

股票代碼：1437

勤益投資控股股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一三年度及一一二年度

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、會計師查核報告書               | 3     |
| 四、資產負債表                  | 4     |
| 五、綜合損益表                  | 5     |
| 六、權益變動表                  | 6     |
| 七、現金流量表                  | 7     |
| 八、個體財務報告附註               |       |
| (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        | 8~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~18 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18    |
| (六)重要會計項目之說明             | 19~36 |
| (七)關係人交易                 | 37~38 |
| (八)質押之資產                 | 38    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 38    |
| (十)重大之災害損失               | 38    |
| (十一)重大之期後事項              | 38    |
| (十二)其 他                  | 38~39 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 40~44 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 44~45 |
| 3.大陸投資資訊                 | 45    |
| 4.主要股東資訊                 | 45~46 |
| (十四)部門資訊                 | 46    |
| 九、重要會計項目明細表              | 47~54 |



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

## 會計師查核報告

勤益投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

勤益投資控股股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達勤益投資控股股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勤益投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤益投資控股股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 採用權益法之投資評估

有關採用權益法之投資評估之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註四(八)及附註六(五)。

#### 關鍵查核事項之說明：

勤益投資控股股份有限公司主要業務為一般投資業，帳列採用權益法之投資金額計6,333,046千元，占勤益投資控股股份有限公司資產總額72%。因此，採用權益法之投資列為本會計師查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，提供其他組成個體查核人員查核指示函，與組成個體查核人員溝通；取得組成個體之財務報告；驗算採用權益法之投資認列金額及歸屬期間之正確性；評估管理階層針對採用權益法之投資之揭露是否允當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估勤益投資控股股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算勤益投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勤益投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤益投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤益投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤益投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勤益投資控股股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勤益投資控股股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如



呂莉莉



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 四 年 三 月 七 日

單位：新台幣千元

~4~

## 勤益投資控股股份有限公司

## 綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 113年度      |       | 112年度   |     |
|------------------------------------|------------|-------|---------|-----|
|                                    | 金額         | %     | 金額      | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十三))                 | \$ 71,121  | 100   | 96,847  | 100 |
| 5000 營業成本                          | -          | -     | -       | -   |
| 5900 營業毛利                          | 71,121     | 100   | 96,847  | 100 |
| 6200 管理費用(附註六(六)、(九)、(十四)及十二)      | 57,643     | 81    | 55,570  | 57  |
| 營業淨利                               | 13,478     | 19    | 41,277  | 43  |
| 營業外收入及支出(附註六(五)、(十五)及七)：           |            |       |         |     |
| 7100 利息收入                          | 18,890     | 27    | 22,594  | 24  |
| 7010 其他收入                          | 9,931      | 14    | 9,935   | 10  |
| 7020 其他利益及損失                       | 17,605     | 25    | 19,481  | 20  |
| 7050 財務成本                          | (6,962)    | (10)  | (6,695) | (7) |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額         | 540,545    | 760   | 503,740 | 520 |
| 營業外收入及支出合計                         | 580,009    | 816   | 549,055 | 567 |
| 繼續營業部門稅前淨利                         | 593,487    | 835   | 590,332 | 610 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))           | (67,840)   | (95)  | 16,551  | 17  |
| 本期淨利                               | 661,327    | 930   | 573,781 | 593 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(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 | 227,439    | 320   | 25,893  | 26  |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (27,683)   | (39)  | 10,479  | 11  |
| 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                       | 199,756    | 281   | 36,372  | 37  |
| 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             | 35,132     | 49    | (6,706) | (7) |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | (113)      | -     | -       | -   |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (718)      | (1)   | 155     | -   |
| 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                    | 34,301     | 48    | (6,551) | (7) |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 234,057    | 329   | 29,821  | 30  |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 895,384 | 1,259 | 603,602 | 623 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))             |            |       |         |     |
| 9750 基本每股盈餘                        | \$ 3.25    |       | 2.82    |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | \$ 3.24    |       | 2.81    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：顧立楷



經理人：顧立楷



會計主管：曾瑞澤



勤益投資控股股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 普通股<br>股本    | 資本公積    | 保留盈餘       |            |            | 合 計       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 其他權益項目                               | 合 計      | 權益總額      |
|----------------------------|--------------|---------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|--------------------------------------|----------|-----------|
|                            |              |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 |           |                                | 透過其他<br>綜合損益按公允<br>價值衡量之權益<br>工具投資利益 |          |           |
| 民國一十二年一月一日餘額               | \$ 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 |
| 盈餘指撥及分配：                   |              |         |            |            |            |           |                                |                                      |          |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -            | -       | 40,593     | -          | (40,593)   | -         | -                              | -                                    | -        | -         |
| 普通股現金股利                    | -            | -       | -          | -          | (162,697)  | (162,697) | -                              | -                                    | -        | (162,697) |
| 其他資本公積變動數                  | -            | 2       | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                    | -        | 2         |
| 本期淨利                       | -            | -       | -          | -          | 573,781    | 573,781   | -                              | -                                    | -        | 573,781   |
| 本期其他綜合損益                   | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (6,551)                        | 36,372                               | 29,821   | 29,821    |
| 本期綜合損益總額                   | -            | -       | -          | -          | 573,781    | 573,781   | (6,551)                        | 36,372                               | 29,821   | 603,602   |
| 處分採用權益法之投資                 | -            | (320)   | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                    | -        | (320)     |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數           | -            | 89,823  | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                    | -        | 89,823    |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額            | 2,033,713    | 343,941 | 308,092    | 2,494,772  | 1,994,764  | 4,797,628 | (136,784)                      | 598,812                              | 462,028  | 7,637,310 |
| 盈餘指撥及分配：                   |              |         |            |            |            |           |                                |                                      |          |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -            | -       | 57,378     | -          | (57,378)   | -         | -                              | -                                    | -        | -         |
| 普通股現金股利                    | -            | -       | -          | -          | (229,810)  | (229,810) | -                              | -                                    | -        | (229,810) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數           | -            | 12,363  | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                    | -        | 12,363    |
| 處分採用權益法之投資                 | -            | (510)   | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                    | -        | (510)     |
| 本期淨利                       | -            | -       | -          | -          | 661,327    | 661,327   | -                              | -                                    | -        | 661,327   |
| 本期其他綜合損益                   | -            | -       | -          | -          | -          | -         | 35,539                         | 198,518                              | 234,057  | 234,057   |
| 本期綜合損益總額                   | -            | -       | -          | -          | 661,327    | 661,327   | 35,539                         | 198,518                              | 234,057  | 895,384   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具 | -            | -       | -          | -          | 12,238     | 12,238    | -                              | (12,238)                             | (12,238) | -         |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額            | \$ 2,033,713 | 355,794 | 365,470    | 2,494,772  | 2,381,141  | 5,241,383 | (101,245)                      | 785,092                              | 683,847  | 8,314,737 |

董事長：顧立楷



經理人：顧立楷



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：曾瑞澤



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 113年度             | 112年度            |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 593,487        | 590,332          |
| <b>調整項目：</b>               |                   |                  |
| 收益費損項目                     |                   |                  |
| 折舊費用                       | 39                | 398              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 43,379            | (1,504)          |
| 利息費用                       | 6,962             | 6,695            |
| 利息收入                       | (18,890)          | (22,594)         |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額          | (540,545)         | (503,740)        |
| 處分待出售非流動資產利益               | -                 | (5,631)          |
| 處分採用權益法之投資利益               | (11,975)          | -                |
| 未實現外幣兌換利益                  | (2,882)           | (301)            |
| 收益費損項目合計                   | (523,912)         | (526,677)        |
| 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         | (137,912)         | (206,098)        |
| 其他流動資產                     | (21)              | 100              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | (137,933)         | (205,998)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：            |                   |                  |
| 其他應付款                      | 1,595             | 10,545           |
| 其他流動負債                     | 42                | (7)              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | 1,637             | 10,538           |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | (136,296)         | (195,460)        |
| 調整項目合計                     | (660,208)         | (722,137)        |
| 營運產生之現金流出                  | (66,721)          | (131,805)        |
| 收取之利息                      | 18,856            | 20,622           |
| 收取之股利                      | 279,900           | 224,497          |
| 支付之利息                      | (6,962)           | (6,695)          |
| 退還(支付)之所得稅                 | 52,243            | (38,365)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>277,316</b>    | <b>68,254</b>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (42,675)          | (21,213)         |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 18,829            | -                |
| 取得採用權益法之投資                 | (94,000)          | (30,061)         |
| 處分採用權益法之投資                 | 14,940            | 7,124            |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | -                 | 453,540          |
| 取得不動產、廠房及設備                | -                 | (310)            |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>      | <b>(102,906)</b>  | <b>409,080</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 短期借款增加                     | 406,000           | 375,000          |
| 短期借款減少                     | (416,000)         | (387,000)        |
| 發放現金股利                     | (229,810)         | (162,697)        |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>          | <b>(239,810)</b>  | <b>(174,697)</b> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數           | (65,400)          | 302,637          |
| 期初現金及約當現金餘額                | 400,670           | 98,033           |
| 期末現金及約當現金餘額                | <b>\$ 335,270</b> | <b>400,670</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：顧立楷

經理人：顧立楷

會計主管：曾瑞澤

**勤益投資控股股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一三年度及一一二年度**  
(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。分割後本公司之主要業務為一般投資。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一四年三月七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)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，對本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18號「財務報表之表達與揭露」 | <p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul> | 2027年1月1日     |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

本公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含相關股利及利息收入)認列為損益。

### (4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量；
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的一致。

### (5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項已逾期，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債

### (1)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)金融負債

金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (七)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為子公司其他業主間之權益交易處理。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|      |    |
|------|----|
| 其他設備 | 3年 |
|------|----|

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

### (十一)租賃

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

### (十三)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.其他長期員工福利

本公司除退休金計畫以外，另有長期員工福利。其淨義務係以預計單位福利法計算。按員工當期或過去提供服務所賺得之未來福利金折現現值，減任何相關資產公允價值後之金額衡量。折現率則採到期日與本公司義務期限接近之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於報導日的利率。所有精算損益於產生當期認列為損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，於提供相關服務時認列為費用。

