

股票代碼：1437

勤益投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年及一一一年第一季

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             | 11~30 |
| (七)關係人交易                 | 30~31 |
| (八)質押之資產                 | 31    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 31    |
| (十)重大之災害損失               | 31    |
| (十一)重大之期後事項              | 31    |
| (十二)其 他                  | 32    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 32~38 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 38    |
| 3.大陸投資資訊                 | 39    |
| 4.主要股東資訊                 | 39    |
| (十四)部門資訊                 | 40    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

勤益投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

勤益投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為521,075千元及546,171千元，分別占合併資產總額之4.08%及4.53%；負債總額分別為190千元及1,175千元，分別占合併負債總額之0.003%及0.02%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為31,970千元及(3,354)千元，分別占合併綜合(損)益之14.91%及(2.11)%。

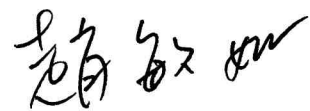
除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，勤益投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為887,292千元及782,907千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為33,044千元及20,341千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達勤益投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一二年五月五日

民國一二年及一一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核  
勤益投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年三月三十一日、一一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 112.3.31             |            | 111.12.31         |            | 111.3.31          |            |                             | 112.3.31             |            | 111.12.31         |            | 111.3.31          |            |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                       | 金額                   | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |                             | 金額                   | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>資 產</b>                            |                      |            |                   |            |                   |            | <b>負債及權益</b>                |                      |            |                   |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                          |                      |            |                   |            |                   |            | <b>流動負債：</b>                |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 802,052           | 6          | 870,299           | 7          | 916,498           | 7          | 2100 短期借款(附註六(十)及八)         | \$ 747,000           | 6          | 781,000           | 6          | 309,000           | 3          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八)    | 561,697              | 5          | 532,765           | 4          | 592,559           | 5          | 2150 應付票據                   | 1,263                | -          | 17,829            | -          | 762               | -          |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))  | 681,000              | 5          | 631,500           | 5          | -                 | -          | 2170 應付帳款                   | 11,927               | -          | 2,879             | -          | 32,110            | -          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四))                   | 270                  | -          | 302               | -          | 259               | -          | 2230 本期所得稅負債                | 56,371               | -          | 40,083            | -          | 65,148            | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四))                   | 21,226               | -          | 17,182            | -          | 11,028            | -          | 2300 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)   | 60,000               | -          | 55,000            | 1          | 50,000            | -          |
| 1200 其他應收款(附註六(五))                    | 4,566                | -          | 5,292             | -          | 581               | -          | 其他流動負債(附註六(十五)及七)           | 286,850              | 3          | 104,078           | 1          | 307,778           | 3          |
| 1310 存貨(附註六(六))                       | 74,117               | 1          | 79,992            | 1          | 198,601           | 2          | <b>流動負債合計</b>               | <u>1,163,411</u>     | <u>9</u>   | <u>1,000,869</u>  | <u>8</u>   | <u>764,798</u>    | <u>6</u>   |
| 1470 其他流動資產                           | 15,002               | -          | 15,440            | -          | 19,319            | -          | <b>非流動負債：</b>               |                      |            |                   |            |                   |            |
| <b>流動資產合計</b>                         | <u>2,159,930</u>     | <u>17</u>  | <u>2,152,772</u>  | <u>17</u>  | <u>1,738,845</u>  | <u>14</u>  | 2540 長期借款(附註六(十一)及八)        | 3,550,000            | 28         | 3,580,000         | 29         | 3,610,000         | 30         |
| <b>非流動資產：</b>                         |                      |            |                   |            |                   |            | 2570 遞延所得稅負債                | 426,265              | 3          | 426,265           | 3          | 426,525           | 4          |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))     | 381,074              | 3          | 314,314           | 2          | 214,502           | 2          | 2670 存入保證金                  | 131,141              | 1          | 129,452           | 1          | 129,460           | 1          |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 822,337              | 7          | 771,543           | 6          | 819,470           | 7          | 其他非流動負債(附註七)                | 329,258              | 3          | 336,264           | 3          | 357,280           | 3          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))                 | 887,292              | 7          | 850,248           | 7          | 782,907           | 6          | <b>非流動負債合計</b>              | <u>4,436,664</u>     | <u>35</u>  | <u>4,471,981</u>  | <u>36</u>  | <u>4,523,265</u>  | <u>38</u>  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))                | 2,802                | -          | 2,720             | -          | 1,287             | -          | <b>負債總計</b>                 | <u>5,600,075</u>     | <u>44</u>  | <u>5,472,850</u>  | <u>44</u>  | <u>5,288,063</u>  | <u>44</u>  |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)               | 8,298,182            | 65         | 8,291,392         | 66         | 8,340,014         | 69         | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：</b> |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1840 遞延所得稅資產                          | 63,329               | -          | 63,366            | 1          | 61,460            | 1          | 普通股股本                       | 2,033,713            | 16         | 2,033,713         | 16         | 2,033,713         | 17         |
| 1915 預付設備款                            | -                    | -          | 22,272            | -          | 7,934             | -          | 資本公積                        | 254,436              | 2          | 254,436           | 2          | 254,436           | 2          |
| 1935 長期應收租賃款(附註六(四)及七)                | 118,574              | 1          | 110,984           | 1          | 88,778            | 1          | 保留盈餘：                       |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1990 其他非流動資產(附註六(七))                  | 26,004               | -          | 987               | -          | 836               | -          | 法定盈餘公積                      | 267,499              | 2          | 267,499           | 2          | 267,499           | 2          |
| <b>非流動資產合計</b>                        | <u>10,599,594</u>    | <u>83</u>  | <u>10,427,826</u> | <u>83</u>  | <u>10,317,188</u> | <u>86</u>  | 特別盈餘公積                      | 2,494,772            | 20         | 2,494,772         | 20         | 2,494,772         | 21         |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            | 未分配盈餘                       | 1,586,757            | 12         | 1,624,273         | 13         | 1,301,984         | 11         |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            | 保留盈餘合計                      | 4,349,028            | 34         | 4,386,544         | 35         | 4,064,255         | 34         |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            | 其他權益                        | 521,316              | 4          | 432,207           | 3          | 413,981           | 3          |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            | 歸屬母公司業主之權益小計                | 7,158,493            | 56         | 7,106,900         | 56         | 6,766,385         | 56         |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            | 非控制權益                       | 956                  | -          | 848               | -          | 1,585             | -          |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            | <b>權益總計</b>                 | <u>7,159,449</u>     | <u>56</u>  | <u>7,107,748</u>  | <u>56</u>  | <u>6,767,970</u>  | <u>56</u>  |
| 1xxx 資產總計                             | <u>\$ 12,759,524</u> | <u>100</u> | <u>12,580,598</u> | <u>100</u> | <u>12,056,033</u> | <u>100</u> | 2-3xxx 負債及權益總計              | <u>\$ 12,759,524</u> | <u>100</u> | <u>12,580,598</u> | <u>100</u> | <u>12,056,033</u> | <u>100</u> |

董事長：顧肇基

經理人：顧立楷

會計主管：曾瑞澤

(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依審計準則查核  
勤益投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 112年1月至3月  |      | 111年1月至3月 |     |
|------------------------------------|------------|------|-----------|-----|
|                                    | 金額         | %    | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十二)、(十七)及七)          | \$ 172,886 | 100  | 181,015   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及十二)               | 65,710     | 38   | 61,726    | 34  |
| 5900 營業毛利                          | 107,176    | 62   | 119,289   | 66  |
| 6000 營業費用(附註六(四)、(十三)、(十八)及十二)：    |            |      |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 2,857      | 2    | 2,756     | 1   |
| 6200 管理費用                          | 20,002     | 12   | 12,250    | 7   |
| 營業費用合計                             | 22,859     | 14   | 15,006    | 8   |
| 6900 營業淨利                          | 84,317     | 48   | 104,283   | 58  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(七)及(十九))：        |            |      |           |     |
| 7100 利息收入                          | 8,172      | 5    | 605       | -   |
| 7010 其他收入                          | -          | -    | 371       | -   |
| 7020 其他利益及損失                       | 37,387     | 21   | (15,699)  | (9) |
| 7050 財務成本                          | (21,306)   | (12) | (13,656)  | (7) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | 33,044     | 19   | 20,341    | 11  |
| 營業外收入及支出合計                         | 57,297     | 33   | (8,038)   | (5) |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利                    | 141,614    | 81   | 96,245    | 53  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四))              | 16,325     | 9    | 12,574    | 7   |
| 8200 本期淨利                          | 125,289    | 72   | 83,671    | 46  |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十五))：              |            |      |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |            |      |           |     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 100,294    | 58   | 48,140    | 27  |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅              | -          | -    | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | 100,294    | 58   | 48,140    | 27  |
| 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             | (11,185)   | (6)  | 26,804    | 15  |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅             | -          | -    | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | (11,185)   | (6)  | 26,804    | 15  |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 89,109     | 52   | 74,944    | 42  |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 214,398 | 124  | 158,615   | 88  |
| 本期淨利歸屬於：                           |            |      |           |     |
| 8610 母公司業主                         | \$ 125,181 | 72   | 83,650    | 46  |
| 8620 非控制權益                         | 108        | -    | 21        | -   |
|                                    | \$ 125,289 | 72   | 83,671    | 46  |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |            |      |           |     |
| 8710 母公司業主                         | \$ 214,290 | 124  | 158,594   | 88  |
| 8720 非控制權益                         | 108        | -    | 21        | -   |
|                                    | \$ 214,398 | 124  | 158,615   | 88  |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))             |            |      |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                        | \$ 0.62    |      | 0.41      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | \$ 0.61    |      | 0.41      |     |

