

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六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市仁愛路四段85號4樓
電話：(02)2711-2831

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~34
(七)關係人交易	34~37
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38~40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~44
2.轉投資事業相關資訊	44~45
3.大陸投資資訊	45~46
(十四)部門資訊	46~47



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六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

勤美股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為5,078,163千元及5,050,156千元，分別佔合併資產總額之14.28%及12.79%，負債總額分別為3,125,996千元及3,122,056千元，分別佔合併負債總額之17.73%及15.17%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(26,206)千元、(41,126)千元、(83,861)千元及(50,947)千元，分別佔合併綜合損益之(148.19)%、(40.93)%、(31.33)%及(13.59)%。

勤美股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為844,319千元及927,157千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為(6,825)千元、(9,138)千元、(17,131)千元及(11,692)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：



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
民國一〇五年八月十二日

勤美股份有限公司及子公司
 合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日

民國一〇五年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30					
	金額	%		金額	%		金額	%				
資產												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,938,232	6	2,098,788	6	4,050,222	10	2,100	15	5,170,375	14	7,504,661	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(廿六))	83,139	-	86,184	-	118,736	-	2170	6	2,040,535	6	1,802,111	4
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(廿六))	556	-	496	-	550	-	2200	-	9,901	-	17,917	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	4,500,413	13	4,949,681	14	4,631,773	12	2220	5	935,528	3	1,471,412	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	642	-	923	-	638	-	2230	-	2,307	-	961	-
1200 其他應收款(附註六(三))	50,131	-	39,477	-	52,746	-	2312	-	134,470	-	108,039	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	1,584	-	3,135	-	5,402	-	2322	-	1,522,713	4	1,290,391	3
130X 存貨(附註六(四)、八及九(一))	12,508,819	35	12,200,323	34	13,306,513	34	2360	1	635,999	2	1,809,233	5
1410 預付款項(附註九(一))	533,517	2	656,096	2	505,220	1	2399	1	107,253	-	-	-
1470 其他流動資產	352,652	1	344,624	1	386,140	1	2540	1	270,944	1	420,449	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)、七、八及九(一))	1,186,480	3	1,222,445	3	1,597,013	4	2570	32	298,339	1	2,709,962	29
流動資產合計	21,156,165	60	21,602,172	60	24,654,953	62	11,136,332	32	10,593,962	29	14,974,368	38
非流動資產：												
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(廿六))	149,935	-	151,715	-	167,239	1	2540	15	5,332,061	15	4,474,810	11
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	844,319	2	825,241	2	927,157	2	2570	2	683,478	2	691,248	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九(一))	10,689,754	30	11,050,734	31	11,148,274	28	2640	1	273,158	1	278,686	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	834,581	2	838,284	2	841,987	2	2640	1	54,617	-	161,120	-
1780 無形資產(附註六(十))	566,617	2	590,225	2	572,415	2	2640	18	6,343,314	18	5,605,864	14
1840 遞延所得稅資產	26,487	-	22,356	-	22,205	-	2640	50	16,937,276	47	20,580,232	52
1900 其他非流動資產(附註六(八)、(十一)、八及九(一))	603,761	2	479,723	1	476,922	1	3100	11	3,852,521	11	3,936,561	10
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十二)、七及九(一))	679,401	2	679,744	2	682,502	2	3200	4	1,536,393	4	1,555,193	4
非流動資產合計	14,394,855	40	14,638,022	40	14,838,701	38	3300	16	6,138,789	17	5,547,788	14
資產總計	\$ 35,551,020	100	36,240,194	100	39,493,654	100	36XX	2	761,874	2	658,179	2
									11,638,530	33	12,289,577	34
									6,277,174	17	7,013,341	19
									17,915,704	50	19,302,918	53
									36,240,194	100	39,493,654	100

資產總計

歸屬母公司業主之權益(附註六(十九)及(二十))：

股本	3,852,521	11	3,852,521	11	3,936,561	10
資本公積	1,545,019	4	1,536,393	4	1,555,193	4
保留盈餘	5,649,610	16	6,138,789	17	5,547,788	14
其他權益	591,380	2	761,874	2	658,179	2
歸屬母公司業主之權益總計	11,638,530	33	12,289,577	34	11,697,721	30
非控制權益	6,277,174	17	7,013,341	19	7,215,701	18
權益總計	17,915,704	50	19,302,918	53	18,913,422	48
負債及權益總計	\$ 35,551,020	100	36,240,194	100	39,493,654	100



董事長：

經理人：

(經理人後) 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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 3,388,701	100	3,744,146	100	6,906,018	100	8,286,200	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(2,601,171)	(77)	(2,968,985)	(79)	(5,176,085)	(75)	(6,499,554)	(78)
營業毛利	787,530	23	775,161	21	1,729,933	25	1,786,646	22
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	(163,062)	(5)	(161,090)	(4)	(308,018)	(4)	(386,999)	(5)
6200 管理費用	(307,912)	(9)	(312,169)	(9)	(645,603)	(9)	(634,692)	(7)
6300 研究發展費用	(1,325)	-	-	-	(1,781)	-	-	-
	(472,299)	(14)	(473,259)	(13)	(955,402)	(13)	(1,021,691)	(12)
6500 其他收益及費損淨額(附註六(廿四))	2,689	-	2,343	-	5,531	-	4,655	-
營業淨利	317,920	9	304,245	8	780,062	12	769,610	10
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿五)及七)	40,364	1	58,349	2	62,344	1	87,327	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	57,334	2	7,368	-	29,933	-	4,148	-
7510 利息費用(附註六(廿五))	(26,038)	(1)	(32,205)	(1)	(54,324)	(1)	(68,403)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之 份額(附註六(五))	(6,825)	-	(9,138)	-	(17,131)	-	(11,692)	-
營業外收入及支出合計	64,835	2	24,374	1	20,822	-	11,380	-
繼續營業部門稅前淨利	382,755	11	328,619	9	800,884	12	780,990	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	(118,326)	(3)	(64,412)	(2)	(193,813)	(3)	(138,172)	(2)
8200 本期淨利	264,429	8	264,207	7	607,071	9	642,818	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(十九))	(246,774)	(7)	(163,660)	(4)	(339,459)	(5)	(267,856)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(十九))	29	-	(69)	-	61	-	(89)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(246,745)	(7)	(163,729)	(4)	(339,398)	(5)	(267,945)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 17,684	1	100,478	3	267,673	4	374,873	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 136,678	4	148,336	4	319,850	5	378,345	5
8620 非控制權益	127,751	4	115,871	3	287,221	4	264,473	3
	\$ 264,429	8	264,207	7	607,071	9	642,818	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 17,036	1	64,220	2	149,356	2	237,803	3
8720 非控制權益	648	-	36,258	1	118,317	2	137,070	2
	\$ 17,684	1	100,478	3	267,673	4	374,873	5
每股盈餘(附註六(廿一))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.35		0.38		0.83		0.96	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.35		0.38		0.83		0.96	

