



股票代號：1586

申報網址：<http://sii.twse.com.tw>

和勤精機股份有限公司

CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO.,LTD.

一〇八年度 年報

中華民國一〇九年四月三十日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.cftc.tw>

一、 本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：黃湘怡

職稱：副總經理

聯絡電話：(04)865-5701

電子郵件信箱：gloria@cftc.tw

代理發言人

姓名：賴慧玲

職稱：會計經理

聯絡電話：(04)865-5701

電子郵件信箱：sarah@cftc.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司

地址：516 彰化縣埔鹽鄉南新村好金路 47-4 號

電話：(04)865-5701

工廠

地址：516 彰化縣埔鹽鄉南新村好金路 47-4 號

電話：(04)865-5701

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：100 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃子評、嚴文筆

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：403 台中市西區民權路 239 號 7 樓

網址：http://www.ey.com/tw/zh_tw

電話：(04)2305-5500

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.cftc.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	36
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47

二、市場及產銷概況.....	52
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64
陸、財務概況.....	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	65
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75
一、財務狀況.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	78
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	79
七、其他重要事項.....	82
捌、特別記載事項.....	83
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	86
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	87

壹、致股東報告書

致各位股東女士、先生，您們好：

民國一〇八年是和勤公司營運完成產線整改並調整產品組合的一年，在全球硬碟機與車用零件產業成長相對平緩的環境中，和勤公司的營收與獲利皆受到影響。展望來年，和勤公司專注於新技術導入、卓越的模具設計與製造能力、對新產品研發的專注以及對新客戶的開發能力，為我們在硬碟機零件、車用零件之領域開發掌握商機。

一、和勤公司在一〇八年度主要成就：

1. 和勤的 VCM Plate 佔全球市場的 25%，HDD 新產品進入量產，並受惠伺服器硬碟、雲端硬碟…等高階機種營收成長。
2. 車用零件發展形成變速箱、門鎖、發動機及液壓泵、座椅調節器、煞車零件 五大系統。提供 932 種不同產品的製程技術，以滿足客戶需求。
3. 持續承諾產能投資，達成新客戶量產之需求。
4. 現任經營團隊找出營運困境的癥結點，從投資面、業務面、管理面三個方向做營運改善，逐漸展現穩健的獲利實力。

二、財務表現：

和勤公司一〇八年營業收入為新台幣 20.93 億元，較一〇七年的新台幣 24.53 億元減少新台幣 3.60 億元，衰退幅度為 14.68%；在本期稅後淨利方面為新台幣 0.20 億元較一〇七年的新台幣 1.02 億元減少 0.82 億元。和勤公司在一〇八年毛利率為 14.82%，一〇七年為 18.6%，由於本公司之子公司發生火災，由母公司和勤公司積極調配存貨及降低費用使損失降低到最低，民國一〇八年營業淨利率為 2.94%，一〇七年則為 6.85%。而在稅後淨利率方面，一〇八年度為 0.96%，較一〇七年度的 4.16% 減少了 3.20%。

單位：新台幣仟元		
	一〇八年度	一〇七年度
營業收入淨額	2,092,780	2,453,364
營業毛利	310,217	457,402
營業費用	(248,751)	(289,248)
營業淨利	61,466	168,154
稅前純益(損)	37,527	154,575
稅後純益(損)	20,061	102,009
每股稅後盈餘(元)	0.26	1.29

三、技術發展：

和勤公司從模具設計、模具製作到產品產出高達九成自製率，技術與製程相對成熟與領先於汽車同業；硬碟機產業趨勢邁向雲端使用者居多，硬碟設計比以往複雜與需要高精密生產設備，亦優於硬碟機同業。和勤公司在模具設計及提高生產效能上不斷的投入心力，不斷的引進優秀的模具開發人才，並憑著多年模具開發經驗及不斷提升自動化加工的能力，透過不斷精進的技術研發，掌握未來產品趨勢先機，並創造差異化之核心價值，以保持市場領先地位。

四、一〇九年度營業計劃概要：

(一)經營方針

1. 以台灣和勤為研發中心，配合海外子公司的生產體制，與國內外大廠配合，開發高附加價值產品。
2. 積極開發國內外新客戶與擴張汽車產品市場。
3. 加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係，達到雙贏目的。
4. 利用海外子公司貼近客戶端的服務優勢，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求，以確保產品的生產進度及品質。
5. 配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力的前提下，適時辦理增資或向銀行借款支應。
6. 靈活運用資金並兼顧安全性，創造適當財務利潤。

(二)產銷策略

1. 擴大營運規模，降低營運風險，為取得成本優勢，加強公司競爭能力，將採取國際分工模式，分散生產基地及擴大生產規模，配合客戶海外市場需求，達成公司與客戶雙贏的局面。
2. 掌握市場脈動，不斷研發及持續改善產品品質，開發符合下世代潮流之產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。
3. 利用資本市場之資金，強化本公司財務能力，以面對產業景氣變化，並支應公司未來成長動能。
4. 從研發階段考量對環境的友善循環，並透過產學合作及關鍵供應商不斷溝通及討論，引進低汙染製程、設備評估及修正降低在整個生產製程對於環境的破壞，以「低汙染製程、零污染排放、高回收利用」為生產目標，使和勤精機在「經濟面」、「社會面」、「環境面」、「技術面」能滿足所有利害關係人的期待。

五、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

受到 IT 集中化趨勢影響，致使交易案件規模趨繁複，相對風險也提高；因此未來產業發展將以技術導向、高品質、高精度、高附加價值、快速交貨與回應競爭結構發展。

六、未來公司發展策略

展望未來，和勤公司憑著領先的技術與設備，回到成長的軌道，未來營運以高毛利之精密沖壓產品為主要發展目標。和勤公司專注在精冲本業，並朝精密鑄造與精密機械加工發展。我們期望藉由公司在硬碟機零件及車用零件二大事業範疇的均衡發展，讓和勤公司得以永續經營。期許以穩健的營運成果回饋全體股東與員工的長期支持。

