

勤益股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市忠孝東路四段320號9樓  
電 話：(02)2741-5000

# 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           | 10~11 |
| (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             | 11~26 |
| (七)關係人交易                 | 27    |
| (八)質押之資產                 | 27    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 27~28 |
| (十)重大之災害損失               | 28    |
| (十一)重大之期後事項              | 28    |
| (十二)其 他                  | 28    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 29~33 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 33    |
| 3.大陸投資資訊                 | 34    |
| (十四)部門資訊                 | 35    |



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師核閱報告

勤益股份有限公司董事會 公鑒：

勤益股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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。

勤益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編製。民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為327,622千元及319,071千元，分別佔合併資產總額為3.46%及3.16%，負債總額分別為26,038千元及27,962千元，分別佔合併負債總額之0.54%及0.55%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合(損)益分別為3,188千元及3,915千元，分別佔合併綜合損益之3.01%及37.10%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述之部分子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



勤益股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月二十一日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王利利  
何安侯



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇三年五月九日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日(續)經推閱，未依一般公認審計準則查核  
勤益股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日 及 民國一〇二年三月三十一日

單位：新台幣千元

|                               |  | 103.3.31     |     | 102.12.31    |     | 102.3.31      |     |
|-------------------------------|--|--------------|-----|--------------|-----|---------------|-----|
|                               |  | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額            | %   |
| 資產                            |  |              |     |              |     |               |     |
| 流動資產：                         |  |              |     |              |     |               |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))          |  | \$ 526,546   | 6   | 405,286      | 5   | 459,562       | 5   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      |  |              |     |              |     |               |     |
| (附註六(二))                      |  |              |     |              |     |               |     |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三))           |  | 184,825      | 2   | 188,991      | 2   | 185,526       | 2   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)         |  | 14,566       | -   | 11,762       | -   | 18,840        | -   |
| 1310 存貨(附註六(四))               |  | 221,832      | 2   | 214,138      | 2   | 242,572       | 2   |
| 1470 其他流動資產(附註八)              |  | 105,555      | 1   | 127,429      | 1   | 202,584       | 2   |
| 流動資產合計                        |  | 54,470       | 1   | 69,499       | 1   | 49,856        | 1   |
| 非流動資產：                        |  |              |     |              |     |               |     |
| 1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))     |  | 1,107,794    | 12  | 1,017,125    | 11  | 1,158,940     | 12  |
| 1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))   |  | 207,931      | 2   | 207,160      | 2   | 198,282       | 2   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)      |  | 37,613       | -   | 37,613       | -   | 39,651        | -   |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)       |  | 660,434      | 7   | 679,205      | 7   | 1,233,429     | 12  |
| 1840 遞延所得稅資產                  |  | 7,258,008    | 77  | 7,286,579    | 78  | 7,267,232     | 72  |
| 1935 長期應收租賃款(附註六(十))          |  | 53,862       | 1   | 51,672       | 1   | 96,846        | 1   |
| 1975 預付退休金—非流動                |  | 99,053       | 1   | 98,493       | 1   | 91,082        | 1   |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註八)          |  | 3,467        | -   | 2,027        | -   | 946           | -   |
| 非流動資產合計                       |  | 34,610       | -   | 18,666       | -   | 19,057        | -   |
| 資產總計                          |  | \$ 9,462,772 | 100 | \$ 9,398,540 | 100 | \$ 10,105,465 | 100 |
| 負債及權益                         |  |              |     |              |     |               |     |
| 流動負債：                         |  |              |     |              |     |               |     |
| 短期借款(附註六(七))                  |  | \$ 244,970   | 3   | 189,305      | 2   | 343,598       | 3   |
| 應付票據                          |  | 41,529       | -   | 31,815       | -   | 48,928        | -   |
| 應付帳款                          |  | 58,139       | 1   | 56,680       | 1   | 85,203        | 1   |
| 一年內到期長期負債(附註六(八))             |  | 950,000      | 10  | 975,000      | 10  | 290,000       | 4   |
| 其他流動負債(附註九)                   |  | 114,476      | 1   | 159,496      | 2   | 105,074       | 1   |
| 流動負債合計                        |  | 1,409,114    | 15  | 1,412,296    | 15  | 872,803       | 9   |
| 非流動負債：                        |  |              |     |              |     |               |     |
| 遞延所得稅負債—非流動(附註六(二))           |  | 42,397       | -   | 44,285       | -   | 62,588        | 1   |
| 應付公司債(附註六(九))                 |  | 600,000      | 6   | 600,000      | 6   | -             | -   |
| 長期借款(附註六(八))                  |  | 2,185,000    | 23  | 2,220,000    | 24  | 3,555,000     | 35  |
| 遞延所得稅負債                       |  | 438,528      | 5   | 438,432      | 5   | 406,958       | 4   |
| 存入保證金(附註九)                    |  | 173,135      | 2   | 173,300      | 2   | 174,081       | 2   |
| 應計退休金負債(附註九)                  |  | 286          | -   | -            | -   | 5,323         | -   |
| 其他非流動負債合計                     |  | 13,642       | -   | 15,135       | -   | 17,464        | -   |
| 非流動負債合計                       |  | 3,452,988    | 36  | 3,491,152    | 37  | 4,221,414     | 42  |
| 負債總計                          |  | 4,862,102    | 51  | 4,903,448    | 52  | 5,094,217     | 51  |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(十二)及(十三))： |  |              |     |              |     |               |     |
| 股本                            |  | 2,039,649    | 22  | 2,039,649    | 22  | 2,039,649     | 20  |
| 資本公積                          |  | 316,664      | 3   | 316,664      | 3   | 316,664       | 3   |
| 保留盈餘：                         |  |              |     |              |     |               |     |
| 法定盈餘公積                        |  | 28,959       | -   | 28,959       | -   | 28,959        | -   |
| 特別盈餘公積                        |  | 2,494,772    | 27  | 2,494,772    | 27  | 2,494,772     | 25  |
| 未分配盈餘(或待彌補虧損)                 |  | (464,883)    | (5) | (563,220)    | (6) | (21,877)      | -   |
| 其他權益                          |  | 2,058,848    | 22  | 1,960,511    | 21  | 2,501,854     | 25  |
| 庫藏股票                          |  | 155,869      | 2   | 147,347      | 2   | 108,630       | 1   |
| 歸屬母公司業主之權益小計                  |  | (3,396)      | -   | (2,969)      | -   | (2,969)       | -   |
| 非控制權益                         |  | 4,567,634    | 49  | 4,461,202    | 48  | 4,963,828     | 49  |
| 權益總計                          |  | 33,036       | -   | 33,890       | -   | 47,420        | -   |
| 負債及權益總計                       |  | \$ 9,462,772 | 100 | \$ 9,398,540 | 100 | \$ 10,105,465 | 100 |

董事長：

經理人：

會計主管：



勤益股份有限公司合併財務報告附註(續)



~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤益股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 103年1月至3月  |     | 102年1月至3月 |      |
|-----------------------------------|------------|-----|-----------|------|
|                                   | 金額         | %   | 金額        | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十))：                |            |     |           |      |
| 4110 銷貨收入                         | \$ 41,288  | 13  | 50,028    | 15   |
| 4300 租賃收入                         | 116,956    | 37  | 96,520    | 30   |
| 4660 加工收入                         | 161,258    | 50  | 182,376   | 56   |
| 4190 銷貨折讓                         | 1,079      | -   | 2,603     | 1    |
| 營業收入淨額                            | 318,423    | 100 | 326,321   | 100  |
| 營業成本(附註六(四)及(十一))：                |            |     |           |      |
| 5110 銷貨成本                         | 36,903     | 12  | 50,585    | 16   |
| 5300 租賃成本                         | 20,310     | 6   | 19,697    | 6    |
| 5660 加工成本                         | 201,738    | 63  | 252,813   | 77   |
| 營業成本                              | 258,951    | 81  | 323,095   | 99   |
| 營業毛利                              | 59,472     | 19  | 3,226     | 1    |
| 營業費用(附註六(十)及(十一))：                |            |     |           |      |
| 6100 推銷費用                         | 10,458     | 3   | 8,507     | 3    |
| 6200 管理費用                         | 20,945     | 7   | 16,709    | 5    |
| 6300 研究發展費用                       | 619        | -   | 238       | -    |
| 營業費用合計                            | 32,022     | 10  | 25,454    | 8    |
| 營業利益(損失)                          | 27,450     | 9   | (22,228)  | (7)  |
| 營業外收入及支出(附註六(六)及(十五))：            |            |     |           |      |
| 7010 其他收入                         | 3,602      | 1   | 1,507     | -    |
| 7020 其他利益及損失                      | 96,150     | 30  | 4,850     | 2    |
| 7050 財務成本                         | (20,371)   | (6) | (21,104)  | (7)  |
| 營業外收入及支出合計                        | 79,381     | 25  | (14,747)  | (5)  |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利(損)                | 106,831    | 34  | (36,975)  | (12) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))             | 9,685      | 3   | 975       | -    |
| 8200 本期淨利(損)                      | 97,146     | 31  | (37,950)  | (12) |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二)及(十三))：         |            |     |           |      |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額            | 6,200      | 2   | 22,661    | 7    |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益             | 771        | -   | 17,332    | 5    |
| 8330 現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具利益        | 1,888      | 1   | 8,509     | 3    |
| 其他綜合損益(稅後淨額)                      | 8,859      | 3   | 48,502    | 15   |
| 8500 本期綜合損益總額                     | \$ 106,005 | 34  | 10,552    | 3    |
| 本期淨利(損)歸屬於：                       |            |     |           |      |
| 8610 母公司業主                        | \$ 98,337  | 31  | (36,079)  | (11) |
| 8620 非控制權益                        | (1,191)    | -   | (1,871)   | (1)  |
|                                   | \$ 97,146  | 31  | (37,950)  | (12) |
| 綜合損益總額歸屬於：                        |            |     |           |      |
| 8710 母公司業主                        | \$ 106,859 | 34  | 11,324    | 3    |
| 8720 非控制權益                        | (854)      | -   | (772)     | -    |
|                                   | \$ 106,005 | 34  | 10,552    | 3    |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 0.48    |     | (0.18)    |      |