董事長：顧肇基



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：顧立楷



會計主管：曾瑞澤



僅經核閱，未依會計準則查核  
勤益投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|               | 保留盈餘                |                |                |                  |                  |                  | 其他權益項目                         |                                           |                | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益   | 權益總額             |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------------|--------------|------------------|
|               | 普通股<br>股 本          | 資本公積           | 法定盈<br>餘公積     | 特別盈<br>餘公積       | 未分配<br>盈 餘       | 合 計              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價(損)益 | 合 計            |                      |              |                  |
| 民國一一年一月一日餘額   | \$ 2,033,713        | 254,436        | 221,667        | 2,494,772        | 1,447,200        | 4,163,639        | (219,373)                      | 558,410                                   | 339,037        | 6,790,825            | 1,564        | 6,792,389        |
| 盈餘指撥及分配：      |                     |                |                |                  |                  |                  |                                |                                           |                |                      |              |                  |
| 提列法定盈餘公積      | -                   | -              | 45,832         | -                | (45,832)         | -                | -                              | -                                         | -              | -                    | -            | -                |
| 普通股現金股利       | -                   | -              | -              | -                | (183,034)        | (183,034)        | -                              | -                                         | -              | (183,034)            | -            | (183,034)        |
| 本期淨利          | -                   | -              | -              | -                | 83,650           | 83,650           | -                              | -                                         | -              | 83,650               | 21           | 83,671           |
| 本期其他綜合損益      | -                   | -              | -              | -                | -                | -                | 26,804                         | 48,140                                    | 74,944         | 74,944               | -            | 74,944           |
| 本期綜合損益總額      | -                   | -              | -              | -                | 83,650           | 83,650           | 26,804                         | 48,140                                    | 74,944         | 158,594              | 21           | 158,615          |
| 民國一一年三月三十一日餘額 | <u>\$ 2,033,713</u> | <u>254,436</u> | <u>267,499</u> | <u>2,494,772</u> | <u>1,301,984</u> | <u>4,064,255</u> | <u>(192,569)</u>               | <u>606,550</u>                            | <u>413,981</u> | <u>6,766,385</u>     | <u>1,585</u> | <u>6,767,970</u> |
| 民國一二年一月一日餘額   | \$ 2,033,713        | 254,436        | 267,499        | 2,494,772        | 1,624,273        | 4,386,544        | (130,233)                      | 562,440                                   | 432,207        | 7,106,900            | 848          | 7,107,748        |
| 盈餘指撥及分配：      |                     |                |                |                  |                  |                  |                                |                                           |                |                      |              |                  |
| 普通股現金股利       | -                   | -              | -              | -                | (162,697)        | (162,697)        | -                              | -                                         | -              | (162,697)            | -            | (162,697)        |
| 本期淨利          | -                   | -              | -              | -                | 125,181          | 125,181          | -                              | -                                         | -              | 125,181              | 108          | 125,289          |
| 本期其他綜合損益      | -                   | -              | -              | -                | -                | -                | (11,185)                       | 100,294                                   | 89,109         | 89,109               | -            | 89,109           |
| 本期綜合損益總額      | -                   | -              | -              | -                | 125,181          | 125,181          | (11,185)                       | 100,294                                   | 89,109         | 214,290              | 108          | 214,398          |
| 民國一二年三月三十一日餘額 | <u>\$ 2,033,713</u> | <u>254,436</u> | <u>267,499</u> | <u>2,494,772</u> | <u>1,586,757</u> | <u>4,349,028</u> | <u>(141,418)</u>               | <u>662,734</u>                            | <u>521,316</u> | <u>7,158,493</u>     | <u>956</u>   | <u>7,159,449</u> |

董事長：顧肇基



經理人：顧立楷

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：曾瑞澤



僅經核閱，未作會計準則查核  
勤益投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 112年1月至3月  | 111年1月至3月 |
|------------------------|------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |            |           |
| 本期稅前淨利                 | \$ 141,614 | 96,245    |
| 調整項目：                  |            |           |
| 收益費損項目                 |            |           |
| 折舊費用                   | 26,637     | 25,943    |
| 租賃收入                   | -          | (7,006)   |
| 預期信用減損損失               | 1          | 138       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之損失(利益) | (32,994)   | 19,701    |
| 利息費用                   | 21,306     | 13,656    |
| 利息收入                   | (8,172)    | (605)     |
| 股利收入                   | (3,009)    | (924)     |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額      | (33,044)   | (20,341)  |
| 處分投資(損失)利益             | (200)      | 4         |
| 收益費損項目合計               | (29,475)   | 30,566    |
| 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：        |            |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (64,902)   | (38,694)  |
| 應收票據                   | 32         | 759       |
| 應收帳款                   | (11,635)   | (4,662)   |
| 其他應收款                  | (458)      | 13,788    |
| 存貨                     | 5,875      | (2,638)   |
| 其他流動資產                 | 438        | 229       |
| 其他非流動資產                | -          | (1)       |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (70,650)   | (31,219)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |            |           |
| 應付票據                   | (16,566)   | (963)     |
| 應付帳款                   | 9,048      | (57,171)  |
| 其他流動負債                 | 13,096     | (2,689)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 5,578      | (60,823)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (65,072)   | (92,042)  |
| 調整項目合計                 | (94,547)   | (61,476)  |
| 營運產生之現金流入              | 47,067     | 34,769    |
| 收取之利息                  | 9,456      | 596       |
| 收取之股利                  | 3,009      | 924       |
| 支付之利息                  | (21,333)   | (13,631)  |
| (支付)退還之所得稅             | (100)      | 2,199     |
| 營業活動之淨現金流入             | 38,099     | 24,857    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |            |           |
| 取得採用權益法之投資             | (4,000)    | -         |
| 取得不動產、廠房及設備            | (310)      | -         |
| 存出保證金增加                | (17)       | -         |
| 取得投資性不動產               | (10,927)   | (69,464)  |
| 預付設備款增加                | -          | (7,934)   |
| 預付投資款項增加               | (25,000)   | -         |
| 投資活動之淨現金流出             | (40,254)   | (77,398)  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |            |           |
| 短期借款增加                 | 324,000    | 174,000   |
| 短期借款減少                 | (358,000)  | (162,000) |
| 償還長期借款                 | (25,000)   | (12,500)  |
| 存入保證金增加                | 1,689      | -         |
| 籌資活動之淨現金流出             | (57,311)   | (500)     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (8,781)    | 20,156    |
| 本期現金及約當現金減少數           | (68,247)   | (32,885)  |
| 期初現金及約當現金餘額            | 870,299    | 949,383   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 802,052 | 916,498   |

董事長：顧肇基



經理人：顧立楷



會計主管：曾瑞澤



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依審計準則查核  
**勤益投資控股股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**

民國一一二年及一一一年第一季

(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

勤益投資控股股份有限公司(以下稱「本公司」)原於民國四十一年八月二十五日奉經濟部核准設立，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。

本公司為進行組織重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國一〇三年十一月十七日經股東會決議通過，以民國一〇三年十二月三十一日為分割基準日，將電子事業部及不動產事業部，以既存分割之方式，分別分割讓與本公司百分之百持有之子公司勤益電子股份有限公司及勤德股份有限公司。

為配合轉型投資控股公司，本公司名稱由「勤益股份有限公司」更名為「勤益投資控股股份有限公司」，並於民國一〇三年十二月十一日取得核准。分割後主要業務為一般投資。

勤益電子股份公司於民國一一一年十一月十四日完成清算所有程序。

本公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為一般投資、經營紡織品、針織品、羊毛被、西服成衣等產品之製造買賣，辦公大樓、商場與物流中心等開發與租賃。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年五月五日經董事會通過後發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響  
合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                                          | 主要修訂內容                                                                                                                                                                    | 理事會發布之<br>生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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」 | 闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。                                                                     | 尚待理事會決定       |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。                          | 2024年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」                         | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。<br><br>企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險 | 2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註四。

列入本合併財務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  |           |          | 說明   |
|--------|------------------------------|--------------------------------------------|----------|-----------|----------|------|
|        |                              |                                            | 112.3.31 | 111.12.31 | 111.3.31 |      |
| 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 % |      |
| "      | 勤投投資股份有限公司(以下簡稱勤投公司)         | 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 % | (註一) |
| "      | 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                                    | 96.30 %  | 96.30 %   | 96.30 %  |      |
| "      | 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                                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| 中勤公司   | 勤益電子(深圳)有限公司(以下簡稱勤益電子(深圳)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 % | (註二) |

註一：因未符合重要子公司之定義，其財務報告未經會計師核閱。

註二：勤益電子(深圳)公司於民國一一〇年一月十五日經董事會決議解散並進行清算，並於民國一一一年九月二十日完成清算所有程序。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

合併公司之子公司勤投公司於民國一一一年三月十日經董事會決議辦理盈餘轉增資21,000千元，並訂定除權基準日為民國一一一年三月十七日，前述增資已辦理變更登記完竣。

合併公司之子公司中勤公司於民國一一一年四月二十一日經董事會決議作價增資美金363千元，並於民國一一一年六月十三日取得經濟部投審會備查。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之子公司中勤公司於民國一一二年一月十三日經董事會決議為調整資本結構，辦理減資彌補虧損美金15,928千元及減資退回股款美金15,000千元，並訂定減資基準日為民國一一二年二月十四日。

### (三)所得稅

合併公司係依金管會認可之國際會計準則第三十四號「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。

## 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。

除下列所述外，編製合併財務報告時，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一一一年度合併財務報告附註五一致。

對被投資公司是否具重大影響之會計政策涉及重大判斷，且對合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

合併公司持有尚麒汽車股份有限公司(以下簡稱「尚麒汽車」)之有表決權股份10%，低於20%，惟合併公司具有重大影響力之轉投資公司尚騰汽車股份有限公司(以下簡稱「尚騰汽車」)持有尚麒汽車之有表決權股份51%，並取得尚麒汽車董事會之全部三席董事，尚騰汽車指派本公司主要管理階層代表擔任尚麒汽車三席董事中之一席董事，故合併公司可參與尚麒汽車財務及營運政策之決定，對尚麒汽車具有重大影響力。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

|      | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金   | \$ 152            | 138            | 131            |
| 活期存款 | 136,717           | 126,102        | 244,347        |
| 支票存款 | 11,444            | 22,375         | 13,714         |
| 定期存款 | 653,739           | 721,684        | 658,306        |
|      | <u>\$ 802,052</u> | <u>870,299</u> | <u>916,498</u> |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銀行定期存款非屬滿足短期現金承諾、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小者，列報於其他流動資產如下：

|         | 112.3.31    | 111.12.31 | 111.3.31     |
|---------|-------------|-----------|--------------|
| 受限制銀行存款 | \$ <u>-</u> | <u>-</u>  | <u>2,100</u> |

合併公司金融資產及負債之敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：

|                   | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 流 動：              |                   |                |                |
| 上市及上櫃公司股票         | \$ 158,065        | 165,486        | 175,955        |
| 上市及上櫃公司特別股        | 170,881           | 163,864        | 180,781        |
| 國內非上市(櫃)公司股票      | 9,209             | 9,209          | 9,209          |
| 受益憑證              | <u>223,542</u>    | <u>194,206</u> | <u>226,614</u> |
|                   | <u>561,697</u>    | <u>532,765</u> | <u>592,559</u> |
| 非 流 動：            |                   |                |                |
| 上市公司股票            | 8,500             | 8,760          | 12,640         |
| 受益憑證及國外非上市(櫃)公司股票 | <u>372,574</u>    | <u>305,554</u> | <u>201,862</u> |
|                   | <u>381,074</u>    | <u>314,314</u> | <u>214,502</u> |
| 合 計               | \$ <u>942,771</u> | <u>847,079</u> | <u>807,061</u> |

市場風險資訊請詳附註六(二十)。

上述金融資產作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | 112.3.31            | 111.12.31        | 111.3.31       |
|--------------|---------------------|------------------|----------------|
| 流 動：         |                     |                  |                |
| 國內上市公司股票     | \$ <u>681,000</u>   | <u>631,500</u>   | <u>-</u>       |
| 非 流 動：       |                     |                  |                |
| 國內上市公司股票     | 822,337             | 771,543          | 819,207        |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>-</u>            | <u>-</u>         | <u>263</u>     |
|              | <u>822,337</u>      | <u>771,543</u>   | <u>819,470</u> |
| 合 計          | \$ <u>1,503,337</u> | <u>1,403,043</u> | <u>819,470</u> |

