

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35~36
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~40
2.轉投資事業相關資訊	40~41
3.大陸投資資訊	41~42
(十四)部門資訊	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 City 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為5,125,506千元及5,085,486千元，分別佔合併資產總額之14.20%及13.44%，負債總額分別為3,094,831千元及3,083,324千元，分別佔合併負債總額之18.67%及16.91%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(57,655)千元及(9,821)千元，分別佔合併綜合損益之(23.06)%及(3.58)%。

勤美股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為811,372千元及969,289千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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(10,306)千元及(2,554)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：

簡夢暉
曾典揚



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
民國一〇五年五月十日

~3~

勤美股份有限公司及其子公司
 民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及三月三十一日
 合併資產負債表

勤美股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,128,329	6	2,098,788	6	2,194,733	6	5,170,375	14	7,337,511
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))	73,485	-	86,184	-	117,288	-	2,040,535	6	1,913,425
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(廿五))	528	-	496	-	619	-	935,528	3	865,385
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	4,754,199	13	4,949,681	14	4,682,564	13	2,307	-	1,103
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	1,217	-	923	-	5,739	-	139,034	-	311,088
1200 其他應收款(附註六(三))	44,282	-	39,477	-	57,136	-	1,403,296	4	1,591,065
1210 其他應收款-關係人(附註七)	1,431	-	3,135	-	8,588	-	428,942	1	635,999
130X 存貨(附註六(四)、八及九(一))	12,347,749	34	12,200,323	34	13,335,268	35	50,223	-	107,253
1410 預付款項(附註九(一))	694,232	2	656,096	2	409,716	1	307,953	1	457,913
1470 其他流動資產	367,878	1	344,624	1	398,536	1	270,944	1	457,913
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)、八及九(一))	1,188,016	4	1,222,445	3	1,574,556	4	10,299,777	29	14,291,534
流動資產合計	21,601,346	60	21,602,172	60	22,784,743	60	10,593,962	29	14,291,534
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(廿五))	151,692	-	151,715	-	139,454	-	5,272,656	14	5,332,061
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	811,372	2	825,241	2	969,289	3	682,928	2	692,359
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九(一))	10,923,011	30	11,050,734	31	11,299,891	30	269,959	1	280,703
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	836,432	3	838,284	2	843,837	2	52,423	-	161,715
1780 無形資產(附註六(九))	571,535	2	590,225	2	588,708	2	6,277,966	17	6,343,314
1840 遞延所得稅資產	26,798	-	22,356	-	22,208	-	16,577,743	46	16,937,276
1900 其他非流動資產(附註六(七)、(十)、八及九(一))	483,347	1	479,723	1	511,464	1	3,852,521	11	3,956,561
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十一)、七及九(一))	679,844	2	679,744	2	682,913	2	1,538,760	4	1,556,545
非流動資產合計	14,484,031	40	14,638,022	40	15,057,764	40	6,221,961	17	6,138,789
資產總計	\$ 36,085,377	100	\$ 36,240,194	100	\$ 37,842,507	100	\$ 36,240,194	100	\$ 37,842,507
負債及權益：									
負債：									
短期借款(附註六(十二))	2100		2100		2100		2100		2100
應付票據及帳款	2170		2170		2170		2170		2170
應付帳款-關係人(附註七)	2181		2181		2181		2181		2181
其他應付款	2200		2200		2200		2200		2200
其他應付款項-關係人(附註七)	2220		2220		2220		2220		2220
本期所得稅負債(附註六(十七))	2230		2230		2230		2230		2230
預收房地款(附註九(一))	2312		2312		2312		2312		2312
一年或一年營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	2322		2322		2322		2322		2322
淨確定福利負債-流動	2360		2360		2360		2360		2360
其他流動負債-其他(附註六(十四)、(十六)及九(一))	2399		2399		2399		2399		2399
流動負債合計	2541		2541		2541		2541		2541
非流動負債：									
長期借款(附註六(十三))	2570		2570		2570		2570		2570
遞延所得稅負債	2600		2600		2600		2600		2600
其他非流動負債(附註六(十四))	2640		2640		2640		2640		2640
淨確定福利負債-非流動	2640		2640		2640		2640		2640
非流動負債合計	2640		2640		2640		2640		2640
負債總計	5181		5181		5181		5181		5181
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及(十九))：									
股本	3100		3100		3100		3100		3100
資本公積	3200		3200		3200		3200		3200
保留盈餘	3300		3300		3300		3300		3300
其他權益	3400		3400		3400		3400		3400
歸屬母公司業主之權益總計	36XX		36XX		36XX		36XX		36XX
非控制權益									
權益總計	36XX		36XX		36XX		36XX		36XX
負債及權益總計	\$ 36,085,377	100	\$ 36,240,194	100	\$ 37,842,507	100	\$ 36,240,194	100	\$ 37,842,507



董事長：

(請詳閱)後附合併財務季報告附註

經理人：

會計主管：

林賀真

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 3,517,317	100	4,542,054	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(2,574,914)	(73)	(3,530,569)	(78)
營業毛利	942,403	27	1,011,485	22
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	(144,956)	(4)	(225,909)	(5)
6200 管理費用	(337,691)	(10)	(322,523)	(7)
6300 研究發展費用	(456)	-	-	-
	(483,103)	(14)	(548,432)	(12)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿三))	2,842	-	2,312	-
營業淨利	462,142	13	465,365	10
營業外收入及支出：				
7100 其他收入(附註六(廿四)及七)	21,980	1	28,978	1
7510 利息費用(附註六(廿四))	(28,286)	(1)	(36,198)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(27,401)	(1)	(3,220)	-
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))	(10,306)	-	(2,554)	-
營業外收入及支出合計	(44,013)	(1)	(12,994)	-
繼續營業部門稅前淨利	418,129	12	452,371	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	(75,487)	(2)	(73,760)	(2)
本期淨利	342,642	10	378,611	8
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(附註六(十八))	(92,685)	(3)	(104,196)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十八))	32	-	(20)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(92,653)	(3)	(104,216)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 249,989	7	274,395	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 183,172	5	230,009	5
8620 非控制權益	159,470	5	148,602	3
	\$ 342,642	10	378,611	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 132,320	4	173,583	4
8720 非控制權益	117,669	3	100,812	2
	\$ 249,989	7	274,395	6
每股盈餘(附註六(二十))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.48		0.58	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.47		0.58	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