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，未表示任何保證或審計準則查核

勤益股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                | 其他權益項目       |         |            |            |           |                               |                         |                                   |         |         | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制權益   | 權益總計      |
|----------------|--------------|---------|------------|------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|---------|----------------------|---------|-----------|
|                | 普通股          | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 保留盈餘      | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 備供出售金<br>融商品未實<br>現利(損) | 現金流量研<br>究中屬有被<br>取消之風險工<br>具利(損) | 合計      | 庫藏股票    |                      |         |           |
| 民國一〇二年一月一日餘額   | \$ 2,039,649 | 316,664 | 28,959     | 2,494,772  | 14,202    | 109,118                       | 23,206                  | (71,097)                          | 61,227  | (2,969) | 4,952,504            | 48,192  | 5,000,696 |
| 本期淨損           | -            | -       | -          | -          | -         | -                             | 17,332                  | 8,509                             | 47,403  | -       | (36,079)             | (1,871) | (37,930)  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -       | -          | -          | -         | 21,562                        | 17,332                  | 8,509                             | 47,403  | -       | 47,403               | 1,099   | 48,502    |
| 本期綜合損益總額       | -            | -       | -          | -          | -         | 21,562                        | 17,332                  | 8,509                             | 47,403  | -       | 11,324               | (772)   | 10,532    |
| 民國一〇二年三月三十一日餘額 | \$ 2,039,649 | 316,664 | 28,959     | 2,494,772  | (21,877)  | 130,680                       | 40,538                  | (62,588)                          | 108,630 | (2,969) | 4,963,828            | 47,420  | 5,011,248 |
| 民國一〇三年一月一日餘額   | \$ 2,039,649 | 316,664 | 28,959     | 2,494,772  | (563,220) | 145,685                       | 45,947                  | (44,285)                          | 147,347 | (2,969) | 4,461,202            | 33,890  | 4,495,092 |
| 本期淨損           | -            | -       | -          | -          | -         | -                             | -                       | -                                 | -       | -       | 98,337               | (1,191) | 97,146    |
| 本期其他綜合損益       | -            | -       | -          | -          | -         | 5,863                         | 771                     | 1,888                             | 8,522   | -       | 8,522                | 337     | 8,859     |
| 本期綜合損益總額       | -            | -       | -          | -          | -         | 5,863                         | 771                     | 1,888                             | 8,522   | -       | 106,859              | (854)   | 106,005   |
| 庫藏股票買回         | -            | -       | -          | -          | -         | -                             | -                       | -                                 | -       | (427)   | (427)                | -       | (427)     |
| 民國一〇三年三月三十一日餘額 | \$ 2,039,649 | 316,664 | 28,959     | 2,494,772  | (464,883) | 151,548                       | 46,718                  | (42,397)                          | 155,869 | (3,396) | 4,567,634            | 33,036  | 4,600,670 |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
勤益股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 103年1月至3月  | 102年1月至3月 |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |            |           |
| 本期稅前淨利(淨損)          | \$ 106,831 | (36,975)  |
| 調整項目：               |            |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |            |           |
| 折舊費用                | 33,696     | 74,997    |
| 呆帳費用提列數             | 1,767      | 91        |
| 利息費用                | 20,371     | 21,104    |
| 利息收入                | (1,779)    | (204)     |
| 股利收入                | (1,256)    | (1,140)   |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | -          | 4         |
| 處分投資性不動產利益          | (91,670)   | -         |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計    | (38,871)   | 94,852    |
| 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：     |            |           |
| 持有供交易之金融資產          | 4,166      | 79        |
| 應收票據                | (2,804)    | 3,452     |
| 應收帳款                | (10,380)   | 25,687    |
| 存貨                  | 21,874     | (4,099)   |
| 其他流動資產              | 15,029     | (10,663)  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | 27,885     | 14,456    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |            |           |
| 應付票據                | 9,714      | 8,711     |
| 應付帳款                | 1,459      | 15,251    |
| 其他流動負債              | (60,240)   | 14,399    |
| 應計退休金負債             | (1,154)    | -         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | (50,221)   | 38,361    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (22,336)   | 52,817    |
| 調整項目合計              | (61,207)   | 147,669   |
| 營運產生之現金流入           | 45,624     | 110,694   |
| 收取之利息               | 1,779      | 204       |
| 收取之股利               | 1,256      | 1,140     |
| 支付之利息               | (18,423)   | (21,154)  |
| 營業活動之淨現金流入          | 30,236     | 90,884    |
| 投資活動之現金流量：          |            |           |
| 取得不動產、廠房及設備         | (1,621)    | (16,225)  |
| 處分不動產、廠房及設備         | -          | 32        |
| 處分投資性不動產            | 107,651    | -         |
| 其他非流動資產增加           | (15,944)   | (572)     |
| 投資活動之淨現金流入(流出)      | 90,086     | (16,765)  |
| 籌資活動之現金流量：          |            |           |
| 短期借款增加              | 55,665     | 46,326    |
| 應付短期票券減少            | -          | (18,000)  |
| 長期借款增加              | 235,000    | 690,000   |
| 償還長期借款              | (295,000)  | (775,000) |
| 存入保證金增加             | (165)      | -         |
| 庫藏股票買回成本            | (427)      | -         |
| 籌資活動之淨現金流出          | (4,927)    | (56,674)  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 5,865      | 10,627    |
| 本期現金及約當現金增加數        | 121,260    | 28,072    |
| 期初現金及約當現金餘額         | 405,286    | 431,490   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 526,546 | 459,562   |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：





民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤益股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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

勤益股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十一年八月二十五日奉經濟部核准設立。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營紡織品、針織品、羊毛被、西服成衣等產品之製造買賣，電子零組件及電子材料等產品之製造買賣，委託營造廠商興建大樓及住宅出租、出售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月九日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                               | IASB發布<br>之生效日                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於<br>2014年1月1日<br>生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 2012年7月1日                               |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 2012年1月1日                               |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 2013年1月1日                               |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | IASB發布<br>之生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 2013年1月1日      |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日      |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

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

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                   | IASB發布<br>之生效日 |
|----------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                | 尚未正式發布         |
| 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19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」       | 2014年7月1日      |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」     | 2014年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                 | 2014年1月1日      |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 勤益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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

#### (一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可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。

#### (二)合併基礎

列入本合併財務季報告之子公司列示如下：

| 投資公司名稱          | 子公司名稱                                     | 業務性質                                       | 所持股權百分比  |           |          |
|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------|-----------|----------|
|                 |                                           |                                            | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
| 本公司             | 勤德股份有限公司(以下簡稱勤德公司)                        | 不動產開發及租賃                                   | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |
| "               | 勤益投資股份有限公司(以下簡稱勤益投資公司)                    | 對各種生產事業之投資及對證券投資公司、銀行保險公司、貿易公司、文化事業公司等之投資等 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |
| "               | 勤益國際紡織股份有限公司(以下簡稱勤益國際紡織公司)                | 布疋批發零售業                                    | 91.35 %  | 91.35 %   | 91.35 %  |
| "               | 中勤(亞洲)投資有限公司(以下簡稱中勤公司)                    | 對各種生產事業之投資                                 | 97.05 %  | 97.05 %   | 97.05 %  |
| 本公司             | 勤益染整股份有限公司(以下簡稱勤益染整公司)                    | 紡織業                                        | 76.75 %  | 76.75 %   | 76.75 %  |
| 中勤公司            | 上海中勤生物電子實業有限公司(以下簡稱中勤生物電子公司)              | 生物製品及電子產品                                  | 67.00 %  | 67.00 %   | 67.00 %  |
| "               | 上海勤特曼有限公司(以下簡稱上海勤特曼公司)                    | 毛織品生產銷售                                    | 50.00 %  | 50.00 %   | 50.00 %  |
| "               | GTM Electronics Ltd.(以下簡稱GTM Electronics) | 一般投資業務                                     | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |
| GTM Electronics | 勤益電子(上海)有限公司(以下簡稱勤益電子(上海)公司)              | 半導體器件、分立器件的封裝與測試，銷售自產產品並提供相關技術諮詢及技術服務      | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |

合併公司並無未列入合併財務季報告之子公司。

## 勤益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。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

|      | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金   | \$ 562            | 530            | 308            |
| 活期存款 | 348,710           | 283,990        | 276,202        |
| 支票存款 | 177,274           | 120,766        | 135,476        |
| 定期存款 | -                 | -              | 47,576         |
|      | <u>\$ 526,546</u> | <u>405,286</u> | <u>459,562</u> |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

|             | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31       |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 持有供交易之金融資產： |                   |                |                |
| 上市及上櫃公司股票   | \$ 12,222         | 11,953         | 10,229         |
| 受益憑證        | 154,106           | 173,871        | 172,207        |
| 可轉換公司債      | 3,075             | 3,167          | 3,090          |
| 衍生性金融商品     | 15,422            | -              | -              |
| 合 計         | <u>\$ 184,825</u> | <u>188,991</u> | <u>185,526</u> |