### (十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

本公司與子公司採連結稅制辦理營利事業所得稅結算申報，並選擇以本公司為納稅義務人，與持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之子公司，依所得稅法相關規定採連結稅制與子公司合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。另本公司按比例分攤因採連結稅制致影響本公司及其子公司之當期所得稅費用(利益)、遞延所得稅及應付所得稅(應收退稅款)金額。

### (十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷，請參閱民國一一三年度合併財務報告。

(二)對被投資公司是否具重大影響之判斷

本公司持有達和貳創業投資股份有限公司、達昌創業投資股份有限公司及達鈞創業投資股份有限公司之有表決權股份皆低於20%，惟本公司依照合約協議，可指派達和貳創業投資股份有限公司、達昌創業投資股份有限公司及達鈞創業投資股份有限公司董事會五席董事會席次中之一席董事，並參與達和貳創業投資股份有限公司、達昌創業投資股份有限公司及達鈞創業投資股份有限公司財務及營運政策之決定，故對達和貳創業投資股份有限公司、達昌創業投資股份有限公司及達鈞創業投資股份有限公司具有重大影響力。

本公司持有尚鵬汽車股份有限公司之有表決權股份低於20%，惟本公司能參與尚鵬汽車股份有限公司之重大決策及經營管理等，故主張對於該公司具有重大影響力。

本公司持有尚麒汽車股份有限公司之有表決權股份低於20%，惟本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持有尚麒汽車股份有限公司之有表決權股份51%，並取得尚麒汽車股份有限公司董事會之全部三席董事，尚騰汽車股份有限公司指派本公司主要管理階層代表擔任尚麒汽車股份有限公司三席董事中之一席董事，故合併公司可參與尚麒汽車股份有限公司財務及營運政策之決定，對尚麒汽車具有重大影響力。

本公司持有龍德造船工業股份有限公司18.28%之有表決權股份低於20%，其餘持股部分未集中於特定股東，且本公司能參與龍德造船工業股份有限公司之重大決策及經營管理等，故主張本公司對龍德造船工業股份有限公司係具重大影響力。

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|      | 113.12.31         | 112.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 現金   | \$ 81             | 81             |
| 活期存款 | 41,631            | 40,883         |
| 支票存款 | 168               | 106            |
| 定期存款 | 293,390           | 359,600        |
|      | <u>\$ 335,270</u> | <u>400,670</u> |

本公司金融資產及負債之敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                     | 113.12.31         | 112.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |                |
| 流動：                 |                   |                |
| 上市及上櫃公司股票           | \$ 2,143          | 3,575          |
| 國內上市公司特別股           | 39,389            | 35,843         |
| 國內非上市(櫃)公司股         | 9,209             | 9,209          |
| 受益憑證                | 46,007            | 45,836         |
|                     | <u>96,748</u>     | <u>94,463</u>  |
| 非流動：                |                   |                |
| 國內上市公司股票            | 7,960             | 9,290          |
| 國內非上市(櫃)公司          | -                 | 11,788         |
| 受益憑證                | 307,603           | 202,237        |
|                     | <u>315,563</u>    | <u>223,315</u> |
| 合計                  | <u>\$ 412,311</u> | <u>317,778</u> |

市場風險資訊請詳附註六(十六)。

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。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|           | <u>113.12.31</u>           | <u>112.12.31</u>        |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 流 動：      |                            |                         |
| 國內上市公司股票  | \$ 945,000                 | 619,500                 |
| 國內非上市公司股票 | <u>10,680</u>              | <u>-</u>                |
| 小 計       | <u>955,680</u>             | <u>619,500</u>          |
| 非 流 動：    |                            |                         |
| 國內上市公司股票  | 524,492                    | 641,382                 |
| 普通公司債     | <u>56,483</u>              | <u>21,719</u>           |
|           | <u>580,975</u>             | <u>663,101</u>          |
| 合 計       | <u><u>\$ 1,536,655</u></u> | <u><u>1,282,601</u></u> |

市場風險資訊請詳附註六(十六)。

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。

### (四)其他應收款

|           | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他應收款－關係人 | <u>\$ 50,949</u> | <u>59,956</u>    |

其餘信用風險資訊請詳附註六(十六)。

### (五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>113.12.31</u>           | <u>112.12.31</u>        |
|------|----------------------------|-------------------------|
| 子公司  | \$ 5,096,357               | 4,893,013               |
| 關聯企業 | <u>1,236,689</u>           | <u>1,069,769</u>        |
|      | <u><u>\$ 6,333,046</u></u> | <u><u>5,962,782</u></u> |

#### 1. 子公司

本公司於民國一一二年六月五日認購勤益國際紡織股份有限公司61千元，致持有股權比例上升為96.56%，因股權淨值變動而調增資本公積2千元。

勤益綠能股份有限公司於民國一一三年二月一日辦理現金增資29,000千元，增資後實收資本額為30,000千元。

子公司請參閱民國一一三年度合併財務報告。

#### 2. 關聯企業

本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。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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，取得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。另，達鈞創業投資股份有限公司於民國一一三年四月三日辦理現金增資375,000千元，本公司已於民國一一三年三月投入25,000千元，該公司於民國一一三年四月二十六日取得經濟部核准更登記。

尚騰汽車股份有限公司於增資基準日民國一一二年三月三日辦理現金增資14,762千元，本公司未依持股比例參與認購，致股權比例自10.00%下降至8.50%。

尚騰汽車股份有限公司於增資基準日民國一一三年十月二十九日辦理現金增資160,000千元，本公司依持股比例於民國一一三年十月投入40,000千元，該公司於民國一一三年十一月八日取得經濟部核准變更登記。

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，本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%。

本公司於民國一一二年九月八日經董事會決議，處分部分龍德造船工業股份有限公司之股票，處分股數不超過1,000,000股，處分期間為民國一一二年九月十四日至十二月三十一日，截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司實際出售70,000股，認列處分投資利益5,631千元，帳列於其他利益及損失項下，持股比例自18.45%下降至18.39%。另，本公司截至民國一一三年十二月三十一日止，出售111,000股，認列處分投資利益11,975千元，帳列於其他利益及損失項下，持股比例自18.39%下降至18.28%。

(1)對本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<br>之比例 |           |
|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-----------|
|              |                     |                             | 113.12.31        | 112.12.31 |
| 尚騰汽車股份有限公司   | 汽車批發業               | 臺灣                          | 25.00 %          | 25.00 %   |
| 達駿創業投資股份有限公司 | 創業投資業務              | 臺灣                          | 39.22 %          | 39.22 %   |
| 龍德造船工業股份有限公司 | 各種船舶之製造修理<br>維護買賣業務 | 臺灣                          | 18.28 %          | 18.39 %   |

(2)對本公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

|              | 113.12.31    | 112.12.31 |
|--------------|--------------|-----------|
| 龍德造船工業股份有限公司 | \$ 2,109,964 | 1,693,903 |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下。

A.尚騰汽車股份有限公司之彙總財務資訊：

|            | 113.12.31           | 112.12.31        |
|------------|---------------------|------------------|
| 流動資產       | \$ 1,775,822        | 1,070,519        |
| 非流動資產      | 1,315,703           | 749,091          |
| 流動負債       | (2,250,425)         | (1,262,534)      |
| 非流動負債      | (13,530)            | (13,851)         |
| 淨資產        | <u>\$ 827,570</u>   | <u>543,225</u>   |
| 期末帳面金額     | <u>\$ 206,893</u>   | <u>135,806</u>   |
|            | 113年度               | 112年度            |
| 營業收入       | <u>\$ 4,753,479</u> | <u>3,948,474</u> |
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ 252,734          | 233,506          |
| 其他綜合損益     | -                   | -                |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 252,734</u>   | <u>233,506</u>   |

B.達駿創業投資股份有限公司之彙總財務資訊：

|            | 113.12.31           | 112.12.31      |
|------------|---------------------|----------------|
| 流動資產       | \$ 384,208          | 497,207        |
| 流動負債       | (14,579)            | (12,455)       |
| 淨資產        | <u>\$ 369,629</u>   | <u>484,752</u> |
| 期末帳面金額     | <u>\$ 144,953</u>   | <u>190,099</u> |
|            | 113年度               | 112年度          |
| 營業收入       | <u>\$ (5,357)</u>   | <u>11,088</u>  |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (115,122)        | 1,512          |
| 其他綜合損益     | -                   | -              |
| 綜合損益總額     | <u>\$ (115,122)</u> | <u>1,512</u>   |

C.龍德造船工業股份有限公司之彙總財務資訊：

|       | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-------|---------------------|------------------|
| 流動資產  | \$ 5,992,235        | 5,567,843        |
| 非流動資產 | 4,165,753           | 3,499,390        |
| 流動負債  | (4,246,564)         | (4,670,754)      |
| 非流動負債 | (2,220,646)         | (1,363,610)      |
| 淨資產   | <u>\$ 3,690,778</u> | <u>3,032,869</u> |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|            | 113.12.31           | 112.12.31        |
|------------|---------------------|------------------|
| 期末帳面金額     | \$ <u>674,817</u>   | <u>557,646</u>   |
|            | 113年度               | 112年度            |
| 營業收入       | \$ <u>5,119,080</u> | <u>4,987,411</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 706,623          | 574,998          |
| 其他綜合損益     | 2,228               | 8,227            |
| 綜合損益總額     | \$ <u>708,851</u>   | <u>583,225</u>   |

(3)對本公司屬個別不重大者之關聯企業，其彙總財務資訊如下：

|            | 113.12.31         | 112.12.31      |
|------------|-------------------|----------------|
| 期末彙總帳面金額   | \$ <u>210,026</u> | <u>186,218</u> |
|            | 113年度             | 112年度          |
| 歸屬於本公司之份額： |                   |                |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 3,316          | 3,182          |
| 其他綜合損益     | -                 | -              |
| 綜合損益總額     | \$ <u>3,316</u>   | <u>3,182</u>   |