林賀真

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益	其他權益項目									
	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	備供出售金融商品未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
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	-	-	-	-	230,009	-	-	230,009	148,602	378,611
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(56,412)	(14)	(56,426)	(47,790)	(104,216)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	230,009	(56,412)	(14)	173,583	100,812	274,395
其他資本公積變動：										
子公司認股權證認勞成本	-	407	-	-	-	-	-	407	359	766
取得及處分子公司淨值差額	-	-	-	-	(1,324)	-	-	(1,324)	1,324	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,036	-	-	-	-	-	1,036	373	1,409
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,385)	(13,385)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(655)	(655)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 3,936,561	1,556,545	1,248,471	49,081	4,697,353	742,091	204	12,230,306	7,377,644	19,607,950
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,852,521	1,536,393	1,301,957	49,081	4,787,751	761,757	117	12,289,577	7,013,341	19,302,918
本期淨利	-	-	-	-	183,172	-	-	183,172	159,470	342,642
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(50,875)	23	(50,852)	(41,801)	(92,653)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	183,172	(50,875)	23	132,320	117,669	249,989
其他資本公積變動：										
子公司認股權證認勞成本	-	(73)	-	-	-	-	-	(73)	8	(65)
取得及處分子公司淨值差額	-	2,424	-	-	-	-	-	2,424	(2,530)	(106)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	16	6	22
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,641)	(44,641)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(483)	(483)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 3,852,521	1,538,760	1,301,957	49,081	4,970,923	710,882	140	12,424,264	7,083,370	19,507,634



董事長：



經理人：

會計主管：

林賀真

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 418,129	452,371
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	211,218	213,037
攤銷費用	11,195	10,597
呆帳費用提列數	16,572	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	9,272	4,344
利息費用	28,286	36,198
利息收入	(5,488)	(11,414)
存貨跌價(回升利益)損失	(3,849)	490
股份基礎給付酬勞成本	19	2,119
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	10,306	2,554
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	878	(542)
處分金融資產損失	-	3,062
收益費損項目合計	278,409	260,445
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,426	-
應收票據及帳款淨額	127,454	512,265
應收帳款-關係人淨額	3,227	(7,439)
其他應收款	(6,354)	(1,958)
存貨	(134,045)	758,863
預付款項	(41,175)	59,660
其他金融資產-流動	14,914	(57,513)
其他流動資產	(9,835)	(85,386)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(42,388)	1,178,492
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款淨額(含關係人)	(92,531)	(252,293)
其他應付款	(56,973)	(181,895)
預收款項	165,789	(581,377)
其他流動負債	(103,691)	25,276
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(87,406)	(990,289)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(129,794)	188,203
調整項目合計	148,615	448,648
營運產生之現金流入	566,744	901,019
收取之利息	2,208	8,264
收取之股利	81,043	-
支付之利息	(56,698)	(36,211)
支付之所得稅	(65,492)	(75,402)
營業活動之淨現金流入	527,805	797,670
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(40,000)
處分採用權益法之投資	-	16,500
取得不動產、廠房及設備	(131,744)	(117,635)
處分不動產、廠房及設備	14,902	18,162
取得無形資產	(1,050)	-
其他金融資產(增加)減少	(51)	834
其他非流動資產增加	(7,228)	(942)
投資活動之淨現金流出	(125,171)	(123,081)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,494,665	3,400,432
短期借款減少	(1,407,643)	(3,003,119)
(償還)發行短期票券	(79,995)	220,022
舉借長期借款	1,895,079	596,501
償還長期借款	(2,141,061)	(1,784,450)
其他非流動負債(減少)增加	(966)	57
非控制權益變動	(44,641)	(13,385)
籌資活動之淨現金流出	(284,562)	(583,942)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(88,531)	(17,732)
本期現金及約當現金增加數	29,541	72,915
期初現金及約當現金餘額	2,098,788	2,121,818
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,128,329	2,194,733

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

林賀真

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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
民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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(以下併稱「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一〇五年五月十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)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂，但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016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	理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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與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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 %	70.47 %	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 %	-

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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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	70.91 %	70.91 %	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	56.29 %	55.83 %	52.87 %	-
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 %	-
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 %	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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導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財務報導準則第三十四號「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一〇四年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金	\$ 7,895	10,142	7,761
支票及活期存款	1,963,849	1,935,901	2,033,992
定期存款	<u>156,585</u>	<u>152,745</u>	<u>152,980</u>
現金及約當現金	<u>\$ 2,128,329</u>	<u>2,098,788</u>	<u>2,194,733</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
上市(櫃)股票	\$ 73,485	86,184	117,288
備供出售金融資產—流動			
上市(櫃)股票	528	496	619
以成本衡量之金融資產—非流動			
非上市股票	<u>151,692</u>	<u>151,715</u>	<u>139,454</u>
合計	<u>\$ 225,705</u>	<u>238,395</u>	<u>257,361</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。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 270,158	183,862	250,023
應收帳款	4,512,094	4,777,926	4,438,063
其他應收款	<u>44,282</u>	<u>39,477</u>	<u>57,136</u>
小計	4,826,534	5,001,265	4,745,222
減：備抵呆帳	<u>28,053</u>	<u>12,107</u>	<u>5,522</u>
淨額	<u>\$ 4,798,481</u>	<u>4,989,158</u>	<u>4,739,700</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期0~30天	\$ 352,368	446,019	377,077
逾期31~90天	329,170	343,595	339,113
逾期超過90天	<u>195,654</u>	<u>90,995</u>	<u>32,035</u>
	<u>\$ 877,192</u>	<u>880,609</u>	<u>748,225</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>備抵呆帳</u>
105年1月1日餘額	\$ 12,107
認列之減損損失	16,572
外幣換算損益	<u>(626)</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 28,053</u>
104年1月1日餘額	\$ 5,541
外幣換算損益	<u>(19)</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 5,522</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因尚未預支及為商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

105.3.31

讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
安泰銀行	34,338	64,380	-	0.40%	\$ -
台灣銀行	1,482	1,482	1,482	4.00%	-
合計	<u>\$ 35,820</u>	<u>65,862</u>	<u>1,482</u>		<u>-</u>