董事長：黃亦翔



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 81 年 11 月 09 日

二、公司沿革：

- 民國 81 年 11 月公司設立資本額新台幣 12,000 仟元整。
- 民國 83 年 辦理現金增資，使資本額增加為新台幣 20,000 仟元整。
- 民國 85 年 為提升生產力，增購直軸式強力鋼架沖床等設備，並辦理現金增資使實收資本額為新台幣 28,000 仟元。
- 民國 86 年 公司導入電腦化，MIS 系統上線。
- 民國 87 年 辦理現金增資，使資本額增加為新台幣 50,000 仟元；為拓展營運規模，同時提升產品精確性，除擴建廠房外，並向瑞士 FEINTOOL 進口 MFA 精密沖床乙部，同年通過 ISO9002 品質認證。
- 民國 88 年 為了降低成本，提升製造競爭力，購入無電解鍍自動設備加入生產行列，同年辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額為新台幣 70,000 仟元。
- 民國 89 年 辦理盈餘轉增資，資本額增加為新台幣 81,700 仟元。
- 民國 90 年 通過 QS9000 品質認證。
- 民國 92 年 為了擴大服務客戶需求及生產規模，投資馬來西亞成立 CFTC PRECISION SDN BHD，並辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額新台幣 133,700 仟元。
投資 CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO., LTD. 美元 2,000 仟元，用以轉投資大陸硬碟機零件沖壓廠，進而降低生產成本，同年辦理現金增資，使資本額增加為新台幣 163,700 仟元。
- 民國 93 年 辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 207,700 仟元。
- 民國 94 年 辦理減資新台幣 37,700 仟元暨現金增資新台幣 70,000 仟元，實收資本額增至新台幣 240,000 仟元；取得 TS16949 品質制度認證。
- 民國 96 年 辦理現金增資及盈餘轉增資，使資本額增加為 373,903 仟元。
- 民國 97 年 辦理員工紅利轉增資 6,000 仟元整，使資本額增加為新台幣 379,903 仟元。
辦理股票公開發行於 97 年 8 月 18 日生效。
- 民國 98 年 11 月 27 日興櫃掛牌。
- 民國 99 年 法人董事成熙一資產管理股份有限公司於 5 月份因股權轉讓超過選任當時持股之二分之一，因而當然解任。
投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 2,000 仟元增資案，增資後資本額為美金 12,200 仟元。
10 月份生產線完成搬遷至新廠房。員工執行認股權 1,470 仟股，實收資本額增加為新台幣 394,603 仟元。
- 民國 100 年 員工執行認股權 20 仟股及盈餘轉增資 1,973 仟股，使資本額增加為新台幣 414,533 仟元。
- 民國 101 年 1 月份辦理股票初次上櫃前現金增資 5,190 仟股，使資本額增加為新台幣 466,433 仟元。
1 月 9 日掛牌上櫃。
2 月份投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 3,000 仟元增資案，增資後資本額為美金 15,200 仟元。
8 月份投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 3,000 仟元增資案，增資後資本額為美金 18,200 仟元。
- 民國 102 年 3 月份投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 5,000 仟元增資案，4 月份增資後資本額為美金 23,200 仟元。
大股東中揚特別機會創業投資股份有限公司於 8 月份處分全部股份，因而解任。
泓緯投資有限公司於 8 月份取得 10.78%股份而成為大股東。

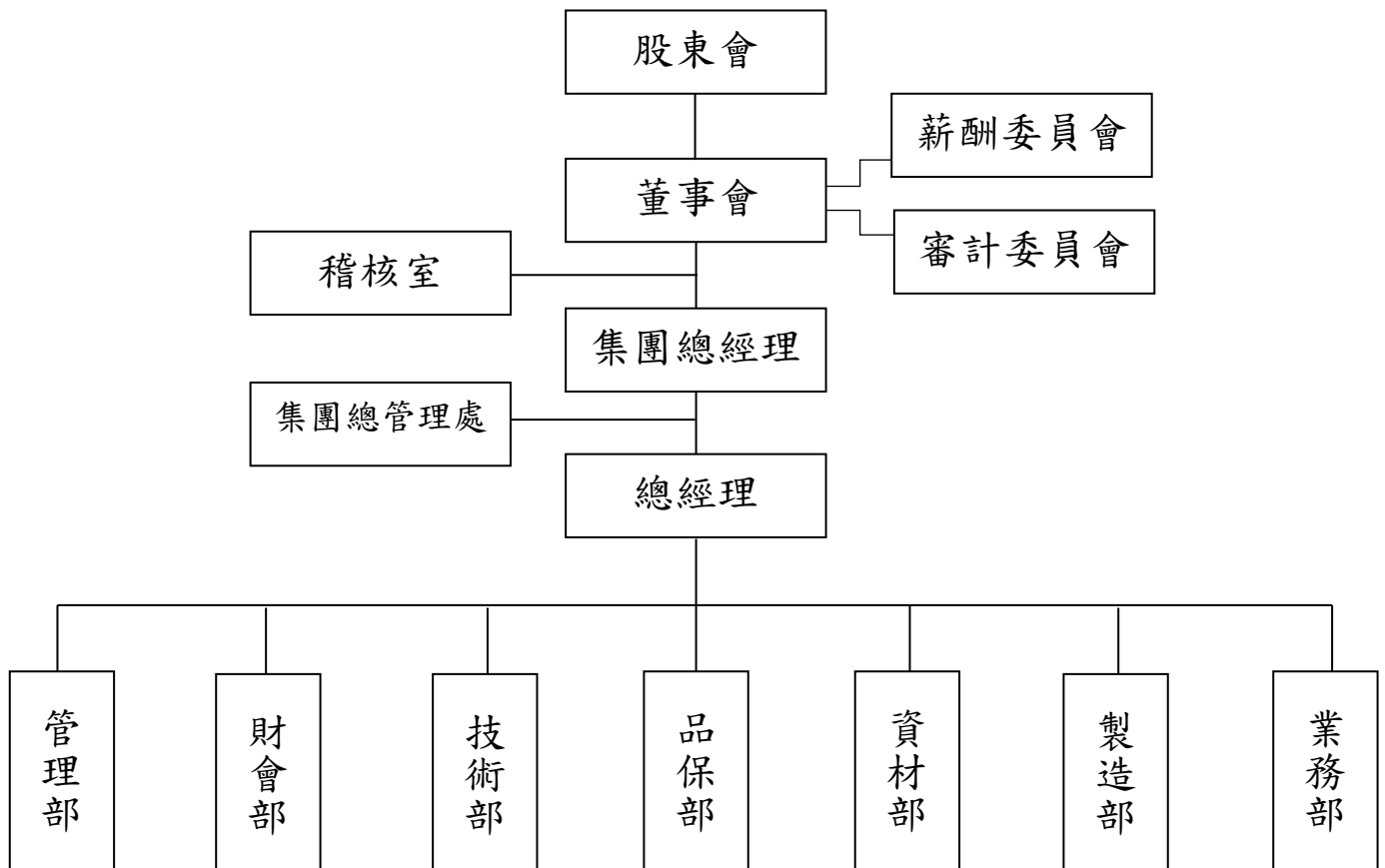
- 民國 103 年 4 月份投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 5,000 仟元增資案，8 月份增資後資本額為美金 28,200 仟元。
- 民國 104 年 1 月份發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 300,000 仟元，期間三年。
3 月份投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 3,000 仟元增資案，7 月份投審會核准間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 5,000 仟元增資案，12 月份增資後資本額為美金 36,200 仟元。
增資馬來西亞投資事業「CFTC PRECISION SDN BHD CO., LTD.」美金 2,000 仟元增資案，9 月份增資後資本額為馬幣 14,597 仟元。
6 月份董事全面改選並成立審計委員會。
- 民國 105 年 5 月份決議資本公積轉增資發行新股，轉列金額為 45,203 仟元。
9 月經董事會決議通過，辦理增資發行新股 1,500,000 股，增資後實收資本為 695,694 仟元。
分別於 5 月及 11 月透過第三地區投資設立淮安和新精沖科技有限公司及嘉興和拓貿易有限公司。
- 民國 106 年 7 月份由獨立董事召開臨時股東會，全面改選董事。
104 年發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 300,000 仟元，於 106 年轉換完畢。
增資馬來西亞投資事業「CFTC PRECISION SDN BHD CO., LTD.」美金 1,000 仟元增資案，5 月份增資後資本額為馬幣 18,920 仟元。
4 月份間接投資大陸地區投資事業「淮安和新精沖科技有限公司」美金 830 仟元，12 月份增資後資本額為美金 2,580 仟元。
12 月份間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 1,500 仟元增資案，12 月份增資後資本額為美金 37,700 仟元。
- 民國 107 年 增資馬來西亞投資事業「CFTC PRECISION SDN BHD CO., LTD.」美金 2,656 仟元增資案，11 月份增資後資本額為馬幣 30,288 仟元。
9 月份間接投資大陸地區投資事業「嘉興和新精沖科技有限公司」美金 2,000 仟元增資案，9 月份增資後資本額為美金 39,700 仟元。
- 民國 108 年 辦理盈餘轉增資，使資本額增加為新台幣 801,512 仟元。
5 月份股東常會全面改選董事及獨立董事。
8 月份購置彰化全興工業區土地、廠房。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