3.擔 保

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本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。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一三年度及一一二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                               | 其他設備          |
|-------------------------------|---------------|
| 成本或認定成本：                      |               |
| 民國113年12月31日餘額(即民國113年1月1日餘額) | \$ <u>720</u> |
| 民國112年1月1日餘額                  | \$ 410        |
| 增 添                           | 310           |
| 民國112年12月31日餘額                | \$ <u>720</u> |
| 折舊及減損損失：                      |               |
| 民國113年1月1日餘額                  | \$ 674        |
| 本年度折舊                         | 39            |
| 民國113年12月31日餘額                | \$ <u>713</u> |
| 民國112年1月1日餘額                  | \$ 276        |
| 本年度折舊                         | 398           |
| 民國112年12月31日餘額                | \$ <u>674</u> |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                 | 其他設備              |
|---------------------------------|-------------------|
| 帳面價值：                           |                   |
| 民國113年12月31日餘額                  | \$ <u>7</u>       |
| 民國112年12月31日餘額                  | \$ <u>46</u>      |
| (七)投資性不動產                       |                   |
|                                 | 土 地<br>及改良物       |
| 帳面金額：                           |                   |
| 民國113年12月31日餘額(即民國112年12月31日餘額) | \$ <u>81,290</u>  |
| 公允價值：                           |                   |
| 民國113年12月31日餘額                  | \$ <u>163,928</u> |
| 民國112年12月31日餘額                  | \$ <u>156,744</u> |

民國一一三年度及一一二年度投資性不動產之公允價值係管理階層考量出租不動產預期收取之估計現金流量彙總數及到期之處分價值，並採用反映該淨現金流量固定特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。其公允價值評價技術所使用輸入值係屬第三等級。民國一一三年度及一一二年度所採用之收益率皆為3.00%。

(八)短期借款

|         | 113.12.31         | 112.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 57,000         | 97,000         |
| 擔保銀行借款  | 321,000           | 291,000        |
| 合 計     | \$ <u>378,000</u> | <u>388,000</u> |
| 尚未使用額度  | \$ <u>958,000</u> | <u>456,000</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.77~2.06</u>  | <u>1.62</u>    |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利－確定提撥計畫

本公司民國一一三年度及一一二年度之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資之固定提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為512千元及482千元，已提撥至勞工保險局。

**勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(十)所得稅

1.本公司之民國一一三年度及一一二年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | <u>113年度</u>              | <u>112年度</u>         |
|-------------|---------------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用(利益) |                           |                      |
| 當期產生        | \$ 14,330                 | 12,089               |
| 調整前期之當期所得稅  | <u>(64,647)</u>           | <u>6,214</u>         |
|             | <u>(50,317)</u>           | <u>18,303</u>        |
| 遞延所得稅費用(利益) |                           |                      |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(17,523)</u>           | <u>(1,752)</u>       |
| 所得稅費用(利益)   | <u><u>\$ (67,840)</u></u> | <u><u>16,551</u></u> |

本公司民國一一三年度及一一二年度之所得稅利益與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>113年度</u>              | <u>112年度</u>          |
|-------------------|---------------------------|-----------------------|
| 稅前淨利              | <u><u>\$ 593,487</u></u>  | <u><u>590,332</u></u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 118,697                | 118,066               |
| 免稅所得              | (109,793)                 | (116,339)             |
| 前期(高)低估數          | (64,647)                  | 6,214                 |
| 未分配盈餘加徵           | 14,330                    | 8,610                 |
| 以前年度虧損扣抵低估數       | <u>(26,427)</u>           | <u>-</u>              |
|                   | <u><u>\$ (67,840)</u></u> | <u><u>16,551</u></u>  |

本公司與子公司勤德股份有限公司採連結稅制辦理營利事業所得稅結算申報，民國一一三年及一一二年十二月三十一日因連結稅制應收關係人稅款如下：

|                        | <u>113.12.31</u>        | <u>112.12.31</u>     |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 應收聯屬公司款(帳列其他應收款－關係人項下) | <u><u>\$ 50,949</u></u> | <u><u>59,956</u></u> |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

|              | <u>113.12.31</u>   | <u>112.12.31</u>     |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 與中勤公司有關之投資損失 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>73,430</u></u> |

民國一一二年十二月三十一日與中勤公司相關之暫時性差異金額為367,149千元，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。民國一一三年無此情事。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一三年度及一一二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|              | 虧損扣抵             | 採權益法認<br>列之投資損益 | 其 他            | 合 計           |
|--------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 民國113年1月1日   | \$ -             | -               | 2,451          | 2,451         |
| 貸記(借記)損益表    | 23,673           | -               | (6,150)        | 17,523        |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 23,673</u> | <u>-</u>        | <u>(3,699)</u> | <u>19,974</u> |
| 民國112年1月1日   | \$ -             | 35,105          | 699            | 35,804        |
| 貸記(借記)損益表    | -                | (35,105)        | 1,752          | (33,353)      |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>        | <u>2,451</u>   | <u>2,451</u>  |

遞延所得稅負債：

|              | 換算調整數       |
|--------------|-------------|
| 民國112年1月1日   | \$ 35,105   |
| 貸記損益表        | (35,105)    |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ -</u> |

### 3.所得稅核定情形

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一一一年度。

### (十一)資本及其他權益

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行股份皆為普通股203,371千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                  | 113.12.31         | 112.12.31      |
|------------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價           | \$ 177,722        | 177,722        |
| 轉換公司債轉換普通股       | 74,409            | 74,409         |
| 現金股利逾時未領取        | 758               | 758            |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | 102,905           | 91,052         |
|                  | <u>\$ 355,794</u> | <u>343,941</u> |

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

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘併同上一年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

除依上述程序發放股利外，本公司之股利政策係評估公司未來之資本預算，規畫未來之資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。本公司屬資本密集之產業，股利政策需考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、市場競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，本公司股東紅利之發放分為股票股利及現金股利方式，其中現金股利以不超過股利總額之百分之五十為原則。唯得視經營業務及投資資金需要、股市狀況考量、重大法令修改等，適度調整股票股利及現金股利之發放比例。

#### (1)法定盈餘公積

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

#### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加之保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列特別盈餘公積2,494,772千元，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一三年及一一二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為2,494,772千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司於民國一一三年六月七日及一一二年六月九日經股東常會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

|              | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>   |
|--------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                   |                |
| 現金           | \$ <u>229,810</u> | <u>162,697</u> |

本公司於民國一一四年三月七日經董事會擬議民國一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|               | <u>113年度</u>      |
|---------------|-------------------|
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ <u>274,551</u> |

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。

### 3. 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>綜合損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產未實現損益 | 合 計            |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------|
| 民國113年1月1日餘額                                 | \$ (136,784)              | 598,812                               | 462,028        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額                          | 35,132                    | -                                     | 35,132         |
| 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(損)益                | -                         | 227,439                               | 227,439        |
| 採用權益法之子公司及關聯企業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損益之份額 | -                         | (27,683)                              | (27,683)       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具未實現評價(損)益                | -                         | (113)                                 | (113)          |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具未實現評價(損)益      | -                         | (1,125)                               | (1,125)        |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額                           | 407                       | -                                     | 407            |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                       | -                         | (12,238)                              | (12,238)       |
| 民國113年12月31日餘額                               | \$ <u>(101,245)</u>       | <u>785,092</u>                        | <u>683,847</u> |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他<br>綜合損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產未實現損益 | 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                      | (6,706)                   | -                                     | (6,706)        |
| 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(損)益            | -                         | 25,893                                | 25,893         |
| 採用權益法之子公司之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損益之份額 | -                         | 10,479                                | 10,479         |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額                       | 155                       | -                                     | 155            |
| 民國112年12月31日餘額                           | <u>\$ (136,784)</u>       | <u>598,812</u>                        | <u>462,028</u> |

(十二)每股盈餘

|                   | 113年度             | 112年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 661,327</u> | <u>573,781</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>\$ 3.25</u>    | <u>2.82</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 661,327</u> | <u>573,781</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           | <u>552</u>        | <u>555</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>203,923</u>    | <u>203,926</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 3.24</u>    | <u>2.81</u>    |

(十三)客戶合約之收入

|                  | 113年度            | 112年度         |
|------------------|------------------|---------------|
| <b>主要地區市場：</b>   |                  |               |
| 臺 灣              | \$ 65,190        | 92,356        |
| 其他國家             | <u>5,931</u>     | <u>4,491</u>  |
| 合 計              | <u>\$ 71,121</u> | <u>96,847</u> |
| <b>主要產品/服務線：</b> |                  |               |
| 股利收入             | \$ 68,320        | 96,526        |
| 債息收入             | <u>2,801</u>     | <u>321</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 71,121</u> | <u>96,847</u> |

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞分別為15,510千元及15,430千元；董事酬勞分別為12,376千元及12,320千元，係以本公司民國一一三年度及一一二年度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，乘上本公司章程擬訂之員工及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一一三年度及一一二年度之營業費用。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。前述董事會決議分派員工及董事酬勞之金額與民國一一三年度及一一二年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

本公司民國一一三年度及一一二年度之利息收入明細如下：

|        | 113年度     | 112年度  |
|--------|-----------|--------|
| 銀行存款利息 | \$ 18,890 | 22,594 |

#### 2.其他收入

本公司民國一一三年度及一一二年度之其他收入明細如下：

|      | 113年度    | 112年度 |
|------|----------|-------|
| 租金收入 | \$ 1,486 | 1,486 |
| 顧問收入 | 8,400    | 8,400 |
| 其 他  | 45       | 49    |
|      | \$ 9,931 | 9,935 |

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.其他利益及損失

本公司民國一一三年度及一一二年度之其他利益及損失明細如下：

|                              | 113年度            | 112年度         |
|------------------------------|------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額                 | \$ 37,910        | 12,346        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益<br>(損失)淨額 | (40,395)         | 1,504         |
| 處分投資利益                       | 11,975           | 5,631         |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>利益     | 8,115            | -             |
|                              | <u>\$ 17,605</u> | <u>19,481</u> |

### 4.財務成本

本公司民國一一三年度及一一二年度之財務成本明細如下：

|          | 113年度           | 112年度        |
|----------|-----------------|--------------|
| 銀行借款利息費用 | <u>\$ 6,962</u> | <u>6,695</u> |