104.12.31

讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
安泰銀行	<u>\$ 29,896</u>	<u>65,660</u>	<u>-</u>	0.40%	<u>-</u>

104.3.31

讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
安泰銀行	<u>\$ 44,613</u>	<u>62,600</u>	<u>-</u>	0.60%	<u>-</u>

上述應收帳款已於權利義務移轉時按出售處理，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司出售應收帳款分別為35,820千元、29,896千元及44,613千元，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34,338千元、29,896千元及44,613千元，帳列其他金融資產—流動項下。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原物料商品	\$ 149,152	150,041	195,472
在製品	217,435	249,422	304,897
製成品	348,851	395,576	583,938
買賣商品	901,106	850,618	879,850
營建用地	2,810,400	2,810,400	2,725,258
待售房地	820,138	820,737	823,260
在建房地	6,852,780	6,725,169	7,393,456
預付土地款	57,537	9,476	4,750
其他	190,350	188,884	424,387
	<u>\$ 12,347,749</u>	<u>12,200,323</u>	<u>13,335,268</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,574,914千元及3,530,569千元。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日分別因期初存貨於本期出售而產生跌價回升利益，以及因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失金額分別為3,849千元及(490)千元，已計入銷貨成本。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨提供作為質押擔保之情形，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)

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	\$ 427,231	432,904	573,822
合資	<u>384,141</u>	<u>392,337</u>	<u>395,467</u>
	<u>\$ 811,372</u>	<u>825,241</u>	<u>969,289</u>

1. 關聯企業

耕薪都市更新股份有限公司於民國一〇四年度因員工行使普通股認股權而發行新股801千股，使合併公司對薪都市更新股份有限公司之持股由30.40%減少至30.17%。

因合併公司並無承擔額外損失之義務，合併公司已停止認列對日華資產管理(股)公司之損失份額，民國一〇五年一月一日至三月三十一日未認列之損失為62千元，累積未認列之損失為55,840千元。

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3,062千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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>427,231</u>	<u>432,904</u>	<u>573,822</u>

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (2,110)	(1,569)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (2,110)</u>	<u>(1,569)</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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>384,141</u>	<u>392,337</u>	<u>395,467</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (8,196)	(985)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (8,196)</u>	<u>(985)</u>

3.擔 保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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)對子公司所有權權益之變動

1.取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日向非控制權益取得子公司CMI股權，致所有權權益產生變動。

合併公司於民國一〇四年十二月間以現金46,606千元增加取得璞真公司之股權，使權益由70.15%增加至70.91%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
	<u>CMI</u>	<u>CMI</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 47,065	12,061
支付予非控制權益之對價	(44,641)	(13,385)
資本公積(保留盈餘)	<u>\$ 2,424</u>	<u>(1,324)</u>

2.子公司員工認股權之執行

化新公司於民國一〇四年度因員工行使普通股認股權而發行新股1,500千股，使合併公司對化新公司之權益減少3.4%。

(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：

成本或認定成本：	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建築物</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>預付設備款 及在建工程</u>	<u>總 計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 3,556,390	3,720,033	9,863,103	231,064	97,809	140,577	612,478	344,809	18,566,263
增 添	-	3,964	19,151	4,100	1,290	2,602	1,896	97,308	130,311
處 分	-	(3,289)	(124,938)	(4,227)	(9,907)	(833)	(11,857)	-	(155,051)
重分類	-	3,184	42,112	510	-	-	5,856	(51,152)	510
匯率變動之影響	-	(15,430)	(41,285)	(366)	(243)	(1,007)	(2,705)	(901)	(61,937)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 3,556,390</u>	<u>3,708,462</u>	<u>9,758,143</u>	<u>231,081</u>	<u>88,949</u>	<u>141,339</u>	<u>605,668</u>	<u>390,064</u>	<u>18,480,096</u>
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	-	1,941	18,100	366	-	17,526	18,644	60,827	117,404
處 分	-	(602)	(74,042)	(7,979)	(3,419)	(10,810)	(2,879)	-	(99,731)
重分類	-	104,079	51,069	129	917	-	2,719	(150,212)	8,701
匯率變動之影響	-	(21,677)	(75,207)	(575)	(735)	(1,175)	(4,290)	(2,629)	(106,288)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 3,556,390</u>	<u>3,734,114</u>	<u>9,905,197</u>	<u>228,922</u>	<u>107,143</u>	<u>138,748</u>	<u>647,179</u>	<u>227,129</u>	<u>18,544,822</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105年1月1日餘額	\$ -	1,072,026	5,777,153	162,801	74,222	46,097	383,230	-	7,515,529
本期折舊	-	30,714	150,365	6,283	1,907	7,067	13,030	-	209,366
處分	-	(3,191)	(111,722)	(4,201)	(8,616)	(833)	(10,708)	-	(139,271)
匯率變動之影響	-	(3,874)	(22,015)	(307)	(180)	(417)	(1,745)	-	(28,539)
民國105年3月31日餘額	\$ -	1,095,675	5,793,781	164,576	67,333	51,914	383,806	-	7,557,085
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	-	30,859	150,570	6,003	2,715	9,117	11,920	-	211,184
處分	-	(602)	(56,949)	(7,961)	(3,226)	(10,810)	(2,563)	-	(82,111)
匯率變動之影響	-	(4,556)	(40,215)	(452)	(542)	(518)	(2,685)	-	(48,968)
民國104年3月31日餘額	\$ -	993,847	5,550,331	152,375	78,301	57,361	412,716	-	7,244,931
帳面價值：									
民國105年1月1日	\$ 3,556,390	2,648,007	4,085,950	68,263	23,587	94,480	229,248	344,809	11,050,734
民國105年3月31日	\$ 3,556,390	2,612,787	3,964,362	66,505	21,616	89,425	221,862	390,064	10,923,011
民國104年1月1日	\$ 3,556,390	2,682,227	4,488,352	82,196	31,026	73,635	226,941	319,143	11,459,910
民國104年3月31日	\$ 3,556,390	2,740,267	4,354,866	76,547	28,842	81,387	234,463	227,129	11,299,891

- 1.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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。
- 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。