和勤精機股份有限公司 和勤廠組織



(二) 各主要部門所營業務：

部門別	主要業務
集團總經理	負責規劃集團長短期經營策略。 依集團各項內部管理規章定期或不定期就集團經營績效予以評核。 確保集團財產之安全及業務之有效推展。
集團總管理處	董事會召集 新產品、技術評估與建置 集團財務資金籌資、調配、建立及維護有關會計管理業務。
稽核室	公司內控內稽制度建立、修訂及檢核各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 執行年度稽核計劃之查核、並提供稽核問題點改善建議與追蹤改善成效。
總經理	負責規劃公司長短期經營策略。 依公司各項內部管理規章定期或不定期就各單位經營績效予以評核。 確保公司財產之安全及業務之有效推展。
管理部	資訊系統整體規劃設計及整合、軟硬體維護、網路安全及流量控管。 負責公司營運系統自動化、電子郵件系統、檔案伺服器系統、網站維護。 資訊設備維護、請購及電腦軟硬體管理。 計畫、主持或協調電子資料、資訊系統或電腦程式設計相關之活動。 負責策略性人力資源規劃、人力資源發展及工作設計與職位規劃。 負責教育訓練業務之規劃及執行。 負責全公司財產管理、環境污染之監控、職業災害之防止。 負責總務行政服務之業務。
財會部	編製年度預算。 綜理財務資金籌資、調配、建立及維護有關會計管理業務。 股東會相關事項處理及股務作業。 財務報表編製。
技術部	新技術的研究、開發與維護。 技術文件管理及開發專案進度管理。
品保部	負責品質管制及推動品質改善。 量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析。
資材部	負責資材、採購之業務。 協調海外工廠生產資源調度。 生產策略與排程計劃之擬定與執行。
製造部	負責產品生產規劃與執行。 生產運作的管理與製程改善分析。 產線機器設備維修與調度。 負責產品的開發及模具設計計劃與執行。 設計變更之提出與執行。 模具製造加工組立與改善推動。
業務部	負責產品行銷計劃擬定與執行。 國內外市場開拓及市場資訊搜集分析、市場業務推廣。 開發新產品規劃及客戶關係之維持。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1、姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

109 年 03 月 31 日

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	黃亦翔	男	108.05.24	3 年	106.07.17	1,014,357	1.33%	1,417,324	1.77%	5,388,501	6.72%	9,450	0.01%	嘉南藥理科技大學 永紘工程有限公司董事長 永紘營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司董事 淮安和新精沖科技有限公司董事	本公司董事長兼任總經理 永紘工程有限公司董事長 永紘營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司董事 淮安和新精沖科技有限公司董事	董事	謝玲	配偶	註 1
董事	中華民國	謝玲	女	108.05.24	3 年	107.05.23	5,131,906	6.71%	5,388,501	6.72%	1,417,324	1.77%	0	0%	東方技術學院應用外語科 英文組 建華實業有限公司採購員 証宸五金有限公司國貿專 員	嘉興和新精沖科技有限公 司監事 淮安和新精沖科技有限公 司董事	董事長	黃亦翔	配偶	
董事	中華民國	呂永恭	男	108.05.24	3 年	107.05.23	1,222,138	1.60%	1,335,000	1.67%	166,000	0.21%	0	0%	大林中學 金錕成實業有限公司董事 長	金錕成實業有限公司董事 長	無	無	無	
董事	中華民國	戴文成	男	108.05.24	3 年	107.05.23	1,938,251	2.53%	2,035,163	2.54%	0	0%	0	0%	立德商工肄業 永紘營造(股)公司董事	永紘營造(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	天鑫投資 開發(股)公 司	N/A	108.05.24	3 年	108.05.24	1,300,000	1.70%	0	0%	0	0%	0	0%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	108 年 8 月 23 日辭任
		代表人: 鄧光明	男	108.05.24	3 年	108.05.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	天鑫投資開發(股)公司董 事長	天鑫投資開發(股)公司董 事長	無	無	無	108 年 8 月 23 日辭任

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	大立高 分子工 業(股) 公司	N/A	108.05.24	3 年	108.05.24	500,000	0.65%	525,000	0.66%	0	0%	0	0%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
		代表人: 吳家權	男	108.05.24	3 年	108.05.24	0	0%	357,842	0.45%	0	0%	5,175,000	6.46%	家全投資(股)公司董事長	家全投資(股)公司董事長 匯鑽科技(股)公司董事之 法人代表人 嘉興和新精沖科技有限公 司董事 淮安和新精沖科技有限公 司董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	王元宏	男	108.05.24	3 年	106.07.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立成功大學企業管理學 系 德勤商務法律事務所律師	永華商務法律事務所主持 律師 中鋼碳素化學(股)公司獨 立董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	蔡美娥	女	108.05.24	3 年	106.07.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學商學研究所 國立政治大學會計系 茂發電子(股)公司營運長 美環能(股)公司財務副總 經理 德英生物科技(股)公司副 總經理 華南永昌綜合證券(股)公 司協理	艾米美聯合顧問工作室 鴻慶加油站(股)公司監察 人	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	黃錦煌	男	108.05.24	3 年	106.07.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學機械工程博 士 逢甲大學教授 逢甲大學工學院院長 逢甲大學產學合作處產學 合作長	逢甲大學副校長 大詠城機械股份有限公司 董事 鈺齊國際股份有限公司獨 立董事	無	無	無	

註 1：本公司董事長與總經理為同一人，已設立三席獨立董事，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

2、表一：法人股東之主要股東

109 年 03 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大立高分子工業股份有限公司	吳世全(5.92%)、洪秀惠(3.17%)、華立(股)(2.87%)、邱志向(2.55%)、石碧真(2.52%)、陳婷婷(2.44%)、陳東熙(2.39%)、陳玉蓮(2.35%)、李久恒(2.21%)、太普高(股)(2.02%)
天鑫投資開發股份有限公司	天剛資訊股份有限公司(100%)

3、表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109 年 03 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
華立股份有限公司	張瑞欽(6.44%)、康泰投資(股)(6.30%)、臺銀保管艾德(6.08%)、富世投資(股)(4.92%)、德衛投資(有)(4.76%)、國壽(股)(3.10%)、晶贊投資(有)(2.42%)、渣打受託富達(1.89%)、中國信託商業(1.89%)、花旗託管挪威(1.79%)
太普高股份有限公司	陳柏勳(6.96%)、倍吉史丹新能(股)(6.55%)、劉貴香(3.13%)、洪秀惠(2.97%)、林萬能(2.96%)、陳郭淑容(2.20%)、蘇曉雯(2.20%)、沈家達(2.00%)、林敬斌(1.93%)、王朝琴(1.86%)
天剛資訊股份有限公司	吳志偉(11.11%)、鄧光明(9.72%)、保勝投資(股)(7.75%)、慶華投資(有)(7.12%)、兆盛國際(有)(6.54%)、彩輝科技(股)(5.14%)、龍邦(股)(3.96%)、陳進郎(3.71%)、陳和宗(2.94%)、洪平朗(2.02%)