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
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	-	-	-	-	378,345	-	-	378,345	264,473	642,818
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(140,476)	(66)	(140,542)	(127,403)	(267,945)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	378,345	(140,476)	(66)	237,803	137,070	374,873
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：										
子公司認股權證認購成成本	-	12	-	-	-	-	-	12	(506)	(494)
取得及處分子公司淨值差額	-	-	-	-	(6,293)	-	-	(6,293)	6,880	587
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	79	-	-	-	-	-	79	33	112
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,590)	(61,590)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,002)	(155,002)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 3,936,561	1,555,193	1,301,957	49,081	4,196,750	658,027	152	11,697,721	7,215,701	18,913,422
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	-	-	-	-	319,850	-	-	319,850	287,221	607,071
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(170,537)	43	(170,494)	(168,904)	(339,398)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	319,850	(170,537)	43	149,356	118,317	267,673
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	109,593	-	(109,593)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(809,029)	-	-	(809,029)	-	(809,029)
其他資本公積變動：										
子公司認股權證認購成成本	-	11	-	-	-	-	-	11	7	18
取得及處分子公司淨值差額	-	8,583	-	-	-	-	-	8,583	(8,121)	462
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	32	-	-	-	-	-	32	13	45
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(458,837)	(458,837)
分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(387,546)	(387,546)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 3,852,521	1,545,019	1,411,550	49,081	4,188,979	591,220	160	11,638,530	6,277,174	17,915,704



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 800,884	780,990
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	403,120	420,768
攤銷費用	22,301	20,996
固定資產轉列製造費用	40	-
呆帳費用提列數	16,392	25
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	13,392	2,896
利息費用	54,324	68,403
利息收入	(12,242)	(18,658)
股利收入	(29,241)	(33,923)
存貨跌價回升利益	(1,111)	(3,228)
股份基礎給付酬勞成本	18	(494)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	17,131	11,692
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,940	907
處分金融資產損失	-	3,029
收益費損項目合計	487,064	472,413
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	(10,347)	-
應收票據及帳款淨額	325,034	501,418
應收帳款-關係人淨額	222,928	26,132
其他應收款	(8,856)	(2,105)
存貨	(280,244)	826,152
預付款項	(18,396)	(38,264)
其他流動資產	(34,542)	32,291
其他金融資產-流動	44,029	(178,970)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	239,606	1,166,654
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)	(25,170)	(379,962)
其他應付款	(356,728)	(120,470)
預收款項	276,461	(341,501)
其他流動負債	(82,173)	3,802
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(187,610)	(838,131)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	51,996	328,523
調整項目合計	539,060	800,936
營運產生之現金流入	1,339,944	1,581,926
收取之利息	7,738	12,336
收取之股利	29,241	33,923
支付之利息	(111,029)	(128,255)
支付之所得稅	(148,524)	(340,635)
營業活動之淨現金流入	1,117,370	1,159,295
投資活動之現金流量：		
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	1,760	-
取得採用權益法之投資	(37,162)	-
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	-	33,920
取得不動產、廠房及設備	(252,482)	(288,197)
處分不動產、廠房及設備	33,275	27,232
取得無形資產	(3,838)	(287)
其他非流動資產增加	(649)	(664)
其他金融資產減少	480	-
投資活動之淨現金流出	(258,616)	(251,496)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,052,459	7,456,717
短期借款減少	(3,011,824)	(6,782,308)
應付短期票券增加	49,966	120,175
舉借長期借款	4,262,107	3,723,417
償還長期借款	(4,575,631)	(3,224,828)
其他非流動負債(減少)增加	(130)	95
支付非控制權益現金股利	(280,909)	(155,002)
非控制權益變動	(458,837)	(61,590)
籌資活動之淨現金流(出)入	(962,799)	1,076,676
匯率變動對現金及約當現金之影響	(56,511)	(56,071)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(160,556)	1,928,404
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	\$ 1,938,232	4,050,222

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
勤美股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

勤美股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國六十一年九月九日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市仁愛路四段八十五號四樓。本公司及子公司(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八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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：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
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

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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「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

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	United Elite Agents Limited (UEA)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	化新精密工業(股)公司(化新公司)	汽車零件加工	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 %	-
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	71.09 %	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	59.93 %	55.83 %	53.41 %	-
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 %	-

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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。

(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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫存現金	\$ 6,082	10,142	10,745
支票及活期存款	1,678,561	1,935,901	3,541,484
定期存款	253,589	152,745	119,585
約當現金	-	-	378,408
現金及約當現金	\$ 1,938,232	2,098,788	4,050,222

(二)金融資產

1.明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
上市(櫃)股票	\$ 83,139	86,184	118,736
備供出售金融資產—流動			
上市(櫃)股票	556	496	550
以成本衡量之金融資產—非流動			
非上市(櫃)股票	149,935	151,715	167,239
合 計	\$ 233,630	238,395	286,525

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(十九)及(廿五)。

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(廿六)揭露與金融工具相關之風險。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 145,896	183,862	277,718
應收帳款	4,382,602	4,777,926	4,359,549
其他應收款	<u>50,131</u>	<u>39,477</u>	<u>52,746</u>
小計	4,578,629	5,001,265	4,690,013
減：備抵呆帳	<u>28,085</u>	<u>12,107</u>	<u>5,494</u>
淨額	<u>\$ 4,550,544</u>	<u>4,989,158</u>	<u>4,684,519</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收款之帳齡分析為：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期0~30天	\$ 456,874	446,019	500,915
逾期31~90天	192,039	343,595	570,694
逾期超過90天	<u>305,916</u>	<u>90,995</u>	<u>43,918</u>
	<u>\$ 954,829</u>	<u>880,609</u>	<u>1,115,527</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、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	16,392
外幣換算損益	<u>(414)</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ 28,085</u>
104年1月1日餘額	\$ 5,541
認列之減損損失	25
外幣換算損益	<u>(72)</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 5,494</u>

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：

	<u>105.6.30</u>				
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	\$ 32,803	64,560	-	0.40%	-
台灣銀行	<u>1,482</u>	<u>1,482</u>	<u>1,482</u>	4.00%	-
合計	<u>\$ 34,285</u>	<u>66,042</u>	<u>1,482</u>		-

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
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>

104.6.30					
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>45,244</u>	<u>61,720</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，於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司出售應收帳款分別為34,285千元、29,896千元及45,244千元，其中因依合約約定為商業糾紛而保留及尚未預支之帳款餘額分別為32,803千元、29,896千元及45,244千元，帳列其他金融資產－流動項下。