## (十六)金融工具

### 1.信用風險

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本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.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面<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>113年12月31日</b> |                   |                |                |            |          |          |          |
| 短期借款              | \$ 378,000        | 379,601        | 379,601        | -          | -        | -        | -        |
| 應付帳款              | 613               | 613            | 613            | -          | -        | -        | -        |
| 其他應付款             | 39,609            | 39,609         | 39,609         | -          | -        | -        | -        |
|                   | <u>\$ 418,222</u> | <u>419,823</u> | <u>419,823</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <b>112年12月31日</b> |                   |                |                |            |          |          |          |
| 短期借款              | \$ 388,000        | 389,533        | 389,533        | -          | -        | -        | -        |
| 應付帳款              | 613               | 613            | 613            | -          | -        | -        | -        |
| 其他應付款             | 37,999            | 37,999         | 37,999         | -          | -        | -        | -        |
|                   | <u>\$ 426,612</u> | <u>428,145</u> | <u>428,145</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

本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。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              |    | 113.12.31 |         |         | 112.12.31 |         |         |
|--------------|----|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
|              |    | 外幣        | 匯率      | 台幣      | 外幣        | 匯率      | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |    |           |         |         |           |         |         |
| <u>貨幣性項目</u> |    |           |         |         |           |         |         |
| 美    金       | \$ | 9,469     | 32.7810 | 310,412 | 12,734    | 30.7350 | 391,386 |
| 英    鎊       |    | 1,281     | 41.1795 | 53      | 1         | 39.1779 | 50      |
| 人 民 幣        |    | 7,507     | 4.4913  | 34      | 8         | 4.3338  | 35      |

#### (2) 敏感度分析

本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等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、英鎊及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利分別增加或減少15,525千元及19,574千元。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：

|     | 113年度     |      | 112年度  |      |
|-----|-----------|------|--------|------|
|     | 兌換損益      | 平均匯率 | 兌換損益   | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ 37,910 | -    | 12,346 | -    |

### 4. 其他價格風險

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

| 報導日證券價格 | 113年度              |          | 112年度              |          |
|---------|--------------------|----------|--------------------|----------|
|         | 其他綜合<br>損益稅前<br>金額 | 稅前損益     | 其他綜合<br>損益稅前<br>金額 | 稅前損益     |
| 上漲5%    | \$ 76,833          | 20,616   | 64,130             | 15,889   |
| 下跌5%    | \$ (76,833)        | (20,616) | (64,130)           | (15,889) |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

|                       |              | 113.12.31 |        |         |           |
|-----------------------|--------------|-----------|--------|---------|-----------|
|                       |              | 公允價值      |        |         |           |
|                       | 帳面金額         | 第一級       | 第二級    | 第三級     | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |           |        |         |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 412,311   | 95,499    | -      | 316,812 | 412,311   |
| 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              | 1,480,172    | 1,480,172 | -      | -       | 1,480,172 |
| 普通公司債                 | 56,483       | 33,219    | 23,264 | -       | 56,483    |
| 小 計                   | 1,536,655    | 1,513,391 | 23,264 | -       | 1,536,655 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |              |           |        |         |           |
| 現金及約當現金               | 335,270      | -         | -      | -       | -         |
| 其他應收款－關係人             | 50,949       | -         | -      | -       | -         |
| 存出保證金                 | 297          | -         | -      | -       | -         |
| 小 計                   | 386,516      | -         | -      | -       | -         |
| 合 計                   | \$ 2,335,482 | 1,608,890 | 23,264 | 316,812 | 1,948,966 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債         |              |           |        |         |           |
| 短期借款                  | \$ 378,000   | -         | -      | -       | -         |
| 應付帳款                  | 613          | -         | -      | -       | -         |
| 其他應付款                 | 39,609       | -         | -      | -       | -         |
| 合 計                   | \$ 418,222   | -         | -      | -       | -         |
|                       |              | 112.12.31 |        |         |           |
|                       |              | 公允價值      |        |         |           |
|                       | 帳面金額         | 第一級       | 第二級    | 第三級     | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |           |        |         |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 317,778   | 94,544    | -      | 223,234 | 317,778   |
| 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              | 1,260,882    | 1,260,882 | -      | -       | 1,260,882 |
| 普通公司債                 | 21,719       | 21,719    | -      | -       | 21,719    |
| 小 計                   | 1,282,601    | 1,282,601 | -      | -       | 1,282,601 |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|               |                     | 112.12.31        |          |                |                  |  |
|---------------|---------------------|------------------|----------|----------------|------------------|--|
|               |                     | 公允價值             |          |                |                  |  |
|               | 帳面金額                | 第一級              | 第二級      | 第三級            | 合 計              |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |                     |                  |          |                |                  |  |
| 現金及約當現金       | \$ 400,670          | -                | -        | -              | -                |  |
| 其他應收款－關係人     | 59,956              | -                | -        | -              | -                |  |
| 存出保證金         | 297                 | -                | -        | -              | -                |  |
| 小 計           | 460,923             | -                | -        | -              | -                |  |
| 合 計           | <u>\$ 2,061,302</u> | <u>1,377,145</u> | <u>-</u> | <u>223,234</u> | <u>1,600,379</u> |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |                  |          |                |                  |  |
| 短期借款          | \$ 388,000          | -                | -        | -              | -                |  |
| 應付帳款          | 613                 | -                | -        | -              | -                |  |
| 其他應付款         | 37,999              | -                | -        | -              | -                |  |
| 合 計           | <u>\$ 426,612</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>         |  |

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

| 113年度            |            |          |          |         |         |                     |          |          |                     |         |
|------------------|------------|----------|----------|---------|---------|---------------------|----------|----------|---------------------|---------|
| 名 稱              | 期初餘額       | 列入損益     | 列入其他綜合損益 | 本期增加    |         | 自第三等級金融負債轉入第三等級金融資產 | 本期減少     |          | 自第三等級金融資產轉出第三等級金融負債 | 期末餘額    |
|                  |            |          |          | 買 進或發行  | 轉 入第三等級 |                     | 賣出、處分或交割 | 自第三層級轉 出 |                     |         |
| 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     | \$ 20,997  | (11,788) | -        | -       | -       | -                   | -        | -        | -                   | 9,209   |
| 受益憑證             | 202,237    | (22,617) | -        | 128,155 | -       | -                   | (172)    | -        | -                   | 307,603 |
|                  | \$ 223,234 | (34,405) | -        | 128,155 | -       | -                   | (172)    | -        | -                   | 316,812 |
| 112年度            |            |          |          |         |         |                     |          |          |                     |         |
| 名 稱              | 期初餘額       | 列入損益     | 列入其他綜合損益 | 本期增加    |         | 自第三等級金融負債轉入第三等級金融資產 | 本期減少     |          | 自第三等級金融資產轉出第三等級金融負債 | 期末餘額    |
|                  |            |          |          | 買 進或發行  | 轉 入第三等級 |                     | 賣出、處分或交割 | 自第三層級轉 出 |                     |         |
| 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   | -        | -        | 11,788  | -       | -                   | -        | -        | -                   | 20,997  |
| 受益憑證             | 50,380     | 6,238    | -        | 145,619 | -       | -                   | -        | -        | -                   | 202,237 |
|                  | \$ 59,589  | 6,238    | -        | 157,407 | -       | -                   | -        | -        | -                   | 223,234 |

(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

本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。

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 |

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 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 |
|----------------------------------|--------|-----------|------------------|
| 透過其他合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | • 淨資產價值   | • 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |

### (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。

### (十七)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及金融商品。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司確保有足夠之現金以支應履行所有合約義務。另外，本公司於民國一一三年及一一二年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,138,000千元及846,000千元。

### 5.市場風險

市場風險主要係指匯率變動、利率變動及權益證券市場價格變動之公平價值風險，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持一定限額內，並從事遠期外匯交易以規避可能之匯率風險。另，本公司從事遠期外匯交易均選擇信譽良好之銀行，透過專業經理人管理市場風險。

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動曝露於權益證券市場價格變動之風險。本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，金融負債為短期借款。

### (十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一一三年度本公司之資本管理策略與民國一一二年度一致。民國一一三年及一一二年十二月三十一日之負債資本比率如下：

|           | 113.12.31    | 112.12.31 |
|-----------|--------------|-----------|
| 負債總額      | \$ 482,363   | 473,067   |
| 減：現金及約當現金 | 335,270      | 400,670   |
| 淨 負 債     | 147,093      | 72,397    |
| 權益總額      | 8,314,737    | 7,637,310 |
| 資本總額      | \$ 8,461,830 | 7,709,707 |
| 負債資本比率    | 1.74 %       | 0.94 %    |

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱        | 與本公司之關係 |
|--------------|---------|
| 勤德股份有限公司     | 本公司之子公司 |
| 勤投投資股份有限公司   | 本公司之子公司 |
| 勤益國際紡織股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 中勤(亞洲)投資有限公司 | 本公司之子公司 |
| 勤益綠能股份有限公司   | 本公司之子公司 |

#### (三) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別    | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-------|----------|-----------|-----------|
| 其他應收款 | 勤德股份有限公司 | \$ 50,949 | 59,956    |

##### 2. 關係人間勞務提供

本公司與子公司簽定顧問服務合約書，委託本公司為子公司提供資訊系統支援管理與營運所需各項經營策略、人事、總務、法務、保險業務、會計帳務及稅務支援等諮詢服務。

本公司於民國一一三年度及一一二年度因上述交易而收取顧問管理服務收入如下：

|          | 113年度    | 112年度 |
|----------|----------|-------|
| 勤德股份有限公司 | \$ 8,400 | 8,400 |

##### 3. 背書保證

|              | 113.12.31  | 112.12.31 |
|--------------|------------|-----------|
| 勤德股份有限公司     | \$ 215,481 | 180,000   |
| 勤益綠能股份有限公司   | 110,000    | -         |
| 勤益國際紡織股份有限公司 | 250,000    | 250,000   |
|              | \$ 575,481 | 430,000   |

