)
本期逾期失效	-	-
9月30日流通在外	-	-
9月30日可執行	-	-

(3)員工費用

合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

因員工認股權憑證所產生之費用	<u>\$ 1,350</u>
----------------	-----------------

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 342,428	87,855	720,773	155,567
普通股加權平均流通在外股數	393,410	393,656	393,410	393,656
	\$ 0.87	0.22	1.83	0.40
稀釋每股盈餘				
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)	\$ 342,428	87,855	720,773	155,567
普通股加權平均流通在外股數	393,410	393,656	393,410	393,656
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	-	223	-	1,407
員工股票酬勞之影響	255	-	1,208	-
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)	393,665	393,879	394,618	395,063
	\$ 0.87	0.22	1.83	0.39

(廿一)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
商品銷售	\$ 4,362,995	3,537,193	12,482,448	10,951,014
專櫃佣金收入	62,031	61,785	191,055	181,232
租賃及其他收入	16,380	14,078	54,103	48,809
	\$ 4,441,406	3,613,056	12,727,606	11,181,055

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為6,910千元及20,730千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,910千元及20,730千元，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定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(廿三)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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
租金收入	\$ 2,548	2,111	7,203	5,116

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿四)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>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息收入				
存款利息	\$ 2,644	18,212	14,979	39,450
保證負債攤銷數	3,026	3,015	9,349	11,645
股利收入	5,010	4,734	38,933	49,295
其他	6,164	(6,067)	40,910	36,099
	<u>\$ 16,844</u>	<u>19,894</u>	<u>104,171</u>	<u>136,489</u>

2.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
銀行利息	\$ 64,502	75,652	190,419	219,963
發行成本攤銷數	372	499	2,884	1,486
減：利息資本化	(28,865)	(35,703)	(88,891)	(67,110)
	<u>\$ 36,009</u>	<u>40,448</u>	<u>104,412</u>	<u>154,339</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>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備淨 (損)益	\$ 979	727	72	(821)
外幣兌換(損)益	68,533	17,376	79,513	(14,546)
處分金融資產淨(損)益	(25)	11,999	(3,054)	15,433
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失	(8,688)	(6,868)	(11,584)	(37,104)
	<u>\$ 60,799</u>	<u>23,234</u>	<u>64,947</u>	<u>(37,038)</u>

(廿五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

本公司持有之各種金融商品最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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
104年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 12,040,363	12,460,580	4,888,238	1,223,045	2,744,713	2,854,659	749,925
應付票據及帳款(含關係人)	1,782,745	1,782,745	1,782,745	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	850,292	850,292	850,292	-	-	-	-
	<u>\$ 14,673,400</u>	<u>15,093,617</u>	<u>7,521,275</u>	<u>1,223,045</u>	<u>2,744,713</u>	<u>2,854,659</u>	<u>749,925</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 12,547,107	12,976,528	4,625,415	1,847,530	4,105,387	1,536,449	861,747
應付票據及帳款(含關係人)	2,232,778	2,232,778	2,232,778	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,018,658	1,018,658	1,018,658	-	-	-	-
	<u>\$ 15,798,543</u>	<u>16,227,964</u>	<u>7,876,851</u>	<u>1,847,530</u>	<u>4,105,387</u>	<u>1,536,449</u>	<u>861,747</u>
103年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 14,985,808	15,344,805	5,177,165	3,208,421	2,529,884	3,510,084	919,251
應付票據及帳款(含關係人)	1,721,114	1,721,114	1,721,114	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	938,520	938,520	938,520	-	-	-	-
	<u>\$ 17,645,442</u>	<u>18,004,439</u>	<u>7,836,799</u>	<u>3,208,421</u>	<u>2,529,884</u>	<u>3,510,084</u>	<u>919,251</u>

3. 市場風險

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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 7,513	32.87	246,956	9,641	31.65	305,132	8,328	30.42	253,336
日幣	191,902	0.2739	52,562	281,723	0.2646	74,544	217,421	0.2780	60,443
人民幣	4	5.18	20	4	5.09	20	154,676	4.93	762,551
金融負債									
貨幣性項目									
美金	1,511	32.87	49,681	3,517	31.65	111,320	2,406	30.42	73,178
日幣	204,385	0.2739	55,981	157,044	0.2646	41,554	149,986	0.2780	41,696