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
土地	\$ 42,316	42,316	42,316

(八)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
帳面金額：			
民國105年1月1日	\$ 787,062	51,222	838,284
民國105年3月31日	\$ 787,062	49,370	836,432
民國104年1月1日	\$ 787,062	58,628	845,690
民國104年3月31日	\$ 787,062	56,775	843,837

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇四年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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105年1月1日	\$ 444,009	23,349	114,550	8,317	590,225
民國105年3月31日	\$ 436,023	20,742	105,854	8,916	571,535
民國104年1月1日	\$ 429,283	30,975	135,851	7,808	603,917
民國104年3月31日	\$ 424,915	28,540	128,064	7,189	588,708

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

(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。

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
長期預付租金	\$ 237,361	240,314	247,125

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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)
存出保證金	104,844	104,744	107,913
	\$ 679,844	679,744	682,913

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，合併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：

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31				
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	<u>\$ 575,000</u>	<u>796,845</u>	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

104.12.31				
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	<u>\$ 575,000</u>	<u>796,845</u>	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

104.3.31				
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	<u>\$ 575,000</u>	<u>796,845</u>	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. 民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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。

(十二)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 490,441	562,464	1,259,354
擔保銀行借款	4,672,481	4,507,916	5,518,618
應付短期票券	20,000	99,995	559,539
合計	<u>\$ 5,182,922</u>	<u>5,170,375</u>	<u>7,337,511</u>
尚未使用額度	<u>\$ 6,548,524</u>	<u>6,633,724</u>	<u>5,282,181</u>
利率區間	<u>0.59%~2.75%</u>	<u>0.67%~2.93%</u>	<u>0.75%~3.245%</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為1,494,665千元及3,400,432千元，利率分別為1.07%~2.68%及1.22%~3.02%；償還之金額分別1,407,643千元及3,003,119千元，利息費用請詳附註六(廿四)。

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。

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)長期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,317,336	1,478,477	1,278,064
擔保銀行借款	4,384,499	4,489,828	3,333,792
減：一年內到期部分	(428,942)	(635,999)	(1,803,473)
長期借款成本未攤銷餘額	(237)	(245)	(137)
合 計	<u>\$ 5,272,656</u>	<u>5,332,061</u>	<u>2,808,246</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,390,660</u>	<u>1,069,810</u>	<u>672,600</u>
利率區間	<u>1.24%~2.75%</u>	<u>1.24%~2.75%</u>	<u>1.40%~2.50%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為1,895,079千元及596,501千元，利率分別為1.50%~1.94%及1.40%~1.50%；償還之金額分別為2,141,061千元及1,784,450千元，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，請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

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。

(十四)負債準備

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
流動：			
保固準備	\$ 688	690	744
法律事項	13,000	13,000	13,000
小 計	<u>13,688</u>	<u>13,690</u>	<u>13,744</u>
非流動：			
財務保證合約	30,127	33,406	41,001
法律事項	236,052	236,052	236,052
小 計	<u>266,179</u>	<u>269,458</u>	<u>277,053</u>
合 計	<u>\$ 279,867</u>	<u>283,148</u>	<u>290,797</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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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未來最低租賃給付總額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
五年內	\$ 949,206	956,725	908,205
五年以上	<u>1,430,925</u>	<u>1,476,858</u>	<u>1,537,778</u>
	<u>\$ 2,380,131</u>	<u>2,433,583</u>	<u>2,445,983</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。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為53,266千元及52,747千元。

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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 20,260	21,243	26,571
一年至五年	<u>10,295</u>	<u>11,371</u>	<u>7,348</u>
	<u>\$ 30,555</u>	<u>32,614</u>	<u>33,919</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日由投資性不動產產生之租金收入分別為5,542千元及5,538千元。投資性不動產產生之設備及保養費用(列報於「營業成本」)如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
產生租金收入者	\$ <u>2</u>	<u>2</u>

(十六)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一〇四年及一〇三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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 494	576
推銷費用	665	92
管理費用	<u>512</u>	<u>602</u>
合計	<u>\$ 1,671</u>	<u>1,270</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. 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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 12,091	12,968
推銷費用	734	718
管理費用	<u>3,896</u>	<u>4,670</u>
合計	<u>\$ 16,721</u>	<u>18,356</u>

3. 短期員工福利負債

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
帶薪假負債	<u>\$ 18,138</u>	<u>18,175</u>	<u>18,232</u>

(十七) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 73,774	67,143
土地增值稅	-	2,699
未分配盈餘加徵百分之十	85	-
調整前期之當期所得稅	<u>1,628</u>	<u>3,918</u>
	<u>\$ 75,487</u>	<u>73,760</u>

2. 合併公司營利事業所得稅結算申報除本公司及全國大飯店已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度，其餘國內合併公司業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。另，璞真公司民國一〇二年度尚未奉稽徵機關核定。本公司及日華投資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件九(二)。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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	<u>4,970,923</u>	<u>4,787,751</u>	<u>4,697,353</u>
	<u>\$ 4,970,923</u>	<u>4,787,751</u>	<u>4,697,353</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 459,666</u>	<u>459,666</u>	<u>187,362</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>9.93 %</u>	<u>10.18 %</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。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

1.股本

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為3,852,521千元、3,852,521千元及3,936,561千元。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 626,110	626,110	639,769
子公司發行之員工認股權	33,268	33,341	32,284
轉換公司債轉換溢價	863,499	863,499	882,335
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	13,301	10,877	-
其他	<u>2,582</u>	<u>2,566</u>	<u>2,157</u>
	<u>\$ 1,538,760</u>	<u>1,536,393</u>	<u>1,556,545</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，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法令規定數額時，不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為6,910千元及6,910千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利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，並列報為該段時間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，將該變動之影響認列為次年度損益。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇五年三月三十日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月十日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103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	\$ 2.10	<u>809,029</u>	1.50	<u>590,484</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供 出售投資	非控制權益	合計
民國105年1月1日	\$ 761,757	117	7,013,341	7,775,215
歸屬於非控制權益之本期淨利	-	-	159,470	159,470
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(50,875)	-	(41,810)	(92,685)
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	-	23	9	32
認股權憑證酬勞成本	-	-	8	8
取得及處分子公司淨值差額	-	-	(2,530)	(2,530)
採權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	6	6
非控制權益變動數	-	-	(44,641)	(44,641)
子公司分配予非控制權益之股利	-	-	(483)	(483)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 710,882</u>	<u>140</u>	<u>7,083,370</u>	<u>7,794,392</u>
民國104年1月1日	\$ 798,503	218	7,288,816	8,087,537
歸屬於非控制權益之本期淨利	-	-	148,602	148,602
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(56,412)	-	(47,785)	(104,197)
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	-	(14)	(5)	(19)
認股權憑證酬勞成本	-	-	359	359
取得及處分子公司淨值差額	-	-	1,324	1,324
採權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	373	373
非控制權益變動數	-	-	(13,385)	(13,385)
子公司分配予非控制權益之股利	-	-	(655)	(655)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 742,091</u>	<u>204</u>	<u>7,377,644</u>	<u>8,119,939</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.合併子公司CMI