市場風險資訊請詳附註六(二十)。

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收款項

|         | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據    | \$ 270            | 302            | 259            |
| 應收帳款    | 22,669            | 18,624         | 12,704         |
| 應收營業租賃款 | 118,574           | 110,984        | 88,778         |
| 減：備抵損失  | (1,443)           | (1,442)        | (1,676)        |
|         | <u>\$ 140,070</u> | <u>128,468</u> | <u>100,065</u> |

合併公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據按歷史經驗並無信用損失之情事，另考量截至資產負債表日帳列應收票據未有已逾期者，亦無其他跡象顯示應收票據信用品質較原始授信日發生改變，因此合併公司評估應收票據將不致產生信用損失，不列入預期信用損失分析表中計算。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

|          | 112.3.31         |                        |                  |
|----------|------------------|------------------------|------------------|
|          | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 20,989        | -                      | -                |
| 逾期30天以下  | 274              | -                      | -                |
| 逾期31~60天 | 13               | -                      | -                |
| 逾期61~90天 | 3                | -                      | -                |
| 逾期365天以上 | 1,390            | 100.00                 | 1,390            |
|          | <u>\$ 22,669</u> |                        | <u>1,390</u>     |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|            | 111.12.31        |                        |                  |
|------------|------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 6,730         | -                      | -                |
| 逾期30天以下    | 5,348            | -                      | -                |
| 逾期31~60天   | 5,137            | -                      | -                |
| 逾期91~120天  | 15               | 0.13                   | -                |
| 逾期121~180天 | 4                | 0.46                   | -                |
| 逾期365天以上   | 1,390            | 100.00                 | 1,390            |
|            | <u>\$ 18,624</u> |                        | <u>1,390</u>     |

|            | 111.3.31         |                        |                  |
|------------|------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 9,819         | -                      | -                |
| 逾期30天以下    | 34               | -                      | -                |
| 逾期31~60天   | 25               | -                      | -                |
| 逾期61~90天   | 26               | -                      | -                |
| 逾期121~180天 | 2                | 0.38                   | -                |
| 逾期181~270天 | 1,408            | 6.49                   | 91               |
| 逾期365天以上   | 1,390            | 100.00                 | 1,390            |
|            | <u>\$ 12,704</u> |                        | <u>1,481</u>     |

合併公司應收營業租賃款之預期信用損失分析如下：

|     | 112.3.31          |                        |                  |
|-----|-------------------|------------------------|------------------|
|     | 應收款項<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期 | <u>\$ 118,574</u> | -                      | <u>-</u>         |

|     | 111.12.31         |                        |                  |
|-----|-------------------|------------------------|------------------|
|     | 應收款項<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期 | <u>\$ 110,984</u> | -                      | <u>-</u>         |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 111.3.31               |                  |
|--------------|------------------------|------------------|
|              | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 應收款項<br>帳面金額 |                        |                  |
| 未逾期          | \$ 88,778              | -                |

合併公司應收款項之備抵損失變動表如下：

|         | 112年<br>1月至3月 | 111年<br>1月至3月 |
|---------|---------------|---------------|
| 期初餘額    | \$ 1,442      | 1,538         |
| 認列之減損損失 | 1             | 138           |
| 期末餘額    | \$ 1,443      | 1,676         |

(五)其他應收款及長期應收款

|        | 112.3.31 | 111.12.31 | 111.3.31 |
|--------|----------|-----------|----------|
| 其他應收款  | \$ 4,566 | 5,292     | 581      |
| 長期應收款  | 8,092    | 8,092     | 8,092    |
| 減：備抵損失 | (8,092)  | (8,092)   | (8,092)  |
|        | \$ 4,566 | 5,292     | 581      |

合併公司其他應收款項及長期應收款之備抵損失變動如下：

|             | 112年<br>1月至3月 | 111年<br>1月至3月 |
|-------------|---------------|---------------|
| 期末餘額(即期初餘額) | \$ 8,092      | 8,092         |

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(六)存 貨

|       | 112.3.31  | 111.12.31 | 111.3.31 |
|-------|-----------|-----------|----------|
| 製 成 品 | \$ 72,128 | 74,157    | 196,228  |
| 在 製 品 | 543       | 330       | 1,069    |
| 原 料   | 1,446     | 5,505     | 1,304    |
|       | \$ 74,117 | 79,992    | 198,601  |

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

|        | 112年<br>1月至3月 | 111年<br>1月至3月 |
|--------|---------------|---------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 200        | -             |

合併公司之存貨均無提供作抵押擔保之情形。

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ <u>887,292</u> | <u>850,248</u> | <u>782,907</u> |

1.關聯企業

合併公司於民國一一二年二月以現金4,000千元取得尚麒汽車股份有限公司10%之股份。

合併公司於民國一一二年三月以現金25,000千元參與達鈞創業投資股份有限公司，6.67%之股份，該公司於民國一一二年四月二十四日取得經濟部核准設立登記。前述款項於民國一一一年三月三十一日帳列於其他非流動資產項下。

龍德造船工業股份有限公司因股票初次上市辦理現金增資發行新股，增資基準日為民國一一二年三月八日，合併公司未依持股比例參與認購，致持股比例自20.29%下降至18.45%。

(1)對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業<br>名稱           | 與合併公司間<br>關係之性質     | 主要營業<br>場所／公<br>司註冊之<br>國 家 | 所有權權益及表決權之比例 |           |          |
|----------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|-----------|----------|
|                      |                     |                             | 112.3.31     | 111.12.31 | 111.3.31 |
| 達駿創業<br>投資股份<br>有限公司 | 創業投資業務              | 臺灣                          | 39.22 %      | 39.22 %   | 39.22 %  |
| 龍德造船<br>工業股份<br>有限公司 | 各種船舶之製造修理<br>維護買賣業務 | 臺灣                          | 18.45 %      | 20.29 %   | 20.29 %  |

(2)對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

|                  | 112.3.31     | 111.12.31 | 111.3.31 |
|------------------|--------------|-----------|----------|
| 龍德造船工業股份有<br>限公司 | \$ 2,306,281 | -         | -        |

(3)合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

A.達駿創業投資股份有限公司之彙總財務資訊：

|        | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 流動資產   | \$ 505,776        | 504,231        | 502,364        |
| 流動負債   | (8,813)           | (6,794)        | (8,011)        |
| 淨 資 產  | \$ <u>496,963</u> | <u>497,437</u> | <u>494,353</u> |
| 期末帳面金額 | \$ <u>194,888</u> | <u>195,073</u> | <u>193,864</u> |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 112年<br>1月至3月   | 111年<br>1月至3月 |
|---------------|-----------------|---------------|
| 營業收入          | \$ <u>2,077</u> | <u>17,667</u> |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$ (474)        | 15,117        |
| 其他綜合損益        | -               | -             |
| 綜合損益總額        | \$ <u>(474)</u> | <u>15,117</u> |

B.龍德造船工業股份有限公司之彙總財務資訊：

|        | 112.3.31            | 111.12.31        | 111.3.31         |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 流動資產   | \$ 3,612,540        | 3,447,884        | 2,807,728        |
| 非流動資產  | 3,096,601           | 3,432,327        | 2,825,529        |
| 流動負債   | (3,153,939)         | (3,540,811)      | (2,414,461)      |
| 非流動負債  | (1,489,796)         | (1,408,917)      | (1,515,415)      |
| 淨資產    | \$ <u>2,065,406</u> | <u>1,930,483</u> | <u>1,703,381</u> |
| 期末帳面金額 | \$ <u>407,866</u>   | <u>380,490</u>   | <u>335,385</u>   |

|            | 112年<br>1月至3月       | 111年<br>1月至3月  |
|------------|---------------------|----------------|
| 營業收入       | \$ <u>1,520,451</u> | <u>273,186</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 134,942          | 39,441         |
| 其他綜合損益     | -                   | -              |
| 綜合損益總額     | \$ <u>134,942</u>   | <u>39,441</u>  |

(4)對合併公司屬個別不重大者之關聯企業，其彙總財務資訊如下：

|          | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|----------|-------------------|----------------|----------------|
| 期末彙總帳面金額 | \$ <u>284,538</u> | <u>274,685</u> | <u>253,658</u> |

|            | 112年<br>1月至3月   | 111年<br>1月至3月 |
|------------|-----------------|---------------|
| 歸屬於本公司之份額： |                 |               |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 5,854        | 6,411         |
| 其他綜合損益     | -               | -             |
| 綜合損益總額     | \$ <u>5,854</u> | <u>6,411</u>  |

2.擔保

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司對採用權益法之被投資公司均未有提供質押擔保之情形。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.未經核閱之採用權益法之投資

前述採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

#### (八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一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：

|                              | <u>其他設備</u>            |
|------------------------------|------------------------|
| 成本或認定成本：                     |                        |
| 民國112年1月1日餘額                 | \$ 6,564               |
| 增 添                          | <u>310</u>             |
| 民國112年3月31日餘額                | <u><u>\$ 6,874</u></u> |
| 民國111年3月31日餘額(即民國111年1月1日餘額) | <u><u>\$ 4,847</u></u> |
| 折舊及減損損失：                     |                        |
| 民國112年1月1日餘額                 | \$ 3,844               |
| 本年度折舊                        | <u>228</u>             |
| 民國112年3月31日餘額                | <u><u>\$ 4,072</u></u> |
| 民國111年1月1日餘額                 | \$ 3,479               |
| 本年度折舊                        | <u>81</u>              |
| 民國111年3月31日餘額                | <u><u>\$ 3,560</u></u> |
| 帳面價值：                        |                        |
| 民國112年1月1日餘額                 | <u><u>\$ 2,720</u></u> |
| 民國112年3月31日餘額                | <u><u>\$ 2,802</u></u> |
| 民國111年3月31日餘額                | <u><u>\$ 1,287</u></u> |

#### (九)投資性不動產

|               | <u>土地<br/>及改良物</u>         | <u>房屋<br/>及建築</u>       | <u>未完工程</u>           | <u>總 計</u>              |
|---------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 成本或認定成本：      |                            |                         |                       |                         |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 5,785,938               | 3,469,036               | 55,585                | 9,310,559               |
| 增 添           | -                          | -                       | 10,927                | 10,927                  |
| 重 分 類         | <u>-</u>                   | <u>-</u>                | <u>22,272</u>         | <u>22,272</u>           |
| 民國112年3月31日餘額 | <u><u>\$ 5,785,938</u></u> | <u><u>3,469,036</u></u> | <u><u>88,784</u></u>  | <u><u>9,343,758</u></u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 5,637,068               | 3,435,309               | 138,563               | 9,210,940               |
| 增 添           | <u>-</u>                   | <u>2,663</u>            | <u>66,801</u>         | <u>69,464</u>           |
| 民國111年3月31日餘額 | <u><u>\$ 5,637,068</u></u> | <u><u>3,437,972</u></u> | <u><u>205,364</u></u> | <u><u>9,280,404</u></u> |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 土地<br>及改良物          | 房屋<br>及建築        | 未完工程           | 總 計              |
|---------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|
| 折舊及減損損失：      |                     |                  |                |                  |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 54,614           | 964,553          | -              | 1,019,167        |
| 本年度折舊         | -                   | 26,409           | -              | 26,409           |
| 民國112年3月31日餘額 | <u>\$ 54,614</u>    | <u>990,962</u>   | <u>-</u>       | <u>1,045,576</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 54,614           | 859,914          | -              | 914,528          |
| 本年度折舊         | -                   | 25,862           | -              | 25,862           |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ 54,614</u>    | <u>885,776</u>   | <u>-</u>       | <u>940,390</u>   |
| 帳面金額：         |                     |                  |                |                  |
| 民國112年1月1日餘額  | <u>\$ 5,731,324</u> | <u>2,504,483</u> | <u>55,585</u>  | <u>8,291,392</u> |
| 民國112年3月31日餘額 | <u>\$ 5,731,324</u> | <u>2,478,074</u> | <u>88,784</u>  | <u>8,298,182</u> |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ 5,582,454</u> | <u>2,552,196</u> | <u>205,364</u> | <u>8,340,014</u> |