(四)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原物料商品	\$ 154,268	150,041	181,877
在製品	231,016	249,422	287,775
製成品	337,338	395,576	473,945
買賣商品	894,735	850,618	845,102
營建用地	2,821,724	2,810,400	2,725,334
待售房地	820,138	820,737	820,737
在建房地	7,019,877	6,725,169	7,604,982
預付土地款	46,212	9,476	21,130
其他	183,511	188,884	345,631
	<u>\$ 12,508,819</u>	<u>12,200,323</u>	<u>13,306,513</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,601,171千元、2,968,985千元、5,176,085及6,499,554千元。民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別因存貨沖減至淨變現價值，而認列之存貨跌價損失，以及因期初存貨於本期出售而產生存貨跌價回升利益，而認列之存貨回升利益，金額分別為(2,738)千元、3,718千元、1,111千元及3,228千元，已計入銷貨成本。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 433,811	432,904	537,907
合資	410,508	392,337	389,250
	<u>\$ 844,319</u>	<u>825,241</u>	<u>927,157</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 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，使合併公司對耕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，民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日未認列之損失分別為52千元及114千元，累積未認列之損失為55,892千元。

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3,029千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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>433,811</u>	<u>432,904</u>	<u>537,907</u>
	<u>105.4月至6月</u>	<u>104.4月至6月</u>	<u>105.1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨(損)益	\$ 3,970	(1,815)	1,860
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>3,970</u>	<u>(1,815)</u>	<u>1,860</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>410,508</u>	<u>392,337</u>	<u>389,250</u>
	<u>105.4月至6月</u>	<u>104.4月至6月</u>	<u>105.1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損	\$ (10,795)	(7,323)	(18,991)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(10,795)</u>	<u>(7,323)</u>	<u>(18,991)</u>

3. 擔 保

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)取得非控制權益

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十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。

合併公司於民國一〇五年六月間以現金10,909千元增加取得璞真公司之股權，使權益70.91%增加至71.09%。

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：

	105年1月至6月		104年1月至6月
	璞真	CMI	CMI
購入非控制權益之帳面金額	\$ 10,805	456,615	65,297
支付予非控制權益之對價	(10,909)	(447,928)	(71,590)
資本公積(保留盈餘)	<u>\$ (104)</u>	<u>8,687</u>	<u>(6,293)</u>

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
CMI	香港/開曼群島	59.93 %	55.83 %	53.41 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係CMI合併公司與合併公司及其他子公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.CMI合併公司之彙總性財務資訊：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 6,747,944	7,322,317	7,135,233
非流動資產	6,521,072	6,852,988	6,982,089
流動負債	(1,892,808)	(2,689,976)	(2,638,514)
非流動負債	(799,552)	(536,500)	(584,541)
淨資產	<u>\$ 10,576,656</u>	<u>10,948,829</u>	<u>10,894,267</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 4,235,759</u>	<u>4,833,747</u>	<u>5,073,262</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業收入	\$ 2,378,505	2,427,007	4,860,169	4,791,069
本期淨利	\$ 316,897	271,856	702,546	536,504
其他綜合損益	(296,839)	(167,012)	(389,212)	(265,672)
綜合損益總額	\$ 20,058	104,844	313,334	270,832
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 135,856	127,501	305,059	252,322
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 7,381	49,087	136,056	127,374

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 1,190,227	1,053,416
投資活動現金流量	(82,562)	(169,327)
籌資活動現金流量	(1,094,641)	(766,718)
匯率變動影響數	(57,332)	(31,124)
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (44,308)	86,247
支付予非控制權益之股利	\$ 277,898	146,992

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	預付設備款及在建工程	總計
成本或認定成本：									
民國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	-	5,622	35,262	8,376	3,824	9,792	6,991	183,723	253,590
處 分	-	(3,289)	(203,623)	(18,769)	(12,975)	(3,091)	(32,669)	-	(274,416)
重 分 類	-	3,184	76,030	905	-	-	10,183	(87,452)	2,850
匯率變動之影響	-	(78,278)	(274,514)	(1,446)	(1,678)	(4,323)	(12,626)	(6,429)	(379,294)
民國105年6月30日餘額	\$ 3,556,390	3,647,272	9,496,258	220,130	86,980	142,955	584,357	434,651	18,168,993
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	-	3,825	42,515	1,768	956	20,877	22,022	196,002	287,965
處 分	-	(602)	(140,129)	(13,605)	(10,208)	(21,886)	(42,148)	-	(228,578)
重 分 類	-	117,474	86,919	765	772	-	(527)	(206,367)	(964)
匯率變動之影響	-	(58,997)	(205,869)	(1,511)	(1,971)	(3,093)	(11,186)	(6,681)	(289,308)
民國104年6月30日餘額	\$ 3,556,390	3,712,073	9,768,713	224,398	99,929	129,105	601,146	302,097	18,393,851
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	-	59,947	282,085	12,071	3,777	15,066	26,471	-	399,417
處 分	-	(3,191)	(173,306)	(17,540)	(11,492)	(3,090)	(29,582)	-	(238,201)
匯率變動之影響	-	(19,217)	(166,309)	(1,131)	(1,377)	(1,713)	(7,759)	-	(197,506)
民國105年6月30日餘額	\$ -	1,109,565	5,719,623	156,201	65,130	56,360	372,360	-	7,479,239

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
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	-	62,321	298,281	11,980	5,052	16,564	22,867	-	417,065
處分	-	(602)	(116,657)	(13,000)	(9,647)	(21,886)	(38,647)	-	(200,439)
重分類	-	1,125	-	-	-	-	(1,125)	-	-
匯率變動之影響	-	(12,531)	(112,357)	(1,190)	(1,474)	(1,342)	(6,981)	-	(135,875)
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>1,018,459</u>	<u>5,566,192</u>	<u>152,575</u>	<u>73,285</u>	<u>52,908</u>	<u>382,158</u>	-	<u>7,245,577</u>
帳面價值：									
民國105年1月1日	\$ <u>3,556,390</u>	<u>2,648,007</u>	<u>4,085,950</u>	<u>68,263</u>	<u>23,587</u>	<u>94,480</u>	<u>229,248</u>	<u>344,809</u>	<u>11,050,734</u>
民國105年6月30日	\$ <u>3,556,390</u>	<u>2,537,707</u>	<u>3,776,635</u>	<u>63,929</u>	<u>21,850</u>	<u>86,595</u>	<u>211,997</u>	<u>434,651</u>	<u>10,689,754</u>
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6月30日	\$ <u>3,556,390</u>	<u>2,693,614</u>	<u>4,202,521</u>	<u>71,823</u>	<u>26,644</u>	<u>76,197</u>	<u>218,988</u>	<u>302,097</u>	<u>11,148,274</u>

- 1.截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司提供不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。
- 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。

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
土地	<u>\$ 42,316</u>	<u>42,316</u>	<u>42,316</u>