(1)員工認股權計畫之相關資訊

	105年1月至3月		104年1月至3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	7,180	2.52	9,520
本期給與	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外	2.52	<u>7,180</u>	2.52	<u>9,520</u>
3月31日可執行	2.52	<u>4,720</u>	2.52	<u>6,100</u>

(2)員工費用及負債

CMI民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
因員工認股權憑證所產生之費用 (分別為美金557元及24,392元)	\$ <u>19</u>	<u>769</u>

2.合併子公司璞真公司：

(1)員工認股權計畫之相關資訊

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	加權平均履約價格	認股權數量(千股)	加權平均履約價格	認股權數量(千股)
1月1日流通在外	\$ 21.5	1,335	21.5	1,428
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	21.5	(72)
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外	21.5	<u>1,335</u>	21.5	<u>1,356</u>
3月31日可執行	21.5	<u>1,335</u>	21.5	<u>714</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)員工費用及負債

璞真公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均無因股份基礎給付所產生之費用及負債。

3.合併子公司化新公司：

化新公司截至民國一〇四年三月三十一日止，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。

(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：

	員工認股權計畫
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 %

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)員工認股權計畫之相關資訊

	104年1月至3月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千股)
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	-	-
本期逾期失效	-	-
3月31日流通在外	20.00	<u>1,500</u>
3月31日可執行	20.00	<u>1,500</u>

(3)員工費用及負債

化新公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>-</u>	<u>1,350</u>

(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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>183,172</u>	<u>230,009</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>385,252</u>	<u>393,656</u>
	\$ <u>0.48</u>	<u>0.58</u>
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)	\$ <u>183,172</u>	<u>230,009</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>385,252</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	-	689
員工股票酬勞之影響	<u>1,426</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>386,678</u>	<u>394,345</u>
	\$ <u>0.47</u>	<u>0.58</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一) 收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 3,435,305	4,456,934
專櫃佣金收入	64,887	68,752
租賃收入	16,724	16,354
勞務收入	401	14
	\$ 3,517,317	4,542,054

(廿二) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2.5%以上為員工酬勞及不高於2.5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為7,925千元，董事及監察人酬勞提列金額為4,656千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為30,808千元及24,471千元，與實際分派金額差異286千元，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿三) 其他收益及費損淨額

合併公司其他收益及費損淨額明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
租金收入	\$ 2,842	2,312

(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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入		
存款利息	\$ 2,209	8,264
保證負債攤銷數	3,279	3,150
賠償收入	3,600	-
其他	12,892	17,564
	\$ 21,980	28,978

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行利息	\$ 55,929	64,110
發行成本攤銷數	389	2,224
減：利息資本化	<u>(28,032)</u>	<u>(30,136)</u>
	<u>\$ 28,286</u>	<u>36,198</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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備淨損益	\$ (878)	542
外幣兌換損益	(17,251)	3,644
處分金融資產淨損失	-	(3,062)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	<u>(9,272)</u>	<u>(4,344)</u>
	<u>\$ (27,401)</u>	<u>(3,220)</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一〇四年度合併財務報告附註六(廿六)。

1.信用風險

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。

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。

	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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 11,233,706	2,262,714	2,695,303	2,462,019	3,128,427	685,243
應付票據及帳款(含關係人)	1,936,365	1,936,365	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>675,162</u>	<u>675,162</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 13,845,233</u>	<u>4,874,241</u>	<u>2,695,303</u>	<u>2,462,019</u>	<u>3,128,427</u>	<u>685,243</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 11,576,531	2,749,858	2,480,932	1,786,984	3,856,568	702,189
應付票據及帳款(含關係人)	2,050,436	2,050,436	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>715,561</u>	<u>715,561</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 14,342,528</u>	<u>5,515,855</u>	<u>2,480,932</u>	<u>1,786,984</u>	<u>3,856,568</u>	<u>702,189</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	12,287,523	4,681,073	1,983,359	3,073,540	1,715,888	833,663
應付票據及帳款(含關係人)	1,923,996	1,923,996	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>683,312</u>	<u>683,312</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 14,894,831</u>	<u>7,288,381</u>	<u>1,983,359</u>	<u>3,073,540</u>	<u>1,715,888</u>	<u>833,663</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

3.市場風險

(1)匯率風險

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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 12,643	32.19	406,993	9,648	32.83	316,734	9,360	31.30	292,960
歐元	500	36.51	18,267	506	35.88	18,153	561	33.65	18,873
日幣	202,847	0.2863	58,075	134,235	0.2727	36,606	308,779	0.2604	80,406
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	1,453	32.19	46,787	1,562	32.83	51,286	1,798	31.30	56,262
日幣	201,366	0.2863	57,651	119,391	0.2727	32,558	15,007	0.2604	39,114

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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少3,145千元及2,461千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(17,251)千元及3,644千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依金融商品於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加22,045千元及22,275千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	105年1月至3月		104年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
	上漲10%	\$ 53	7,349	62
下跌10%	\$ (53)	(7,349)	(62)	(11,729)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
	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	\$ 73,485	73,485	-	-	73,485
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 151,692	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	\$ 528	528	-	-	528
放款及應收款	\$ 6,929,458	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 13,496,047	-	-	-	-
	104.12.31				
	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	\$ 86,184	86,184	-	-	86,184
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 151,715	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	\$ 496	496	-	-	496
放款及應收款	\$ 7,092,004	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 13,904,432	-	-	-	-
	104.3.31				
	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	\$ 117,288	117,228	-	-	117,228
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 139,454	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	\$ 619	619	-	-	619
放款及應收款	\$ 6,948,760	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 14,556,538	-	-	-	-