4、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

109 年 03 月 31 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及 下列 專業 資格			符合獨立性情形（註 1）												兼任其他公 開發行公司 獨立董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃亦翔				✓	✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	無
謝玲				✓	✓					✓			✓		✓	✓	無
呂永恭				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
戴文成				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
天鑫投資開發股份 有限公司，代表人 ：鄧光明(註 3)				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
大立高分子工業股 份有限公司，代表 人：吳家權				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
王元宏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蔡美娥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃錦煌	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：108 年 8 月 23 日辭任

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

109 年 03 月 31 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
集團總經理	中華民國	黃亦翔	男	106.07.17	1,417,324	1.77%	5,388,501	6.72%	9,450	0.01%	嘉南藥理科技大學	永紘工程有限公司董事長 永紘營造(股)公司董事長 嘉興和新精沖科技有限公司董事 淮安和新精沖科技有限公司董事	無	無	無	註 1
集團副總經理 台灣廠總經理	中華民國	黃湘怡	女	107.02.10 108.08.07	67,723	0.08%	0	0%	0	0%	虎尾技術學院機械材料工程科 和勤精機(股)公司品保部主管	無	無	無	無	
技術長	中華民國	謝玠閔	男	108.08.07	189,079	0.24%	0	0%	0	0%	臺灣大學 EMBA 銘鈺精密工業(股)公司資深經理 MATC 廠長 和勤精機(股)公司協理	無	無	無	無	
嘉興和新廠總經理	中華民國	呂宏義	男	88.09.01	436,000	0.54%	0	0%	0	0%	輔仁大學圖書管理系 和信傳播工程師	無	無	無	無	
業務協理	中華民國	黃淑芳	女	108.02.21	55,623	0.07%	0	0%	0	0%	詣榮國際有限公司採購倉管 山森實業(股)公司業務國貿	無	無	無	無	
財務經理	中華民國	陳益莊	男	108.08.07	2,000	0.00%	0	0%	0	0%	雲林科技大學財務金融系碩士班 大眾銀行襄理 大中票券襄理 鄉林建設財務經理	無	無	無	無	
會計經理	中華民國	賴慧玲	女	107.09.26	42,118	0.05%	0	0%	0	0%	彰化師範大學國際企業經營碩士班 久鼎金屬實業(股)公司會計經理 和勤精機(股)公司財務經理 勝華科技(股)公司會計、稽核經理 久津實業(股)公司會計、財務經理	無	無	無	無	

註 1：本公司董事長與總經理為同一人，已設立三席獨立董事，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1-1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益(損)之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
法人董事(註1)	格林山有限公司 代表人：黃亦翔	0	0	0	0	32	32	30	30	0.31%	0.31%	1,624	1,624	0	0	152	0	152	0	9.16%	9.16%	0
法人董事(註2)	格林山有限公司 代表人：蔡志清	0	0	0	0	25	25	24	24	0.24%	0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	0
法人董事(註3)	立宇高新科技(股)公司 代表人：胡正雄	0	0	0	0	25	25	24	24	0.24%	0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	0
董事長	黃亦翔	0	0	0	0	38	38	36	36	0.37%	0.37%	1,960	1,960	0	0	0	0	0	0	10.14%	10.14%	0
董事	謝玲	0	0	0	0	49	49	66	66	0.57%	0.57%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.57%	0.57%	0
董事	呂永恭	0	0	0	0	49	49	66	66	0.57%	0.57%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.57%	0.57%	0
董事	戴文成	0	0	0	0	49	49	66	66	0.57%	0.57%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.57%	0.57%	0
法人董事(註4)	天鑫投資開發(股)公司 代表人：鄧光明	0	0	0	0	21	21	18	18	0.19%	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19%	0.19%	0
法人董事	大立高分子工業(股)公司 代表人：吳家權	0	0	0	0	38	38	36	36	0.37%	0.37%	0	15	0	0	0	0	0	0	0.37%	0.44%	0
獨立董事	王元宏	480	480	0	0	0	0	66	66	2.72%	2.72%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.72%	2.72%	0
獨立董事	黃錦煌	480	480	0	0	0	0	60	60	2.69%	2.69%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.69%	2.69%	0
獨立董事	蔡美娥	480	480	0	0	0	0	60	60	2.69%	2.69%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.69%	2.69%	0
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： (1)董事酬金給付政策、制度、標準與結構依「薪資報酬委員會組織章程」辦理。 (2)因獨立董事身兼「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，以強化公司治理及風險管理為目的，並以激勵、留任人才為考量，評估與監督和勤董事、監察人及經理人之薪資報酬制度。並管控已存在或潛在風險為目的，並以營運管理、資產評估、投資控管為主，評估與監督和勤經營成效，協助董事會各管理及定期對風險事項予以評估及檢討，故提供相對應之酬金。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：108年5月23日解任
註2：108年5月23日解任
註3：108年5月23日解任
註4：108年8月23日辭任

(1-2) 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	格林山有限公司代表人-黃亦翔、格林山有限公司代表人-蔡志清、立宇高新科技(股)公司代表人-胡正雄、董事長:黃亦翔、董事:謝玲、呂永恭、戴文成、天鑫投資開發(股)公司代表人:鄧光明、大立高分子工業(股)公司代表人:吳家權 獨立董事:王元宏、黃錦煌、蔡美娥	格林山有限公司代表人-黃亦翔、格林山有限公司代表人-蔡志清、立宇高新科技(股)公司代表人-胡正雄、董事長:黃亦翔、董事:謝玲、呂永恭、戴文成、天鑫投資開發(股)公司代表人:鄧光明、大立高分子工業(股)公司代表人:吳家權 獨立董事:王元宏、黃錦煌、蔡美娥	格林山有限公司代表人-蔡志清、立宇高新科技(股)公司代表人-胡正雄、董事:謝玲、呂永恭、戴文成、天鑫投資開發(股)公司代表人:鄧光明、大立高分子工業(股)公司代表人:吳家權 獨立董事:王元宏、黃錦煌、蔡美娥	格林山有限公司代表人-蔡志清、立宇高新科技(股)公司代表人-胡正雄、董事:謝玲、呂永恭、戴文成、天鑫投資開發(股)公司代表人:鄧光明、大立高分子工業(股)公司代表人:吳家權 獨立董事:王元宏、黃錦煌、蔡美娥
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			格林山有限公司代表人-黃亦翔	格林山有限公司代表人-黃亦翔
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			董事長:黃亦翔	董事長:黃亦翔
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	12	12	12	12

(2) 監察人之酬金：已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(3-1) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
集團總經理	黃亦翔	3,360	3,360	0	0	224	224	152	0	152	0	18.62%	18.62%	0
集團副總經理 台灣廠總經理(註 1)	黃湘怡	1,485	1,485	89	89	69	69	69	0	69	0	8.53%	8.53%	0
嘉興和新廠總經理	呂宏義	0	1,552	0	72	0	155	0	0	52	0	0	9.13%	0
台灣廠總經理(註 2) 技術長(註 3)	謝玠閔	2,126	2,126	108	108	146	146	24	0	24	0	11.98%	11.98%	0