(九)投資性不動產

帳面金額：	土地	房屋及建築	總計
民國105年1月1日	<u>\$ 787,062</u>	<u>51,222</u>	<u>838,284</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 787,062</u>	<u>47,519</u>	<u>834,581</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 787,062</u>	<u>58,628</u>	<u>845,690</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 787,062</u>	<u>54,925</u>	<u>841,987</u>

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六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(三)，本期租金收入及所發生之直接營運費用請詳附註六(十六)。

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。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)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6月30日	\$ 437,146	18,642	99,668	11,161	566,617
民國104年1月1日	\$ 429,283	30,975	135,851	7,808	603,917
民國104年6月30日	\$ 419,424	26,076	120,067	6,848	572,415

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六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(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)。

(十一)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。

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
長期預付租金	\$ 230,020	240,314	241,982

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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。

(十二)其他金融資產－非流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
存出保證金	\$ 104,401	104,744	107,502
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)
	\$ 679,401	679,744	682,502

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)

105.6.30

債權標的	債權成本	債權本金	評估鑑價金額	設定抵押物權標的
日華金典	\$ 575,000	796,845	經中聯不動產估價師聯合事務所評估此抵押物權價值為7,835,886千元，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1,937,943千元。	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	\$ 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

104.6.30

債權標的	債權成本	債權本金	評估鑑價金額	設定抵押物權標的
日華金典	\$ 575,000	796,845	經中聯不動產估價師聯合事務所評估此抵押物權價值為7,804,978千元，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

2.民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司對金陵鋼鐵股份有限公司之債權成本及債權本金分別皆為23,250千元及118,561千元。

(十三)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 634,635	562,464	1,087,104
擔保銀行借款	4,473,481	4,507,916	5,957,865
應付短期票券	149,961	99,995	459,692
合計	\$ 5,258,077	5,170,375	7,504,661
尚未使用額度	\$ 5,192,942	6,633,724	5,116,236
利率區間	0.59%~3.00%	0.67%~2.93%	0.75%~3.245%

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六月三十日新增之金額分別為3,052,459千元及7,456,717千元，利率分別為1.02%~2.68%及1.21%~2.75%；償還之金額分別3,011,824千元及6,782,308千元，利息費用請詳附註六(廿五)。

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)

(十四)長期借款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 962,648	1,478,477	1,795,886
擔保銀行借款	4,679,167	4,489,828	4,488,477
減：一年內到期部分	(152,365)	(635,999)	(1,809,233)
長期借款成本未攤銷餘額	(379)	(245)	(320)
合 計	<u>\$ 5,489,071</u>	<u>5,332,061</u>	<u>4,474,810</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,702,345</u>	<u>1,069,810</u>	<u>171,720</u>
利率區間	<u>1.17%~2.75%</u>	<u>1.24%~2.75%</u>	<u>1.38%~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六月三十日新增之金額分別為4,262,107千元及3,723,417千元，利率分別為1.17%~1.94%及1.38%~2.08%；償還之金額分別為4,575,631千元及3,224,828千元；利息費用請詳附註六(廿五)。

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。

(十五)負債準備

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
流動：			
保固準備	\$ 665	690	726
法律事項	13,000	13,000	13,000
小 計	<u>13,665</u>	<u>13,690</u>	<u>13,726</u>
非流動：			
財務保證合約	28,904	33,406	38,934
法律事項	236,052	236,052	236,052
小 計	<u>264,956</u>	<u>269,458</u>	<u>274,986</u>
合 計	<u>\$ 278,621</u>	<u>283,148</u>	<u>288,712</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)。

(十六)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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
五年內	\$ 915,671	956,725	949,219
五年以上	1,384,992	1,476,858	1,568,734
	\$ 2,300,663	2,433,583	2,517,953

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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為53,491千元、52,776千元、106,757千元及105,523千元。

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(九)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 25,222	21,243	58,101
一年至五年	10,936	11,371	52,693
	\$ 36,158	32,614	110,794

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為5,481千元、5,529千元、11,023千元及11,067千元。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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
產生租金收入者	\$ <u>2</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>4</u>

(十七)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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 650	726	1,144	1,302
推銷費用	64	97	729	189
管理費用	<u>475</u>	<u>435</u>	<u>987</u>	<u>1,037</u>
合計	<u>\$ 1,189</u>	<u>1,258</u>	<u>2,860</u>	<u>2,528</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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 15,101	23,330	27,192	36,298
推銷費用	467	816	1,201	1,534
管理費用	<u>6,808</u>	<u>5,035</u>	<u>10,704</u>	<u>9,705</u>
合計	<u>\$ 22,376</u>	<u>29,181</u>	<u>39,097</u>	<u>47,537</u>

3.短期員工福利負債

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
帶薪假負債	\$ <u>17,987</u>	<u>18,175</u>	<u>18,140</u>

(十八)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 104,408	68,503	178,182	135,646
土地增值稅	-	(108)	-	2,591
未分配盈餘加徵百分之十	16,729	3,295	16,814	3,295
調整前期之當期所得稅	<u>(2,811)</u>	<u>(7,278)</u>	<u>(1,183)</u>	<u>(3,360)</u>
	<u>\$ 118,326</u>	<u>64,412</u>	<u>193,813</u>	<u>138,172</u>

2.合併公司營利事業所得稅結算申報除本公司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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>4,188,979</u>	<u>4,787,751</u>	<u>4,196,750</u>
	<u>\$ 4,188,979</u>	<u>4,787,751</u>	<u>4,196,750</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 479,717</u>	<u>459,713</u>	<u>457,278</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>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>10.02 %</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。

(十九)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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