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大異常。

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(十二)。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，投資性不動產已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)短期借款

|         | 112.3.31          | 111.12.31        | 111.3.31         |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 236,500        | 200,000          | 165,000          |
| 擔保銀行借款  | 510,500           | 581,000          | 144,000          |
| 合 計     | <u>\$ 747,000</u> | <u>781,000</u>   | <u>309,000</u>   |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 500,000</u> | <u>811,000</u>   | <u>104,000</u>   |
| 利率區間(%) | <u>1.52~2.31</u>  | <u>1.38~2.28</u> | <u>0.85~1.75</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。

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| 112.3.31        |      |             |              |
|-----------------|------|-------------|--------------|
| 幣 別             | 借款期間 | 金 額         |              |
| 106年玉山銀行等聯貸擔保借款 | 新台幣  | 106.7~113.8 | \$ 1,400,000 |
| 彰化銀行擔保借款        | 新台幣  | 109.2~119.2 | 750,000      |
| 應付長期票券          | 新台幣  | 106.7~113.8 | 1,460,000    |
|                 |      |             | 3,610,000    |
| 減：一年內到期部分       |      |             | 60,000       |
| 合 計             |      |             | \$ 3,550,000 |
| 尚未使用額度          |      |             | \$ 1,193,000 |
| 利率區間(%)         |      |             | 1.95~2.12    |

| 111.12.31       |      |             |              |
|-----------------|------|-------------|--------------|
| 幣 別             | 借款期間 | 金 額         |              |
| 106年玉山銀行等聯貸擔保借款 | 新台幣  | 106.7~113.8 | \$ 1,425,000 |
| 彰化銀行擔保借款        | 新台幣  | 109.2~119.2 | 750,000      |
| 應付長期票券          | 新台幣  | 106.7~113.8 | 1,460,000    |
|                 |      |             | 3,635,000    |
| 減：一年內到期部分       |      |             | 55,000       |
| 合 計             |      |             | \$ 3,580,000 |
| 尚未使用額度          |      |             | \$ 848,000   |
| 利率區間(%)         |      |             | 1.83~2.11    |

| 111.3.31        |      |             |              |
|-----------------|------|-------------|--------------|
| 幣 別             | 借款期間 | 金 額         |              |
| 106年玉山銀行等聯貸擔保借款 | 新台幣  | 106.7~113.8 | \$ 1,450,000 |
| 彰化銀行擔保借款        | 新台幣  | 109.2~119.2 | 750,000      |
| 應付長期票券          | 新台幣  | 106.7~113.8 | 1,460,000    |
|                 |      |             | 3,660,000    |
| 減：一年內到期部分       |      |             | 50,000       |
| 合 計             |      |             | \$ 3,610,000 |
| 尚未使用額度          |      |             | \$ 1,347,000 |
| 利率區間(%)         |      |             | 1.10~1.79    |

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。

利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)營業租賃－出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | 112.3.31            | 111.12.31        | 111.3.31         |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 低於一年      | \$ 551,359          | 537,968          | 524,017          |
| 一至五年      | 1,710,257           | 1,725,233        | 1,767,445        |
| 五年以上      | 3,672,972           | 3,763,382        | 3,939,164        |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 5,934,588</u> | <u>6,026,583</u> | <u>6,230,626</u> |

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日由勤德公司投資性不動產產生之租金收入分別為135,062千元及150,782千元。

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請詳附註六(四)。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

### (十三)員工福利－確定提撥計畫

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為327千元及320千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四)所得稅

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之所得稅費用如下：

|         | 112年<br>1月至3月    | 111年<br>1月至3月 |
|---------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | <u>\$ 16,325</u> | <u>12,574</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一〇九年度。

### (十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.盈餘分配

本公司於民國一一二年三月十日及一一一年三月十一日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，依本公司章程規定現金股利授權予董事會特別決議外，餘待股東會決議，有關分派予業主股利金額如下：

|              | 111年度             | 110年度          |
|--------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                   |                |
| 現金           | <u>\$ 162,697</u> | <u>183,034</u> |

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述盈餘分配於民國一一二年及一一一年三月三十一日尚未支付，帳列其他流動負債項下。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

### 2.其他權益(稅後淨額)

|                                   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值衡量<br>之金融資產未<br>實現評價損益 | 合 計            |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|----------------|
| 民國112年1月1日餘額                      | \$ (130,233)              | 562,440                                     | 432,207        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額               | (11,185)                  | -                                           | (11,185)       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價<br>(損)益 | -                         | 100,294                                     | 100,294        |
| 民國112年3月31日餘額                     | <u>\$ (141,418)</u>       | <u>662,734</u>                              | <u>521,316</u> |
| 民國111年1月1日餘額                      | \$ (219,373)              | 558,410                                     | 339,037        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額               | 26,804                    | -                                           | 26,804         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價<br>(損)益 | -                         | 48,140                                      | 48,140         |
| 民國111年3月31日餘額                     | <u>\$ (192,569)</u>       | <u>606,550</u>                              | <u>413,981</u> |

### (十六)每股盈餘

|                   | 112年<br>1月至3月     | 111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 | <u>\$ 125,181</u> | <u>83,650</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>203,371</u>    | <u>203,371</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.62</u>    | <u>0.41</u>    |
| 稀釋每股盈餘：           |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 125,181</u> | <u>83,650</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 203,371           | 203,371        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響    |                   |                |
| 員工酬勞之影響           | 384               | 425            |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>203,755</u>    | <u>203,796</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.61</u>    | <u>0.41</u>    |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

|           |    | 112年1月至3月      |               |              |                |
|-----------|----|----------------|---------------|--------------|----------------|
|           |    | 不動產<br>部 門     | 紡織<br>事業部     | 其他<br>部門     | 合 計            |
| 主要地區市場：   |    |                |               |              |                |
| 台 灣       | \$ | 135,062        | 34,815        | 2,753        | 172,630        |
| 其他國家      |    | -              | -             | 256          | 256            |
|           | \$ | <u>135,062</u> | <u>34,815</u> | <u>3,009</u> | <u>172,886</u> |
| 主要產品/服務線： |    |                |               |              |                |
| 商品銷售      | \$ | -              | 34,815        | -            | 34,815         |
| 股利收入      |    | -              | -             | 3,009        | 3,009          |
| 租賃收入      |    | 135,062        | -             | -            | 135,062        |
|           | \$ | <u>135,062</u> | <u>34,815</u> | <u>3,009</u> | <u>172,886</u> |
|           |    | 111年1月至3月      |               |              |                |
|           |    | 不動產<br>部 門     | 紡織<br>事業部     | 其他<br>部門     | 合 計            |
| 主要地區市場：   |    |                |               |              |                |
| 台 灣       | \$ | 150,782        | 29,313        | 546          | 180,641        |
| 中 國       |    | -              | (1)           | -            | (1)            |
| 其他國家      |    | -              | (3)           | 378          | 375            |
|           | \$ | <u>150,782</u> | <u>29,309</u> | <u>924</u>   | <u>181,015</u> |
| 主要產品/服務線： |    |                |               |              |                |
| 商品銷售      | \$ | -              | 29,309        | -            | 29,309         |
| 股利收入      |    | -              | -             | 924          | 924            |
| 租賃收入      |    | 150,782        | -             | -            | 150,782        |
|           | \$ | <u>150,782</u> | <u>29,309</u> | <u>924</u>   | <u>181,015</u> |

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之二至百分之五及董事酬勞不高於百分之二。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。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。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞分別為3,350千元及2,030千元；董事酬勞分別為2,670千元及1,620千元，係以合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額及彌補以前年度虧損後，乘上合併公司章程擬訂之員工及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會前一日之收盤價計算。若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之損益。民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞分別於民國一一二年三月十日及一一一年三月十一日之董事會決議金額與民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額分別相差0千元及3,935千元，主要係會計估計差異，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一二年度及一一一年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|        | 112年<br>1月至3月 | 111年<br>1月至3月 |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 8,172      | 605           |

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|      | 112年<br>1月至3月 | 111年<br>1月至3月 |
|------|---------------|---------------|
| 租金收入 | \$ -          | 371           |

#### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                          | 112年<br>1月至3月 | 111年<br>1月至3月 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 處分投資利益(損失)               | \$ 200        | (4)           |
| 外幣兌換利益淨額                 | 4,193         | 4,006         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)淨額 | 32,994        | (19,701)      |
|                          | \$ 37,387     | (15,699)      |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|          | 112年<br>1月至3月    | 111年<br>1月至3月 |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ <u>21,306</u> | <u>13,656</u> |

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司最大信用風險之暴險係指資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之應收帳款餘額中，皆有89%、86%及81%係由三家主要客戶所組成。

(3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他應收款及長期應收款請詳附註六(五)。其他應收款及長期應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 6個月<br>以內        | 6-12<br>個月    | 1-2年             | 2-5年           | 超過<br>5年       |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>112年3月31日</b>  |                     |                  |                  |               |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 747,000          | 749,506          | 749,506          | -             | -                | -              | -              |
| 長期借款              | 3,610,000           | 3,757,966        | 62,575           | 65,911        | 2,834,789        | 91,681         | 703,010        |
| 應付帳款及票據           | 13,190              | 13,190           | 13,190           | -             | -                | -              | -              |
| 其他流動負債            | 285,320             | 285,320          | 285,320          | -             | -                | -              | -              |
| 存入保證金             | 131,141             | 131,141          | -                | -             | 24,581           | 24,676         | 81,884         |
|                   | <u>\$ 4,786,651</u> | <u>4,937,123</u> | <u>1,110,591</u> | <u>65,911</u> | <u>2,859,370</u> | <u>116,357</u> | <u>784,894</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |               |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 781,000          | 782,131          | 782,131          | -             | -                | -              | -              |
| 長期借款              | 3,635,000           | 3,823,910        | 49,926           | 65,983        | 2,905,750        | 84,420         | 717,831        |
| 應付帳款及票據           | 20,708              | 20,708           | 20,708           | -             | -                | -              | -              |
| 其他流動負債            | 100,003             | 100,003          | 100,003          | -             | -                | -              | -              |
| 存入保證金             | 129,452             | 129,452          | 2,136            | -             | 22,514           | 22,387         | 82,415         |
|                   | <u>\$ 4,666,163</u> | <u>4,856,204</u> | <u>954,904</u>   | <u>65,983</u> | <u>2,928,264</u> | <u>106,807</u> | <u>800,246</u> |