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。於民國一〇四年及一〇三年九月三十日當新台幣相對於美金、日幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之淨利將分別增加或減少1,609千元及7,980千元。兩期分析係採用相同基礎。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為68,533千元、17,376千元、79,513千元及(14,546)千元。

4.公允價值資訊

(1)公允價值與帳面金額

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報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①上市(櫃)公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3)公允價值層級

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)。

		104.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 110,048	110,048	-	-	110,048
備供出售金融資產-流動	528	528	-	-	528
合計	\$ 110,576	110,576	-	-	110,576
		103.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 121,632	121,632	-	-	121,632
備供出售金融資產-流動	639	639	-	-	639
合計	\$ 122,271	122,271	-	-	122,271

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 124,528	124,528	-	-	124,528
備供出售金融資產-流動	639	639	-	-	639
合計	\$ 125,167	125,167	-	-	125,167

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日並無任何移轉情形。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 3,333	3,044	15,134	10,789	282	2,625	1,793
合資	20	2	43	1,189	6	-	-
	\$ 3,353	3,046	15,177	11,978	288	2,625	1,793

合併公司與關係人發生之銷貨均比照一般銷售條件辦理。

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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 21,795	15,107	59,211	45,986	22,099	16,570	13,240

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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 115	29	174	88	90	-	-
主要管理階層	-	565	1,087	1,694	-	1,116	322
其他關係人	513	-	513	-	258	-	-
	<u>\$ 628</u>	<u>594</u>	<u>1,774</u>	<u>1,782</u>	<u>348</u>	<u>1,116</u>	<u>322</u>

存出保證金

(帳列其他金融資產—非流動)

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
主要管理階層	\$ -	443	443
其他關係人	443	-	-
	<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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 761	499	2,280	1,376	3	37	67
合資	-	-	-	14	-	-	-
	<u>\$ 761</u>	<u>499</u>	<u>2,280</u>	<u>1,390</u>	<u>3</u>	<u>37</u>	<u>67</u>

4.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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ (440)	300	1,566	300	-	-	-
合資	1,167	1,270	3,591	4,294	612	1,031	425
	<u>\$ 727</u>	<u>1,570</u>	<u>5,157</u>	<u>4,594</u>	<u>612</u>	<u>1,031</u>	<u>425</u>

5.不良債權交易

	應收債權總額		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合資	<u>\$ 796,845</u>	<u>796,845</u>	<u>796,845</u>
	債權成本		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合資	<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(十一)。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款如下：

	財產交易				其他應付款		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 8,665	-	8,665	-	99	-	-

7. 票據背書及保證情形

合併公司提供合資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		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合資	\$ 1,917,723	1,921,813	1,923,177

	實際動支餘額		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合資	\$ 1,734,883	1,773,973	1,775,337

8. 銀行借款擔保

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他關係人	\$ 367,000	-	-

合併公司未支付予貸款擔保之關係人任何保證費用。

9. 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		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 2,331	2,331	2,331

(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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 3,858	3,200	20,733	14,655	-	-	-

(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		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 150	-	150	133	-	-	-
合資	-	11	10	16	-	-	-
	\$ 150	11	160	149	-	-	-

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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			
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
關聯企業	\$ 126	2	254	30
合資	19	8	262	8
	<u>\$ 145</u>	<u>10</u>	<u>516</u>	<u>38</u>

(5)其他應收及代墊款項：

	其他應收款		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 3,113	2,876	5,695
合資	-	-	402
	<u>\$ 3,113</u>	<u>2,876</u>	<u>6,097</u>

(6)其他應付及代墊款項

	其他應付(含代墊款項)		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 272	152	182
合資	25	286	283
	<u>\$ 297</u>	<u>438</u>	<u>465</u>