1.股本

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 626,110	626,110	639,769
子公司發行之員工認股權	33,352	33,341	31,889
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	19,460	10,877	-
其他	<u>2,598</u>	<u>2,566</u>	<u>1,200</u>
	<u>\$ 1,545,019</u>	<u>1,536,393</u>	<u>1,555,193</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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十日及民國一〇四年六月十日經股東常會決議民國一〇四年度及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	-	-	-	287,221	287,221
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(170,537)	-	-	(168,922)	(339,459)
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	-	43	18	61	61
認股權憑證酬勞成本	-	-	7	7	7
取得及處分子公司淨值差額	-	-	(8,121)	(8,121)	(8,121)
採權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	13	13	13
非控制權益變動數	-	-	(458,837)	(458,837)	(458,837)
子公司分配予非控制權益之股利	-	-	(387,546)	(387,546)	(387,546)
民國105年6月30日餘額	\$	<u>591,220</u>	<u>160</u>	<u>6,277,174</u>	<u>6,868,554</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	-	-	-	264,473	264,473
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(140,476)	-	-	(127,380)	(267,856)
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	-	(66)	(23)	(89)	(89)
認股權憑證酬勞成本	-	-	(506)	(506)	(506)
取得及處分子公司淨值差額	-	-	6,880	6,880	6,880
採權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	33	33	33
非控制權益變動數	-	-	(61,590)	(61,590)	(61,590)
子公司分配予非控制權益之股利	-	-	(155,002)	(155,002)	(155,002)
民國104年6月30日餘額	\$	<u>658,027</u>	<u>152</u>	<u>7,215,701</u>	<u>7,873,880</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)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六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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6月		104年1月至6月	
	加權平均履約價格(港幣元)	認股權數量(千股)	加權平均履約價格(港幣元)	認股權數量(千股)
1月1日流通在外	\$ 2.52	7,180	2.52	9,520
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	2.52	(600)
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
6月30日流通在外	2.52	<u>7,180</u>	2.52	<u>8,920</u>
6月30日可執行	2.52	<u>7,180</u>	2.52	<u>5,740</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六月三十日因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用 (分別為美金558元及(59,137)元)	\$ <u>18</u>	<u>(1,844)</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6月		104年1月至6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	\$ 21.50	1,335	21.50	1,428
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	21.50	(72)
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
6月30日流通在外	21.50	<u>1,335</u>	21.50	<u>1,356</u>
6月30日可執行	21.50	<u>1,335</u>	21.50	<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六月三十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六月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類型	權益交割
給與日	員工認股權計畫
給與數量(千股)	104.01.28
合約期間	1,500
授予對象	6個月
既得條件	員工
	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6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	-	-
6月30日流通在外	20.00	<u>1,500</u>
6月30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六月三十日因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ -	<u>1,350</u>

(廿一)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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6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>136,678</u>	<u>148,336</u>	<u>319,850</u>	<u>378,345</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>385,252</u>	<u>393,656</u>	<u>385,252</u>	<u>393,656</u>
	\$ <u>0.35</u>	<u>0.38</u>	<u>0.83</u>	<u>0.96</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>136,678</u>	<u>148,336</u>	<u>319,850</u>	<u>378,345</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>385,252</u>	<u>393,656</u>	<u>385,252</u>	<u>393,656</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>1,006</u>	<u>853</u>	<u>1,274</u>	<u>1,201</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>386,258</u>	<u>394,509</u>	<u>386,526</u>	<u>394,857</u>
	\$ <u>0.35</u>	<u>0.38</u>	<u>0.83</u>	<u>0.96</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日日之收入明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
商品銷售	\$ 3,307,657	3,662,519	6,742,962	8,119,453
專櫃佣金收入	63,411	60,272	128,298	129,024
租賃收入	17,623	18,818	34,347	35,172
勞務收入	10	2,537	411	2,551
	<u>\$ 3,388,701</u>	<u>3,744,146</u>	<u>6,906,018</u>	<u>8,286,200</u>

(廿三)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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為7,925千元及15,850千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為3,750千元及8,406千元，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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為6,910千元及13,820千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,910千元及13,820千元，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，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。

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。

(廿四)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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
租金收入	\$ <u>2,689</u>	<u>2,343</u>	<u>5,531</u>	<u>4,655</u>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿五)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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入				
存款利息	\$ 3,369	4,071	5,578	12,335
保證負債攤銷數	3,385	3,173	6,664	6,323
賠償收入	2,000	-	5,600	-
股利收入	29,241	33,923	29,241	33,923
其他	2,369	17,182	15,261	34,746
	<u>\$ 40,364</u>	<u>58,349</u>	<u>62,344</u>	<u>87,327</u>

2.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銀行利息	\$ 53,336	61,807	109,265	125,917
發行成本攤銷數	401	288	790	2,512
減：利息資本化	(27,699)	(29,890)	(55,731)	(60,026)
	<u>\$ 26,038</u>	<u>32,205</u>	<u>54,324</u>	<u>68,403</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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備淨損益	\$ (2,062)	(1,449)	(2,940)	(907)
外幣兌換利益	63,516	7,336	46,265	10,980
處分金融資產淨損益	-	33	-	(3,029)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	(4,120)	1,448	(13,392)	(2,896)
	<u>\$ 57,334</u>	<u>7,368</u>	<u>29,933</u>	<u>4,148</u>

(廿六)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。

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。

	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6月30日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 11,315,295	1,439,779	497,464	5,757,295	2,967,166	653,591
應付票據及帳款(含關係人)	1,986,997	1,986,997	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,552,793	1,552,793	-	-	-	-
	<u>\$ 14,855,085</u>	<u>4,979,569</u>	<u>497,464</u>	<u>5,757,295</u>	<u>2,967,166</u>	<u>653,591</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)	715,561	715,561	-	-	-	-
	<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6月30日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 14,242,214	4,405,637	2,203,995	4,017,032	2,824,617	790,933
應付票據及帳款(含關係人)	1,820,028	1,820,028	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,311,461	1,311,461	-	-	-	-
	<u>\$ 17,373,703</u>	<u>7,537,126</u>	<u>2,203,995</u>	<u>4,017,032</u>	<u>2,824,617</u>	<u>790,933</u>

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

3.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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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：台幣	\$ 10,743	32.28	346,784	5,729	32.83	188,083	6,880	30.86	212,317
美金：人民幣	71,164	6.66	2,297,174	58,696	6.57	1,926,990	69,021	6.21	2,129,988
美金：日幣	474	102.70	15,301	315	120.39	10,341	289	122.27	8,919
歐元：台幣	274	35.89	9,834	506	35.88	18,155	736	34.46	25,363
日幣：台幣	93,646	0.3143	29,433	47,749	0.2727	13,021	172,593	0.2524	43,562
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	2,757	6.66	88,996	17,312	6.57	568,353	41,749	6.21	1,288,374

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六月三十日當合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣貶值或升值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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少793千元、(137)千元、21,659千元及9,394千元。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，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為63,516千元、7,336千元、46,265千元及10,980千元。

(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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之淨利將分別減少或增加22,791千元、30,144千元、44,836千元及52,419千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

(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6月		104年1月至6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%	\$ <u>56</u>	<u>8,314</u>	\$ <u>55</u>	<u>11,874</u>
下跌10%	\$ <u>(56)</u>	<u>(8,314)</u>	\$ <u>(55)</u>	<u>(11,874)</u>

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：

	105.6.30				
	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	\$ <u>83,139</u>	<u>83,139</u>	-	-	<u>83,139</u>
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ <u>149,935</u>	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	\$ <u>556</u>	<u>556</u>	-	-	<u>556</u>
放款及應收款	\$ <u>6,491,002</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ <u>14,439,303</u>	-	-	-	-

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
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	\$ 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	-	-	-	-

104.6.30					
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	\$ 118,736	118,736	-	-	118,736
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 167,239	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	\$ 550	550	-	-	550
放款及應收款	\$ 8,740,781	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 16,920,193	-	-	-	-