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111年3月31日 | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 6個月<br>以內      | 6-12<br>個月    | 1-2年           | 2-5年             | 超過<br>5年       |
|-----------|---------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|
| 短期借款      | \$ 309,000          | 309,882          | 309,882        | -             | -              | -                | -              |
| 長期借款      | 3,660,000           | 3,838,386        | 48,272         | 51,167        | 111,713        | 2,900,046        | 727,188        |
| 應付帳款及票據   | 32,872              | 32,872           | 32,872         | -             | -              | -                | -              |
| 其他流動負債    | 305,978             | 305,978          | 305,978        | -             | -              | -                | -              |
| 存入保證金     | 129,460             | 129,460          | 7,140          | -             | -              | 44,735           | 77,585         |
|           | <u>\$ 4,437,310</u> | <u>4,616,578</u> | <u>704,144</u> | <u>51,167</u> | <u>111,713</u> | <u>2,944,781</u> | <u>804,773</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. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       | 112.3.31  |         |         | 111.12.31 |         |        | 111.3.31 |         |         |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|---------|--------|----------|---------|---------|
|       | 外幣        | 匯率      | 台幣      | 外幣        | 匯率      | 台幣     | 外幣       | 匯率      | 台幣      |
| 金融資產  |           |         |         |           |         |        |          |         |         |
| 貨幣性項目 |           |         |         |           |         |        |          |         |         |
| 美金    | \$ 17,273 | 30.4540 | 526,032 | 3,238     | 30.7080 | 99,434 | 4,156    | 28.6220 | 118,953 |
| 人民幣   | 568       | 4.4321  | 2,517   | 558       | 4.4175  | 2,464  | 253      | 4.5122  | 1,142   |
| 英鎊    | 310       | 37.6625 | 11,675  | 408       | 37.0553 | 15,119 | -        | -       | -       |
| 港幣    | 136       | 3.8795  | 528     | 136       | 3.9384  | 536    | 121      | 3.6557  | 442     |
| 歐元    | 1         | 33.1492 | 33      | 110       | 32.7086 | 3,598  | 110      | 31.9150 | 3,511   |

#### (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、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、英鎊、港幣及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利增加或減少分別為27,040千元及6,203千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之新台幣金額如下：

| 新台幣 | 112年1月至3月       |          | 111年1月至3月    |          |
|-----|-----------------|----------|--------------|----------|
|     | 兌換(損)益          | 平均匯率     | 兌換(損)益       | 平均匯率     |
|     | <u>\$ 4,193</u> | <u>-</u> | <u>4,006</u> | <u>-</u> |

### 4. 利率分析

合併公司之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非衍生工具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。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別減少或增加2,723千元及2,481千元，主係因本公司之變動利率借款產生。

### 5.其他價格風險

| 報導日證券價格 | 112年1月至3月   |          | 111年1月至3月  |          |
|---------|-------------|----------|------------|----------|
|         | 其他綜合損益稅後金額  | 稅後損益     | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益     |
| 上漲5%    | \$ 75,167   | 47,139   | 40,974     | 19,950   |
| 下跌5%    | \$ (75,167) | (47,139) | (40,974)   | (19,950) |

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

| 112.3.31              |              |           |     |         |           |
|-----------------------|--------------|-----------|-----|---------|-----------|
|                       | 帳面金額         | 公允價值      |     |         | 合 計       |
|                       |              | 第一級       | 第二級 | 第三級     |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |           |     |         |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 942,771   | 559,572   | -   | 383,199 | 942,771   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |              |           |     |         |           |
| 國內上市公司股票              | 1,503,337    | 1,503,337 | -   | -       | 1,503,337 |
| 合 計                   | \$ 2,446,108 | 2,062,909 | -   | 383,199 | 2,446,108 |
| 111.12.31             |              |           |     |         |           |
|                       | 帳面金額         | 公允價值      |     |         | 合 計       |
|                       |              | 第一級       | 第二級 | 第三級     |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |           |     |         |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 847,079   | 532,316   | -   | 314,763 | 847,079   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |              |           |     |         |           |
| 國內上市公司股票              | 1,403,043    | 1,403,043 | -   | -       | 1,403,043 |
| 合 計                   | \$ 2,250,122 | 1,935,359 | -   | 314,763 | 2,250,122 |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                       | 111.3.31     |           |     |         |           |
|-----------------------|--------------|-----------|-----|---------|-----------|
|                       | 帳面金額         | 公允價值      |     |         | 合 計       |
|                       |              | 第一級       | 第二級 | 第三級     |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |           |     |         |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 807,061   | 595,990   | -   | 211,071 | 807,061   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |              |           |     |         |           |
| 國內上市公司股票              | 819,207      | 819,207   | -   | -       | 819,207   |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具     | 263          | -         | -   | 263     | 263       |
| 小 計                   | 819,470      | 819,207   | -   | 263     | 819,470   |
| 合 計                   | \$ 1,626,531 | 1,415,197 | -   | 211,334 | 1,626,531 |

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

| 112年1月至3月               |         |       |          |        |         |                     |          |         |                     |         |
|-------------------------|---------|-------|----------|--------|---------|---------------------|----------|---------|---------------------|---------|
| 名 稱                     | 期初餘額    | 列入損益  | 列入其他綜合損益 | 本期增加   |         |                     | 本期減少     |         |                     | 期末餘額    |
|                         |         |       |          | 買 進或發行 | 轉 入第三等級 | 自第三等級金融負債轉入第三等級金融資產 | 賣出、處分或交割 | 自第三層級轉出 | 自第三等級金融資產轉出第三等級金融負債 |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產    |         |       |          |        |         |                     |          |         |                     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資 | 283,716 | 6,827 | -        | 61,987 | -       | -                   | (197)    | -       | -                   | 352,333 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產        |         |       |          |        |         |                     |          |         |                     |         |
| 國內非上市(櫃)公司股票            | 9,209   | -     | -        | -      | -       | -                   | -        | -       | -                   | 9,209   |
| 國外非上市(櫃)公司股票            | 21,838  | (181) | -        | -      | -       | -                   | -        | -       | -                   | 21,657  |
| \$                      | 314,763 | 6,646 | -        | 61,987 | -       | -                   | (197)    | -       | -                   | 383,199 |
| 111年1月至3月               |         |       |          |        |         |                     |          |         |                     |         |
| 名 稱                     | 期初餘額    | 列入損益  | 列入其他綜合損益 | 本期增加   |         |                     | 本期減少     |         |                     | 期末餘額    |
|                         |         |       |          | 買 進或發行 | 轉 入第三等級 | 自第三等級金融負債轉入第三等級金融資產 | 賣出、處分或交割 | 自第三層級轉出 | 自第三等級金融資產轉出第三等級金融負債 |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產    |         |       |          |        |         |                     |          |         |                     |         |
| 國內非上市(櫃)公司股票            | 263     | -     | -        | -      | -       | -                   | -        | -       | -                   | 263     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資 | 152,696 | 3,441 | -        | 25,313 | -       | -                   | -        | -       | -                   | 181,450 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產        |         |       |          |        |         |                     |          |         |                     |         |
| 國內非上市(櫃)公司股票            | 9,209   | -     | -        | -      | -       | -                   | -        | -       | -                   | 9,209   |
| 國外非上市(櫃)公司股票            | 9,691   | 327   | -        | 10,394 | -       | -                   | -        | -       | -                   | 20,412  |
| \$                      | 171,859 | 3,768 | -        | 35,707 | -       | -                   | -        | -       | -                   | 211,334 |

(3)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資及按公允價值衡量之無公開報價權益工具等。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項 目                     | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-------------------------|--------|-----------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資 | 淨資產價值法 | • 淨資產價值   | • 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具       | 淨資產價值法 | • 淨資產價值   | • 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |

### (4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

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。

無公開報價之權益工具係使用淨資產價值法估算公允價值，係經由評估標的涵蓋之資產及負債之總價值，以反映該權益工具之整體價值。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之現金流量折現評價模型評價。

### (二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

### (二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

### (二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一二二年及一一一年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 112.1.1             | 現金流量            | 非現金之變動   |          |          | 公允價值變動   | 112.3.31         |
|-------------|---------------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|------------------|
|             |                     |                 | 收        | 購        | 匯率變動     |          |                  |
| 長期借款        | \$ 3,635,000        | (25,000)        | -        | -        | -        | -        | 3,610,000        |
| 短期借款        | 781,000             | (34,000)        | -        | -        | -        | -        | 747,000          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 4,416,000</u> | <u>(59,000)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,357,000</u> |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 111.1.1             | 現金流量         | 非現金之變動   |          |          | 111.3.31         |
|-------------|---------------------|--------------|----------|----------|----------|------------------|
|             |                     |              | 收        | 購        | 匯率變動     | 公允價值變動           |
| 長期借款        | \$ 3,672,500        | (12,500)     | -        | -        | -        | 3,660,000        |
| 短期借款        | 297,000             | 12,000       | -        | -        | -        | 309,000          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 3,969,500</u> | <u>(500)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,969,000</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                    | 與合併公司之關係  |
|--------------------------|-----------|
| 尚騰汽車股份有限公司<br>(以下簡稱尚騰公司) | 合併公司之關聯企業 |
| 凱勤能源股份有限公司<br>(以下簡稱凱勤公司) | 合併公司之關聯企業 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃收入

合併公司對關係人之重大租賃收入金額如下：

| 關聯企業 | 112年<br>1月至3月    | 111年<br>1月至3月 |
|------|------------------|---------------|
|      | \$ <u>14,787</u> | <u>14,764</u> |

合併公司出租予關係人之租賃條件與一般租賃條件無顯著不同。民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日應收尚騰公司之租賃款項分別為52,874千元、52,260千元及50,616千元，帳列長期應收租賃款項下。

尚騰公司於民國一〇七年九月以勤德公司為起造人，在承租之土地上出資興建建物，建物所有權歸屬勤德公司，其建物之建造成本依合約作為預收租金，並於租賃期間作為租金折抵，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日預收尚騰公司之租賃款項分別為357,280千元、364,286千元及385,302千元。前述款項帳列其他流動負債及其他非流動負債項下。