註1：108年8月7日兼任

註2：108年8月7日解任

註3：108年8月7日改派

(3-2) 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	呂宏義	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃湘怡	黃湘怡、呂宏義
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	謝玠閔	謝玠閔
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃亦翔	黃亦翔
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；108年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	集團總經理	黃亦翔	0	326	326	1.63%
	集團副總經理	黃湘怡				
	台灣廠總經理	黃湘怡				
	技術長	謝玠閑				
	嘉興和新廠總經理	呂宏義				
	業務協理	黃淑芳				
	財務經理	陳益莊				
	會計經理	賴慧玲				

- (5) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析如下表所示：

項目 \ 職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	108 年度		107 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	30.26%	30.26%	6.60%	6.60%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	39.13%	48.26%	9.7%	10.3%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 董事、監察人：董事及監察人之酬金包含報酬、業務執行費用、盈餘分配之酬勞及董事兼任員工領取之薪資酬金，董事及監察人之報酬及業務執行費用依公司章程規定授權董事會依所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議訂之。盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內於公司權責範圍由董事會擬具合理的分配案，經股東會決議通過後發放。兼任員工領取之薪資、獎金則係依照公司薪資標準發放之。本公司107年度董事及監察人領取酬金總金額個別及合併同為6,730仟元，佔當年度個別及合併稅後純益比率為6.6%；108年度董事及監察人領取酬金總金額個別及合併同為6,070仟元，佔當年度個別及合併稅後純益比率為30.26%，主要係因108年度獲利減少，造成領取酬金總金額減少。

(2) 總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、退職退休金、業務執行費用及員工紅利，係依其年度經營管理績效結果而定，績效之衡量則包括營業及利潤目標之達成、預算執行控管成效等及未來風險訂定，給予合理的報酬。

本公司107年度總經理及副總經理領取酬金總金額個體及合併報表分別為9,865仟元以及10,477仟元，佔107年度個體及合併報表稅後純益比率為9.7%及10.3%；108年度總經理及副總經理領取酬金總金額個體及合併報表分別為7,852仟元及9,683仟元，佔108年度個體及合併報表稅後純益比率為39.13%及48.26%，主要係因108年獲利減少，造成依公司章程規定領取之酬金較107年度減少。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

(1)最近年度(108)董事會開會 11 次(A)，其中舊任 5 次、新任 6 次，董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席(%)【B/A】	備註
董事長	黃亦翔	6	0	100.00%	108.05.24 新任，應出席 6 次
董事	謝玲	11	0	100.00%	108.05.24 連任，應出席 11 次
董事	戴文成	11	0	100.00%	108.05.24 連任，應出席 11 次
董事	呂永恭	11	0	100.00%	108.05.24 連任，應出席 11 次
董事	天鑫投資開發(股)公司代表人：鄧光明(註一)	3	1	75.00%	108.5.24 新任、108.8.23 辭職 應出席 4 次
董事	大立高分子工業(股)公司代表人：吳家權	6	0	100.00%	108.05.24 新任，應出席 6 次
獨立董事	王元宏	11	0	100.00%	108.05.24 連任，應出席 11 次
獨立董事	蔡美娥	10	1	90.91%	108.05.24 連任，應出席 11 次
獨立董事	黃錦煌	10	1	90.91%	108.05.24 連任，應出席 11 次
董事長	格林山有限公司代表人：黃亦翔	5	0	100.00%	108.05.24 解任，應出席 5 次
董事	格林山有限公司代表人：蔡志清	4	1	80.00%	108.05.24 解任，應出席 5 次
董事	立宇高新科技(股)公司代表人：胡正雄	4	1	80.00%	108.05.24 解任，應出席 5 次

註一：108 年 8 月 23 日辭任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1) 108 年 02 月 21 日董事會討論「依經理人 2018 年度績效考核結果，擬發放年終獎金案」，除黃亦翔董事長、謝玲董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(2) 108 年 04 月 09 日董事會討論「107 年度經理人員工酬勞及董監酬勞分配情形案」，除黃亦翔董事長、謝玲董事、胡正雄董事、戴文成董事、呂永恭董事、蔡志清董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(3) 108 年 06 月 05 日董事會討論「本公司轉投資子公司嘉興和新精沖科技有限公司之董事改派，及淮安和新精沖科技有限公司之董事、監事改派案」，除黃亦翔董事長、謝玲董事、吳家權董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(4) 108 年 06 月 27 日董事會討論「吳家權董事兼任子公司嘉興和新精沖科技有限公司及淮安和新精沖科技有限公司之董事薪酬審議案」，除吳家權董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(5) 108 年 11 月 06 日董事會討論「聘任永紘工程有限公司擔任顧問案」，除黃亦翔董事長、謝玲董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表一(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 104 年設置審計委員會取代監察人職務，並於當年度全面改選董事，選任獨立董事三人，主要落實公司治理及提昇資訊透明度。

(2)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 108年1月 1日至108 年12月31 日之績效進 行評估	包括董事會 、個別董事 成員及功能 性委員會之 績效評估	包括董事會 內部自評、 董事成員自 評、同儕評 估、委任外 部專業機構 、專家或其 他適當方式 進行績效評 估	(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(3)董事會成員多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司公司治理守則第 8.1.條中，對「董事會成員多元化政策」，落實情形如下表

職稱	姓名	經歷 / 背景	國籍	性別	年齡 (歲)			專業知識 / 技能				
					30 至 45	45 至 60	60 至 75	經營 管理	產業 知識	領導 決策	財務 會計	法律
董事長	黃亦翔	永紘工程有限公司董事長 永紘營造(股)公司董事長 嘉興和新精冲科技有限公司董事 淮安和新精冲科技有限公司董事	中華民國	男	V			V	V	V		
董事	謝玲	建華實業有限公司採購員 証震五金有限公司國貿專員 嘉興和新精冲科技有限公司監事 淮安和新精冲科技有限公司董事	中華民國	女	V			V	V			
董事	呂永恭	金錫成實業有限公司董事長	中華民國	男			V	V	V	V		
董事	戴文成	永紘營造股份有限公司董事	中華民國	男		V		V	V	V		
董事之代 表人	天鑫投資開發 (股)公司 代表人：鄧光明 (註一)	天鑫投資開發(股)公司董事長	中華民國	男			V	V	V			
董事之代 表人	大立高分子工業 (股)公司 代表人：吳家權	家全投資(股)公司董事長 匯鑽科技(股)公司董事之法人代表人 嘉興和新精冲科技有限公司董事 淮安和新精冲科技有限公司董事	中華民國	男			V	V	V	V		
獨立董事	王元宏	永華商務法律事務所主持律師 德勤商務法律事務所律師	中華民國	男		V		V	V			V
獨立董事	蔡美娥	艾米美聯和顧問工作室 茂發電子(股)公司營運長 美環能(股)公司財務副總經理 德英生物科技(股)公司副總經理 華南永昌綜合證券(股)公司協理	中華民國	女		V		V	V	V	V	
獨立董事	黃錦煌	逢甲大學副校長 逢甲大學工學院院長 逢甲大學產學合作處產學合作長 逢甲大學教授	中華民國	男			V	V	V	V		