(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六月三十日並無移轉情形。

(廿七)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。

(廿八)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。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 3,041	3,574	6,829	11,801	620	917	638
合資	23	18	26	23	22	6	-
	\$ 3,064	3,592	6,855	11,824	642	923	638

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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 25,017	22,649	48,716	37,416	28,640	9,901	17,917

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

3.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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 30	30	59	59	-	-	63
主要管理人員	-	543	-	1,087	-	-	-
其他關係人	537	-	1,081	-	681	1,116	702
	\$ 567	573	1,140	1,146	681	1,116	765

存出保證金(帳列其他金融資產—流動及非流動)

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他關係人	\$ 452	443	443

(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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 800	760	1,595	1,519	140	47	3

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 265	678	523	2,006	-	-	-
合資	1,402	1,212	2,747	2,424	605	919	549
	\$ 1,667	1,890	3,270	4,430	605	919	549

5.不良債權交易

	應收債權總額		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合資	\$ 796,845	796,845	796,845

	債權成本		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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(十二)。

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		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合資	\$ 1,963,633	1,916,360	1,919,087

	實際動支餘額		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合資	\$ 1,709,173	1,708,520	1,751,247

7.銀行借款擔保

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他關係人	\$ -	375,500	358,500

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		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 750	9,400	8,500	16,875	-	-	-

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)關係人提供廣告服務於合併公司及尚未支付餘額如下：

	廣告費				其他應付款		
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 172	-	172	-	-	-	-
合資	5	-	8	10	-	-	-
	<u>\$ 177</u>	<u>-</u>	<u>180</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4)關係人提供其他服務於合併公司產生相關費用如下：

	其他費用			
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業	\$ 50	78	213	128
合資	235	-	249	243
	<u>\$ 285</u>	<u>78</u>	<u>462</u>	<u>371</u>

(5)向關係人提供背書保證產生相關收入如下：

	利息收入			
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
合資	\$ 3,385	3,173	6,664	6,323

(6)其他應收及代墊款項：

	其他應收款		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 839	2,169	2,519

(7)其他應付及代墊款項

	其他應付(含代墊款項)		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 89	334	191
合資	6	857	5
	<u>\$ 95</u>	<u>1,191</u>	<u>196</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員薪酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 28,829	24,365	53,769	57,012
退職後福利	444	442	969	1,225
股份基礎給付	13	(745)	18	(372)
	<u>\$ 29,286</u>	<u>24,062</u>	<u>54,756</u>	<u>57,865</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十)。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
土地(含其他非流動資產)	長、短期借款及已開立未使用信用狀保證	\$ 1,063,709	1,063,709	1,063,709
房屋及建築	"	383,627	391,754	400,093
投資性不動產	長期借款	834,581	838,284	841,987
存貨—營建用地	短期借款	2,761,786	2,761,786	2,708,642
存貨—在建房地	長、短期借款	5,857,206	5,605,550	6,495,281
存貨—待售房地	短期借款	740,482	740,481	757,813
其他金融資產—流動	銀行承兌匯票	98,540	149,842	3,716
"	信託管理	784,300	773,467	1,251,786
		<u>\$ 12,524,231</u>	<u>12,324,873</u>	<u>13,523,027</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併未認列之合約承諾如下：

1.合併公司購買機器設備及原料已開出尚未使用信用狀情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用信用狀	<u>\$ 140,483</u>	<u>115,326</u>	<u>300,539</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合約總價	<u>\$ 3,186,976</u>	<u>4,505,059</u>	<u>4,270,856</u>
已依約支付金額(註)	<u>\$ 1,577,461</u>	<u>2,519,246</u>	<u>2,149,120</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
預售合約總價	<u>\$ 5,043,300</u>	<u>5,044,186</u>	<u>6,916,380</u>
已依約收取金額(帳列預收房地款)	<u>\$ 1,522,713</u>	<u>1,290,391</u>	<u>1,839,585</u>

4.合併公司因出售容積移轉而簽訂之買賣合約如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合約總價	<u>\$ 57,855</u>	<u>57,855</u>	<u>131,191</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>112,545</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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>

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合建保證金(帳列其他金融資產—流動)	\$ <u>250,003</u>	<u>359,109</u>	<u>279,197</u>

7.合併公司因承租土地及建築物而依合約存出保證金情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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>

8.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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合約總價	\$ <u>71,588</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>46,212</u>	<u>9,476</u>	<u>21,130</u>

(二)或有負債：

- 1.截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司為關係人借款提供背書保證情形，請詳附註七之說明。
- 2.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，惟目前接獲台北高等行政法院裁定停止訴訟程序。
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，惟目前接獲台北高等行政法院裁定停止訴訟程序。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(十五)。

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：本案件經臺灣高等法院臺南分院民事庭二審駁回，而證券投資人及期貨投資人保護中心不服判決，已提起上訴。

(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	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	168,022	148,219	316,241	203,459	134,376	337,835
勞健保費用	15,739	8,509	24,248	9,626	7,069	16,695
退休金費用	15,751	7,814	23,565	24,056	6,383	30,439
其他員工福利費用	15,572	11,106	26,678	15,254	8,586	23,840
折舊費用	178,192	13,710	191,902	193,777	13,954	207,731
攤銷費用	506	10,600	11,106	75	10,324	10,399

功 能 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	331,957	302,002	633,959	378,031	267,228	645,259
勞健保費用	33,523	18,684	52,207	34,237	16,412	50,649
退休金費用	28,336	13,621	41,957	37,600	12,465	50,065
其他員工福利費用	34,005	23,942	57,947	28,990	14,399	43,389
折舊費用	369,556	33,564	403,120	392,523	28,245	420,768
攤銷費用	661	21,640	22,301	140	20,856	20,996

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

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	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3,491,559千元	以不逾本公司最近期財務報表淨值之40%計4,655,412千元
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。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者名稱	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(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(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4,655,412千元	168,400	160,000	-	-	1.37%	以不逾本公司最近期財務報表淨值之50%計5,819,265千元	Y	N	N
2	本公司	全國大飯店	1	"	900,000	900,000	-	-	7.73%	"	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	1,913,633	1,695,793	-	16.44%	"	N	N	N
4	本公司	沁美健康事業股份有限公司	2	"	50,000	50,000	13,380	-	0.43%	"	N	N	N
5	本公司	香格里拉公司	1	"	550,000	550,000	382,500	-	4.73%	"	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6,538,874千元	250,000	250,000	100,000	250,000	3.82%	以不逾UEA最近期財務報表淨值之100%計6,538,874千元	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填列Y。