從事衍生性金融工具交易係用以賺取投資收益，合併公司因未適用避險會計列報持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

|           | 帳面價值             | 幣 別 | 名目本金       | 到期期限  |
|-----------|------------------|-----|------------|-------|
| 103年3月31日 | <u>\$ 15,422</u> | USD | <u>506</u> | 102.4 |

2.備供出售金融資產

|              | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31       |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 未上市(櫃)投資：    |                   |                |                |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 207,931</u> | <u>207,160</u> | <u>198,282</u> |

3.以成本衡量之金融資產

|             | 103.3.31         | 102.12.31     | 102.3.31      |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | \$ 36,805        | 36,805        | 36,905        |
| 國外非上市(櫃)普通股 | 808              | 808           | 2,746         |
|             | <u>\$ 37,613</u> | <u>37,613</u> | <u>39,651</u> |

合併公司所持有之上述股票投資，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重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

4.避險之衍生金融工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因融資活動所暴露之利率風險，依此政策，所持有之衍生金融工具係以避險為目的。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該負債未來現金流量產生波動，並導致風險。合併公司評估該風險可能重大，故簽定利率交換合約以進行避險。民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之現金流量避險項目及指定避險之衍生金融工具明細如下：

| 避險項目     | 指定為避險工具之金融工具及公允價值 |             | 現金流量預期產生期間 | 預期影響損益期間                  |
|----------|-------------------|-------------|------------|---------------------------|
|          | 避險工具              | 103.3.31    | 102.3.31   |                           |
| 浮動利率長期借款 | 利率交換合約            | \$ (42,397) | (62,588)   | 99.08~106.08 99.08~106.08 |

| 項 目            | 103年            | 102年         |
|----------------|-----------------|--------------|
|                | 1月至3月           | 1月至3月        |
| 當期認列於其他綜合損益之金額 | \$ <u>1,888</u> | <u>8,509</u> |

勤德公司與玉山銀行簽訂利率交換合約，上述合約屬於以規避因財務活動所曝露之利率風險為主要目的，截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，已簽訂未結清之利率交換合約，名目金額分別為2,050,000千元及2,100,000千元，而民國一〇三年及一〇二年三月三十一日餘額中符合避險會計之金融負債名目金額分別為2,050,000千元及2,100,000千元，請詳下段避險會計之說明。合併公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日調整合併公司股東權益項下之未實現評價損失分別為42,397千元及62,588千元。

勤德公司之利率避險工具目前以利率交換契約為主(目前皆為Plain Vanilla形式)，勤德公司支付固定利率，並自交易對手收取市場浮動利率，其目的係規避因市場利率變動而使浮動利率債務未來現金流量產生波動之風險，屬現金流量避險，符合適用避險會計之條件。

(三)應收票據及帳款

|             | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31       |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據        | \$ 14,606         | 11,802         | 18,863         |
| 應收帳款        | 256,586           | 246,766        | 283,022        |
| 減：備抵壞帳－應收票據 | (40)              | (40)           | (23)           |
| 備抵壞帳－應收帳款   | (34,754)          | (32,608)       | (40,450)       |
|             | <u>\$ 236,398</u> | <u>225,920</u> | <u>261,412</u> |

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|            | 103.3.31         | 102.12.31     | 102.3.31      |
|------------|------------------|---------------|---------------|
| 逾期60天以下    | \$ 16,972        | 42,622        | 20,382        |
| 逾期61~90天   | 4,491            | 3,269         | 1,801         |
| 逾期91~120天  | 2,884            | 578           | 622           |
| 逾期121~180天 | 2,616            | -             | 1,377         |
|            | <u>\$ 26,963</u> | <u>46,469</u> | <u>24,182</u> |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

|             | 個別評估<br>之減損損失    | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計           |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 103年1月1日餘額  | \$ 28,896        | 3,752         | 32,648        |
| 認列之減損損失     | 1,623            | 144           | 1,767         |
| 匯率影響數       | 356              | 23            | 379           |
| 103年3月31日餘額 | <u>\$ 30,875</u> | <u>3,919</u>  | <u>34,794</u> |
| 102年1月1日餘額  | \$ 35,908        | 3,697         | 39,605        |
| 認列之減損損失     | 64               | 27            | 91            |
| 匯率影響數       | 636              | 141           | 777           |
| 102年3月31日餘額 | <u>\$ 36,608</u> | <u>3,865</u>  | <u>40,473</u> |

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日以應收帳款作為銀行借款及融資額擔保之明細，詳附註八。

(四)存 貨

|       | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31       |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 製 成 品 | \$ 36,228         | 50,200         | 63,168         |
| 在 製 品 | 20,919            | 20,576         | 37,454         |
| 物 料   | 8,041             | 8,551          | 14,812         |
| 原 料   | 40,367            | 48,102         | 87,150         |
|       | <u>\$ 105,555</u> | <u>127,429</u> | <u>202,584</u> |

合併公司之存貨均無提供作抵押擔保之情形。

存貨相關損失之明細如下：

|           | 103年<br>1月至3月    | 102年<br>1月至3月  |
|-----------|------------------|----------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 14,975        | -              |
| 存貨報廢損失    | 239              | 1,378          |
| 出售下腳料收入   | (2,969)          | (3,743)        |
| 列入營業成本    | <u>\$ 12,245</u> | <u>(2,365)</u> |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日不動產、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<br>及建築 | 機器設備      | 其他設備    | 租賃<br>改良物 | 未完工程<br>及待驗設備 | 總 計       |
|---------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------------|-----------|
| 成本或認定成本：      |            |           |           |         |           |               |           |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ 332,748 | 168,773   | 1,759,853 | 120,649 | -         | 2,800         | 2,384,823 |
| 增 添           | -          | -         | -         | 814     | -         | 807           | 1,621     |
| 處 分           | -          | -         | -         | (291)   | -         | -             | (291)     |
| 匯率變動之影響       | -          | 1,483     | 16,405    | 1,203   | -         | -             | 19,091    |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ 332,748 | 170,256   | 1,776,258 | 122,375 | -         | 3,607         | 2,405,244 |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 332,748 | 227,978   | 3,186,796 | 138,841 | 4,985     | 72,071        | 3,963,419 |
| 增 添           | -          | -         | 1,586     | 3,864   | -         | 10,146        | 15,596    |
| 重 分 類         | -          | -         | 6,327     | -       | -         | (6,327)       | -         |
| 處 分           | -          | -         | -         | (2,266) | -         | -             | (2,266)   |
| 匯率變動之影響       | -          | 3,146     | 41,592    | 2,613   | -         | 10            | 47,361    |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ 332,748 | 231,124   | 3,236,301 | 143,052 | 4,985     | 75,900        | 4,024,110 |
| 折舊及減損損失：      |            |           |           |         |           |               |           |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ -       | 86,759    | 1,513,017 | 105,842 | -         | -             | 1,705,618 |
| 本年度折舊         | -          | 2,117     | 17,101    | 1,888   | -         | -             | 21,106    |
| 處 分           | -          | -         | -         | (291)   | -         | -             | (291)     |
| 匯率變動之影響       | -          | 685       | 16,552    | 1,140   | -         | -             | 18,377    |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ -       | 89,561    | 1,546,670 | 108,579 | -         | -             | 1,744,810 |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -       | 144,684   | 2,447,481 | 102,221 | 4,852     | -             | 2,699,238 |
| 本年度折舊         | -          | 2,599     | 55,873    | 4,267   | 22        | -             | 62,761    |
| 處 分           | -          | -         | -         | (2,230) | -         | -             | (2,230)   |
| 匯率變動之影響       | -          | 1,546     | 27,428    | 1,938   | -         | -             | 30,912    |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ -       | 148,829   | 2,530,782 | 106,196 | 4,874     | -             | 2,790,681 |
| 帳面價值：         |            |           |           |         |           |               |           |
| 民國103年1月1日    | \$ 332,748 | 82,014    | 246,836   | 14,807  | -         | 2,800         | 679,205   |
| 民國103年3月31日   | \$ 332,748 | 80,695    | 229,588   | 13,796  | -         | 3,607         | 660,434   |
| 民國102年1月1日    | \$ 332,748 | 83,294    | 739,315   | 36,620  | 133       | 72,071        | 1,264,181 |
| 民國102年3月31日   | \$ 332,748 | 82,295    | 705,519   | 36,856  | 111       | 75,900        | 1,233,429 |