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員薪酬包括：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 21,290	28,397	78,302	81,786
退職後福利	471	377	1,696	1,545
股份基礎給付	5,916	773	5,544	1,688
	<u>\$ 27,677</u>	<u>29,547</u>	<u>85,542</u>	<u>85,019</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	1,063,709
房屋及建築	"	395,901	409,927	414,113
機器設備	長、短期借款	-	11,562	-
投資性不動產	長期借款	840,135	845,690	847,541
存貨—營建用地	長、短期借款	2,761,786	2,663,641	2,663,641
存貨—在建房地	長、短期借款	5,443,361	6,344,615	8,329,559
存貨—待售房地	短期借款	757,812	402,823	402,823
其他金融資產—流動	銀行承兌匯票	80,122	70,386	59,676
"	信託管理	701,524	982,790	1,003,063
其他金融資產—非流動	延吉A專款專用及長期借款	-	-	1,104
		<u>\$ 12,044,350</u>	<u>12,795,143</u>	<u>14,785,229</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
已開立未使用信用狀	\$ <u>114,612</u>	<u>288,720</u>	<u>114,882</u>

2.合併公司與非合併個體簽訂供未來營運使用之辦公大樓、設備買賣合約、裝修工程及建築工程等之總價款而未認列之承諾如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合約總價	\$ <u>4,434,811</u>	<u>4,094,142</u>	<u>1,941,688</u>
已依約支付金額(註)	\$ <u>2,350,260</u>	<u>1,968,483</u>	<u>1,553,533</u>

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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
預售合約總價	\$ <u>5,807,186</u>	<u>6,365,562</u>	<u>7,549,540</u>
已依約收取金額(帳列預收房地款)	\$ <u>1,619,380</u>	<u>2,167,924</u>	<u>2,026,196</u>

4.合併公司因出售容積移轉而簽訂之買賣合約如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合約總價	\$ <u>57,855</u>	<u>203,119</u>	<u>126,357</u>
已依約收取金額(帳列其他流動負債—其他)	\$ <u>45,456</u>	<u>106,685</u>	<u>64,077</u>

5.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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合約總價	\$ <u>233,840</u>	<u>233,840</u>	<u>233,840</u>
已依約支付金額(帳列預付款項)	\$ <u>136,448</u>	<u>136,448</u>	<u>136,448</u>

6.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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
存出保證票據	\$ <u>139,090</u>	<u>108,510</u>	<u>108,510</u>
合建保證金(帳列其他金融資產—流動)	\$ <u>266,369</u>	<u>233,613</u>	<u>246,221</u>

7.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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
存出保證票據	\$ <u>2,199,912</u>	<u>1,183,286</u>	<u>1,349,946</u>
存出保證金(帳列其他金融資產流動及非流動)	\$ <u>92,110</u>	<u>87,480</u>	<u>87,480</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
存入保證票據	\$ <u>711,964</u>	<u>640,395</u>	<u>645,780</u>

9.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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
合約總價	\$ <u>7,080</u>	<u>12,740</u>	<u>7,080</u>
已依約支付金額(帳列存貨—預付土地款)	\$ <u>70</u>	<u>3,570</u>	<u>70</u>

(二)或有負債：

- 截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，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訴願申請。	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。本公司不服原處分機關之復查決定暨財政部之訴願決定，已提起行政訴訟，現由台北高等行政法院審理中。
日華投資	日華投資自民國一〇〇年起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一〇四年六月五日最高行政法院判決將原判決關於罰鍰及該訴訟費用部分均廢棄，廢棄部份訴願決定及重審復查決定均撤銷，其餘上述駁回。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，惟因相同案件在台南地方法院刑事庭與台灣高等法院台南分院刑事庭曾有不同之認定，而台灣高等法院台南分院之原二審判決業經最高法院撤銷，並將案件發回台灣高等法院台南分院進行更一審審理中，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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)證券投資人及期貨投資人保護中心代本公司向前董事長何明憲提起刑事附帶民事訴訟案：本案件現由臺灣高等法院臺南分院民事庭審理中。

(二)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等人提起損害賠償訴訟案：本案目前於一審審理中。

(三)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	104年7月至9月			103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	171,391	133,026	304,417	173,700	137,060	310,760
勞健保費用	19,095	6,913	26,008	12,653	22,397	35,050
退休金費用	14,655	5,237	19,892	16,855	5,744	22,599
其他員工福利費用	11,455	4,229	15,684	26,927	7,129	34,056
折舊費用	194,480	14,175	208,655	187,270	12,541	199,811
攤銷費用	84	10,632	10,716	5	10,044	10,049