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	持股比例	公允價值或淨值	
本公司	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	185,000	33,393	0.41 %	33,393	
"	台灣農林(股)公司股票	-	"	1,037,000	15,451	0.13 %	15,451	
"	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	-	"	374,000	3,740	1.25 %	2,483	
"	富華創業投資(股)公司股票	-	"	330,000	3,300	1.67 %	2,591	
"	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 %	52,700	
"	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 %	58,020	
CMP (H.K.)	Asia Tech Taiwan Venture Fund L.P.	-	"	-	1,151 (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	556	0.02 %	556	
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	34,295	0.42 %	34,295	
"	i1.COM, INC. 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	-	0.52 %	-	
璞美公司	雲境健康(股)公司	璞美公司為該公司法人監察人	"	800,000	10,000	11.59 %	4,360	
全國大飯店	百年國際科技有限公司股票	-	"	35,600	356	2.51 %	(799)	

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：

單位：美金元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	負債	帳面成本	處分損益(註1)	股數	金額
UEA	CMI股票	採用權益法之投資	CMI股東	品	561,792,059	USD 36,877,831	36,512,000	USD 11,095,190	1,224,000	USD 368,709	USD 350,507	USD 18,202	597,080,059	USD 47,622,514

註1：依國際會計準則，非控制權益持有之權益比例變動差額列入資本公積科目項下。

註2：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	501,334	31.92 %	60-90天	-	-	664,438	44.89 %	
天津(勤威)	CMV (C.I.)	"	銷貨	1,237,761	52.19 %	60-90天	-	-	1,003,265	50.21 %	

註：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 212,102	-	-	-	-	-
勤美	璞真公司	"	應收關係人款項-其他 198,597	-	-	-	-	-
CMW (C.I.)	CMI	子公司	應收關係人款項-其他 1,425,446	-	-	-	USD 148,263	-
天津勤美達	CMI	"	應收關係人款項-帳款 508,828	0.15 次	-	-	-	-
蘇州勤美達	CMI	"	應收關係人款項-帳款 664,438	0.87 次	-	-	USD 2,516,822	-
CMP (H.K.)	CMI	"	應收關係人款項-其他 695,829	-	-	-	-	-
天津(勤威)	CMW (C.I.)	"	應收關係人款項-帳款 1,003,265	1.36 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	化新公司	1	銷貨收入	12,069	60~90天	0.17 %
0	勤美	璞真公司	1	"	20,271	60~90天	0.29 %
0	勤美	CMAI	1	"	12,645	120天	0.18 %
0	勤美	CMI	1	"	14,351	90天	0.21 %
1	天津(勤威)	天津勤美達	3	"	43,548	60~90天	0.63 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	"	1,237,761	60~90天	17.92 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	83,418	60~90天	1.21 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	30,897	60~90天	0.45 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	501,334	60~90天	7.26 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	14,867	60~90天	0.22 %
3	蘇州勤美達	天津(勤威)	3	"	37,506	60~90天	0.54 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	25,980	60~90天	0.38 %
4	蘇州勤堡	蘇州勤美達	3	"	44,211	60~90天	0.64 %
5	CMAI	CMW(C.I.)	3	"	79,362	60~90天	1.15 %
6	全國物業	勤美	2	"	32,581	25天	0.47 %
8	CMW(C.I.)	CMAI	3	"	14,908	60~90天	0.22 %
11	CMI	蘇州勤美達	3	"	23,879	60~90天	0.35 %
0	勤美	CMI	1	應收關係人款	13,554	90天	0.04 %
1	天津(勤威)	CMW(C.I.)	2	"	1,003,265	60~90天	2.82 %
2	天津勤美達	CMI	2	"	508,828	60~90天	1.43 %
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	"	13,265	60~90天	0.04 %
2	天津勤美達	天津(勤威)	3	"	34,508	60~90天	0.10 %
3	蘇州勤美達	CMI	2	"	664,438	60~90天	1.87 %
3	蘇州勤美達	天津(勤威)	3	"	44,547	60~90天	0.13 %
4	蘇州勤堡	蘇州勤美達	3	"	14,208	60~90天	0.04 %
4	蘇州勤堡	CMB(H.K.)	2	"	15,601	60~90天	0.04 %
5	CMAI	CMW(C.I.)	3	"	36,497	60~90天	0.10 %
8	CMW(C.I.)	CMAI	3	"	23,896	60~90天	0.07 %
7	CMI	CMAI	3	預付貨款	24,188	-	0.07 %
3	蘇州勤美達	蘇州勤堡	3	"	96,736	-	0.27 %
0	勤美	璞真公司	1	其他應收關係人款	198,597	-	0.56 %
0	勤美	化新公司	1	"	12,917	-	0.04 %
2	天津勤美達	蘇州勤美達	3	"	12,465	-	0.04 %
7	CMI	CMB(H.K.)	1	"	212,102	-	0.60 %
8	CMW(C.I.)	CMI	2	"	1,425,446	-	4.01 %
9	CMB(H.K.)	蘇州勤堡	1	"	74,083	-	0.21 %
10	CMP(H.K.)	CMI	2	"	695,829	-	1.96 %
12	日華投資	璞真公司	3	"	50,638	-	0.14 %