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。



勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)投資性不動產

|               | 土地<br>及改良物          | 房屋<br>及建築        | 其他設備       | 總 計              |
|---------------|---------------------|------------------|------------|------------------|
| 成本或認定成本：      |                     |                  |            |                  |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ 5,304,482        | 2,369,503        | 490        | 7,674,475        |
| 處 分           | (13,613)            | (2,644)          | -          | (16,257)         |
| 民國103年3月31日餘額 | <u>\$ 5,290,869</u> | <u>2,366,859</u> | <u>490</u> | <u>7,658,218</u> |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 5,304,482        | 2,312,551        | 490        | 7,617,523        |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 5,304,482</u> | <u>2,312,551</u> | <u>490</u> | <u>7,617,523</u> |
| 折舊及減損損失：      |                     |                  |            |                  |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ 54,614           | 332,814          | 468        | 387,896          |
| 本年度折舊         | -                   | 12,587           | 3          | 12,590           |
| 處 分           | -                   | (276)            | -          | (276)            |
| 民國103年3月31日餘額 | <u>\$ 54,614</u>    | <u>345,125</u>   | <u>471</u> | <u>400,210</u>   |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 54,614           | 282,986          | 455        | 338,055          |
| 本年度折舊         | -                   | 12,232           | 4          | 12,236           |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 54,614</u>    | <u>295,218</u>   | <u>459</u> | <u>350,291</u>   |
| 帳面金額：         |                     |                  |            |                  |
| 民國103年1月1日    | <u>\$ 5,249,868</u> | <u>2,036,689</u> | <u>22</u>  | <u>7,286,579</u> |
| 民國103年3月31日   | <u>\$ 5,236,255</u> | <u>2,021,734</u> | <u>19</u>  | <u>7,258,008</u> |
| 民國102年1月1日    | <u>\$ 5,249,868</u> | <u>2,029,565</u> | <u>35</u>  | <u>7,279,468</u> |
| 民國102年3月31日   | <u>\$ 5,249,868</u> | <u>2,017,333</u> | <u>31</u>  | <u>7,267,232</u> |

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，相關資訊請詳附註六(十)。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司於民國一〇三年第一季處分部分出租資產，出售資產利益計91,670千元，帳列營業外收入－其他利益。

(七)短期借款

|         | 103.3.31            | 102.12.31         | 102.3.31          |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 214,500          | 159,500           | 199,913           |
| 擔保銀行借款  | 30,470              | 29,805            | 143,685           |
| 合 計     | <u>\$ 244,970</u>   | <u>189,305</u>    | <u>343,598</u>    |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 1,260,235</u> | <u>1,344,903</u>  | <u>891,140</u>    |
| 利率區間    | <u>1.20~1.82%</u>   | <u>1.20~1.80%</u> | <u>1.15~1.46%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           | 103.3.31            | 102.12.31         | 102.3.31          |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保銀行借款    | \$ 3,135,000        | 3,195,000         | 3,845,000         |
| 減：一年內到期部分 | (950,000)           | (975,000)         | (290,000)         |
| 合 計       | <u>\$ 2,185,000</u> | <u>2,220,000</u>  | <u>3,555,000</u>  |
| 尚未使用額度    | <u>\$ 1,764,530</u> | <u>1,415,000</u>  | <u>1,293,333</u>  |
| 利率區間      | <u>1.35~1.63%</u>   | <u>1.35~1.63%</u> | <u>1.50~1.68%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司於民國九十七年六月十六日與玉山商業銀行股份有限公司等六家金融機構簽訂總授信額度新台幣陸億捌仟萬元之合約，於民國一〇二年十二月三十一日已全數償還完畢。

合併公司中之勤德公司與永豐銀行股份有限公司等六家金融機構(以下簡稱永豐授信銀行團)於民國九十六年五月十日擬訂之償還金融機構暨有債務及營運週轉需求暨擴充及開發不動產借款計劃案聯合授信合約中之主要承諾事項如下：

1.本授信案存續期間，借款人承諾維持下列財務比率與規定：

- (1)負債比率(負債總額／淨值總額)：應維持300%(含)以下。
- (2)利息保障倍數((稅前損益＋利息費用＋折舊＋攤銷)／利息費用)：應維持250%(含)以上。
- (3)有形淨值(股東權益－無形資產)：應維持新台幣十三億元以上。

上述之財務比率以每年度會計師查核簽證之勤德公司財務報表為基礎，若不符合上述之比率，係為非年度檢核時，應於年度檢核前改善，但如有未依期限改善之情事，應自各該期限屆滿之日起至完成改善之前一日止，就本授信未償還餘額，依年費率0.10%，按日計算補償金。

2.借款人未取得管理銀行事前之書面同意前，不得出售、轉讓、承租人退租或以其他方式處理該聯貸案擔保品。

若有違反，管理銀行(永豐商業銀行股份有限公司)有權依本合約或依授信銀行團多數決議採取行動，包括但不限於部份或全部之下列措施：

- (1)取消或暫停借款人動用本合約授信額度之權利；
- (2)主張本合約授信額度下借款人已動用而未償還之本金餘額、利息、費用及其他依本合約應付之款項全部提前即日到期；
- (3)就擔保品為付款之請求；
- (4)無條件讓與擔保品項下之相關租金債權並應指示承租人將租賃款項匯入管理銀行指定備償帳戶。

## 勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)逕行行使依法律、本合約或其相關合約文件所賦予各授信銀行或管理銀行之各項權利；

(6)授信銀行團多數決議同意之處理方式。

合併公司中之勤德公司與玉山商業銀行股份有限公司暨兆豐國際商業銀行股份有限公司等四家金融機構(以下簡稱玉山及兆豐授信銀行團)於民國九十九年六月二十九日擬訂之償還購置不動產暨充實營運資金借款計劃案聯合授信合約中之主要承諾事項如下：

1.本授信案存續期間，借款人承諾維持下列財務比率與規定：

(1)利息保障倍數 $((\text{稅前損益} + \text{利息費用} + \text{折舊} + \text{攤銷}) / \text{利息費用})$ ：應維持250%(含)以上。

(2)最低有形淨值(股東權益－無形資產)：應維持新台幣十二億元以上。

上述之財務比率以年度會計師查核簽證之勤德公司財務報表為計算基礎，若不符上述之比率，應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約，調整期間額度仍可繼續動用；惟就已動用部分，自額度管理銀行(玉山商業銀行股份有限公司)通知後之次一付息日起，至財務比率符合約定之次一付息日止；尚未動用部分，自額度管理銀行通知後之任一動用日起，至符合約定之次一付息日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度均應增加0.125%。

2.借款人未取得管理銀行事前之書面同意前，不得出售、轉讓、承租人退租或以其他方式處理該聯貸案擔保品。

若有違反，額度管理銀行(玉山商業銀行股份有限公司)及擔保品管理銀行(兆豐國際商業銀行股份有限公司)有權依本合約或依授信銀行團多數決議採取行動，包括但不限於部份或全部之下列措施：

(1)撤銷本授信未動用額度之一部或全部；

(2)將本授信已動用未清償之本金餘額、利息及其他依本合約應付之款項視為全部提前立即到期；

(3)就擔保品為付款之請求；

(4)行使擔保品管理銀行依本合約所取得之本票上之權利；

(5)依本合約及相關文件行使法律上及契約上之所有權利，於法律允許之最大範圍內，管理銀行行使此項權利無需另為任何提示、通知、催告等程序；

(6)授信銀行團多數決議同意之處理方式。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)應付公司債

|          | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31 |
|----------|-------------------|----------------|----------|
| 有擔保普通公司債 | <u>\$ 600,000</u> | <u>600,000</u> | <u>-</u> |
|          | 103年              | 102年           |          |
|          | 1月至3月             | 1月至3月          |          |
| 利息費用     | <u>\$ 1,950</u>   | <u>-</u>       |          |

合併公司於民國一〇二年五月二十一日董事會決議及民國一〇二年七月十一日經金融監督管理委員會申報生效後，於民國一〇二年七月二十四日發行國內第一次有擔保普通公司債，發行總額為600,000千元。

上述公司債主要發行條款如下：

- 1.票面利率：固定利率1.3%。
- 2.發行期間：五年(民國一〇二年七月二十四日至民國一〇七年七月二十四日止)。
- 3.償還方法：自發行日起屆滿第四年及第五年分次還本。

上述公司債係由元大商業銀行股份有限公司擔任保證人，保證範圍包括公司債本金新臺幣陸億元及應計利息(包含應計遲延利息)。保證期間自公司債發行之日起至公司債本息完全清償之日止。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | 103.3.31         | 102.12.31     | 102.3.31      |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 一年內   | <u>\$ 10,276</u> | <u>12,252</u> | <u>12,193</u> |
| 一年至五年 | <u>13,425</u>    | <u>14,881</u> | <u>30,394</u> |
| 超過五年  | <u>-</u>         | <u>-</u>      | <u>280</u>    |
|       | <u>\$ 23,701</u> | <u>27,133</u> | <u>42,867</u> |

合併公司以營業租賃承租營業場所及員工宿舍。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇三年及一〇二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5,057千元及5,124千元。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | 103.3.31            | 102.12.31        | 102.3.31         |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 一年內   | \$ 379,158          | 380,840          | 378,100          |
| 一年至五年 | 1,431,402           | 1,438,547        | 1,444,868        |
| 超過五年  | 876,179             | 963,241          | 1,212,923        |
|       | <u>\$ 2,686,739</u> | <u>2,782,628</u> | <u>3,035,891</u> |

民國一〇三年及一〇二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116,956千元及96,520千元。

按直接基礎於租賃期間認列為租賃收益而產生之應收營業租賃款明細如下：

|         | 103.3.31         | 102.12.31     | 102.3.31      |
|---------|------------------|---------------|---------------|
| 應收營業租賃款 | <u>\$ 99,053</u> | <u>98,493</u> | <u>91,082</u> |