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿八)。

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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 3,788	8,227	1,215	917	5,739
合資	3	5	2	6	-
	<u>\$ 3,791</u>	<u>8,232</u>	<u>1,217</u>	<u>923</u>	<u>5,739</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。

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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 23,699	14,767	24,071	9,901	10,571

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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 29	29	-	-	15
主要管理人員	-	544	-	-	651
其他關係人	544	-	651	1,116	-
	<u>\$ 573</u>	<u>573</u>	<u>651</u>	<u>1,116</u>	<u>666</u>

存出保證金
(帳列其他金融資產-非流動)

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
主要管理人員	\$ -	-	443
其他關係人	443	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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 795	759	168	47	3

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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 258	1,328	-	-	-
合資	1,345	1,212	662	919	688
	<u>\$ 1,603</u>	<u>2,540</u>	<u>662</u>	<u>919</u>	<u>688</u>

5.不良債權交易

	應收債權總額		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
合資	\$ 796,845	796,845	796,845

	債權成本		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
合資	\$ 575,000	575,000	575,000

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. 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		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
合資	\$ 1,914,997	1,916,360	1,920,450

	實際動支餘額		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
合資	\$ 1,707,157	1,708,520	1,752,610

7. 銀行借款擔保

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 374,000	375,500	-

合併公司未支付予貸款擔保之關係人任何保證費用。

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		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ -	-	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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
	關聯企業	\$ 7,750	7,475	-	-

(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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
	合資	\$ 3	10	-	-

(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	
	105年1月至3月	104年1月至3月
	關聯企業	\$ 163
合資	14	243
	\$ 177	293

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)其他應收及代墊款項：

	其他應收款		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 601	2,169	5,566

(6)其他應付及代墊款項

	其他應付(含代墊款項)		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 179	334	171
合資	100	857	266
	\$ 279	1,191	437

(三)主要管理人員交易

主要管理人員薪酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 24,940	32,647
退職後福利	525	783
股份基礎給付	5	373
	\$ 25,470	33,803

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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	"	387,692	391,754	405,729
機器設備	長、短期借款	-	-	10,943
投資性不動產	長期借款	836,432	838,284	843,837
存貨—營建用地	短期借款	2,761,786	2,761,786	2,708,641
存貨—在建房地	長、短期借款	5,716,950	5,605,550	6,371,550
存貨—待售房地	短期借款	740,481	740,481	402,823
其他金融資產—流動	銀行承兌匯票	124,534	149,842	43,642
"	信託管理	750,554	773,467	1,036,195
		\$ 12,382,138	12,324,873	12,887,069

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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
已開立未使用信用狀	\$ <u>167,796</u>	<u>115,326</u>	<u>284,475</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之總價款而未認列之承諾如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
合約總價	\$ <u>4,029,291</u>	<u>4,505,059</u>	<u>4,076,128</u>
已依約支付金額(註)	\$ <u>2,027,762</u>	<u>2,519,246</u>	<u>2,040,175</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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
預售合約總價	\$ <u>5,044,186</u>	<u>5,044,186</u>	<u>6,998,010</u>
已依約收取金額(帳列預收房地款)	\$ <u>1,403,296</u>	<u>1,290,391</u>	<u>1,591,065</u>

4.合併公司因出售容積移轉而簽訂之買賣合約如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
合約總價	\$ <u>57,855</u>	<u>57,855</u>	<u>203,119</u>
已依約收取金額(帳列其他流動負債—其他)	\$ <u>45,456</u>	<u>45,456</u>	<u>153,647</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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
存出保證票據	\$ <u>32,830</u>	<u>32,830</u>	<u>2,250</u>
合建保證金(帳列其他金融資產—流動)	\$ <u>358,959</u>	<u>359,109</u>	<u>358,535</u>

7.合併公司因承租土地及建築物而依合約開立之押金保證票據及存出保證金情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
存出保證票據	\$ <u>1,016,626</u>	<u>1,016,626</u>	<u>1,183,286</u>
存出保證金(帳列其他金融資產—流動及非流動)	\$ <u>95,480</u>	<u>96,825</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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
存入保證票據	\$ <u>836,736</u>	<u>830,519</u>	<u>648,700</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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
合約總價	\$ <u>82,913</u>	<u>71,588</u>	<u>30,480</u>
已依約支付金額(帳列存貨－預付土地款)	\$ <u>57,537</u>	<u>9,476</u>	<u>4,750</u>

(二)或有負債：

- 截至民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，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，廢棄部分訴願決定及重審復查決定均撤銷，其餘上訴駁回。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	105年1月至3月			104年1月至3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	163,935	153,783	317,718	174,572	132,852	307,424
勞健保費用	17,784	10,175	27,959	24,611	9,343	33,954
退休金費用	12,585	5,807	18,392	13,544	6,082	19,626
其他員工福利費用	18,433	12,836	31,269	13,736	5,813	19,549
折舊費用	191,364	19,854	211,218	198,746	14,291	213,037
攤銷費用	155	11,040	11,195	65	10,532	10,597

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一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 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	本公司	璞真公司	應收關 係人款 項	是	300,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	以不逾本公司最近期財務報表淨值之30%計3,727,279千元	以不逾本公司最近期財務報表淨值之40%計4,969,705千元
2	本公司	日華投資	"	是	50,000	-	-	-	2	-	"	-	-	-	"	"
3	化新公司	合新公司	"	是	5,000	5,000	5,000	4%	2	-	"	-	-	-	以不逾化新公司最近期財務報表淨值之30%計182,207千元	以不逾化新公司最近期財務報表淨值之40%計242,943千元

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)