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一三年及一一二年十二月三十一日與關係企業共用借款額度尚未動用金額中由勤德股份有限公司提供連帶保證者分別為126,000千元及90,000千元。民國一一三年及一一二年十二月三十一日勤德股份有限公司為本公司之銀行借款額度提供連帶保證分別為594,519元及480,000千元，並分別提供質押資產738,979千元及765,476千元；開立存出保證票據皆為180,000千元予銀行。

### (四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

|        | 113年度            | 112年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 46,381        | 41,895        |
| 退職後福利  | 401              | 498           |
|        | <u>\$ 46,782</u> | <u>42,393</u> |

### 八、質押之資產

本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    | 113.12.31         | 112.12.31      |
|----------------------|-----------|-------------------|----------------|
| 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          | 本公司短期銀行借款 | \$ <u>921,389</u> | <u>614,043</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：請詳附註六(十一)。

十二、其 他

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 | 113年度       |             |        | 112年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 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           | 36,085      | -           | 36,085 | -           | 29,841      | 29,841 |
| 勞健保費用          | 1,699       | -           | 1,699  | -           | 1,538       | 1,538  |
| 退休金費用          | 512         | -           | 512    | -           | 482         | 482    |
| 董事酬金           | 13,434      | -           | 13,434 | -           | 13,465      | 13,465 |
| 其他員工福利費用       | 340         | -           | 340    | -           | 243         | 243    |
| 折舊費用           | 39          | -           | 39     | -           | 398         | 398    |
| 折耗費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度及一一二年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 113年度           | 112年度        |
|--------------|-----------------|--------------|
| 員工人數         | <u>15</u>       | <u>14</u>    |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>6</u>        | <u>6</u>     |
| 平均員工福利費用     | <u>\$ 4,293</u> | <u>4,013</u> |
| 平均員工薪資費用     | <u>\$ 4,009</u> | <u>3,730</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>7.48 %</u>   |              |
| 監察人酬金        | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>     |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

### (一)董事(含獨立董事)酬金

本公司董事之報酬，係依據公司章程第20條規定，授權董事會依同業通常水準議定之。另公司章程第25條規定，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，如尚有餘額應提撥董事酬勞不高於百分之二。本公司已依規定成立「薪資報酬委員會」，且依「上市上櫃公司治理實務守則」規定，訂有「董事會績效評估辦法」，董事會績效評估每年至少辦理一次。薪資報酬委員會以董事個人績效表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性給予報酬，由薪資報酬委員會將其建議提交董事會討論通過。本公司民國一一三年度給付董事酬金係依據公司章程及相關規定辦理。

### (二)總經理酬金

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，故總經理、副總經理、協理及各部門主管之酬金(含薪資、調薪、獎金及員工酬勞等)依法均需由薪資報酬委員會將其建議提交董事會討論通過，其中調薪比照全公司當年度政策及考量未來風險之因素，而獎金及員工酬勞則依據公司獲利狀況及個人績效訂定之。

本公司給付之酬金均依據公司相關規定辦理，且經內部審慎評估，並提交薪資報酬委員會與董事會審核及決議後行之。

### (三)員工薪酬

員工薪資參照市場薪資行情、組織結構核定，適時參閱市場薪資動態、政府法令規定調整。員工酬勞依據公司章程第25條之規定，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。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個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年度本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

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象   |        | 對單一企業背書保證限額(註一及四) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額        | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額(註五) | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(註二) | 背書保證最高限額(註一及四) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-----------|--------|-------------------|------------|-----------------|---------|------------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱      | 關係(註六) |                   |            |                 |         |                  |                           |                |              |              |            |
| 0  | 勤益控股      | 勤德        | 2      | 2,494,421         | 215,481    | 215,481         | 19,137  | 39,389           | 2.59 %                    | 4,157,369      | Y            | N            | N          |
| 0  | 勤益控股      | 勤益綠能      | 2      | 2,494,421         | 110,000    | 110,000         | 51,880  | -                | 1.32 %                    | 4,157,369      | Y            | N            | N          |
| 0  | 勤益投控      | 勤益國際紡織    | 2      | 2,494,421         | 250,000    | 250,000         | 39,500  | -                | 3.01 %                    | 4,157,369      | Y            | N            | N          |
| 2  | 勤德        | 勤益控股      | 4      | 5,637,714         | 594,519    | 594,519<br>(註三) | 300,000 | 981,765          | 15.82 %                   | 5,637,714      | N            | Y            | N          |
| 2  | 勤德        | 尚騰汽車(股)公司 | 1      | 5,637,714         | 437,400    | -               | -       | -                | - %                       | 5,637,714      | 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。