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | 103年<br>1月至3月 | 102年<br>1月至3月 |
|--------|---------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 398        | 482           |
| 推銷費用   | 16            | 21            |
| 管理費用   | 69            | 90            |
| 研究發展費用 | 2             | 2             |
|        | <u>\$ 485</u> | <u>595</u>    |

2.確定福利計畫

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：

|        | 103年<br>1月至3月   | 102年<br>1月至3月 |
|--------|-----------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 2,398        | 4,204         |
| 推銷費用   | 185             | 216           |
| 管理費用   | 467             | 892           |
| 研究發展費用 | 25              | 8             |
|        | <u>\$ 3,075</u> | <u>5,320</u>  |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

|         | 103年<br>1月至3月   | 102年<br>1月至3月 |
|---------|-----------------|---------------|
| 當期所得稅費用 |                 |               |
| 當期產生    | \$ <u>9,685</u> | <u>975</u>    |

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 103.3.31            | 102.12.31        | 102.3.31        |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 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 | (464,883)           | (563,220)        | (21,877)        |
|                  | <u>\$ (464,883)</u> | <u>(563,220)</u> | <u>(21,877)</u> |

|                     | 102年度(預計) | 101年度(實際) |
|---------------------|-----------|-----------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | - %       | 20.48 %   |

(十三)資本及其他權益

民國一〇三年三月三十一日、一〇二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2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行股份均為普通股203,965千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|            | 103.3.31          | 102.12.31      | 102.3.31       |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 發行股票溢價     | \$ 237,547        | 237,547        | 237,547        |
| 轉換公司債轉換普通股 | 78,359            | 78,359         | 78,359         |
| 現金股利逾時未領取  | 758               | 758            | 758            |
|            | <u>\$ 316,664</u> | <u>316,664</u> | <u>316,664</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，提繳稅捐，彌補虧損，提撥法定盈餘公積後，餘額依下列順序分配如下：

(1) 董事、監察人酬勞金百分之二。

## 勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (2)員工紅利百分之五。
- (3)其餘經股東會決議於必要時酌予保留盈餘。
- (4)餘額為股東紅利按股份總額比例分派之。

本公司於民國一〇二年六月十九日經股東常會決議通過修訂公司章程議案。依修訂後公司章程規定，每年度盈餘分派時，當期決算如有淨利，應先彌補歷年虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘不高於百分之二作為董事及監察人酬勞，及百分之二至百分之五作為員工紅利。嗣餘盈餘併同上一年度累積未分配盈餘，依本公司章程之股利政策，擬定盈餘分派案，經股東會決議後分派之。

除依上述程序發放股利外，本公司之股利政策係評估公司未來之資本預算，規畫未來之資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。本公司營運正值轉型期，將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利發放方式，其中現金股利發放額度為0%至50%間。前述股利發放政策僅供參考，得依當年實際營運情況，並考量次一年度之資本規劃，決定最適股利政策。

### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定轉列特別盈餘公積2,494,772千元，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為2,494,772千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日均為累積虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

依據先前一般公認會計原則，本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日均為待彌補虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

### 3.庫藏股

民國一〇三年三月二十一日經董事會決議為維護公司信用及股東權益，預計買回庫藏股2,000千股，預定執行期間為民國一〇三年三月二十一日至一〇三年五月二十日止，買回價格區間為15~32元，截至民國一〇三年三月三十一日止，實際買回股數為20千股。於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司持有之庫藏股票分別為220千股、200千股及200千股，金額分別為3,396千元、2,969千元及2,969千元。

| 收回原因        | 103年1月至3月  |           |          |            |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
|             | 期初股數       | 本期增加      | 本期減少     | 期末股數       |
| 轉讓股份予員工     | 200        | -         | -        | 200        |
| 維護公司信用及股東權益 | -          | 20        | -        | 20         |
| 合 計         | <u>200</u> | <u>20</u> | <u>-</u> | <u>220</u> |

  

| 收回原因    | 102年1月至3月  |          |          |            |
|---------|------------|----------|----------|------------|
|         | 期初股數       | 本期增加     | 本期減少     | 期末股數       |
| 轉讓股份予員工 | <u>200</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>200</u> |

依中華民國證券交易法之規定，公司買回之股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日最高持有已收回股數分別為220千股及200千股，最高收回股份之總金額分別為3,396千元及2,969千元，符合證券交易法之規定。



勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

|                          | 103年<br>1月至3月 | 102年<br>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<br>(損) | \$ 98,337     | (36,079)      |
| 普通股加權平均流通在外股數            | 203,763       | 203,765       |
| 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)      | \$ 0.48       | (0.18)        |

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日均無稀釋因子，故不揭露稀釋每股盈餘。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

|          | 103年<br>1月至3月   | 102年<br>1月至3月 |
|----------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 1,779        | 204           |
| 租金收入     | 92              | 94            |
| 股利收入     | 1,256           | 1,140         |
| 其 他      | 475             | 69            |
|          | <u>\$ 3,602</u> | <u>1,507</u>  |

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

|                          | 103年<br>1月至3月    | 102年<br>1月至3月 |
|--------------------------|------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)               | \$ 1,705         | (747)         |
| 持有供交易透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 3,272            | 5,757         |
| 處分投資性不動產利益               | 91,670           | -             |
| 處分不動產、廠房及設備損失            | -                | (4)           |
| 其他損失                     | (497)            | (156)         |
|                          | <u>\$ 96,150</u> | <u>4,850</u>  |

## 勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3.財務成本

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

|          | 103年<br>1月至3月    | 102年<br>1月至3月 |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 18,421        | 21,104        |
| 公司債利息費用  | 1,950            | -             |
|          | <u>\$ 20,371</u> | <u>21,104</u> |

### (十六)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一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.匯率風險

##### (1)匯率風險之暴露

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|             | 103.3.31 |         |         | 102.12.31 |         |         | 102.3.31 |         |         |
|-------------|----------|---------|---------|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
|             | 外幣       | 匯率      | 台幣      | 外幣        | 匯率      | 台幣      | 外幣       | 匯率      | 台幣      |
| <b>金融資產</b> |          |         |         |           |         |         |          |         |         |
| 貨幣性項目       |          |         |         |           |         |         |          |         |         |
| 美金          | \$ 6,967 | 30.4700 | 212,287 | 6,374     | 29.8050 | 189,974 | 8,169    | 29.8250 | 243,642 |
| 人民幣         | 878      | 4.9000  | 4,303   | 5,526     | 4.9190  | 27,181  | 42,066   | 4.8060  | 202,168 |
| <b>金融負債</b> |          |         |         |           |         |         |          |         |         |
| 貨幣性項目       |          |         |         |           |         |         |          |         |         |
| 美金          | 1,917    | 30.4700 | 58,406  | 1,795     | 29.8050 | 53,492  | 3,104    | 29.8250 | 92,580  |
| 人民幣         | -        | -       | -       | -         | -       | -       | 8,564    | 4.8060  | 41,157  |

##### (2)敏感性分析

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、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一〇三年及一〇二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6,564千元及15,604千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 2.公允價值

#### (1)公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                   | 第一級            | 第二級            | 第三級             | 合 計            |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>103年3月31日</b>  |                |                |                 |                |
| 持有供交易之金融資產 \$     | 184,825        | -              | -               | 184,825        |
| 備供出售金融資產          | -              | 207,931        | -               | 207,931        |
| 衍生金融負債            | -              | -              | (42,397)        | (42,397)       |
| \$                | <u>184,825</u> | <u>207,931</u> | <u>(42,397)</u> | <u>350,359</u> |
| <b>102年12月31日</b> |                |                |                 |                |
| 持有供交易之金融資產 \$     | 188,991        | -              | -               | 188,991        |
| 備供出售金融資產          | -              | 207,160        | -               | 207,160        |
| 衍生金融負債            | -              | -              | (44,285)        | (44,285)       |
| \$                | <u>188,991</u> | <u>207,160</u> | <u>(44,285)</u> | <u>351,866</u> |
| <b>102年3月31日</b>  |                |                |                 |                |
| 持有供交易之金融資產 \$     | 185,526        | -              | -               | 185,526        |
| 備供出售金融資產          | -              | 198,282        | -               | 198,282        |
| 衍生金融負債            | -              | -              | (62,588)        | (62,588)       |
| \$                | <u>185,526</u> | <u>198,282</u> | <u>(62,588)</u> | <u>321,220</u> |

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 103年<br>1月至3月   | 102年<br>1月至3月 |
|--------|-----------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,498        | 2,515         |
| 退職後福利  | 165             | 179           |
|        | <u>\$ 2,663</u> | <u>2,694</u>  |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱                           | 質押擔保標的   | 103.3.31            | 102.12.31        | 102.3.31         |
|--------------------------------|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款－備償戶、定存單(帳列其他流動資產及其他非流動資產) | 長期銀行借款   | \$ 25,908           | 10,000           | 10,000           |
| 應收帳款                           | 短期銀行借款   | 63,616              | 66,568           | 71,530           |
| 不動產、廠房及設備及投資性不動產淨額：            |          |                     |                  |                  |
| 土地                             | 長、短期銀行借款 | 3,584,685           | 3,713,923        | 3,713,923        |
| 房屋及建築                          | 長、短期銀行借款 | 1,996,846           | 2,035,125        | 2,015,973        |
| 機器設備                           | 長期銀行借款   | 142,922             | 156,685          | 13,204           |
|                                |          | <u>\$ 5,813,977</u> | <u>5,982,301</u> | <u>5,824,630</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日為原物料進口關稅，由銀行提供保證之金額均為10,000千元。