註一：108 年 8 月 23 日辭任

(二) 審計委員會運作情形資訊：

(1)最近年度(108)審計委員會開會 10 次(A)，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席 (%)【B/A】	備註
獨立董事	王元宏	10	0	100.00%	108.05.24 連任，應出席 10 次
獨立董事	蔡美娥	9	1	80.00%	108.05.24 連任，應出席 10 次
獨立董事	黃錦煌	9	1	80.00%	108.05.24 連任，應出席 10 次
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形： (1) 108 年 04 月 09 日董事會討論「與逢甲大學產學合作案」，除黃錦煌獨立董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。 (2) 108 年 06 月 05 日董事會討論「聘任第五屆薪酬委員會委員案」，除王元宏獨立董事、黃錦煌獨立董事及蔡美娥獨立董事因利益迴避原則未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）： 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。 2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。 3. 獨立董事可定期與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。					

(2)監察人參與董事會運作情形資訊：不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂定「公司治理守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(一)本公司雖未訂定內部作業程序，但設有專人負責股務相關事宜及發言人、代理發言人制度以處理股東建議事宜，並有設置法律顧問諮詢相關法律問題。 (二)本公司委由專門之股務機構並隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三)本公司目前關係企業皆為本公司直接、間接100%轉投資之子公司，除訂有「關係人、集團企業交易管理辦法」之外，相關資產、財務及業務皆獨立運作，由專人負責並受本公司的控管與監督。 (四)本公司於新任內部人上任時，會宣導禁止內線交易，並每年至少一次提醒內部人禁止內線交易之相關規範。本公司訂定內部重大資訊暨防範內線交易管理辦法，本公司新任董事及經理人等內部人，於就任時分發櫃買中心編製內部人股權交易宣導手冊，以利內部人遵循相關規定。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(一)本公司就董事會成員訂定多元化方針並落實執行。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會，並自願設置審計委員會。 (三)本公司『董事及經理人績效評估辦法』業經108年2月21日薪酬委員會同意並於108年2月21日董事會決議通過，且將績效評估之結果用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四)本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對與會計師事務所是否有財務利益、是否有相互融資或保證行為、是否有密切商業關係及潛在僱傭關係、是否審計服務成員之家庭與個人與本公司之董事、經理人等有直接或間接之職務與聘雇關係、是否有禮物饋贈及特別優惠、簽證會計師是否輪調、是否有非審計業務等指標做出評估，並請會計師提供聲明書，評估結果並提交審計	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			委員會及董事會，最近二年度評估結果分別於 108 年 5 月 8 日及 109 年 1 月 15 日完成。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司已設公司治理人員處理公司治理相關事務，公司治理主管由財會部主管兼任。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有發言人、代理發言人及股務專人處理單位，利害關係人如有需要可透過電話隨時連絡本公司，本公司將妥適回應處理。 本公司於官方網站、企業社會責任報告書皆有對各種利害關係人身份做充份說明，並於網站中設置利害關係人專區，依不同性質的利害關係人設置專屬之聯絡人、聯絡電話及電子信箱，由專責單位專責處理。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公	√		(一)本公司依據相關法令於公開資訊觀測站，定期揭露公司財務及業務重大訊息；目前公司網站業已設置相關資訊揭露專區。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。 (三)本公司皆於規定期限前公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		(1)員工權益：本公司依循勞基法保障員工合法權益。 (2)僱員關懷：設置職工福利委員會提供給員工相關福利與關懷。 (3)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。 (4)供應商關係：與供應商之間均能保持良好的關係。 (5)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (6)董事及監察人之進修之情形：本公司鼓勵董事及監察人進修，並不定期提供相關單位舉辦之專業知識進修課程予董事及監察人參考。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。 (8)客戶政策之執行情形：本公司與客戶之間維持穩定良好的關係。 (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事投保責任保險，於續保前召開之董事會日期109年1月15日報告其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 108年公布之第五屆公司治理評鑑，為強化公司治理，針對第五屆治理評鑑未得分指票積極進行檢討改善，改善情形如下： 1. 內部規範持續辦理相關事項及措施，並將善盡企業社會責任以落實公司治理。 2. 評鑑指標「公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？」，將於109年度評估實施。				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王元宏		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	108.06.05 新任
獨立董事	蔡美娥		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	108.06.05 新任
獨立董事	黃錦煌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	108.06.05 新任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會職責

一、薪資報酬委員會之運作，依本公司「薪酬委員會組織章程」辦理。

二、訂定及檢討董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：108 年 06 月 05 日至 111 年 05 月 23 日，最近年度(108)薪資報酬委員會開 會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	王元宏	3	0	100.00%	108.06.05 新任，應出席 3 次。
委員	蔡美娥	3	0	100.00%	108.06.05 新任，應出席 3 次。
委員	黃錦煌	2	1	67.00%	108.06.05 新任，應出席 3 次。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		(一)環境政策：導入節能減廢，保護地球環境，落實環保以達到污染預防。 (二)社會政策：針對勞工議題、會計及稅務、產品…等相關法規，並定期進行相關法規之守規性義務評估，以確保遵循社會經濟法規之規範。	尚無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。	尚無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(一)本公司訂有「節能管理辦法」並持續宣導節約能源觀念，於日常作業管理加強推廣，如廢棄物分類回收、自備餐具，以達垃圾減量及資源回收。 (二)本公司依環保相關法令，定期實施作業環境噪音檢測，且訂有「事業廢棄物清理計畫」，加強作業環境管理，亦委託民間清運機構處理公司廢棄物，避免造成環境汙染。 (三)推動碳排放遞減活動： 1. 設定廠內減排目標，並透過廠商間改善手法交流以達成碳排放減低目標。 2. 產學合作：與外部優質學校合作，推動節能減碳教育訓練及參訪優質改善實績廠商。 (四)能源政策：持續改善能源效率，逐步汰換高耗能設備，積極推動節能減碳。	公司僅完成107年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定能源政策，目前以此政策統整改善能源效率及節能減碳，尚未詳細分列各政策。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司相關人事規章(例：「出勤管理辦法、員工退休、離職及留職停薪管理辦法等」)其規定內容符合勞動基準法規定，並不定期修訂，且由專人處理員	尚無重大差異。

(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育? (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序? (六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?		工相關事宜, 並為每位員工投保團體意外醫療保險, 依法設有職工福利委員會, 並定期召開勞資協調會, 以維護員工權益。 (二) 本公司訂有「薪資管理辦法」、「出勤作業管理辦法」、「人員考核管理辦法」、「人員升遷管理辦法」…等做為員工酬勞辦理之依據。 (三) 本公司依勞工安全衛生法及相關規定, 各項危險設備設有防護器具, 並有機台作業標準書, 供員工查閱, 除日常清理作業環境外, 不定時教導員工勞安觀念, 並定期作作業環境檢測及員工消防訓練, 亦定期更新消防設備, 使公司設施與設備維持良好, 以確保員工有安全之環境。 (四) 本公司為加強員工之職涯能力發展培訓, 每年訂定「人力提升計劃」並安排年度教育訓練, 並請外部講師至公司對員工進行訓練, 並諮詢員工對自己未來職涯之規劃。 (五) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道, 並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序、本公司對產品與服務之行銷及標示, 遵循相關法規及國際準則。 (六) 供應商管理政策: 穩定供貨品質、交貨時效性、降低採購風險, 並提升在地經濟、提升供應商CSR準則符合性。並透過品保部、技術部、採購課、生管課、職安室成立稽核小組, 定期針對供應商之品質、交期、環安衛…等項目進行供應商評鑑及輔導協助供應商提升。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書? 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	✓	本公司參照 GRI 準則 (Global Reporting Initiative) 編制 2019 年社會責任報告書, 但尚未取得第三方驗證單位之確信或之保證意見。	尚未取得第三方驗證單位之確信或之保證意見。