2.其他

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日關係人借款額度由合併公司提供質押資產金額如下：

|      | 112.3.31          | 111.12.31      | 111.3.31       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 尚騰公司 | \$ <u>437,400</u> | <u>437,400</u> | <u>437,400</u> |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年<br>1月至3月   | 111年<br>1月至3月 |
|--------|-----------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,831        | 6,973         |
| 退職後福利  | 157             | 134           |
|        | <u>\$ 9,988</u> | <u>7,107</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   | 112.3.31            | 111.12.31        | 111.3.31         |
|----------------------|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 其他流動資產：              |          |                     |                  |                  |
| 受限制銀行存款              | 短期銀行借款   | \$ -                | -                | 2,100            |
| 投資性不動產淨額：            |          |                     |                  |                  |
| 土地                   | 長、短期銀行借款 | 4,951,237           | 4,951,237        | 4,837,917        |
| 房屋及建築                | 長、短期銀行借款 | 1,927,516           | 1,947,772        | 1,977,019        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： |          |                     |                  |                  |
| 上市公司特別股及普通股          | 短期銀行借款   | 794,276             | 741,266          | 168,502          |
|                      |          | <u>\$ 7,673,029</u> | <u>7,640,275</u> | <u>6,985,538</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | 112年1月至3月   |             |        | 111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           | -           | 11,635      | 11,635 | -           | 6,139       | 6,139  |
| 勞健保費用          | -           | 775         | 775    | -           | 825         | 825    |
| 退休金費用          | -           | 327         | 327    | -           | 320         | 320    |
| 董事酬金           | -           | 3,000       | 3,000  | -           | 1,900       | 1,900  |
| 其他員工福利費用       | -           | 332         | 332    | -           | 330         | 330    |
| 折舊費用           | 26,407      | 230         | 26,637 | 25,858      | 85          | 25,943 |
| 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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：無。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象       |   | 對單一企<br>業背書保<br>證限額<br>(註一<br>及四) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期末背<br>書保證<br>餘 額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額<br>(註五) | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率<br>(註二) | 背書保證<br>最高限額<br>(註一<br>及四) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保 證 |
|--------|-------------------|---------------|---|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 0      | 本公司               | 勤德(股)公司       | 2 | 2,147,548                         | 180,000             | 180,000           | -          | -                            | 2.51 %                                | 3,579,247                  | Y                    | N                    | N                   |
| 0      | 本公司               | 勤益國際紡織        | 2 | 2,147,548                         | 250,000             | 250,000           | 91,000     | -                            | 3.49 %                                | 3,579,247                  | Y                    | N                    | N                   |
| 2      | 勤德(股)公<br>司       | 本公司           | 4 | 5,292,182                         | 480,000             | 480,000           | -          | 860,000                      | 13.60 %                               | 5,292,182                  | N                    | Y                    | N                   |
| 2      | 勤德(股)公<br>司       | 尚騰汽車(股)<br>公司 | 1 | 5,292,182                         | 437,400             | 437,400           | 200,000    | 524,880                      | 12.40 %                               | 5,292,182                  | N                    | N                    | N                   |

註一：依本公司訂定之「背書保證作業程序」中規定本公司及子公司整體得對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值50%，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值30%，對單一企業之背書保證及資金貸放金額合計數不得超過本公司最近期財務報表淨值40%。