(二)合併公司分別於民國一〇二年及一〇一年度與主要客戶(以下簡稱A公司)簽訂共同購置機器設備合約。雙方約定由A公司分別預付100%及50%機器設備款項予合併公司，分別於驗收完成起，按六十期及三十七期自代工貨款中攤還，並於合約期滿將上述機器設備所有權無條件轉予合併公司。截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日上述已收訖尚未攤還之預收款項分別為7,140千元、8,580千元及13,980千元，帳列其他流動負債及其他非流動負債項下

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併公司為開發租賃業務，與建築師事務所及營建廠商簽訂各項開發案設計服務、新建工程等合約，於民國一〇二年三月三十一日合約總價為60,000千元，於民國一〇二年三月三十一日已支付價款為56,818千元，帳列未完工程項下，並於民國一〇二年完工轉列資產。

(四)合併公司為開發租賃業務，於民國九十三年十月與主要客戶(以下簡稱甲公司)簽訂租賃契約，租賃期限為起租日(民國九十五年四月二十六日)起算十五年。期滿後甲公司有再續租五年之優先承租權。租金依合約規定收取及調整。

除合約另有規定外，合併公司如有重大違約之情事，依約定甲公司有權終止合約，合併公司應返還甲公司已付合約押金以及未到期之租金，並給付甲公司金額相等於新台幣捌仟萬元及外加相當於當時十二個月本約租金之款項作為違約賠償金。

另除合約另有規定外，甲公司如有遲延給付租金或有其他違約情事，合併公司有權終止合約，合併公司得沒收其中新台幣捌仟萬元之本約押金及外加相當於當時十二個月本約租金之款項為違約賠償金。

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日依合約規定收取之押金均為120,210千元，帳列存入保證金項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 103年1月至3月   |             |        | 102年1月至3月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 41,555      | 12,238      | 53,793 | 55,666      | 12,400      | 68,066 |
| 勞健保費用          | 4,096       | 934         | 5,030  | 4,248       | 863         | 5,111  |
| 退休金費用          | 2,796       | 764         | 3,560  | 4,686       | 1,229       | 5,915  |
| 其他員工福利費用       | 1,883       | 376         | 2,259  | 2,181       | 416         | 2,597  |
| 折舊費用           | 32,866      | 830         | 33,696 | 73,860      | 1,137       | 74,997 |
| 折耗費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

勤益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

民國一〇三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    | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 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 | 總保品名稱 | 總保品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|----------|---------------------|-----------|--------|---------|---------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-------|-------|-------------|---------|
| 3  | 中勤公司(註一) | GTM Electronics Ltd | 其他應收款—關係人 | 是      | 150,000 | 150,000 | 62,409 |      | 2      | -      | 償還借款         | -        | -     | -     | 197,602     | 197,602 |

註一：依中勤(亞洲)投資有限公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定資金貸與總額不得超過中勤(亞洲)投資有限公司最近經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。

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 | 被背書保證對象公司名稱     | 關係(註五) | 對單一企業背書保證限額(註一及四) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(註二) | 背書保證最高限額(註一及四) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-----------------|--------|-------------------|------------|----------|--------|--------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|
| 0  | 本公司       | GTM Electronics | 2      | 1,370,290         | 357,585    | 357,585  | -      | -            | 7.83 %                    | 2,283,817      | Y            | N            | N          |
| 0  | 本公司       | 勤德(股)公司         | 2      | 1,370,290         | 50,000     | 50,000   | 50,000 | -            | 1.09 %                    | 2,283,817      | Y            | N            | N          |
| 2  | 勤德(股)公司   | 本公司             | 4      | 5,443,344         | 480,000    | 480,000  | -      | 480,000      | 13.23 %                   | 5,443,344      | N            | Y            | N          |

註一：依勤益公司訂定之「背書保證作業程序」中規定勤益公司背書保證之總額以勤益公司最近期財務報表淨值50%為限，對單一企業之背書保證以不超過勤益公司最近期財務報表淨值30%為限，對單一企業之背書保證及資金貸放金額合計不得超過勤益公司最近期財務報表淨值40%為限。

註二：係以本期期末背書保證總額佔勤益公司及勤德公司最近期財務報表之淨值為計算基礎。

註三：係勤德(股)公司為勤益公司之銀行借款額度480,000千元提供連帶保證，並開立存出保證票據計480,000千元。

註四：依勤德(股)公司訂定之「背書保證辦法」中規定，勤德(股)公司對勤益公司背書保證金額不得超過勤德(股)公司最近期財務報表淨值之150%。

註五：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係人由各自買取股票依其持股比例對其背書保證之公司。

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

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                                              | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目           | 期 末          |       |          |       | 備 註 |
|-------|--------------------------------------------------------|-------------|----------------|--------------|-------|----------|-------|-----|
|       |                                                        |             |                | 股 數          | 帳面金額  | 持股比率     | 公允價值  |     |
| 本公司   | 股 票：                                                   |             |                |              |       |          |       |     |
|       | 茂矽電子(股)公司                                              | -           | 透過損益按公允價值衡量—流動 | 95.00        | 1     | - %      | 1     |     |
|       | 京華一永利                                                  | -           | "              | 4,800.00     | 34    | - %      | 34    |     |
|       | 京華一永利地產                                                | -           | "              | 4,800.00     | 14    | - %      | 14    |     |
|       | 京華一中民燃氣                                                | -           | "              | 2,800.00     | 2     | - %      | 2     |     |
|       |                                                        |             |                |              | 51    |          | 51    |     |
|       | 受益憑證：                                                  |             |                |              |       |          |       |     |
|       | INVESCO Asia Infrastructure Equity Fund A-Dist (AINFS) | -           | "              | 1 90         | 1     | - %      | 1     |     |
|       | 國內可轉債：                                                 |             |                |              |       |          |       |     |
|       | 新光金控第二次無擔保可轉債                                          | -           | "              | 30,000.00    | 3,075 | - %      | 3,075 |     |
|       | 合 計                                                    |             |                |              | 3,127 |          | 3,127 |     |
|       | 英創科技(股)公司                                              | -           | "              | 1,240,000.00 | -     | 35.429 % | -     |     |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司  | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>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    |     |
| 本公司    | 股 票：          |                 |                     |               |         |          |         |     |
|        | 上海商業儲蓄銀行(股)公司 | -               | 備供出售金融資產—非流動        | 10,757,428.00 | 157,489 | 0.289 %  | 157,489 |     |
|        | 普實創業投資(股)公司   | -               | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 3,600,000.00  | 36,000  | 1.705 %  | (註三)    |     |
|        | 勤永實業(股)公司     | -               | "                   | 779,917.00    | -       | 17.331 % | (註三)    |     |
|        | 寬華網路科技(股)公司   | -               | "                   | 13,403.00     | -       | 0.50 %   | (註三)    |     |
|        | 能元科技(股)公司     | -               | "                   | 610,732.00    | -       | 0.24 %   | (註三)    |     |
|        | 合 計           |                 |                     |               | 36,000  |          |         |     |
| 勤益投資公司 | 台灣水泥(股)公司     | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,972.00     | 516     | - %      | 516     |     |
|        | 聯華實業(股)公司     | -               | "                   | 25,318.00     | 494     | - %      | 494     |     |
|        | 台玻            | -               | "                   | 10,450.00     | 307     | - %      | 307     |     |
|        | 富邦金           | -               | "                   | 21,498.00     | 888     | - %      | 888     |     |
|        | 南亞塑膠工業(股)公司   | -               | "                   | 15,900.00     | 1,026   | - %      | 1,026   |     |
|        | 東元電機(股)公司     | -               | "                   | 10,000.00     | 340     | - %      | 340     |     |
|        | 和成欣業(股)公司     | -               | "                   | 15,000.00     | 158     | - %      | 158     |     |
|        | 台灣積體電路(股)公司   | -               | "                   | 25,742.00     | 3,050   | - %      | 3,050   |     |
|        | 聯華科技(股)公司     | -               | "                   | 10,999.00     | 110     | - %      | 110     |     |
|        | 中華電信(股)公司     | -               | "                   | 4,000.00      | 375     | - %      | 375     |     |
|        | 中華航空(股)公司     | -               | "                   | 32,945.00     | 331     | - %      | 331     |     |
|        | 長榮航空(股)公司     | -               | "                   | 11,000.00     | 168     | - %      | 168     |     |
|        | 遠東國際商業銀行(股)公司 | -               | "                   | 41,706.00     | 450     | - %      | 450     |     |
|        | 兆豐金融控股(股)公司   | -               | "                   | 58,120.00     | 1,372   | - %      | 1,372   |     |
|        | 永豐金融控股(股)公司   | -               | "                   | 22,753.00     | 333     | - %      | 333     |     |
|        | 岡協電子(股)公司     | -               | "                   | 15,506.00     | 214     | - %      | 214     |     |
|        | 台灣龍澤科技(股)公司   | -               | "                   | 11,696.00     | 725     | - %      | 725     |     |
|        | 鴻海精密工業(股)公司   | -               | "                   | 11,000.00     | 949     | - %      | 949     |     |
|        | 品 安           |                 |                     | 10,000.00     | 365     | - %      | 365     |     |
|        |               |                 |                     |               | 12,171  |          | 12,171  |     |
|        | 受益憑證：         |                 |                     |               |         |          |         |     |
|        | 台灣50          | -               | "                   | 20,000.00     | 1,202   | - %      | 1,202   |     |
|        | FB科技          | -               | "                   | 10,000.00     | 376     | - %      | 376     |     |
|        | 富邦上經180基金     | -               | "                   | 65,000.00     | 1,208   | - %      | 1,208   |     |
|        | 元大多元基金        | -               | "                   | 46,999.50     | 504     | - %      | 504     |     |
|        | 元大雙盈基金        | -               | "                   | 20,098.40     | 472     | - %      | 472     |     |
|        | 元大亞太政府公債      | -               | "                   | 50,000.00     | 435     | - %      | 435     |     |
|        | 摩根JF平衡基金      | -               | "                   | 188,053.70    | 4,775   | - %      | 4,775   |     |
|        | 摩根JF中美G2基金    | -               | "                   | 50,000.00     | 570     | - %      | 570     |     |
|        | 摩根JF中國A股      | -               | "                   | 100,000.00    | 930     | - %      | 930     |     |
|        | 保德信金平衡基金      | -               | "                   | 74,280.20     | 1,722   | - %      | 1,722   |     |
|        | 保德信全球資源基金     | -               | "                   | 100,000.00    | 871     | - %      | 871     |     |
|        | 國泰全球環保趨勢基金    | -               | "                   | 100,000.00    | 868     | - %      | 868     |     |
|        | 國泰新興市場基金      | -               | "                   | 150,000.00    | 1,272   | - %      | 1,272   |     |
|        | 國泰中小成長基金      | -               | "                   | 29,850.70     | 1,071   | - %      | 1,071   |     |
|        | 國泰小龍基金        | -               | "                   | 170,744.00    | 2,180   | - %      | 2,180   |     |
|        | 國泰台灣計量基金      | -               | "                   | 386,987.80    | 4,450   | - %      | 4,450   |     |
|        | 國泰全球資源基金      | -               | "                   | 100,000.00    | 698     | - %      | 698     |     |
|        | 國泰新興高收益債券—配息  | -               | "                   | 215,758.60    | 2,002   | - %      | 2,002   |     |
|        | 國泰中港台基金       | -               | "                   | 93,370.70     | 852     | - %      | 852     |     |
|        | 國泰大中華基金       | -               | "                   | 48,614.50     | 935     | - %      | 935     |     |
|        | 安泰ING巴西基金     | -               | "                   | 137,267.10    | 906     | - %      | 906     |     |
|        | 安泰ING亞太複合債    | -               | "                   | 56,061.45     | 566     | - %      | 566     |     |
|        | 永豐亞洲民生消費基金    | -               | "                   | 200,000.00    | 2,090   | - %      | 2,090   |     |
|        | 永豐趨勢平衡基金      | -               | "                   | 21,989.78     | 712     | - %      | 712     |     |