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，但有相關規範訂定於公司各項人事、環保、安衛作業標準中，符合法令要求。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

- (一) 本公司依環保相關法令，制定「環保政策及目標」，落實並加強環境管理。
- (二) 公司不定期響應社區活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。
- (三) 本公司訂有「員工意見溝通反映處理辦法」提供員工意見反應管道，且不定期召開會議，如勞資會議、員工座談會等，讓各階層各部門人員，充分表示意見。
- (四) 本公司訂有「勞安自動檢查計畫、消防防護計畫、危害通識計畫等」，以確保員工人身及衛生安全。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		√	(一) 本公司雖未訂定誠信經營政策，但本公司於規章中有明示誠信經營之政策，未來亦會視情況訂定相關政策。 (二) 本公司明訂所有員工及供應商不收禮金、不收回扣或其他不法利益。 (三) 本公司訂有「公司治理守則」、「核決權限作業規定」、「工作規則」，並記載明確懲罰制度。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(一) 本公司訂有「企業倫理公約」及「員工工作規則」，明定所有員工及供應商不收禮金、不收回扣或其他不法利益。 (二) 本公司尚未設置推動企業誠信經理專(兼)職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業誠信經營。 (三) 本公司訂有「企業倫理公約」及「員工工作規則」，明定所有員工及供應商不收禮金、不收回扣或其他不法利益。 (四) 本公司為落實誠信經營所建立之有效會計制、內部控制制度之運作情形，內部稽核人員定期查核。 (五) 本公司未來擬定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(一) 本公司訂有「員工工作規則」之獎懲制度及設有匿名之員工意見箱便利檢舉，並由人資部專人處理。 (二) 本公司設有匿名之員工意見箱，並採取保密機制。 (三) 本公司設有匿名之員工意見箱，並採取保密機制，避免檢舉人遭受不當處置。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司將於公司網站、依相關法令於公開資訊觀測站及股東會年報揭露誠信經營相關資訊。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司除尚未編製誠信經營守則外，已依該守則執行運作。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司網站(<http://www.cftc-hc.com.tw/>)「投資人專區/公司治理」。

2. 公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)「公司治理/訂定公司治理之相關規程規則」。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

重要資訊即時上傳公開資訊觀測站揭露。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

和勤精機股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月26日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導之可靠性、及時性、透明性及相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、報導之可靠性、及時性、透明性及相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月26日審計委員會，董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和勤精機股份有限公司



董事長：黃亦翔



總經理：黃亦翔



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

109年04月30日

本公司被處罰案件	改善情形
違反證券交易法第 26 條之 3 第 8 項及公開發行公司董事會議事辦法第 3 條第 2 項規定，處該公司為行為之負責人罰鍰新臺幣 24 萬元。	未來本公司將加強宣導及實行證券交易法第 26 條之 3 第 8 項及「公開發行公司董事會議事辦法」之相關教育訓練，杜絕類似之作業程序瑕疵再次發生。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會議名稱	議案
108.05.08	108 年第 11 屆第 26 次董事會	一、呈送本公司 108 年度第一季財務報表 二、本公司簽證會計師獨立性評估案 三、本公司轉投資之子公司淮安和新精沖科技有限公司擬向中國銀行淮安分行申請抵押借款人民幣捌佰萬元，並由本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司出具背書保證 四、擬向安泰商業銀行股份有限公司申請中期貸款額度新台幣參億元 五、本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬向第一商業銀行上海分行申請展延短期營運週轉金人民幣貳仟萬元，並由本公司出具背書保證 六、本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬向興業銀行嘉善支行申請長期按階貸款人民幣肆仟貳佰萬元 七、本公司稽核主管異動及薪酬案
108.05.24	108 年股東常會	一、一〇七年度營業報告書暨財務報表案 二、一〇七年度盈餘分配案 三、修訂「公司章程」部分條文案 四、修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案 五、修訂「背書保證處理準則」部分條文案 六、修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文案 七、盈餘轉增資發行新股案 八、全面改選本公司董事及獨立董事案 九、解除本公司新任董事、獨立董事及其代表人競業禁止之限制案
108.05.24	108 年第 12 屆第 1 次董事會	一、推選本公司董事長案
108.06.05	108 年第 12 屆第 2 次董事會	一、本公司擬向板信商業銀行台南分行辦理融資額度新台幣參仟萬元 二、本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬續與上海商業儲蓄銀行楊梅分行簽訂美金貳佰萬元短期借款合同，並續由本公司背書保證 三、本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司第五車間預算追加案 四、本公司轉投資子公司嘉興和新精沖科技有限公司之董事改派，及淮安和新精沖科技有限公司之董事、監事改派 五、聘任第五屆薪酬委員會委員案

日期	會議名稱	議 案
108.06.27	108 年第 12 屆第 3 次董事會	一、制訂「處理董事要求之標準作業程序」辦法 二、吳家權董事兼任子公司嘉興和新精冲科技有限公司及淮安和新精冲科技有限公司之董事薪酬審議案 三、本公司轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬向寧波銀行嘉興分行申請中期流動資金貸款人民幣叁仟萬元
108.08.07	108 年第 12 屆第 4 次董事會	一、呈送本公司 108 年度第二季財務報表 二、訂定本公司除息暨除權基準日、發放日及相關事宜 三、本公司轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬向永豐銀行(中國)有限公司辦理短期營運週轉金額度人民幣貳仟萬元，並由本公司出具背書保證 四、本公司轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬向彰化銀行昆山花橋支行辦理短期營運週轉金額度人民幣貳仟萬元 五、本公司擬向台中商業銀行辦理短期融資額度新台幣參仟萬元 六、本公司擬向第一銀行辦理短期融資額度新台幣伍仟萬元 七、本公司擬向花旗(台灣)商業銀行辦理短期融資額度美金參佰萬元 八、追認本公司 108 年委由安永聯合會計師事務所黃子評、嚴文筆會計師執行財務暨稅務報表簽證公費審議案 九、修訂「薪資管理辦法」案 十、本公司顧問聘任案 十一、本公司高階主管人事任命與薪酬審議案 十二、本公司財務/會計主管職務調整暨財務主管任命與薪酬審議案 十三、子公司嘉興和新精冲科技有限公司總經理呂宏義人事任命與薪酬審議案 十四、子公司嘉興和新精冲科技有限公司製造部協理楊世旭人事任命與薪酬審議案 十五、本公司和勤廠擴廠投資計畫案 十六、擬購置彰化全興工業區土地廠房案
108.10.03	108 年第 12 屆第 5 次董事會	一、擬向安泰銀行辦理短期融資額度新台幣 5000 萬元 二、擬向合作金庫銀行申請抵押借款額度新台幣 5 億 4200 萬元 三、本公司轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬向合庫銀行蘇州高新支行辦理短期營運週轉金額度人民幣 2000 萬元 四、本公司擬辦理資金貸與子公司淮安和新精冲科技有限公司新台幣 980 萬元 五、本公司轉投資之子公司淮安和新精冲科技有限公司擬向上海銀行楊梅分行申請短期營運週轉金額度美金 100 萬元，並由本公司出具背書保證 六、本公司顧問聘任，呈董事會審議 七、產品 MM123.124.143.144 (MMI)已發出正式 EOL 通知不再生產銷售 八、本公司轉投資子公司馬來西亞 CFTC PRECISION SDN BHD 擬出售土地、廠房
108.11.06	108 年第 12 屆第 6 次董事會	一、呈送本公司 108 年度第三季財務報表 二、本公司暨所屬子公司 109 年度預算案 三、擬向台灣中小企業銀行辦理短期融資額度新台幣壹億元 四、擬向全國農業金庫銀行辦理中期融資額度新台幣捌仟萬元 五、新制定「負債承諾及或有事項管理辦法」、「財務及非財務資訊管理辦法」，以及修訂「關係人、集團企業及特定公司往來管理辦法」、「財務報表編制流程管理辦法」、「股東會議事規則」、「董事選任辦法」