註二：係以本期期末背書保證餘額佔本公司及勤德(股)公司最近期財務報表之淨值為計算基礎。

註三：係勤德(股)公司為本公司之銀行借款額度提供連帶保證，並開立存出保證票據180,000千元。

註四：依勤德(股)公司訂定之「背書保證辦法」中規定，勤德(股)公司對外保證責任總額不得超過勤德(股)公司最近期財務報表淨值之150%。

註五：勤德(股)公司為本公司以財產擔保之背書保證金額，除提供勤德(股)公司銀行額度使用，亦提供本公司與勤德(股)公司銀行共用額度使用。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註六：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.母公司與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出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱                          | 與有價證<br>券發行人<br>之關係 | 帳列科目                              | 期 末        |                |        |                | 備 註 |
|-------|----------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------|----------------|--------|----------------|-----|
|       |                                        |                     |                                   | 股數/單位數     | 帳面金額           | 持股比率   | 公允價值           |     |
| 本公司   | 股 票：                                   |                     |                                   |            |                |        |                |     |
|       | 需方國際(股)公司                              | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動      | 50,000     | 2,610          | - %    | 2,610          |     |
|       | 富邦金                                    | —                   | "                                 | 16,010     | 904            | - %    | 904            |     |
|       | 京華—佳兆業健康                               | —                   | "                                 | 38,400     | 9              | - %    | 9              |     |
|       | 京華—永利地產                                | —                   | "                                 | 5,783      | 9              | - %    | 9              |     |
|       | 京華—中民控股                                | —                   | "                                 | 3,985      | 1              | - %    | 1              |     |
|       | 台泥循環能源科技(股)公司                          | —                   | "                                 | 1,109,544  | 9,209          | - %    | 9,209          |     |
|       | 合 計                                    |                     |                                   |            | <u>12,742</u>  |        | <u>12,742</u>  |     |
|       | 股 票：                                   |                     |                                   |            |                |        |                |     |
|       | 三商家購                                   | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 非流動     | 200,000    | <u>8,500</u>   | - %    | <u>8,500</u>   |     |
|       | 特 別 股：                                 |                     |                                   |            |                |        |                |     |
|       | 富邦甲種特別股                                | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動      | 400,000    | 24,680         | - %    | 24,680         |     |
|       | 新光甲種特別股                                | —                   | "                                 | 398,000    | 14,169         | - %    | 14,169         |     |
|       | 合 計                                    |                     |                                   |            | <u>38,849</u>  |        | <u>38,849</u>  |     |
|       | 受益憑證：                                  |                     |                                   |            |                |        |                |     |
|       | TGVest Asia台灣閩鼎亞洲貳有限<br>合夥             | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產—<br>非流動      | -          | 54,369         | - %    | 54,369         |     |
|       | ROCKPOOL UK REAL ESTATE<br>INCOME 1 SP | —                   | "                                 | -          | 58,034         | - %    | 58,034         |     |
|       | 合 計                                    |                     |                                   |            | <u>112,403</u> |        | <u>112,403</u> |     |
|       | 股 票：                                   |                     |                                   |            |                |        |                |     |
|       | 復盛應用科技(股)公司                            | —                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產— 流動  | 3,000,000  | <u>681,000</u> | 2.29 % | <u>681,000</u> |     |
|       | 股 票：                                   |                     |                                   |            |                |        |                |     |
|       | 上海商業儲蓄銀行(股)公司                          | —                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產— 非流動 | 13,704,737 | <u>643,438</u> | 0.28 % | <u>643,438</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司  | 有價證券<br>種類及名稱        | 與有價證<br>券發行人<br>之關係 | 帳列科目                         | 期 末     |        |      |        | 備 註 |
|--------|----------------------|---------------------|------------------------------|---------|--------|------|--------|-----|
|        |                      |                     |                              | 股數/單位數  | 帳面金額   | 持股比率 | 公允價值   |     |
| 勤投投資公司 | 股 票：                 |                     |                              |         |        |      |        |     |
|        | 台泥                   | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動 | 34,071  | 1,240  | - %  | 1,240  |     |
|        | 聯華                   | —                   | "                            | 43,848  | 2,455  | - %  | 2,455  |     |
|        | 南亞                   | —                   | "                            | 15,900  | 1,232  | - %  | 1,232  |     |
|        | 東元                   | —                   | "                            | 20,000  | 850    | - %  | 850    |     |
|        | 花仙子                  | —                   | "                            | 10,000  | 566    | - %  | 566    |     |
|        | 台玻                   | —                   | "                            | 31,450  | 646    | - %  | 646    |     |
|        | 和成                   | —                   | "                            | 4,200   | 76     | - %  | 76     |     |
|        | 正隆                   | —                   | "                            | 10,000  | 282    | - %  | 282    |     |
|        | 榮成                   | —                   | "                            | 56,586  | 959    | - %  | 959    |     |
|        | 永豐餘                  | —                   | "                            | 35,000  | 929    | - %  | 929    |     |
|        | 台達電                  | —                   | "                            | 40,000  | 12,040 | - %  | 12,040 |     |
|        | 鴻海                   | —                   | "                            | 93,083  | 9,681  | - %  | 9,681  |     |
|        | 台積電                  | —                   | "                            | 35,742  | 19,050 | - %  | 19,050 |     |
|        | 所羅門                  | —                   | "                            | 15,000  | 477    | - %  | 477    |     |
|        | 台星科                  | —                   | "                            | 25,000  | 1,458  | - %  | 1,458  |     |
|        | 中華電                  | —                   | "                            | 24,000  | 2,868  | - %  | 2,868  |     |
|        | 華航                   | —                   | "                            | 22,945  | 447    | - %  | 447    |     |
|        | 長榮航                  | —                   | "                            | 27,197  | 730    | - %  | 730    |     |
|        | 華南金                  | —                   | "                            | 11,817  | 264    | - %  | 264    |     |
|        | 富邦金                  | —                   | "                            | 123,464 | 6,976  | - %  | 6,976  |     |
|        | 國泰金                  | —                   | "                            | 112,377 | 4,697  | - %  | 4,697  |     |
|        | 遠東銀                  | —                   | "                            | 61,354  | 681    | - %  | 681    |     |
|        | 玉山金                  | —                   | "                            | 179,905 | 4,552  | - %  | 4,552  |     |
|        | 兆豐金                  | —                   | "                            | 20,500  | 677    | - %  | 677    |     |
|        | 永豐金                  | —                   | "                            | 58,097  | 964    | - %  | 964    |     |
|        | 健和興                  | —                   | "                            | 10,000  | 715    | - %  | 715    |     |
|        | 遠見                   | —                   | "                            | 5,000   | 164    | - %  | 164    |     |
|        | 禾瑞亞                  | —                   | "                            | 39,222  | 2,585  | - %  | 2,585  |     |
|        | 欣陸                   | —                   | "                            | 80,000  | 2,464  | - %  | 2,464  |     |
|        | 同協                   | —                   | "                            | 12,652  | 142    | - %  | 142    |     |
|        | 瀧澤科                  | —                   | "                            | 11,929  | 474    | - %  | 474    |     |
|        | 禾昌                   | —                   | "                            | 10,000  | 258    | - %  | 258    |     |
|        | 霽方                   | —                   | "                            | 19,000  | 998    | - %  | 998    |     |
|        | 品安                   | —                   | "                            | 21,058  | 658    | - %  | 658    |     |
|        | Walmart Inc          | —                   | "                            | 345     | 1,549  | - %  | 1,549  |     |
|        | Well Fargo & Company | —                   | "                            | 2,795   | 3,181  | - %  | 3,181  |     |
|        | Facebook Inc         | —                   | "                            | 178     | 1,149  | - %  | 1,149  |     |
|        | 佳醫                   | —                   | "                            | 10,500  | 837    | - %  | 837    |     |
|        | 元太                   | —                   | "                            | 3,000   | 554    | - %  | 554    |     |
|        | 台聚                   | —                   | "                            | 30,000  | 795    | - %  | 795    |     |
|        | 長榮海運                 | —                   | "                            | 6,000   | 951    | - %  | 951    |     |
|        | 陽明海運                 | —                   | "                            | 10,000  | 643    | - %  | 643    |     |
|        | 群創                   | —                   | "                            | 27,150  | 394    | - %  | 394    |     |
|        | 和碩                   | —                   | "                            | 10,000  | 697    | - %  | 697    |     |
|        | 元大金                  | —                   | "                            | 164,800 | 3,683  | - %  | 3,683  |     |
|        | 仁寶                   | —                   | "                            | 10,000  | 253    | - %  | 253    |     |
|        | 合 計                  |                     |                              |         | 97,941 |      | 97,941 |     |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司  | 有價證券<br>種類及名稱                              | 與有價證<br>券發行人<br>之關係 | 帳列科目                         | 期 末     |       |      |       | 備 註 |
|--------|--------------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------|-------|------|-------|-----|
|        |                                            |                     |                              | 股數/單位數  | 帳面金額  | 持股比率 | 公允價值  |     |
| 勤投投資公司 | 特 別 股：                                     |                     |                              |         |       |      |       |     |
|        | 富邦金特別股                                     | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動 | 5,562   | 343   | - %  | 343   |     |
|        | 富邦金丙特                                      | —                   | "                            | 2,714   | 161   | - %  | 161   |     |
|        | 國泰金特別股                                     | —                   | "                            | 4,180   | 250   | - %  | 250   |     |
|        | 合 計                                        |                     |                              |         | 754   |      | 754   |     |
|        | 受益憑證：                                      |                     |                              |         |       |      |       |     |
|        | 台灣50                                       | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動 | 43,000  | 5,229 | - %  | 5,229 |     |
|        | FB科技                                       | —                   | "                            | 10,000  | 1,096 | - %  | 1,096 |     |
|        | 富邦上證180基金                                  | —                   | "                            | 12,000  | 384   | - %  | 384   |     |
|        | 元大高股息                                      | —                   | "                            | 230,000 | 6,539 | - %  | 6,539 |     |
|        | 國泰台灣5G                                     | —                   | "                            | 215,000 | 3,307 | - %  | 3,307 |     |
|        | 全球未來通訊                                     | —                   | "                            | 20,000  | 574   | - %  | 574   |     |
|        | 元大2001基金                                   | —                   | "                            | 9,588   | 1,093 | - %  | 1,093 |     |
|        | 元大寶來中國平衡基金                                 | —                   | "                            | 35,208  | 446   | - %  | 446   |     |
|        | 摩根JF平衡                                     | —                   | "                            | 188,054 | 7,575 | - %  | 7,575 |     |
|        | 摩根JF多元入息成長基金                               | —                   | "                            | 150,000 | 1,801 | - %  | 1,801 |     |
|        | 摩根亞太高息(季)                                  | —                   | "                            | 86,247  | 801   | - %  | 801   |     |
|        | 保德信金平衡                                     | —                   | "                            | 170,588 | 7,492 | - %  | 7,492 |     |
|        | 國泰新興市場                                     | —                   | "                            | 125,807 | 1,364 | - %  | 1,364 |     |
|        | 國泰中小成長基金                                   | —                   | "                            | 29,851  | 2,537 | - %  | 2,537 |     |
|        | 國泰小龍基金                                     | —                   | "                            | 170,744 | 4,152 | - %  | 4,152 |     |
|        | 國泰國泰基金                                     | —                   | "                            | 116,483 | 4,960 | - %  | 4,960 |     |
|        | 國泰大中華基金                                    | —                   | "                            | 86,775  | 3,317 | - %  | 3,317 |     |
|        | 野村全球生技醫療                                   | —                   | "                            | 80,950  | 1,808 | - %  | 1,808 |     |
|        | 永豐亞洲民生消費基金                                 | —                   | "                            | 200,000 | 1,936 | - %  | 1,936 |     |
|        | 永豐趨勢平衡平衡                                   | —                   | "                            | 21,990  | 1,146 | - %  | 1,146 |     |
|        | 元大全球不動產-配息                                 | —                   | "                            | 172,165 | 1,382 | - %  | 1,382 |     |
|        | 保德信全球消費商機                                  | —                   | "                            | 54,728  | 1,266 | - %  | 1,266 |     |
|        | 保德信中國中小                                    | —                   | "                            | 116,369 | 1,123 | - %  | 1,123 |     |
|        | 富蘭克林新世界股票基金                                | —                   | "                            | 109,971 | 2,077 | - %  | 2,077 |     |
|        | SPDR S and P 500 ETF Trust                 | —                   | "                            | 125     | 1,558 | - %  | 1,558 |     |
|        | Robo Global Robotics & Automation          | —                   | "                            | 1,695   | 2,824 | - %  | 2,824 |     |
|        | Ishares Automation & Robotics Ucits<br>ETF | —                   | "                            | 2,850   | 965   | - %  | 965   |     |
|        | 貝萊德全球智慧數據股票入息基金                            | —                   | "                            | 441     | 229   | - %  | 229   |     |
|        | 南方A50                                      | —                   | "                            | 38,200  | 2,057 | - %  | 2,057 |     |
|        | Invesco PRFD                               | —                   | "                            | 8,780   | 3,069 | - %  | 3,069 |     |
|        | Global X Rpbptics S N Artificial           | —                   | "                            | 3,380   | 2,624 | - %  | 2,624 |     |
|        | Ishares US Preferred Stock ETF             | —                   | "                            | 3,955   | 3,760 | - %  | 3,760 |     |
|        | PIMCO多元收益債券基金-季息                           | —                   | "                            | 7,502   | 2,613 | - %  | 2,613 |     |
|        | 匯豐亞洲高收益債券基金                                | —                   | "                            | 6,374   | 2,323 | - %  | 2,323 |     |
|        | 貝萊德亞洲老虎債券基金A2                              | —                   | "                            | 2,325   | 2,630 | - %  | 2,630 |     |
|        | 華夏滬深三百                                     | —                   | "                            | 11,600  | 2,131 | - %  | 2,131 |     |
|        | 德意志DWS Invest可轉債A2H                        | —                   | "                            | 580     | 3,314 | - %  | 3,314 |     |
|        | ING 美國高股息月配                                | —                   | "                            | 352     | 3,852 | - %  | 3,852 |     |
|        | ING 環球高股息月配                                | —                   | "                            | 340     | 2,909 | - %  | 2,909 |     |
|        | ING 亞洲高股息                                  | —                   | "                            | 116     | 3,412 | - %  | 3,412 |     |
|        | 新光投信全球高股息                                  | —                   | "                            | 911     | 7,491 | - %  | 7,491 |     |
|        | 施羅德歐洲大型股                                   | —                   | "                            | 466     | 3,948 | - %  | 3,948 |     |
|        | 施羅德新興歐洲歐元                                  | —                   | "                            | 1,427   | 629   | - %  | 629   |     |
|        | 施羅德新興亞洲美元                                  | —                   | "                            | 4,126   | 5,571 | - %  | 5,571 |     |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司  | 有價證券<br>種類及名稱      | 與有價證<br>券發行人<br>之關係 | 帳列科目                             | 期 末       |                |        |                | 備 註 |
|--------|--------------------|---------------------|----------------------------------|-----------|----------------|--------|----------------|-----|
|        |                    |                     |                                  | 股數/單位數    | 帳面金額           | 持股比例   | 公允價值           |     |
| 勤投投資公司 | 受益憑證：              |                     |                                  |           |                |        |                |     |
|        | 施羅德亞洲收益股票          | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動     | 969       | 947            | - %    | 947            |     |
|        | 施羅德美國大型股           | —                   | "                                | 1,059     | 6,374          | - %    | 6,374          |     |
|        | 施羅德中小型股            | —                   | "                                | 321       | 3,632          | - %    | 3,632          |     |
|        | 景順亞機權              | —                   | "                                | 604       | 2,400          | - %    | 2,400          |     |
|        | 景順健康護理權            | —                   | "                                | 587       | 3,022          | - %    | 3,022          |     |
|        | 景順開發權              | —                   | "                                | 1,525     | 2,418          | - %    | 2,418          |     |
|        | 景順亞富權              | —                   | "                                | 2,706     | 1,291          | - %    | 1,291          |     |
|        | 景順東協權              | —                   | "                                | 571       | 1,828          | - %    | 1,828          |     |
|        | 富坦科技權              | —                   | "                                | 2,719     | 2,624          | - %    | 2,624          |     |
|        | 中國A年配美元            | —                   | "                                | 746       | 1,225          | - %    | 1,225          |     |
|        | 中國好時平衡美元月配         | —                   | "                                | 5,052     | 1,395          | - %    | 1,395          |     |
|        | 策略成長ETF組合          | —                   | "                                | 10,726    | 3,857          | - %    | 3,857          |     |
|        | 印度機會債券             | —                   | "                                | 5,000     | 1,600          | - %    | 1,600          |     |
|        | 野村平衡基金             | —                   | "                                | 144,858   | 5,350          | - %    | 5,350          |     |
|        | 野村美國高收益債-TD美元      | —                   | "                                | 514       | 1,088          | - %    | 1,088          |     |
|        | NN(L)亞洲收益X股美元(月配息) | —                   | "                                | 223       | 947            | - %    | 947            |     |
|        | 大中華A股美元            | —                   | "                                | 808       | 1,455          | - %    | 1,455          |     |
|        | 富蘭克林全球成長基金         | —                   | "                                | 5,000     | 1,389          | - %    | 1,389          |     |
|        | 富蘭克林亞洲成長基金         | —                   | "                                | 2,917     | 2,764          | - %    | 2,764          |     |
|        | 富蘭克林印度基金           | —                   | "                                | 530       | 767            | - %    | 767            |     |
|        | 富蘭克林美國機會基金         | —                   | "                                | 2,989     | 2,064          | - %    | 2,064          |     |
|        | 華美-AI新科技           | —                   | "                                | 14,448    | 3,630          | - %    | 3,630          |     |
|        | 貝萊德世界健康基金          | —                   | "                                | 2,458     | 4,676          | - %    | 4,676          |     |
|        | 貝萊德全方位資產           | —                   | "                                | 8,000     | 2,051          | - %    | 2,051          |     |
|        | 恆生H股ETF            | —                   | "                                | 7,200     | 1,965          | - %    | 1,965          |     |
|        | 日盛全球智能車基金          | —                   | "                                | 3,000     | 1,259          | - %    | 1,259          |     |
|        | 群益全球特別股收益基金B-美元月配  | —                   | "                                | 19,986    | 4,053          | - %    | 4,053          |     |
|        | ARK Innovation ETF | —                   | "                                | 1,002     | 1,231          | - %    | 1,231          |     |
|        | 安聯AI人工智慧基金         | —                   | "                                | 2,615     | 1,554          | - %    | 1,554          |     |
|        | 大中華X股美元            | —                   | "                                | 106       | 3,331          | - %    | 3,331          |     |
|        | 華美-新世界股票基金         | —                   | "                                | 3,843     | 1,931          | - %    | 1,931          |     |
|        | PIMCO全球債券基金E級類別    | —                   | "                                | 11,673    | 4,582          | - %    | 4,582          |     |
|        | 富邦特選高股息            | —                   | "                                | 150,000   | 1,757          | - %    | 1,757          |     |
|        | 國泰永續高股息            | —                   | "                                | 225,000   | 3,902          | - %    | 3,902          |     |
|        | 國泰智能電動車            | —                   | "                                | 40,000    | 570            | - %    | 570            |     |
|        | 元大全球5G             | —                   | "                                | 110,000   | 3,104          | - %    | 3,104          |     |
|        | 合 計                |                     |                                  |           | <u>209,347</u> |        | <u>209,347</u> |     |
|        | 股 票：               |                     |                                  |           |                |        |                |     |
|        | 上海商業儲蓄銀行(股)公司      | —                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產—非流動 | 3,810,423 | <u>178,899</u> | 0.08 % | <u>178,899</u> |     |
| 勤德公司   | 特 別 股：             |                     |                                  |           |                |        |                |     |
|        | 國泰甲種特別股            | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動     | 1,500,000 | 89,850         | 0.18 % | 89,850         |     |
|        | 國泰乙種特別股            | —                   | "                                | 250,000   | 14,950         | - %    | 14,950         |     |
|        | 新光特別股              | —                   | "                                | 150,000   | 5,340          | - %    | 5,340          |     |
|        | 富邦甲特別股             | —                   | "                                | 157,000   | 9,687          | - %    | 9,687          |     |
|        | 合 計                |                     |                                  |           | <u>119,827</u> |        | <u>119,827</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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/單位數    | 帳面金額           | 持股比率 | 公允價值           |     |
| 勤德公司  | 股 票：                                      |                 |                               |           |                |      |                |     |
|       | 三洋電                                       | —               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>— 流動  | 537,000   | 19,627         | - %  | 19,627         |     |
|       | 宏和                                        | —               | "                             | 515,000   | 16,197         | - %  | 16,197         |     |
|       | 國泰金控                                      | —               | "                             | 207,729   | 8,683          | - %  | 8,683          |     |
|       | 大同                                        | —               | "                             | 40,000    | 1,320          | - %  | 1,320          |     |
|       | 富邦金                                       | —               | "                             | 6,283     | 355            | - %  | 355            |     |
|       | 合 計                                       |                 |                               |           | <u>46,182</u>  |      | <u>46,182</u>  |     |
| 中勤公司  | 股 票：                                      |                 |                               |           |                |      |                |     |
|       | Corrections Corporation of America        | —               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>— 流動  | 20,000    | 5,603          | - %  | 5,603          |     |
|       | Geo Group                                 | —               | "                             | 20,000    | 4,806          | - %  | 4,806          |     |
|       | 合 計                                       |                 |                               |           | <u>10,409</u>  |      | <u>10,409</u>  |     |
|       | 股 票：                                      |                 |                               |           |                |      |                |     |
|       | Ortus Global Capital Limited              | —               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>— 非流動 | 350       | 10,598         | - %  | 10,598         |     |
|       | SoundOn Global Limited                    | —               | "                             | 538       | 11,059         | - %  | 11,059         |     |
|       | 合 計                                       |                 |                               |           | <u>21,657</u>  |      | <u>21,657</u>  |     |
|       | 特 別 股：                                    |                 |                               |           |                |      |                |     |
|       | AMTRUST FINANCIA-AFSI 7.25<br>06/15/55    | —               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>— 流動  | 3,000     | 1,508          | - %  | 1,508          |     |
|       | AT&T INC-T 5.625 08/01/67                 | —               | "                             | 4,000     | 3,035          | - %  | 3,035          |     |
|       | PRUDENTIAL FIN-PRU 5.625<br>08/15/58      | —               | "                             | 4,000     | 3,045          | - %  | 3,045          |     |
|       | AT&T INC 5.35 11/01/66                    | —               | "                             | 4,000     | 2,862          | - %  | 2,862          |     |
|       | BRIGHTHOUSE FINANCIAL IN<br>6.25 09/15/58 | —               | "                             | 1,500     | 1,001          | - %  | 1,001          |     |
|       | 合 計                                       |                 |                               |           | <u>11,451</u>  |      | <u>11,451</u>  |     |
|       | 受益憑證：                                     |                 |                               |           |                |      |                |     |
|       | iShares Global REIT ETF                   | —               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>— 流動  | 17,500    | 12,221         | - %  | 12,221         |     |
|       | 上海成長基金                                    | —               | "                             | 103,000   | 558            | - %  | 558            |     |
|       | 泰康開泰美元貨幣基金 A                              | —               | "                             | 4,509,948 | 1,416          | - %  | 1,416          |     |
|       | 合 計                                       |                 |                               |           | <u>14,195</u>  |      | <u>14,195</u>  |     |
|       | 受益憑證：                                     |                 |                               |           |                |      |                |     |
|       | 歌斐海外互動媒體娛樂產業基金                            | —               | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>— 非流動 | -         | 99,026         | - %  | 99,026         |     |
|       | Midas Fund                                | —               | "                             | -         | 41,204         | - %  | 41,204         |     |
|       | Cherubic Ventures Fund IV, L.P.           | —               | "                             | -         | 44,632         | - %  | 44,632         |     |
|       | Cherubic Ventures Fund V, L.P.            | —               | "                             | -         | 27,242         | - %  | 27,242         |     |
|       | TRENDFORCE CAPITAL FUND                   | —               | "                             | -         | 26,410         | - %  | 26,410         |     |
|       |                                           |                 |                               |           | <u>238,514</u> |      | <u>238,514</u> |     |