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 | 有價證券種類及名稱     | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末       |               |      |               | 備 註 |
|-------|---------------|-------------|---------------------|-----------|---------------|------|---------------|-----|
|       |               |             |                     | 股數/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     | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000    | 540           | - %  | 540           |     |
|       | 富邦金           | —           | 〃                   | 17,650    | 1,594         | - %  | 1,594         |     |
|       | 京華—佳兆業健康      | —           | 〃                   | 38,400    | 4             | - %  | 4             |     |
|       | 京華—永利地產       | —           | 〃                   | 5,783     | 5             | - %  | 5             |     |
|       | 京華—中民控股       | —           | 〃                   | 3,985     | -             | - %  | -             |     |
|       | 台泥循環能源科技(股)公司 | —           | 〃                   | 1,109,544 | 9,209         | - %  | 9,209         |     |
|       | 合計            |             |                     |           | <u>11,352</u> |      | <u>11,352</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(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           |     |
| 本公司    | 三商家購                                | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 200,000    | 7,960          | - %    | 7,960          |     |
|        | 聲浪媒體科技股份有限公司                        | —           | "                        | 217,000    | -              | - %    | -              |     |
|        | 合 計                                 |             |                          |            | <u>7,960</u>   |        | <u>7,960</u>   |     |
|        | 特別股：                                |             |                          |            |                |        |                |     |
|        | 富邦甲種特別股                             | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 400,000    | 25,280         | - %    | 25,280         |     |
|        | 新光甲種特別股                             | —           | "                        | 398,000    | 14,109         | - %    | 14,109         |     |
|        | 合 計                                 |             |                          |            | <u>39,389</u>  |        | <u>39,389</u>  |     |
|        | 受益憑證：                               |             |                          |            |                |        |                |     |
|        | 高盛投資級公司債基金X股美元(月配息)                 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 15,204     | <u>46,007</u>  | - %    | <u>46,007</u>  |     |
|        | TGVest Asia台灣閩鼎亞洲貳有限公司              | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | -          | 108,594        | - %    | 108,594        |     |
|        | ROCKPOOL UK REAL ESTATE INCOME 1 SP | —           | "                        | -          | 103,462        | - %    | 103,462        |     |
|        | GAP Total Return Fund I             | —           |                          | -          | 95,547         | - %    | 95,547         |     |
|        | 股 票：                                |             |                          |            | <u>307,603</u> |        | <u>307,603</u> |     |
|        | 復盛應用科技(股)公司                         | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 3,000,000  | 945,000        | 2.20 % | 945,000        |     |
|        | 民盛                                  | —           | "                        | 89,002     | 10,680         | - %    | 10,680         |     |
|        |                                     | —           |                          | -          | <u>955,680</u> | - %    | <u>955,680</u> |     |
|        | 上海商業儲蓄銀行(股)公司                       | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 13,244,737 | <u>524,492</u> | 0.30 % | <u>524,492</u> |     |
|        | 普通公司債：                              |             |                          |            |                |        |                |     |
|        | 國泰人壽一一二年度第三期美元計價無擔保累積次順位普通公司債       | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,000      | 23,389         | - %    | 23,389         |     |
|        | 國泰人壽一一三年度第二期美元計價無擔保累積次順位普通公司債       | —           | "                        | 3,000      | 9,830          | - %    | 9,830          |     |
|        | 美國運通債券US025816DN68 6.489%10/30/31   | —           | "                        | 2,000      | 7,019          | - %    | 7,019          |     |
|        | 英特爾債券US458140CG35 5.2% 02/10/33     | —           | "                        | 2,000      | 6,361          | - %    | 6,361          |     |
|        | 法國巴黎銀行債券US09659215 5.738% 02/20/35  | —           | "                        | 3,000      | 9,884          | - %    | 9,884          |     |
|        |                                     |             |                          |            | <u>56,483</u>  |        | <u>56,483</u>  |     |
| 勤投投資公司 | 股 票：                                |             |                          |            |                |        |                |     |
|        | 台達電                                 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 40,000     | 17,220         | - %    | 17,220         |     |
|        | 鴻海                                  | —           | "                        | 93,083     | 17,127         | - %    | 17,127         |     |
|        | 台積電                                 | —           | "                        | 35,742     | 38,423         | - %    | 38,423         |     |
|        | 中華電                                 | —           | "                        | 24,000     | 2,964          | - %    | 2,964          |     |
|        | 富邦金                                 | —           | "                        | 136,118    | 12,291         | - %    | 12,291         |     |
|        | 國泰金                                 | —           | "                        | 112,377    | 7,675          | - %    | 7,675          |     |
|        | 玉山金                                 | —           | "                        | 198,463    | 5,349          | - %    | 5,349          |     |
|        | 元大金                                 | —           | "                        | 170,617    | 5,801          | - %    | 5,801          |     |
|        | 台新金                                 | —           | "                        | 230,000    | 4,002          | - %    | 4,002          |     |
|        | 台星科                                 | —           | "                        | 20,000     | 2,240          | - %    | 2,240          |     |
|        | 新光金                                 | —           | "                        | 160,000    | 1,888          | - %    | 1,888          |     |
|        | Facebook Inc.                       | —           | "                        | 178        | 3,417          | - %    | 3,417          |     |
|        | 合 計                                 |             |                          |            | <u>118,397</u> |        | <u>118,397</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(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 | 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    | 8,417          | - %    | 8,417          |     |
|        | FB科技                              | —                   | "                                | 10,000    | 1,946          | - %    | 1,946          |     |
|        | 元大高股息                             | —                   | "                                | 230,000   | 8,436          | - %    | 8,436          |     |
|        | 富邦特選高股息                           | —                   | "                                | 460,000   | 6,408          | - %    | 6,408          |     |
|        | 元大全球5G                            | —                   | "                                | 110,000   | 4,114          | - %    | 4,114          |     |
|        | 全球未來通訊                            | —                   | "                                | 43,000    | 1,889          | - %    | 1,889          |     |
|        | 國泰永續高股息                           | —                   | "                                | 435,000   | 9,648          | - %    | 9,648          |     |
|        | 國泰台灣5G                            | —                   | "                                | 295,000   | 7,349          | - %    | 7,349          |     |
|        | 群益台灣精選高息                          | —                   | "                                | 200,000   | 4,676          | - %    | 4,676          |     |
|        | 元大2001基金                          | —                   | "                                | 12,902    | 2,009          | - %    | 2,009          |     |
|        | 摩根JF平衡                            | —                   | "                                | 188,054   | 10,264         | - %    | 10,264         |     |
|        | 摩根JF多元入息成長基金                      | —                   | "                                | 215,001   | 2,830          | - %    | 2,830          |     |
|        | 保德信金平衡                            | —                   | "                                | 170,588   | 10,009         | - %    | 10,009         |     |
|        | 保德信策略成長ETF組合基金                    | —                   | "                                | 198,803   | 3,237          | - %    | 3,237          |     |
|        | 野村平衡基金                            | —                   | "                                | 187,924   | 11,349         | - %    | 11,349         |     |
|        | 國泰新興市場                            | —                   | "                                | 125,807   | 1,810          | - %    | 1,810          |     |
|        | 國泰國泰基金                            | —                   | "                                | 213,996   | 15,671         | - %    | 15,671         |     |
|        | 國泰大中華基金                           | —                   | "                                | 152,990   | 9,436          | - %    | 9,436          |     |
|        | 野村全球生技醫療                          | —                   | "                                | 80,950    | 1,932          | - %    | 1,932          |     |
|        | 保德信全球消費商機                         | —                   | "                                | 96,635    | 3,208          | - %    | 3,208          |     |
|        | 富蘭克林新世界股票基金                       | —                   | "                                | 109,971   | 3,486          | - %    | 3,486          |     |
|        | 富蘭克林優質龍頭平衡基金                      | —                   | "                                | 196,721   | 3,012          | - %    | 3,012          |     |
|        | Global X Rpbptics S N Artificial  | —                   | "                                | 5,855     | 6,133          | - %    | 6,133          |     |
|        | SPDR S and P 500 ETF Trust        | —                   | "                                | 125       | 2,402          | - %    | 2,402          |     |
|        | Robo Global Robotics & Automation | —                   | "                                | 1,695     | 3,126          | - %    | 3,126          |     |
|        | 貝萊德全球智慧數據股票入息基金                   | —                   | "                                | 4,447     | 3,186          | - %    | 3,186          |     |
|        | PIMCO多元收益債券基金-季息                  | —                   | "                                | 15,976    | 6,228          | - %    | 6,228          |     |
|        | PIMCO全球債券基金E級類別                   | —                   | "                                | 11,673    | 5,113          | - %    | 5,113          |     |
|        | ING 美國高股息月配                       | —                   | "                                | 352       | 5,392          | - %    | 5,392          |     |
|        | ING 環球高股息月配                       | —                   | "                                | 446       | 4,679          | - %    | 4,679          |     |
|        | ING 亞洲高股息                         | —                   | "                                | 215       | 8,127          | - %    | 8,127          |     |
|        | 施羅德美國大型股                          | —                   | "                                | 1,059     | 10,230         | - %    | 10,230         |     |
|        | 施羅德中小型股                           | —                   | "                                | 321       | 4,632          | - %    | 4,632          |     |
|        | 景順環球股票收益累積                        | —                   | "                                | 3,074     | 11,970         | - %    | 11,970         |     |
|        | 景順環球股票收益美息固                       | —                   | "                                | 1,757     | 6,793          | - %    | 6,793          |     |
|        | 富坦科技權                             | —                   | "                                | 2,719     | 4,543          | - %    | 4,543          |     |
|        | 策略成長ETF組合                         | —                   | "                                | 13,921    | 6,878          | - %    | 6,878          |     |
|        | 野村美國高收益債-TD美元                     | —                   | "                                | 2,635     | 6,031          | - %    | 6,031          |     |
|        | 富蘭克林穩定月收益基金                       | —                   | "                                | 19,594    | 6,173          | - %    | 6,173          |     |
|        | 富蘭克林印度基金                          | —                   | "                                | 530       | 1,219          | - %    | 1,219          |     |
|        | 富蘭克林美國機會基金                        | —                   | "                                | 2,989     | 3,444          | - %    | 3,444          |     |
|        | 華美-AI新科技                          | —                   | "                                | 21,921    | 9,903          | - %    | 9,903          |     |
|        | 貝萊德世界健康基金                         | —                   | "                                | 2,458     | 5,345          | - %    | 5,345          |     |
|        | 貝萊德全方位資產                          | —                   | "                                | 19,249    | 5,755          | - %    | 5,755          |     |
|        | 群益潛力收益多重資產基金                      | —                   | "                                | 26,254    | 7,996          | - %    | 7,996          |     |
|        | 野村日本策略價值基金                        | —                   | "                                | 472       | 3,385          | - %    | 3,385          |     |
|        | 合 計                               |                     |                                  |           | <u>269,819</u> |        | <u>269,819</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>150,893</u> | 0.09 % | <u>150,893</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(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           |     |
| 勤德公司  | 股 票：                                      |                     |                                  |           |                |      |                |     |
|       | 三洋電                                       | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動     | 537,000   | 20,594         | - %  | 20,594         |     |
|       | 宏和                                        | —                   | "                                | 170,000   | 6,911          | - %  | 6,911          |     |
|       | 國泰金控                                      | —                   | "                                | 207,729   | 14,188         | - %  | 14,188         |     |
|       | 大同                                        | —                   | "                                | 40,000    | 1,916          | - %  | 1,916          |     |
|       | 富邦金                                       | —                   | "                                | 6,926     | 625            | - %  | 625            |     |
|       | 穎崴                                        | —                   | "                                | 200       | 229            | - %  | 229            |     |
|       | 合 計                                       |                     |                                  |           | <u>44,463</u>  |      | <u>44,463</u>  |     |
|       | 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 | 91,500         | - %  | 91,500         |     |
|       | 國泰乙種特別股                                   | —                   | "                                | 250,000   | 15,025         | - %  | 15,025         |     |
|       | 新光特別股                                     | —                   | "                                | 150,000   | 5,318          | - %  | 5,318          |     |
|       | 富邦甲種特別股                                   | —                   | "                                | 157,000   | 9,922          | - %  | 9,922          |     |
|       | 合 計                                       |                     |                                  |           | <u>121,765</u> |      | <u>121,765</u> |     |
|       | 股 票：                                      |                     |                                  |           |                |      |                |     |
|       | 民盛                                        | —                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產-流動  | 500,000   | <u>60,000</u>  | - %  | <u>60,000</u>  |     |
| 中勤公司  | 普通公司債：                                    |                     |                                  |           |                |      |                |     |
|       | 凱基人壽一一三年度第一期無擔保<br>次順位普通公司債               | —                   | 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 | 200,000   | <u>20,072</u>  | - %  | <u>20,072</u>  |     |
|       | Ortus Global Capital Limited              | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 非流動    | 350       | <u>11,282</u>  | - %  | <u>11,282</u>  |     |
|       | 特 別 股：                                    |                     |                                  |           |                |      |                |     |
|       | AMTRUST FINANCIA-AFSI 7.25<br>06/15/55    | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動     | 3,000     | 1,623          | - %  | 1,623          |     |
|       | PRUDENTIAL FIN-PRU 5.625<br>08/15/58      | —                   | "                                | 4,000     | 3,046          | - %  | 3,046          |     |
|       | AT&T INC 5.35 11/01/66                    | —                   | "                                | 4,000     | 3,201          | - %  | 3,201          |     |
|       | BRIGHTHOUSE FINANCIAL IN<br>6.25 09/15/58 | —                   | "                                | 1,500     | 1,155          | - %  | 1,155          |     |
|       | 合 計                                       |                     |                                  |           | <u>9,025</u>   |      | <u>9,025</u>   |     |
|       | 受益憑證：                                     |                     |                                  |           |                |      |                |     |
|       | 上海成長基金                                    | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 流動     | 103,000   | 1,148          | - %  | 1,148          |     |
|       | 泰康開泰美元貨幣基金 A                              | —                   | "                                | 4,253     | 1,574          | - %  | 1,574          |     |
|       | iShares Global REIT ETF                   | —                   | "                                | 17,500    | 13,751         | - %  | 13,751         |     |
|       | 合 計                                       |                     |                                  |           | <u>15,325</u>  |      | <u>15,325</u>  |     |
|       | 歌斐海外互動媒體娛樂產業基金                            | —                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產<br>— 非流動    | -         | 161,586        | - %  | 161,586        |     |
|       | Midas Fund                                | —                   | "                                | -         | 48,894         | - %  | 48,894         |     |
|       | Cherubic Ventures Fund IV, L.P.           | —                   | "                                | -         | 30,910         | - %  | 30,910         |     |
|       | Cherubic Ventures Fund V, L.P.            | —                   | "                                | -         | 33,795         | - %  | 33,795         |     |
|       | SKY Fund VI offshore, L.P.                | —                   | "                                | -         | 20,715         | - %  | 20,715         |     |
|       | TRENDFORCE CAPITAL FUND -<br>Series1      | —                   | "                                | -         | 33,942         | - %  | 33,942         |     |
|       | TRENDFORCE CAPITAL FUND -<br>Series10     | —                   | "                                | -         | 9,460          | - %  | 9,460          |     |
|       |                                           |                     |                                  |           | <u>339,302</u> |      | <u>339,302</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(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          |     |
| 中勤公司  | 普通公司債：                     |                     |                                  |        |               |      |               |     |
|       | JPMORGAN CHASE & CO 4.912% | —                   | 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 | 2,500  | 8,025         | - %  | 8,025         |     |
|       | UBS GROUP AG 6.246%        | —                   | "                                | 2,500  | 8,500         | - %  | 8,500         |     |
|       | BACR 7.385%                | —                   | "                                | 2,000  | 6,949         | - %  | 6,949         |     |
|       | DB 6.72%                   | —                   | "                                | 2,000  | 6,810         | - %  | 6,810         |     |
|       | MBGGR 8.5%                 | —                   | "                                | 2,000  | 7,680         | - %  | 7,680         |     |
|       | MU 5.875%                  | —                   | "                                | 2,000  | 6,739         | - %  | 6,739         |     |
|       | HSBC 5.402%                | —                   | "                                | 2,000  | 6,493         | - %  | 6,493         |     |
|       |                            |                     |                                  |        | <u>51,196</u> |      | <u>51,196</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。
- 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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年度本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<br>本期認列之<br>投資損益 | 備註                                     |
|------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|---------|-------------|----------|-----------|------------------------|----------------------------------------|
|            |                       |                              |                                                        | 本期期末    | 去年年底    | 股數          | 比率       | 帳面金額      |                        |                                        |
| 本公司        | 勤德公司                  | 台灣                           | 不動產開發及租賃                                               | 320,538 | 320,538 | 112,000,000 | 100.00 % | 3,758,476 | 209,118<br>(註二)        | 209,118<br>(註二) 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 | 33,705,000  | 100.00 % | 632,312   | 95,016<br>(註二)         | 95,016<br>(註二) "                       |
| "          | 勤益國際紡<br>織公司          | 台灣                           | 布疋批發零售業                                                | 41,294  | 41,294  | 4,828,148   | 96.56 %  | 39,246    | 8,451<br>(註二)          | 8,161<br>(註二) "                        |
| "          | 中勤公司                  | British<br>Virgin<br>Islands | 對各種生產事業之投資                                             | 496,164 | 496,164 | (註一)        | 100.00 % | 636,499   | 77,489<br>(註二)         | 77,489<br>(註二) "                       |
| "          | 勤益綠能公<br>司            | 台灣                           | 再生能源自用發電設備業                                            | 30,000  | 1,000   | 3,000,000   | 100.00 % | 29,824    | (144)<br>(註二)          | (144)<br>(註二)                          |
| "          | 尚騰汽車股<br>份有限公司        | 台灣                           | 汽車批發業                                                  | 105,000 | 65,000  | 10,000,000  | 25.00 %  | 206,893   | 252,734<br>(註二)        | 63,183<br>(註二) 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                                    | 233,380 | 234,693 | 20,685,917  | 18.28 %  | 674,817   | 706,623<br>(註二)        | 129,552<br>(註二) "                      |
| "          | 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 %  | 144,953   | (115,122)<br>(註二)      | (45,146)<br>(註二) "                     |
| "          | 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 %   | 61,352    | 25,752<br>(註二)         | 2,207<br>(註二) "                        |
| "          | 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 %  | 10,173    | 3,958<br>(註二)          | 1,567<br>(註二) "                        |