勤美股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元／美金元／日幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資金額		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 %	6,559,790	397,081	393,671	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 %	697,485	(13,098)	(12,967)	子公司
本公司	化研公司	台灣	汽車零件加工	236,780	236,780	25,149,502	70.47 %	430,044	16,768	11,495	子公司
本公司	CMI	日本	铸件買賣	4,887	4,887	500	83.33 %	26,142	2,654	2,211	子公司
本公司	CMAI	香港	汽車零件買賣	71,644	71,644	2,820,000	94.00 %	182,622	27,510	25,859	子公司
本公司	瑛昇公司	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 %	19,659	(1,245)	(374)	子公司
本公司	瑛真公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	2,003,067	1,992,158	158,877,643	56.65 %	3,385,558	(79,149)	(44,493)	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)	(239)	-	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 %	928,085	(13,907)	(14,852)	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 %	18,811	2,594	2,583	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 %	353,165	(23,526)	(18,340)	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 %	189,414	(14,365)	(10,898)	子公司
本公司	沁美健康事業(股)公司	台灣	管理顧問業務	50,000	15,000	5,000,000	50.00 %	50,305	(1,066)	(620)	採權益法評價之合資企業
日華投資	瑛真公司	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 %	829,630	(79,149)	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)	(239)	"	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	控股公司、買賣铸件	29,154	29,154	1,871,288	4.46 %	42,360	31,702	"	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 47,622,514	USD 36,877,831	597,080,059	59.93 %	USD 199,462,589	USD 21,432,148	"	UEA之子公司
CMI	CMI (BVI)(註1)	英屬維京群島	投資CMI (H.K.)之控股公司	USD 280,426	USD 280,426	161	100.00 %	USD 152,443,278	USD 6,040,081	"	CMI之子公司
CMI	CMW (C.I.)	開曼群島	投資天津(動威)之控股公司	USD 75,156,500	USD 75,156,500	50,000,000	100.00 %	USD 171,563,853	USD 14,958,704	"	CMI之子公司
CMI	CMB (H.K.)	香港	投資蘇州勤美之控股公司	USD 85,820,000	USD 15,820,000	82,000,000	100.00 %	USD 81,562,720	USD 1,504,294	"	CMI之子公司
CMI(BVI)(註1)	CMP (H.K.)	香港	投資天津勤美及蘇州勤美之控股公司	USD 21,000,000	USD 21,000,000	21,000,000	100.00 %	USD 152,861,252	USD 6,040,081	"	CMI(BVI)之子公司
CMAI	CMAI N.A.(註2)	美國	汽車零件買賣	USD 492,972	USD 492,972	492,972	100.00 %	USD (4,983,824)	USD 53,591	"	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)	薩摩亞	控股公司	USD 4,922,055	USD 4,922,055	4,922,055	100.00 %	210,083	6,865	得免揭露	化新之子公司
化新公司	合新公司	台灣	機械設備製造、電子零組件製造及一般儀器製造等	23,000	23,000	2,300,000	71.88 %	16,780	(5,056)	"	化新之子公司
FAR HSING (SAMOA)	ADVANCISION (CAYMAN) Industries CO., LTD.	開曼群島	控股公司、買賣零件	USD 4,959,029	USD 4,959,029	9,068,414	21.59 %	USD 5,549,841	USD 967,114	"	FAR HSING (SAMOA) 採權益法評價之被投資公司
瑛真公司	瑛昇公司	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 %	13,106	(3,245)	"	本公司之子公司
瑛真公司	耕新都市更新(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	287,444	287,444	32,166,119	30.17 %	240,532	(21,211)	"	瑛真採權益法評價之被投資公司
瑛真公司	勤耕公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發租賃業	82,500	82,500	8,250,000	50.00 %	79,888	189	"	瑛真之子公司
瑛真公司	瑛真誠美公司	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 %	48,238	(209)	"	瑛真之子公司
瑛真公司	瑛嘉公司	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 %	36,768	528	"	瑛真之子公司
瑛真公司	天賀建設(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 %	2,148	(33)	"	瑛真採權益法評價之合資企業
瑛真公司	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 %	47,354	(14,365)	"	本公司之子公司
瑛真公司	華瑛建設(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 %	4,890	(28)	"	瑛真採權益法評價之合資企業

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

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

(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)
					匯出	收回						
天津勤美達	設計、開發、生產及銷售各種鑄鐵製品及各式機械、汽車零件	968,400 (USD30,000)	(註一)	388,238	-	-	388,238	(25,863) (USD(789))	59.93 %	(14,620) (USD(446))	1,327,547 (USD41,126)	82,542
蘇州勤美達	設計、開發、生產及銷售各種鑄鐵製品及各式機械、汽車零件	774,720 (USD24,000)	(註一)	423,406	-	-	423,406	242,572 (USD7,400)	59.93 %	145,871 (USD4,450)	2,909,848 (USD90,144)	14,601
蘇州勤堡	設計、生產及買賣铸件	2,646,960 (USD82,000)	(註一)	-	-	-	-	58,938 (USD1,798)	59.93 %	35,337 (USD1,078)	2,766,816 (USD85,713)	-
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	1,032,960 (USD32,000)	(註一)	-	-	-	-	452,528 (USD13,805)	59.93 %	275,811 (USD8,414)	3,575,042 (USD110,751)	-
上海勤信	汽車零件買賣	4,519 (USD140)	(註一)	-	-	-	-	(197) (USD(6))	94.00 %	(197) (USD(6))	4,810 (USD149)	-
青島勤和	铸件買賣	3,111 (JPY9,898)	(註一)	-	-	-	-	168 (JPY573)	83.33 %	140 (JPY477)	1,131 (JPY3,600)	-

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	3,047,006 (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六月三十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：係依民國一〇五年六月三十日即期匯率換算。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	鑄鐵 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4月至6月							
來自外部客戶之收入	\$ 2,844,720	357,672	5,035	84,069	97,205	-	3,388,701
部門收入	<u>1,048,586</u>	<u>5,113</u>	<u>-</u>	<u>16,879</u>	<u>34</u>	<u>(1,070,612)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,893,306</u>	<u>362,785</u>	<u>5,035</u>	<u>100,948</u>	<u>97,239</u>	<u>(1,070,612)</u>	<u>3,388,701</u>
部門利益	<u>\$ 1,249,706</u>	<u>(21,613)</u>	<u>(33,691)</u>	<u>1,730</u>	<u>(25,162)</u>	<u>(788,215)</u>	<u>382,755</u>
104年4月至6月							
來自外部客戶之收入	\$ 2,914,065	562,773	76,254	81,721	109,333	-	3,744,146
部門收入	<u>1,169,384</u>	<u>12,120</u>	<u>-</u>	<u>17,193</u>	<u>51</u>	<u>(1,198,748)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,083,449</u>	<u>574,893</u>	<u>76,254</u>	<u>98,914</u>	<u>109,384</u>	<u>(1,198,748)</u>	<u>3,744,146</u>
部門利益	<u>\$ 512,609</u>	<u>10,420</u>	<u>(42,325)</u>	<u>(126)</u>	<u>(17,068)</u>	<u>(134,891)</u>	<u>328,619</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>105年1月至6月</u>							
來自外部客戶之收入	\$ 5,825,810	697,641	11,014	164,509	207,044	-	6,906,018
部門收入	<u>2,212,052</u>	<u>20,271</u>	<u>-</u>	<u>32,875</u>	<u>205</u>	<u>(2,265,403)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,037,862</u>	<u>717,912</u>	<u>11,014</u>	<u>197,384</u>	<u>207,249</u>	<u>(2,265,403)</u>	<u>6,906,018</u>
部門利益	<u>\$ 1,751,644</u>	<u>(16,225)</u>	<u>(79,497)</u>	<u>(132)</u>	<u>(41,315)</u>	<u>(813,591)</u>	<u>800,884</u>
<u>104年1月至6月</u>							
來自外部客戶之收入	\$ 5,756,873	1,161,019	973,051	165,478	229,779	-	8,286,200
部門收入	<u>2,386,625</u>	<u>16,975</u>	<u>-</u>	<u>35,223</u>	<u>232</u>	<u>(2,439,055)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,143,498</u>	<u>1,177,994</u>	<u>973,051</u>	<u>200,701</u>	<u>230,011</u>	<u>(2,439,055)</u>	<u>8,286,200</u>
部門利益	<u>\$ 888,756</u>	<u>12,599</u>	<u>27,451</u>	<u>2,088</u>	<u>(9,252)</u>	<u>(140,652)</u>	<u>780,990</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。