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(註1)	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(註3)	屬子公司對母公司背書保證(註3)	屬對大陸地區背書保證(註3)
		公司名稱	關係										
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 4,969,705千元	168,400	168,400	-	-	1.36%	以不逾本公司最近期財務報表淨值之50%計 6,212,132千元	Y	N	N
2	本公司	全國大飯店	1	-	900,000	850,000	-	-	6.84%	-	Y	N	N
3	本公司	日華金典國際酒店股份有限公司	2	-	1,916,360	1,914,997	1,707,157	-	15.41%	-	N	N	N
4	本公司	沁美健康事業股份有限公司	2	-	50,000	50,000	-	-	0.40%	-	N	N	N
5	本公司	香格里拉公司	1	-	550,000	550,000	384,000	-	4.43%	-	Y	N	N
6	UEA	本公司	3	以不逾UEA最近期財務報表淨值之100%計 6,476,413千元	250,000	250,000	-	250,000	3.86%	以不逾UEA最近期財務報表淨值之100%計 6,476,413千元	N	Y	N
7	化新公司	合新公司	1	以不逾化新公司最近期財務報表淨值之30%計 182,207千元	30,000	30,000	30,000	-	4.94%	以不逾化新公司最近期財務報表淨值之50%計 303,679千元	N	N	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。

註3：屬本公司對子公司背書保證者、屬子公司對本公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

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	持股比例	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	185,000	35,520	0.41%	35,520	
"	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%	3,379	
"	富華創業投資(股)公司股票	-	"	440,000	4,400	1.67%	4,066	
"	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%	53,300	
"	開發文創價值創業投資(股)公司股票	本公司為該公司法人董事	"	6,000,000	60,000	4.00%	57,900	
CMP (H.K.)	Asia Tech Taiwan Venture Fund L.P.	-	"	-	1,148 (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	誠品生活(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	190,000	36,480	0.42%	36,480	
"	台灣農林(股)公司股票	-	"	100,000	1,485	0.01%	1,485	
"	11.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	寰境健康(股)公司	璞真公司為該公司法人監察人	"	800,000	10,000	11.59%	5,104	
全國大飯店	百年國際科技有限公司股票	-	"	35,600	356	2.51%	(772)	

註1：係未上市上櫃公司，無市價可循。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
蘇州勤美達	CMI	子公司	銷貨	290,284	34.64 %	60-90天	-	-	674,040	43.35 %	
天津(勤威)	CMW (C.I.)	"	"	580,500	50.10 %	60-90天	-	-	874,868	45.22 %	

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—其他 145,571	-	-	-	-	-
CMW (C.I.)	天津(勤威)	"	應收關係人款項—帳款 326,079	- 次	-	-	-	-
"	CMI	子公司	應收關係人款項—其他 989,056	-	-	-	-	-
天津勤美達	CMI	"	應收關係人款項—帳款 559,664	0.11 次	-	-	-	-
蘇州勤美達	CMI	"	應收關係人款項—帳款 674,040	0.50 次	-	-	USD 2,347,349	-
CMP (H.K.)	CMI	"	應收關係人款項—其他 298,828	-	-	-	-	-
天津(勤威)	CMW (C.I.)	"	應收關係人款項—帳款 874,868	0.68 次	-	-	-	-

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	璞真公司	1	銷貨收入	15,158	60-90天	0.43 %
1	天津(勤威)	天津勤美達	3	"	36,951	60-90天	1.05 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	"	580,500	60-90天	16.50 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	63,116	60-90天	1.79 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	12,534	60-90天	0.36 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	290,284	60-90天	8.25 %
3	蘇州勤美達	天津(勤威)	3	"	31,732	60-90天	0.90 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	11,540	60-90天	0.33 %
4	蘇州勤堡	蘇州勤美達	3	"	23,850	60-90天	0.68 %
5	CMAI	CMW(C.I.)	3	"	38,334	60-90天	1.09 %
6	全國物業	勤美	2	"	15,845	25天	0.45 %
11	CMJ	蘇州勤美達	3	"	23,083	60-90天	0.66 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	應收關係人款	874,868	60-90天	2.42 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	559,664	60-90天	1.55 %
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	"	13,397	60-90天	0.04 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	44,310	60-90天	0.12 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	674,040	60-90天	1.87 %
3	蘇州勤美達	天津(勤威)	3	"	64,005	60-90天	0.18 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	15,673	60-90天	0.04 %
4	蘇州勤堡	蘇州勤美達	3	"	39,075	60-90天	0.11 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	21,064	60-90天	0.06 %
5	CMAI	CMW(C.I.)	3	"	40,607	60-90天	0.11 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	59,307	150天	0.16 %
7	CMI	CMAI	3	"	24,193	150天	0.07 %
8	CMW(C.I.)	天津(勤威)	1	"	326,079	60-90天	0.90 %
8	CMW(C.I.)	CMAI	3	"	15,054	60-90天	0.04 %
9	CMB(H.K.)	蘇州勤堡	1	"	33,317	60-90天	0.09 %
7	CMI	CMAI	3	預付貨款	24,139	-	0.07 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	129,648	-	0.36 %