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司      | 有價證券<br>種類及名稱                                    | 與有價證券<br>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  |     |
| 勤益投資公<br>司 | 施羅德中國高收益債券基金                                     | -               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產－流動 | 96,891.71  | 980   | - %  | 980   |     |
|            | 施羅德全球策略高收益債券基金                                   | -               | "                           | 109,135.75 | 893   | - %  | 893   |     |
|            | 元大買來全球不動產基金－配息                                   | -               | "                           | 120,862.60 | 1,001 | - %  | 1,001 |     |
|            | 摩根JF東方內需基金                                       | -               | "                           | 98,344.00  | 1,213 | - %  | 1,213 |     |
|            | Invesco GT Funds Korean Equity                   | -               | "                           | 587.77     | 456   | - %  | 456   |     |
|            | Invesco GT Funds Global Health Care<br>Fund A    | -               | "                           | 627.87     | 2,120 | - %  | 2,120 |     |
|            | Invesco GT Funds Great China Equity<br>A         | -               | "                           | 2,824.00   | 3,835 | - %  | 3,835 |     |
|            | Invesco GT Funds Energy Fund A                   | -               | "                           | 1,723.41   | 1,545 | - %  | 1,545 |     |
|            | Invesco Emerging Mkts Equity A                   | -               | "                           | 3,187.70   | 3,814 | - %  | 3,814 |     |
|            | Invesco GT Funds Global High<br>Income Fund A    | -               | "                           | 4,944.61   | 2,019 | - %  | 2,019 |     |
|            | Invesco GT Funds Global Technology<br>Fund A     | -               | "                           | 4,053.99   | 1,721 | - %  | 1,721 |     |
|            | Invesco GT Funds Asia Opps Equity<br>A           | -               | "                           | 1,884.14   | 5,480 | - %  | 5,480 |     |
|            | Invesco GT Funds Asia Infrastructure<br>A Dis    | -               | "                           | 12,247.11  | 4,750 | - %  | 4,750 |     |
|            | Invesco Emg Mkts Bd A                            | -               | "                           | 10,077.93  | 6,243 | - %  | 6,243 |     |
|            | Invesco Asia Consumer Demand A<br>Dist           | -               | "                           | 6,258.95   | 2,540 | - %  | 2,540 |     |
|            | Schroders SISF US Smaller<br>Companies-USD A-Acc | -               | "                           | 385.24     | 1,300 | - %  | 1,300 |     |
|            | Schroders ISF US Large Cap-USD A<br>Acc          | -               | "                           | 861.90     | 2,740 | - %  | 2,740 |     |
|            | Schroders ISF-Emerging Asia EQ YD<br>A1 Dis      | -               | "                           | 1,427.25   | 713   | - %  | 713   |     |
|            | Schroders ISF-Emerging Europe-EUR<br>A Acc       | -               | "                           | 1,464.50   | 1,307 | - %  | 1,307 |     |
|            | Schroders SISF Emg Asia A1 Acc                   | -               | "                           | 8,653.15   | 6,494 | - %  | 6,494 |     |
|            | Schroders ISF Asia Bond Absolute<br>Return       | -               | "                           | 3,178.25   | 589   | - %  | 589   |     |
|            | Schroders ISF European Large Cap-<br>EUR         | -               | "                           | 440.66     | 3,857 | - %  | 3,857 |     |
|            | Man-IP 220 Index Notes S4-EUR                    | -               | "                           | 51,451.00  | 2,111 | - %  | 2,111 |     |
|            | Man GLG Global Equity Alternation                | -               | "                           | 1,025.64   | 3,151 | - %  | 3,151 |     |
|            | MAN Man AHL Div. Futures Ltd.-<br>USD            | -               | "                           | 3,492.00   | 3,347 | - %  | 3,347 |     |
|            | Invesco ASEAN QA                                 | -               | "                           | 536.09     | 1,622 | - %  | 1,622 |     |
|            | MAN Man GLG Multi-strategy Shares<br>Class A     | -               | "                           | 85,152.00  | 4,363 | - %  | 4,363 |     |
|            | MAN Man AHL Div Strategies-USD<br>Income         | -               | "                           | 396,027.00 | 6,684 | - %  | 6,684 |     |
|            | MAN Man AHL Div Strategies-EUR                   | -               | "                           | 150,024.00 | 6,113 | - %  | 6,113 |     |
|            | MAN Synergy Series A Ltd.                        | -               | "                           | 150,000.00 | 2,744 | - %  | 2,744 |     |
|            | Citigroup INC.                                   | -               | "                           | 1,448.00   | 2,085 | - %  | 2,085 |     |
|            | Citigroup PIMCO GIGC All Cash Dist               | -               | "                           | 13,731.83  | 5,217 | - %  | 5,217 |     |
|            | Citigroup Templeton Glb TOT RTN<br>Fd            | -               | "                           | 9,935.71   | 5,495 | - %  | 5,495 |     |
|            | Lloyds Senior Note                               | -               | "                           | 5,910.00   | 4,833 | - %  | 4,833 |     |
|            | HSBC Holding PLC                                 | -               | "                           | 3,620.00   | 2,974 | - %  | 2,974 |     |
|            | HSBC Holdings PLC 6.2% Series A                  | -               | "                           | 10,100.00  | 7,801 | - %  | 7,801 |     |
|            | Citybank Global Health Care - C                  | -               | "                           | 30.00      | 2,121 | - %  | 2,121 |     |
|            | SPDR Gold Trust                                  | -               | "                           | 290.00     | 1,101 | - %  | 1,101 |     |
|            | Glencore International PLC                       | -               | "                           | 1,500.00   | 239   | - %  | 239   |     |



勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司      | 有價證券<br>種類及名稱                                | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                        | 期 末          |                |         |                | 備 註 |
|------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------|----------------|---------|----------------|-----|
|            |                                              |                 |                             | 股 數          | 帳面金額           | 持股比率    | 公允價值           |     |
| 勤益投資公<br>司 | 新光德意志DWS Invest可轉債A2H                        |                 | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產－流動 | 201.91       | 954            | - %     | 954            |     |
|            | ING(L)美國高股息投資基金月配                            |                 |                             | 121.37       | 937            | - %     | 937            |     |
|            | ING(L)環球高股息<br>基金月配                          |                 |                             | 117.27       | 927            | - %     | 927            |     |
|            |                                              |                 |                             |              | <u>152,096</u> |         | <u>152,096</u> |     |
|            | 合 計                                          |                 |                             |              | <u>164,267</u> |         | <u>164,267</u> |     |
|            | 股 票：                                         |                 |                             |              |                |         |                |     |
|            | 上海儲蓄商業銀行(股)公司                                | -               | 備供出售金融資<br>產                | 3,208,495.00 | <u>50,442</u>  | - %     | <u>50,442</u>  |     |
|            | IPI Polene Public Company Limited<br>Foreign | -               | 以成本衡量之金<br>融資產－非流動          | 6,844.00     | -              | - %     | (註三)           |     |
|            | 能元科技(股)公司                                    | -               | "                           | 80,274.00    | 803            | 0.030 % | (註三)           |     |
|            | 普羅強生半導體(股)公司                                 | -               | "                           | 2,568,531.00 | -              | - %     | (註三)           |     |
|            | 紐新企業(股)公司                                    | -               | "                           | 184.00       | -              | - %     | (註三)           |     |
|            | 太電(股)公司                                      | -               | "                           | 7,435.00     | -              | - %     | (註三)           |     |
|            | 桂宏企業(股)公司                                    | -               | "                           | 15,400.00    | -              | - %     | (註三)           |     |
|            |                                              |                 |                             |              | <u>803</u>     |         |                |     |
|            | 公 司 債：                                       |                 |                             |              |                |         |                |     |
|            | 大穎實業(股)公司                                    | -               | "                           | 12,000.00    | -              | - %     | (註三)           |     |
|            | 創投基金：                                        |                 |                             |              |                |         |                |     |
|            | C Squared Venture Capital Inc.               | -               | "                           | 20,000.00    | <u>808</u>     | - %     | (註三)           |     |
|            | 合 計                                          |                 |                             |              | <u>1,611</u>   |         |                |     |
| 勤德公司       | 股 票：                                         |                 |                             |              |                |         |                |     |
|            | 大台北商業銀行(股)公司                                 | -               | 以成本衡量之金<br>融資產－非流動          | 220.00       | <u>2</u>       | - %     | (註三)           |     |
| 中勤公司       | 受益憑證：                                        |                 |                             |              |                |         |                |     |
|            | 上海成長基金                                       | -               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產－流動 | 103,000.00   | <u>2,009</u>   | - %     | <u>2,009</u>   |     |

註一：係有限公司組織。

註二：採權益法之長期股權投資係以資產負債表日之股權淨值為公允價值。

註三：非屬上市櫃公司，無市價可議。

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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱           | 交易往來對象          | 與交易人關係 | 交易往來情形        |       |                                                                                                               | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|-----------------|-----------------|--------|---------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|    |                 |                 |        | 科目            | 金額    | 交易條件                                                                                                          |                 |
| 0  | 本公司             | GTM Electronics | 1      | 進貨            | 4,429 | 係透過GTM Electronics向勤益電子(上海)購買原物料及製成品，付款期間為月結45~70天，其原物料進貨價格與一般客戶並無顯著差異，其製成品進貨價格並無一般客戶可供比較，主係參考市場行情依雙方議定價格計算而定 | 1.39 %          |
| 0  | 本公司             | 勤德公司            | 1      | 營業外收入及利益—什項收入 | 6,835 | 係勤德公司委託勤益公司為勤德公司不動產開發提供專案管理服務及委任管理服務。其專案開發管理服務費用係按不動產開發新建發包合約款之2%計算，委任管理服務費用則按不動產繼續價值0.3%或租金收入之10%計收          | 2.15 %          |
| 1  | GTM Electronics | 勤益電子(上海)公司      | 3      | 銷貨成本          | 4,130 | 無一般客戶可供比較                                                                                                     | 1.30 %          |

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、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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

| 投資公司 | 被投資公司               | 所在地                    | 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(註四) | 被投資公司投資損益(註四) | 備註          |
|------|---------------------|------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|----------|-----------|---------------|---------------|-------------|
|      |                     |                        |                                            | 本期期末                     | 去年年底                     | 股數         | 比率       | 帳面金額      |               |               |             |
| 本公司  | 勤德公司                | 台灣                     | 不動產開發及租賃                                   | 319,538                  | 319,538                  | 72,344,000 | 100.00 % | 3,628,896 | 147,179       | 147,179       | 子公司         |
| "    | 勤益投資公司              | 台灣                     | 對各種生產事業之投資及對證券投資公司、銀行保險公司、貿易公司、文化事業公司等之投資等 | 100,000                  | 100,000                  | 18,984,966 | 100.00 % | 239,532   | 4,136         | 4,136         | "           |
| "    | 勤益國際紡織公司            | 台灣                     | 布疋批發零售業                                    | 30,100                   | 30,100                   | 3,694,426  | 91.35 %  | 33,181    | 44            | 40            | "           |
| "    | 中勤公司                | British Virgin Islands | 對各種生產事業之投資                                 | 1,451,350                | 1,451,350                | (註一)       | 97.05 %  | 383,546   | (32,708)      | (31,743)      | "           |
| "    | 勤益染整公司              | 台灣                     | 紡織業                                        | 17,500                   | 17,500                   | 1,750,000  | 76.75 %  | 19,579    | (992)         | (761)         | "           |
| "    | 英創科技股份有限公司          | 台灣                     | 電腦軟體及週邊設備之設計研究開發維護業務                       | 19,500                   | 19,500                   | 1,240,000  | 35.429 % | -         | -             | -             | 權益法評價之被投資公司 |
| 中勤公司 | GTM Electronics Ltd | British Virgin Islands | 一般投資業務                                     | 1,219,348<br>(USD40,018) | 1,219,348<br>(USD40,018) | (註一)       | 100.00 % | 258,081   | (32,583)      | (註二)          | 子公司(註四)     |

註一：係有限公司組織。

註二：其相關投資損益已包含於中勤(亞洲)投資有限公司之損益中。

註三：勤益公司認列之投資損益係依據被投資公司經會計師核閱之財務報表，以權益法評價計列。

註四：勤益公司與合併個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額、應收應付款項、長期投資帳面價值及本期認列之投資損益均已於編製合併財務報表時予以沖銷。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱                    | 主要營業<br>項目                                                       | 實收<br>資本額                | 投資方<br>式(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出原<br>積投資金額  | 本期匯出或<br>收回投資金額 | 本期期末自<br>台灣匯出原<br>積投資金額  | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 上海中勤生物<br>電子實業有限<br>公司(上海中<br>勤) | 生物製品及電子產品(影<br>響：無)                                              | 24,376<br>(USD800)       | (二)          | 16,332<br>(USD536)       | -               | 16,332<br>(USD536)       | -             | 67.00 %                 | -                      | 21,712               | -                    |
| 上海勤特受有<br>限公司(上海勤<br>特受)         | 毛織品生產銷售(影響<br>：該公司係以高含毛量<br>及低單價布疋行銷與本<br>公司產品並未重疊，可<br>收相輔相成之效) | 33,517<br>(USD1,100)     | (二)          | 16,758<br>(USD550)       | -               | 16,758<br>(USD550)       | -             | 50.00 %                 | -                      | 1,610                | -                    |
| 勤益電子(上海<br>)有限公司(上<br>海勤益電子)     | 半導體器件、分立器件<br>的封裝與測試、銷售自<br>產產品並提供相關技術<br>培訓及技術服務                | 1,371,759<br>(USD45,020) | (二)          | 1,332,819<br>(USD43,742) | -               | 1,332,819<br>(USD43,742) | (32,525)      | 100.00 %                | (32,525)               | 332,247              | -                    |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司(中勤公司)再投資大陸。
- 3.其他方式。

註二：係依本公司簽證會計師核閱之財務報表，以權益法評價認列。

註三：已合併沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額  | 經濟部投審會核准<br>投資金額          | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| 1,365,909<br>(USD 44,828) | 1,403,753<br>(USD 46,070) | 2,760,402<br>(註二)      |

註一：以上大陸地區投資之相關金額，係依民國一〇三年三月三十一日之匯率計算(USD：NTD=1：30.4700)

註二：淨值之60%。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸投資公司間直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

勤益股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 103年1月至3月  |           |           |          |           |
|----------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|          | 紡織<br>事業部  | 電子<br>事業部 | 不動產<br>部門 | 其他<br>部門 | 調整<br>及沖銷 |
| 收入：      |            |           |           |          |           |
| 來自外部客戶收入 | 24,277     | 177,191   | 116,955   | -        | -         |
| 部門間收入    | -          | -         | 564       | -        | (564)     |
| 收入總計     | \$ 24,277  | 177,191   | 117,519   | -        | (564)     |
| 應報導部門損益  | \$ (939)   | (56,584)  | 87,169    | (9,152)  | 6,956     |
|          |            |           |           |          |           |
|          | 102年1月至3月  |           |           |          |           |
|          | 紡織<br>事業部  | 電子<br>事業部 | 不動產<br>部門 | 其他<br>部門 | 調整<br>及沖銷 |
| 收入：      |            |           |           |          |           |
| 來自外部客戶收入 | 24,838     | 204,963   | 96,520    | -        | -         |
| 部門間收入    | -          | -         | 564       | -        | (564)     |
| 收入總計     | \$ 24,838  | 204,963   | 97,084    | -        | (564)     |
| 應報導部門損益  | \$ (2,250) | (87,215)  | 67,485    | (7,185)  | 6,937     |

合併公司報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | 103年<br>1月至3月 | 102年<br>1月至3月 |
|------------|---------------|---------------|
| 應報導營運部門損益  | \$ 27,450     | (22,228)      |
| 營業外收入及支出   | 79,381        | (14,747)      |
| 繼續營業部門稅前損益 | \$ 106,831    | (36,975)      |