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103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	549,422	400,254	949,676	514,979	406,481	921,460
勞健保費用	53,332	23,325	76,657	44,169	37,893	82,062
退休金費用	52,255	17,702	69,957	47,715	16,982	64,697
其他員工福利費用	40,445	18,628	59,073	50,423	23,032	73,455
折舊費用	587,003	42,420	629,423	565,121	34,532	599,653
攤銷費用	224	31,488	31,712	12	30,302	30,314

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至九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	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1)	實際動支金額	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		擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												金額	比例	名稱	價值		
1	本公司	璞真公司	應收關係人款項	是	500,000	300,000	-	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	以不逾本公司最近期財務報表淨值之30%計 3,667,044千元	以不逾本公司最近期財務報表淨值之40%計 4,889,393千元
2	本公司	日華投資	"	是	50,000	50,000	33,500	1.8%	2	-	"	-	-	-	"	"	

註1：期末餘額係董事會通過之額度。

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。

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限額	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 4,889,393千元	168,400	168,400	-	-	1.38%	以不逾本公司最近期財務報表淨值之50%計 6,111,741千元	Y	N	N
2	本公司	全國大飯店	1	"	900,000	850,000	-	-	6.95%	"	Y	N	N
3	本公司	日華金典國際酒店股份有限公司	2	"	1,921,813	1,917,723	1,734,883	-	15.69%	"	N	N	N
4	本公司	CMAI	1	"	31,650	-	-	-	-%	"	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 6,503,860千元	250,000	250,000	116,000	250,000	3.84%	以不逾UEA最近期財務報表淨值之100%計 6,503,860千元	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例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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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—流動	383,000	58,216	0.85 %	58,216	
"	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	-	"	440,000	4,400	1.25 %	3,392	
"	富華創業投資(股)公司股票	-	"	440,000	4,400	1.67 %	3,978	
"	生揚創業投資(股)公司股票	-	"	2,141,400	15,594	3.00 %	12,099	
"	廣源投資(股)公司股票	-	"	5,000,000	50,000	3.91 %	50,300	
"	開發文創價值創業投資(股)公司股票	本公司為該公司 法人監察人 本公司為該公司 法人董事	"	6,000,000	60,000	4.00 %	58,380	
CMP (H.K.)	Asia Tech Taiwan Venture Fund L.P.	-	"	-	1,172 (USD35,660)	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	528	0.02 %	528	
日華投資	IL.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)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	341,000	51,832	0.76 %	51,832	
"	雲境健康(股)公司	璞真公司為該公司 法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	800,000	10,000	11.59 %	6,320	
全國大飯店	百年國際科技有限公司股票	-	"	35,600	356	2.51 %	(730)	

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。
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：

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	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
天津勤美達	CMI	子公司	銷貨	719,657	68.32 %	60-90天	-	-	536,783	68.67 %	
蘇州勤美達	"	"	"	678,142	28.17 %	60-90天	-	-	419,157	26.18 %	
天津(勤威)	CMW (C.I.)	"	"	1,352,133	43.61 %	60-90天	-	-	1,101,625	52.34 %	
"	天津勤美達	聯屬公司	"	332,063	10.71 %	60-90天	-	-	-	- %	
CMAI	CMW (C.I.)	"	"	107,937	4.95 %	60-90天	-	-	25,502	1.87 %	

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 呆帳金額
					金 額	處理方式		
CMI	CMB (H.K.)	母公司	應收關係人款項— 帳款 437,579 其他 1,951,102	- 次	-	-	-	-
CMW (C.I.)	天津(勤威)	"	應收關係人款項— 帳款 1,013,604 其他 539,084	- 次	-	-	USD 330,430	-
"	CMI	子公司	應收關係人款項— 其他 539,084	-	-	-	-	-
天津勤美達	CMI	"	應收關係人款項— 帳款 536,783	1.06 次	-	-	-	-
蘇州勤美達	CMI	子公司	應收關係人款項— 帳款 419,157	2.86 次	-	-	-	-

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
蘇州勤美達	蘇州勤堡	聯屬公司	應收關係人款項—					
CMP (H.K.)	CMI	子公司	帳款 236,574	0.11 次	-	-	-	-
"	天津勤美達	母公司	應收關係人款項—					
"	蘇州勤美達	"	其他 1,438,275	-	-	-	-	-
天津(勤威)	CMW (C.I.)	子公司	應收關係人款項—					
本公司	璞真公司	母公司	其他 118,690	-	-	-	-	-
			應收關係人款項—					
			帳款 1,101,625	1.49 次	-	-	USD 1,853,030	-
			應收款項—					
			其他 265,648	-	-	-	265,648	-