單位：新台幣千元/股

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱      | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 |        | 期末持有      |         |        | 被投資公司本期損益       | 本期認列之投資損益     | 備註          |
|--------|--------------|------|--------|--------|--------|-----------|---------|--------|-----------------|---------------|-------------|
|        |              |      |        | 本期期末   | 去年年底   | 股數        | 比率      | 帳面金額   |                 |               |             |
| 本公司    | 達昌創業投資股份有限公司 | 台灣   | 創業投資業務 | 80,000 | 80,000 | 8,000,000 | 7.27 %  | 80,187 | 1,720<br>(註二)   | 126<br>(註二)   | 權益法評價之被投資公司 |
| "      | 尚鵬汽車股份有限公司   | 台灣   | 汽車批發業  | 5,700  | 5,700  | 424,961   | 8.50 %  | 4,730  | (5,585)<br>(註二) | (475)<br>(註二) | "           |
| "      | 尚麒汽車股份有限公司   | 台灣   | 汽車批發業  | 4,000  | 4,000  | 400,000   | 10.00 % | 4,578  | 2,555<br>(註二)   | 255<br>(註二)   | "           |
| "      | 達鈞創業投資股份有限公司 | 台灣   | 創業投資業務 | 50,000 | 25,000 | 5,000,000 | 6.67 %  | 49,006 | (5,464)<br>(註二) | (364)<br>(註二) | "           |

註一：係有限公司組織。

註二：勤益公司認列之投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

### (三)大陸投資資訊：

- 轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。
- 轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三) | 經濟部投審會核准投資金額               | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|
| -<br>(USD - )            | 1,526,119<br>(USD 46,555 ) | 4,988,842<br>(註二)  |

註一：以上大陸地區投資之相關金額，係依民國一一三年十二月三十一日之匯率計算(USD：NTD=1：32.781)

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977,792千元(USD29,828千元)。

### 3.重大交易事項：

本公司民國一一三年度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 |    | 21,890,380 | 10.76 % |
| 顧弘基        |    | 14,635,044 | 7.19 %  |
| 顧肇基        |    | 14,010,184 | 6.88 %  |
| 顧駿基        |    | 12,759,018 | 6.27 %  |
| 顧克基        |    | 10,928,646 | 5.37 %  |

- 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。

## 勤益投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一三年度合併財務報告。

勤益投資控股股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣元

| 項 目  | 摘 要                     | 金 額               |
|------|-------------------------|-------------------|
| 現 金  | 零 用 金                   | \$ 81             |
| 銀行存款 |                         |                   |
|      | 支票存款                    | 168               |
|      | 活期存款                    | 24,589            |
|      | 外幣存款                    |                   |
|      | USD518,254.23@32.7810   | 16,989            |
|      | GBP0.00@41.1795         | 53                |
|      | 定期存款                    |                   |
|      | USD8,950,000.00@32.7810 | 293,390           |
|      | 小 計                     | 335,189           |
|      |                         | <u>\$ 335,270</u> |

勤益投資控股股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融工具名稱                                  | 期 初        |                       | 本期增加       |                       | 本期減少       |                      | 期 末        |                       | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|----------------------|------------|-----------------------|---------------|----|
|                                         | 股 數<br>或張數 | 公 允 價 值               | 股 數<br>或張數 | 金 額                   | 股 數<br>或張數 | 金 額                  | 股 數<br>或張數 | 公 允 價 值               |               |    |
| 股 票：                                    |            |                       |            |                       |            |                      |            |                       |               |    |
| 三商家購                                    | 200,000    | \$ 9,290              | -          | -                     | -          | 1,330                | 200,000    | 7,960                 | 無             |    |
|                                         |            |                       |            |                       |            | (註一)                 |            |                       |               |    |
| 聲浪媒體科技股份有限公司                            | 217,000    | 11,788                | -          | -                     | -          | 11,788               | 217,000    | -                     | 〃             |    |
|                                         |            |                       |            |                       |            | (註一)                 |            |                       |               |    |
|                                         |            | <u>21,078</u>         |            | <u>-</u>              |            | <u>13,118</u>        |            | <u>7,960</u>          |               |    |
| 受益憑證：                                   |            |                       |            |                       |            |                      |            |                       |               |    |
| TGVest Asia 台灣閎鼎亞洲<br>貳有限公司             | -          | 69,259                | -          | 39,507                | -          | 172                  | -          | 108,594               | 無             |    |
|                                         |            |                       |            | (註一及二)                |            | (註三)                 |            |                       |               |    |
| ROCKPOOL UK<br>REALESTATE INCOME<br>GAP | -          | 132,978               | -          | -                     | -          | 29,516               | -          | 103,462               | 〃             |    |
|                                         |            |                       |            |                       |            | (註一)                 |            |                       |               |    |
|                                         | -          | -                     | -          | 95,547                | -          | -                    | -          | 95,547                | 〃             |    |
|                                         |            |                       |            | (註一及二)                |            |                      |            |                       |               |    |
|                                         |            | <u>202,237</u>        |            | <u>135,054</u>        |            | <u>29,688</u>        |            | <u>307,603</u>        |               |    |
|                                         | \$         | <u><u>223,315</u></u> |            | <u><u>135,054</u></u> |            | <u><u>42,806</u></u> |            | <u><u>315,563</u></u> |               |    |

註一：係本期未實現評價損益。

註二：係本期新增投資。

註三：係本期減少投資。

勤益投資控股股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱                                      | 期 初        |                   | 本期增加       |                 | 本期減少       |                 | 期 末        |                | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|------------------------------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|----------------|-----------|-----|
|                                          | 股 數<br>或張數 | 公平價值              | 股 數<br>或張數 | 金 額             | 股 數<br>或張數 | 金 額             | 股 數<br>或張數 | 公平價值           |           |     |
| 上海商業銀行儲蓄銀行(股)公司                          | 13,704,737 | \$ 641,382        | -          | -               | 460,000    | 116,890<br>(註三) | 13,244,737 | 524,492        | 無         |     |
| 國泰人壽一一二年度第三期美元計價無擔保累積次順位普通公司債            | -          | 21,719            | 7,000      | 1,670<br>(註一及二) | -          | -               | 7,000      | 23,389         | 〃         |     |
| 國泰人壽一一三年度第二期美元計價無擔保累積次順位普通公司債            | -          | -                 | 3,000      | 9,830<br>(註一及二) | -          | -               | 3,000      | 9,830          |           |     |
| 美國運通債券<br>US025816DN68<br>6.489%10/30/31 | -          | -                 | 2,000      | 7,019<br>(註一及二) | -          | -               | 2,000      | 7,019          |           |     |
| 英特爾債券US458140CG35<br>5.2%02/10/33        | -          | -                 | 2,000      | 6,361<br>(註一及二) | -          | -               | 2,000      | 6,361          |           |     |
| 法國巴黎銀行債券<br>US096592155.738%<br>02/20/35 | -          | -                 | 3,000      | 9,884<br>(註一及二) | -          | -               | 3,000      | 9,884          |           |     |
| 合 計                                      |            | <u>\$ 663,101</u> |            | <u>34,764</u>   |            | <u>116,890</u>  |            | <u>580,975</u> |           |     |