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(註 四)
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	其他應收關係人款	12,778	-	0.04 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	145,571	-	0.40 %
8	CMW(C.L.)	CMI	2	"	989,056	-	2.74 %
9	CMB(H.K.)	蘇州勤堡	1	"	28,005	-	0.08 %
10	CMP(H.K.)	CMI	2	"	298,828	-	0.83 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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 %	6,506,389	216,422	222,396	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 %	703,392	(7,128)	(7,057)	子公司
本公司	北新公司	台灣	汽車零件加工	236,780	236,780	25,149,502	70.47 %	436,242	10,799	7,289	子公司
本公司	CMI	日本	铸件買賣	4,887	4,887	500	83.33 %	24,385	3,128	2,607	子公司
本公司	CMAI	香港	汽車零件買賣	71,644	71,644	2,820,000	94.00 %	207,079	11,935	11,219	子公司
本公司	環昇公司	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 %	19,918	(381)	(114)	子公司
本公司	環真公司	台灣	住宅、大樓及工業 廠房之開發租賃業	1,992,158	1,992,158	158,381,770	56.47 %	3,591,943	(46,041)	(25,887)	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	45,503	45,503	16,856,436	35.21 %	(20,833)	(131)	-	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 %	939,991	(2,473)	(2,946)	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 %	17,095	867	867	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 %	362,414	(9,404)	(7,981)	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 %	195,367	(6,552)	(4,945)	子公司
本公司	心美健康事業(股)公司	台灣	管理顧問業務	15,000	15,000	1,500,000	50.00 %	14,681	(385)	(193)	採權益法評價之 合資企業
日華投資	環真公司	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 %	885,097	(46,041)	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	-	-	5,984,534	12.50 %	(7,397)	(131)	"	採權益法評價之 被投資公司
日華投資	ADVANCISION (CAYMAN) Industries 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 %	41,273	8,796	"	採權益法評價之 被投資公司
UEA	CMI	開曼群島	投資CMI (BVI)之控 股公司、買賣铸件	USD 38,224,883	USD 36,877,831	566,368,059	56.29 %	USD 199,967,857	USD 11,636,956	"	UEA 之子公司
CMI	CMI (BVI)(註1)	英屬維京群島	投資CMP (H.K.)之 控股公司	USD 280,426	USD 280,426	161	100.00 %	USD 153,442,810	USD 3,337,711	"	CMI 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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 167,027,614	USD 7,438,039	持有揭露	CMI之子公司
CMI	CMB (H.K.)	香港	投資蘇州勤堡之控股公司	USD 85,820,000	USD 15,820,000	82,000,000	100.00 %	USD 83,702,016	USD 1,252,014	"	CMI之子公司
CMI(BVI)(註1)	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 153,886,028	USD 3,337,711	"	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 (4,999,885)	USD 37,529	"	CMAI之子公司
化新公司	FAR HSING (SAMOA)	薩摩亞	間接投資福州新密機電有限公司、福建金鼎船塢有限公司及福州新隆機械有限公司	USD 4,922,055	USD 4,922,055	4,922,055	100.00 %	USD 202,075	USD 1,907	"	化新之子公司
化新公司	合新公司	台灣	機械設備製造、電子零組件製造及一般儀器製造等	USD 23,000	USD 23,000	2,300,000	71.88 %	USD 18,574	USD (2,560)	"	化新之子公司
FAR HSING (SAMOA)	ADVANCISION (CAYMAN) Industries 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 4,959,029	USD 4,959,029	9,068,414	21.59 %	USD 5,319,660	USD 265,422	"	FAR HSING (SAMOA) 採權益法評價之被投資公司
璞真公司	璞昇公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	USD 2,000	USD 2,000	200,000	20.00 %	USD 13,279	USD (381)	"	本公司之子公司
璞真公司	精薪都市更新(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	USD 287,444	USD 287,444	32,166,119	30.17 %	USD 242,949	USD (12,947)	"	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	USD 82,500	USD 82,500	8,250,000	50.00 %	USD 79,875	USD 163	"	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	USD 59,500	USD 59,500	5,950,000	70.00 %	USD 48,328	USD (79)	"	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	USD 35,000	USD 35,000	3,500,000	50.00 %	USD 36,662	USD (316)	"	璞真之子公司
璞真公司	天貿建設(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	USD 2,500	USD 2,500	250,000	50.00 %	USD 2,150	USD (29)	"	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	USD 69,867	USD 69,867	4,221,600	20.00 %	USD 48,826	USD (6,552)	"	本公司之子公司
璞真公司	華球建設(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	USD 5,000	USD 5,000	500,000	50.00 %	USD 4,897	USD (14)	"	璞真採權益法評價之合資企業

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

(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(註二及註三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期止已匯回投資收益(註五)
天津勤美達	設計、開發、生產及銷售各種鑄造製品及各式機械、汽車零件	965,700 (USD30,000)	(註一)	388,238	-	388,238	(21,640) (USD(653))	56.29 %	(11,765) (USD(355))	1,368,815 (USD42,523)	82,542
蘇州勤美達	設計、開發、生產及銷售各種鑄造製品及各式機械、汽車零件	772,560 (USD24,000)	(註一)	423,406	-	423,406	131,102 (USD3,956)	56.29 %	74,035 (USD2,234)	3,288,466 (USD102,158)	14,601
蘇州勤堡	設計、生產及買賣鑄件	2,639,580 (USD82,000)	(註一)	-	-	-	47,357 (USD1,429)	56.29 %	26,645 (USD804)	2,824,383 (USD87,741)	-
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	1,030,080 (USD32,000)	(註一)	-	-	-	222,502 (USD6,714)	56.29 %	127,655 (USD3,852)	3,429,523 (USD106,540)	-
上海勤信	汽車零件買賣	4,507 (USD140)	(註一)	-	-	-	(99) (USD(3))	94.00 %	(99) (USD(3))	5,022 (USD156)	-
青島勤和	鑄件買賣	2,834 (JPY9,898)	(註一)	-	-	-	(217) (JPY(755))	83.33 %	(181) (JPY(629))	805 (JPY2,810)	-

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／美金千元

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
811,644	3,038,511 (USD94,393)	-

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查核之財務報告。

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投資損益及期末投資帳面價值。

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：本公司截至民國一〇五年三月三十一日累計已取得第三地區投資設立公司盈餘匯回1,074,045千元(USD34,064千元)，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報告時業已沖銷。

註七：係依民國一〇五年三月三十一日即期匯率換算。

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	建設部門	商場 百貨部門	其他部門	調節及銷除	合計
105年1月至3月							
來自外部客戶之收入	\$ 2,981,090	339,969	5,979	80,440	109,839	-	3,517,317
部門收入	<u>1,163,466</u>	<u>15,158</u>	<u>-</u>	<u>15,996</u>	<u>171</u>	<u>(1,194,791)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,144,556</u>	<u>355,127</u>	<u>5,979</u>	<u>96,436</u>	<u>110,010</u>	<u>(1,194,791)</u>	<u>3,517,317</u>
部門利益	<u>\$ 501,938</u>	<u>5,388</u>	<u>(45,806)</u>	<u>(1,862)</u>	<u>(16,153)</u>	<u>(25,376)</u>	<u>418,129</u>
104年1月至3月							
來自外部客戶之收入	\$ 2,842,808	598,246	896,797	83,757	120,446	-	4,542,054
部門收入	<u>1,217,241</u>	<u>4,855</u>	<u>-</u>	<u>18,030</u>	<u>181</u>	<u>(1,240,307)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,060,049</u>	<u>603,101</u>	<u>896,797</u>	<u>101,787</u>	<u>120,627</u>	<u>(1,240,307)</u>	<u>4,542,054</u>
部門利益	<u>\$ 376,147</u>	<u>2,179</u>	<u>69,776</u>	<u>2,214</u>	<u>7,816</u>	<u>(5,761)</u>	<u>452,371</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。