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。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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)：

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱            | 所在<br>地區                     | 主要營<br>業項目                                             | 原始投資金額  |           | 期末持有        |          |           | 被投資公司   |               | 備註                      |
|------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|-----------|-------------|----------|-----------|---------|---------------|-------------------------|
|            |                        |                              |                                                        | 本期期末    | 去年年底      | 股數          | 比率       | 帳面金額      | 本期損益    | 本期認列之<br>投資損益 |                         |
| 本公司        | 勤德公司                   | 台灣                           | 不動產開發及租賃                                               | 320,538 | 320,538   | 106,000,000 | 100.00 % | 3,754,435 | 63,287  | 63,287        | 子公司                     |
| "          | 勤投投資公<br>司             | 台灣                           | 對各種生產事業之投資及對<br>證券投資公司、銀行保險公<br>司、貿易公司、文化事業公<br>司等之投資等 | 100,000 | 100,000   | 32,100,000  | 100.00 % | 520,885   | 20,920  | 20,920        | "                       |
| "          | 勤益國際紡<br>織公司           | 台灣                           | 布疋批發零售業                                                | 41,233  | 41,233    | 4,814,872   | 96.30 %  | 24,892    | 2,931   | 2,823         | "                       |
| "          | 中勤公司                   | British<br>Virgin<br>Islands | 對各種生產事業之投資                                             | 496,164 | 1,469,149 | (註一)        | 100.00 % | 508,809   | 10,837  | 10,837        | "                       |
| "          | 尚騰汽車股<br>份有限公司         | 台灣                           | 汽車批發業                                                  | 65,000  | 65,000    | 6,000,000   | 25.00 %  | 124,091   | 25,320  | 6,330         | 權益法<br>評價之<br>被投資<br>公司 |
| "          | 龍德造船工<br>業股份有限<br>公司   | 台灣                           | 各種船舶之製造修理維護買<br>賣業務                                    | 235,523 | 235,523   | 19,881,731  | 18.45 %  | 407,866   | 134,942 | 27,376        | "                       |
| "          | 達駿創業投<br>資股份有限<br>公司   | 台灣                           | 創業投資業務                                                 | 185,600 | 185,600   | 18,560,000  | 39.22 %  | 194,888   | (474)   | (186)         | "                       |
| "          | 達和貳創業<br>投資股份有<br>限公司  | 台灣                           | 創業投資業務                                                 | 60,000  | 60,000    | 6,000,000   | 8.57 %   | 60,780    | (3,587) | (307)         | "                       |
| "          | 凱勤能源股<br>份有限公司         | 台灣                           | 能源技術業務                                                 | 8,000   | 8,000     | 800,000     | 40.00 %  | 9,900     | (597)   | (239)         | "                       |
| "          | 達昌創業投<br>資股資股份<br>有限公司 | 台灣                           | 創業投資業務                                                 | 80,000  | 80,000    | 8,000,000   | 7.27 %   | 79,534    | (5,645) | (411)         | "                       |
| "          | 尚騰汽車股<br>份有限公司         | 台灣                           | 汽車批發業                                                  | 5,700   | 5,700     | 380,000     | 10.00 %  | 6,233     | 2,749   | 481           | "                       |
| "          | 尚麒汽車股<br>份有限公司         | 台灣                           | 汽車批發業                                                  | 4,000   | -         | 400,000     | 10.00 %  | 4,000     | -       | -             | "                       |
| "          | 達鈞創業投<br>資股份有限<br>公司   | 台灣                           | 創業投資業務                                                 | 25,000  | -         | 2,500,000   | 6.67 %   | 25,000    | -       | -             | "                       |

註一：係有限公司組織。

註二：本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。

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

註四：本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。

## 勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。

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(註三) | 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 |
|------------------------------|----------------------------|------------------------|
| -<br>(USD - )                | 1,417,786<br>(USD 46,555 ) | 4,295,096<br>(註二)      |

註一：以上大陸地區投資之相關金額，係依民國一十二年三月三十一日之匯率計算(USD：NTD=1：30.454)

註二：淨值之60%。

註三：不包含已處分但尚未匯回台灣之投資金額908,382千元(USD29,828千元)。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二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」之說明。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|------------|----|------------|---------|
| 基立投資股份有限公司 |    | 32,290,380 | 15.87 % |
| 顧肇基        |    | 14,010,184 | 6.88 %  |
| 顧弘基        |    | 13,779,044 | 6.77 %  |
| 顧克基        |    | 10,393,646 | 5.11 %  |

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。
- 3.持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

勤益投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 112年1月至3月         |               |                 |              |                |
|----------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|----------------|
|          | 不動產<br>部 門        | 紡 織<br>事業部    | 其 他<br>部 門      | 調 整<br>及沖銷   | 合 計            |
| 收 入：     |                   |               |                 |              |                |
| 來自外部客戶收入 | \$ 135,062        | 34,815        | 3,009           | -            | 172,886        |
| 部門間收入    | 157               | -             | -               | (157)        | -              |
| 收入總計     | <u>\$ 135,219</u> | <u>34,815</u> | <u>3,009</u>    | <u>(157)</u> | <u>172,886</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 88,708</u>  | <u>3,451</u>  | <u>(10,313)</u> | <u>2,471</u> | <u>84,317</u>  |
|          |                   |               |                 |              |                |
|          | 111年1月至3月         |               |                 |              |                |
|          | 不動產<br>部 門        | 紡 織<br>事業部    | 其 他<br>部 門      | 調 整<br>及沖銷   | 合 計            |
| 收 入：     |                   |               |                 |              |                |
| 來自外部客戶收入 | \$ 150,782        | 29,309        | 924             | -            | 181,015        |
| 部門間收入    | 157               | -             | -               | (157)        | -              |
| 收入總計     | <u>\$ 150,939</u> | <u>29,309</u> | <u>924</u>      | <u>(157)</u> | <u>181,015</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 106,769</u> | <u>1,050</u>  | <u>(5,336)</u>  | <u>1,800</u> | <u>104,283</u> |

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：

|            | 112年<br>1月至3月     | 111年<br>1月至3月 |
|------------|-------------------|---------------|
| 應報導營運部門損益  | \$ 84,317         | 104,283       |
| 營業外收入及支出   | 57,297            | (8,038)       |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 141,614</u> | <u>96,245</u> |

合併公司並未提供總資產及總負債資訊予營運決策者。