註一：係本期未實現評價損益。

註二：係本期新增投資。

註三：係本期減少投資。

勤益投資控股股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱          | 期初餘額        |                     | 本期增加(註三)  |                | 本期減少(註四) |                | 期末餘額        |          |                  | 市價或股權淨值(註二) |                  | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|--------------|-------------|---------------------|-----------|----------------|----------|----------------|-------------|----------|------------------|-------------|------------------|---------------|----|
|              | 股 數         | 金 額                 | 股 數       | 金 額            | 股 數      | 金 額            | 股 數         | 持股比例     | 金 額              | 單 價         | 總 價              |               |    |
| 勤德(股)公司      | 112,000,000 | \$ 3,771,359        | -         | 209,117        | -        | 222,000        | 112,000,000 | 100.00 % | 3,758,476        | 33.56       | 3,758,476        | 無             |    |
| 勤投投資(股)公司    | 32,100,000  | 564,731             | 1,605,000 | 98,301         | -        | 30,720         | 33,705,000  | 100.00 % | 632,312          | 18.76       | 632,312          | "             |    |
| 勤益國際紡織(股)公司  | 4,828,148   | 31,085              | -         | 8,227          | -        | 66             | 4,828,148   | 96.56 %  | 39,246           | 8.13        | 39,246           | "             |    |
| 中勤(亞洲)投資有限公司 | (註一)        | 524,871             | -         | 113,738        | -        | 2,110          | (註一)        | 100.00 % | 636,499          | -           | 636,499          | "             |    |
| 勤益綠能(股)公司    | 100,000     | 967                 | 2,900,000 | 29,000         | -        | 143            | 3,000,000   | 100.00 % | 29,824           | 9.94        | 29,824           | "             |    |
| 尚騰汽車(股)公司    | 6,000,000   | 135,806             | 4,000,000 | 103,183        | -        | 32,096         | 10,000,000  | 25.00 %  | 206,893          | 34.48       | 206,893          | "             |    |
| 龍德造船(股)公司    | 19,811,731  | 557,646             | 874,186   | 142,322        | -        | 25,151         | 20,685,917  | 18.28 %  | 674,817          | 102.00      | 2,109,964        | "             |    |
| 達駿創業投資(股)公司  | 18,560,000  | 190,099             | -         | 176            | -        | 45,322         | 18,560,000  | 39.22 %  | 144,953          | 7.81        | 144,953          | "             |    |
| 達和貳創業投資(股)公司 | 6,000,000   | 61,245              | -         | 2,214          | -        | 2,107          | 6,000,000   | 8.57 %   | 61,352           | 10.23       | 61,352           | "             |    |
| 凱勤能源(股)公司    | 800,000     | 10,267              | -         | 1,600          | -        | 1,694          | 800,000     | 40.00 %  | 10,173           | 12.72       | 10,173           | "             |    |
| 達昌創業投資(股)公司  | 8,000,000   | 80,062              | -         | 152            | -        | 27             | 8,000,000   | 7.27 %   | 80,187           | 10.02       | 80,187           | "             |    |
| 達鈞創投(股)公司    | 2,500,000   | 24,620              | 2,500,000 | 25,250         | -        | 864            | 5,000,000   | 6.67 %   | 49,006           | 9.80        | 49,006           | "             |    |
| 尚麒汽車(股)公司    | 400,000     | 4,323               | -         | 500            | -        | 245            | 400,000     | 10.00 %  | 4,578            | 11.45       | 4,578            | "             |    |
| 尚鵬汽車(股)公司    | 380,000     | 5,701               | 44,961    | 598            | -        | 1,569          | 424,961     | 8.50 %   | 4,730            | 11.13       | 4,730            | "             |    |
|              |             | <u>\$ 5,962,782</u> |           | <u>734,378</u> |          | <u>364,114</u> |             |          | <u>6,333,046</u> |             | <u>7,768,193</u> |               |    |

註一：係有限公司組織。

註二：長期股權若無市價可循者，係以資產負債表日之股權淨值為公平價值。

註三：含本期投資利益592,476千元、現金增資94,000千元、國外營運機構財務報告換算之兌換差額35,539千元及資本公積影響數12,363千元。

註四：含本期處分投資3,475千元、本期投資損失51,931千元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失27,683千元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損失1,125千元及本期現金股利發放數279,900千元。

勤益投資控股股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額             | 備 註 |
|-------|-----|-----------------|-----|
| 應收收益  |     | \$ 2,438        |     |
| 預付款項  |     | 122             |     |
| 暫 付 款 |     | 1               |     |
|       |     | <u>\$ 2,561</u> |     |

其他非流動資產明細表

| 項 目                | 摘 要 | 金 額           | 備 註 |
|--------------------|-----|---------------|-----|
| 存出保證金：             |     |               |     |
| 聯誼會證保證金            |     | \$ 109        |     |
| 中國信託股務備付金          |     | 100           |     |
| COMDA7A系統保證金       |     | 20            |     |
| 其他(個別餘額未達本科目餘額5%者) |     | 68            |     |
|                    |     | <u>\$ 297</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司

短期借款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 說 明  | 期末餘額              | 契約期限 | 利率區間<br>(%) | 融資額度    | 抵押或擔保                                            | 備 註 |
|------|------|-------------------|------|-------------|---------|--------------------------------------------------|-----|
| 擔保借款 | 第一銀行 | \$ 110,000        | 114  | 1.775       | 300,000 | 勤德公司新莊<br>中正路50、53<br>及55號土地及<br>建物763,422千<br>元 | 註一  |
| 擔保借款 | 第一銀行 | 190,000           | 114  | 1.775       | 300,000 | 〃                                                | 註一  |
| 信用借款 | 玉山銀行 | 40,000            | 114  | 1.770       | 80,000  | 無                                                |     |
| 擔保借款 | 元大銀行 | 21,000            | 114  | 1.950       | 520,000 | 上市公司特別<br>股及普通股<br>921,389千元                     | 註二  |
| 信用借款 | 元大銀行 | 7,000             | 114  | 1.950       | 520,000 | 無                                                | 註二  |
| 信用放款 | 台新銀行 | <u>10,000</u>     | 114  | 2.060       | 100,000 | 無                                                |     |
|      |      | <u>\$ 378,000</u> |      |             |         |                                                  |     |

註一：第一銀行融資額度共300,000千元。

註二：元大銀行融資額度共520,000千元。

應付帳款明細表

| 客 戶 名 稱             | 摘 要 | 金 額           | 備 註 |
|---------------------|-----|---------------|-----|
| 非關係人：               |     |               |     |
| 甲 公 司               | 營 業 | 387           |     |
| 乙 公 司               | 〃   | 154           |     |
| 丙 公 司               | 〃   | 67            |     |
| 其他(個別金額未超過本科目餘額5%者) | 〃   | <u>5</u>      |     |
|                     |     | <u>\$ 613</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                 | 摘 要 | 金 額              |
|---------------------|-----|------------------|
| 員工酬勞                |     | \$ 18,020        |
| 董事酬勞                |     | 12,376           |
| 應付年終獎金              |     | 4,879            |
| 其他(個別金額未超過本科目餘額5%者) |     | 4,466            |
|                     |     | <u>\$ 39,741</u> |

其他流動負債明細表

| 項 目    | 摘 要 | 金 額           | 備 註 |
|--------|-----|---------------|-----|
| 預收租金   |     | \$ 103        |     |
| 暫收及代收款 |     | 680           |     |
| 合 計    |     | <u>\$ 783</u> |     |

勤益投資控股股份有限公司

管理費用明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|--------------------|-----|------------------|-----|
| 薪資支出(含退休金)         |     | \$ 21,087        |     |
| 員工酬勞               |     | 15,510           |     |
| 董事酬勞               |     | 13,434           |     |
| 勞 務 費              |     | 2,910            |     |
| 其他(個別餘額未達本科目餘額5%者) |     | 4,702            |     |
|                    |     | <u>\$ 57,643</u> |     |

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動請詳財務報告附註十三。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動請詳財務報告附註十三。

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)。

投資性不動產變動明細表請詳財務報告附註六(七)。

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十三)。

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十五)。

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十五)。

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十五)。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1141263 號

會員姓名：(1) 趙敏如  
(2) 呂莉莉

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

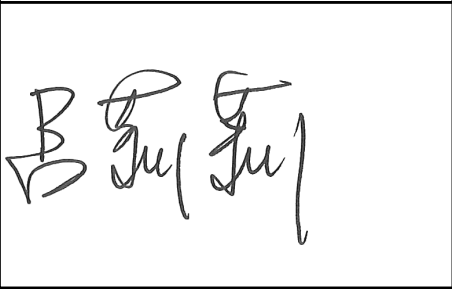
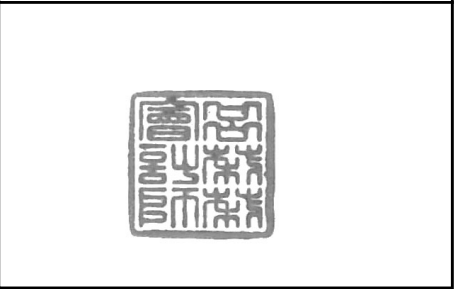
事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666 委託人統一編號： 35535607

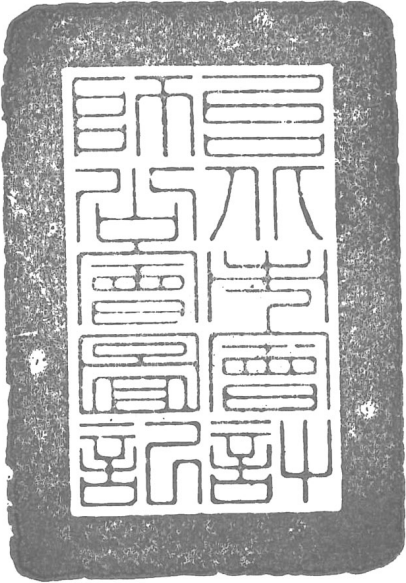
會員書字號： (1) 北市會證字第 3954 號  
(2) 北市會證字第 2253 號

印鑑證明書用途： 辦理 勤益投資控股股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至  
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

|            |                                                                                     |             |                                                                                      |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) |   | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) |  | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：