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。

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	18,929	60-90天	0.15 %
0	勤美	璞真公司	1	"	25,490	60-90天	0.20 %
0	勤美	CMAI	1	"	16,063	120天	0.13 %
0	勤美	CMI	1	"	28,306	90天	0.22 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	"	1,352,133	60-90天	10.62 %
1	天津(勤威)	天津勤美達	3	"	332,063	60-90天	2.61 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	719,657	60-90天	5.65 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	20,791	60-90天	0.16 %
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	"	22,148	60-90天	0.17 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	678,142	60-90天	5.33 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	16,568	60-90天	0.13 %
3	蘇州勤美達	天津(勤威)	3	"	26,605	60-90天	0.21 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	24,345	60-90天	0.19 %
4	蘇州勤堡	蘇州勤美達	3	"	85,026	60-90天	0.67 %
5	CMAI	CMI	3	"	13,873	60-90天	0.11 %
5	CMAI	CMW(C.I.)	3	"	107,937	60-90天	0.85 %
6	全國物業	勤美	2	"	50,420	25天	0.40 %
8	CMW(C.I.)	CMAI	3	"	16,749	60-90天	0.13 %
0	勤美	CMI	1	應收關係人款	10,412	90天	0.03 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	"	1,101,625	60-90天	2.91 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	536,783	60-90天	1.42 %
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	"	11,059	60-90天	0.03 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	71,543	60-90天	0.19 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	419,157	60-90天	1.11 %
3	蘇州勤美達	天津(勤威)	3	"	31,836	60-90天	0.08 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	236,574	60-90天	0.63 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	37,566	60-90天	0.10 %
5	CMAI	CMW(C.I.)	3	"	25,502	60-90天	0.07 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	437,579	150天	1.16 %
8	CMW(C.I.)	天津(勤威)	1	"	1,013,604	60-90天	2.68 %
8	CMW(C.I.)	CMAI	3	"	17,511	60-90天	0.05 %
9	CMB(H.K.)	蘇州勤堡	1	"	34,020	60-90天	0.09 %
7	CMI	CMAI	3	預付貨款	25,537	-	0.07 %
0	勤美	日華投資	1	其他應收關係人款	33,741	-	0.09 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	"	10,791	-	0.03 %
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	"	13,773	-	0.04 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	1,951,102	-	5.16 %
8	CMW(C.I.)	CMI	2	"	539,084	-	1.43 %
9	CMB(H.K.)	蘇州勤堡	1	"	28,597	-	0.08 %
10	CMP(H.K.)	天津勤美達	1	"	118,690	-	0.31 %
10	CMP(H.K.)	CMI	2	"	1,438,275	-	3.80 %
10	CMP(H.K.)	蘇州勤美達	1	"	243,635	-	0.64 %
11	日華投資	璞真公司	3	"	68,868	-	0.18 %
0	勤美	璞真公司	1	其他應收款	265,648	-	0.70 %
0	勤美	化新公司	1	"	10,951	-	0.03 %

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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至九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			
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%	6,524,776	449,594	449,594	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%	676,748	46,326	45,862	子公司
本公司	化新公司	台灣	汽車零件加工	236,780	236,780	25,149,459	70.47%	424,747	4,867	2,617	子公司
本公司	CMI	日本	機件買賣	4,887	4,887	500	83.33%	25,230	5,779	4,816	子公司
本公司	CMAI	香港	汽車零件買賣	71,644	71,644	2,820,000	94.00%	183,507	55,826	52,476	子公司
本公司	璞昇公司	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%	20,186	(1,937)	(581)	子公司
本公司	璞真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	1,945,552	1,945,552	156,263,303	55.71%	3,434,747	408,363	227,851	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	66,337	89,746	18,939,816	35.21%	-	(257,331)	(57,173)	採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%	947,242	(17,620)	(19,038)	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%	20,135	5,627	5,627	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%	370,436	(21,900)	(20,299)	採權益法評價之合資企業
本公司	香格里拉公司	台灣	觀光遊樂園及經營一般旅館等業務	279,470	279,470	16,886,400	80.00%	204,520	(15,212)	(11,278)	子公司
日華投資	璞真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	238,390	238,390	40,510,416	14.44%	856,337	408,363	得免揭露	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	2,367	10,678	6,724,195	12.50%	-	(257,331)	"	採權益法評價之被投資公司
日華投資	ADVANCISION (CAYMAN) Industries CO., LTD. (註1)	開曼群島	間接投資福州新德機電有限公司及福州新隆機誠有限公司之控股公司	29,154	29,154	1,871,288	4.46%	41,913	3,541	"	採權益法評價之被投資公司
UEA	CMI	開曼群島	投資China Metal International (BVI) Limited之控股公司、買賣機件	USD 33,049,036	USD 27,630,117	548,020,059	54.46%	USD 196,929,370	USD 26,785,581	"	UEA之子公司
CMI	CMI (BVI) (註2)	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 195,215,438	USD 10,498,804	"	CMI之子公司
CMI	CMW (C.I.)	開曼群島	投資天津(勤威)之控股公司	USD 75,156,500	USD 75,156,500	50,000,000	100.00%	USD 154,028,310	USD 17,527,249	"	CMI之子公司
CMI	CMB (H.K.)	香港	投資蘇州勤豐之控股公司	USD 15,820,000	USD 15,820,000	12,000,000	100.00%	USD 13,255,665	USD (2,432,831)	"	CMI之子公司
CMI (BVI) (註2)	CMP (H.K.)	香港	投資天津勤美達及蘇州勤美達之控股公司	USD 21,000,000	USD 21,000,000	21,000,000	100.00%	USD 195,723,821	USD 10,492,377	"	CMI (BVI) 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 (4,997,821)	USD 252,653	"	CMAI之子公司

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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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、福建金鵬機電有限公司及福州新陸機械有限公司	USD 4,922,055	USD 3,509,207	4,922,055	100.00 %	208,448	(1,908)	詳見揭露	化新之子公司
化新公司	合新公司	台灣	機械設備製造、電子零件製造及一般儀器製造等	23,000	-	2,300,000	71.88 %	22,153	(1,178)	"	化新之子公司
FAR HSING (SAMOA)	ADVANCISION (CAYMAN) Industries CO., LTD. (註1)	開曼群島	間接投資福州新密機電有限公司及福州新陸機械有限公司之控股公司	USD 4,959,029	USD 4,959,029	9,068,414	21.59 %	USD 5,384,439	USD 112,642	"	FAR HSING (SAMOA)採權益法評價之被投資公司
璞真公司	璞真公司	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 %	13,457	(1,937)	"	本公司之子公司
璞真公司	耕耕都市更新(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	287,444	287,444	28,744,410	30.40 %	251,698	(31,568)	"	璞真採權益法評價之被投資公司
璞真公司	勤耕公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	82,500	72,500	8,250,000	50.00 %	79,969	(1,386)	"	璞真之子公司
璞真公司	璞真誠美公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	59,500	59,500	5,950,000	70.00 %	48,471	(14,643)	"	璞真之子公司
璞真公司	璞真公司	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 %	36,426	272	"	璞真之子公司
璞真公司	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 %	2,218	(39)	"	璞真採權益法評價之合資企業
璞真公司	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 %	51,130	(15,212)	"	本公司之子公司
璞真公司	華珠建設(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	5,000	5,000	500,000	50.00 %	4,935	(38)	"	璞真採權益法評價之合資企業

註1：原名SAMUEL (CAYMAN) Industry Co., Ltd.

註2：原名Capital Charm Associates Limited

(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	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值(註三)	截至本期止已匯回投資收益(註五)
				匯出	收回	匯出	收回						
天津勤美達	設計、開發、生產及銷售各種機械、汽車零件	986,100 (USD30,000)	(註一)	388,238	-	-	-	388,238	(13,016) (USD(414))	54.46 %	(5,942) (USD(189)) (註二、一)	1,487,630 (USD45,258)	82,542
蘇州勤美達	設計、開發、生產及銷售各種機械、汽車零件	788,880 (USD24,000)	(註一)	423,406	-	-	-	423,406	378,506 (USD12,039)	54.46 %	206,970 (USD6,583) (註二、一)	3,127,515 (USD95,148)	14,601
蘇州勤堡	設計、生產及買賣零件	2,596,697 (USD78,999)	(註一)	-	-	-	-	-	(64,672) (USD(2,057))	54.46 %	(35,244) (USD(1,121)) (註二、一)	2,756,708 (USD83,867)	-
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	1,051,840 (USD32,000)	(註一)	-	-	-	-	-	492,791 (USD15,674)	54.46 %	275,006 (USD8,747) (註二、一)	3,109,699 (USD94,606)	-
上海勤信	汽車零件買賣	4,602 (USD140)	(註一)	-	-	-	-	-	346 (USD11)	94.00 %	314 (USD10) (註二、二)	5,161 (USD157)	-
青島勤和	零件買賣	2,711 (JPY9,898)	(註一)	-	-	-	-	-	(38) (JPY(147))	83.33 %	(32) (JPY(122)) (註二、二)	485 (JPY1,772)	-

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	3,102,829 (USD 94,397)	-

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：本公司截至民國一〇四年九月三十日累計已取得第三地區投資設立公司盈餘匯回846,954千元(USD27,164千元)，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：係依民國一〇四年九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 製品部門	鋼鐵 製品部門	商場 建設部門	百貨部門	其他部門	調節及銷除	合計
104年7月至9月							
來自外部客戶之收入	\$ 2,768,860	424,458	1,069,112	77,154	101,822	-	4,441,406
部門收入	<u>1,139,283</u>	<u>8,515</u>	<u>-</u>	<u>15,630</u>	<u>605</u>	<u>(1,164,033)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,908,143</u>	<u>432,973</u>	<u>1,069,112</u>	<u>92,784</u>	<u>102,427</u>	<u>(1,164,033)</u>	<u>4,441,406</u>
部門利益	<u>\$ 1,111,331</u>	<u>7,275</u>	<u>371,848</u>	<u>(4,167)</u>	<u>23,418</u>	<u>(800,282)</u>	<u>709,423</u>
103年7月至9月							
來自外部客戶之收入	\$ 2,933,748	469,926	20,924	76,357	112,101	-	3,613,056
部門收入	<u>1,062,054</u>	<u>11,348</u>	<u>-</u>	<u>15,557</u>	<u>900</u>	<u>(1,089,859)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,995,802</u>	<u>481,274</u>	<u>20,924</u>	<u>91,914</u>	<u>113,001</u>	<u>(1,089,859)</u>	<u>3,613,056</u>
部門利益	<u>\$ 334,896</u>	<u>(7,754)</u>	<u>(42,512)</u>	<u>(2,821)</u>	<u>(47,847)</u>	<u>36,825</u>	<u>270,787</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 製品部門	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
<u>104年1月至9月</u>							
來自外部客戶之收入	\$ 8,525,733	1,585,477	2,042,163	242,632	331,601	-	12,727,606
部門收入	<u>3,525,908</u>	<u>25,490</u>	<u>-</u>	<u>50,853</u>	<u>837</u>	<u>(3,603,088)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 12,051,641</u>	<u>1,610,967</u>	<u>2,042,163</u>	<u>293,485</u>	<u>332,438</u>	<u>(3,603,088)</u>	<u>12,727,606</u>
部門利益	<u>\$ 2,000,087</u>	<u>19,874</u>	<u>399,299</u>	<u>(2,079)</u>	<u>14,166</u>	<u>(940,934)</u>	<u>1,490,413</u>
<u>103年1月至9月</u>							
來自外部客戶之收入	\$ 9,295,720	1,289,317	31,587	230,743	333,688	-	11,181,055
部門收入	<u>3,373,156</u>	<u>35,231</u>	<u>-</u>	<u>46,163</u>	<u>1,185</u>	<u>(3,455,735)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 12,668,876</u>	<u>1,324,548</u>	<u>31,587</u>	<u>276,906</u>	<u>334,873</u>	<u>(3,455,735)</u>	<u>11,181,055</u>
部門利益	<u>\$ 2,080,430</u>	<u>(7,648)</u>	<u>(194,574)</u>	<u>(9,431)</u>	<u>(116,083)</u>	<u>(809,498)</u>	<u>943,196</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及總負債。