日期	會議名稱	議案
		、「會計政策與估計變動作業辦法」、「國際財務報導準則作業辦法」、「執行會計專業判斷作業辦法」、「子公司監理作業辦法」等部分條文案 六、修訂「薪資管理辦法」案 七、本公司集團技術長薪酬審議案 八、本公司顧問聘任，呈董事會審議 九、本公司之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬對今年初第4號車間火災災損進行會計帳面除列，除列金額為人民幣17,422,375.50元 十、本公司轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬辦理公司形式改造為股份制 十一、本公司暨轉投資子公司「CHINA FINEBLANKING GROUP CO., LTD」、「CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO., LTD」、「嘉興和新精冲科技有限公司」及「淮安和新精冲科技有限公司」之109年度稽核計畫
109.01.15	109年第12屆第7次董事會	一、本公司擬自民國一〇九年第一季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師 二、子公司嘉興和新精冲科技有限公司對淮安和新精冲科技有限公司之資金貸與擬辦理續貸 三、子公司嘉興和新精冲科技有限公司第五車間、辦公樓及宿舍預算追加案 四、本公司全興廠廠房辦理新增及改建工程發包案 五、修訂「核決權限作業規定」案
109.02.20	109年第12屆第8次董事會	一、本公司董事補選案 二、提名董事候選人名單 三、解除本公司董事之代表人及新任董事競業禁止之限制案 四、修訂「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織章程」及「薪酬委員會組織章程」部分條文案 五、擬訂109年股東常會召開時間及地點 六、本公司擬辦理第九次買回股份轉讓員工案 七、顧問聘任案 八、本公司轉投資之子公司淮安和新精冲科技有限公司向中國銀行辦理抵押借款人民幣肆佰萬元，並由本公司轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司出具背書保證案
109.03.19	109年第12屆第9次董事會	一、依證券交易法第28條之2規定，自證券商營業處所買回本公司普通股，以及訂定「第十次買回股份轉讓員工辦法」
109.03.26	109年第12屆第10次董事會	一、本公司108年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案 二、本公司108年度盈餘分配現金股利案 三、盈餘轉增資發行新股案 四、解除本公司新任董事競業禁止之限制案 五、108年度員工酬勞及董事酬勞分配案 六、修正109年股東常會召集事由案 七、108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 八、轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬向中國建設銀行辦理借款額度人民幣2000萬元 九、轉投資之子公司嘉興和新精冲科技有限公司擬向中國農業銀行辦理借款額度人民幣7700萬元 十、汽車產品PFD0010等13項料件EOL案

日期	會議名稱	議 案
		十一、彰化全興廠區追加機電、空調消防及行政大樓、員工餐廳、員工宿舍室內裝修預算案 十二、修訂「公司章程」部分條文案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

日期	會議名稱	議 案	決 議
無	-	-	-

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	林佩芸	103/03/12	108/05/09	解任，職務調整
台灣廠總經理	謝玠閔	107/01/01	108/08/07	解任，職務調整
財務主管	賴慧玲	107/09/26	108/08/07	解任，職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
安永聯合會計師事務所	黃子評、嚴文筆	108/01~108/12	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	V		
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			V
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	民國 109 年 1 月 15 日		
更換原因及說明	配合公司營運發展及內部管理需求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳宗哲會計師、陳國宗會計師
委任之日期	民國 109 年 1 月 15 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	黃亦翔	371,967	0	260,000	1,157,000
董事	謝玲	256,595	(500,000)	0	500,000
董事	呂永恭	62,862	0	50,000	0
董事	戴文成	96,912	800,000	0	0
董事	天鑫投資開發股份有限公司 代表人:鄧光明(註一)	-	-	-	-
董事	大立高分子工業股份有限公司 代表人:吳家權	17,040	0	0	0
獨立董事	王元宏	0	0	0	0
獨立董事	蔡美娥	0	0	0	0
獨立董事	黃錦煌	0	0	0	0
大股東	劉淨怡(註二)	-	-	-	-
集團副總經理 台灣廠總經理	黃湘怡	2,272	0	20,000	0
技術長	謝玠閔	7,575	0	30,000	0
嘉興和新廠總經理	呂宏義	116,240	178,000	0	77,000
業務協理	黃淑芳	2,172	0	10,000	0
財務經理	陳益莊	0	0	2,000	0
會計經理	賴慧玲	1,767	0	5,000	0

註一：108 年 8 月 23 日辭任

註二：108 年 6 月 03 日解任

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109 年 03 月 31 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
劉淨怡	7,338,807	9.49%	0	0%	0	0%	無	無	-
吳志偉	5,798,400	7.50%	0	0%	0	0%	無	無	-
謝玲	5,388,501	6.97%	1,417,324	1.83%	0	0%	黃亦翔	配偶	-
家全投資股份有限公司	5,175,000	6.69%	0	0%	0	0%	無	無	-
宋美珍	2,294,350	2.97%	0	0%	0	0%	無	無	-
戴文成	2,035,163	2.63%	0	0%	0	0%	無	無	-
呂曉真	1,813,000	2.34%	0	0%	0	0%	無	無	-
張嘉文	1,462,589	1.89%	0	0%	0	0%	無	無	-
黃亦翔	1,417,324	1.83%	5,388,501	6.97%	9,450	0.01%	謝玲	配偶	-
呂永恭	1,335,000	1.73%	166,000	0.21%	0	0%	無	無	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；109 年 03 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHINA FINEBLANKING GROUP CO., LTD	40,080	100.00	0	0	40,080	100.00
CFTC PRECISION SDN BHD	30,288	100.00	0	0	30,288	100.00
CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO., LTD	40,080	100.00	0	0	40,080	100.00
嘉興和新精沖科技有限公司	非股份制	100.00	0	0	非股份制	100.00
淮安和新精沖科技有限公司	非股份制	100.00	0	0	非股份制	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數(仟股)	金 額(仟元)	股 數(仟股)	金 額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.11	10,000	1.2	12,000	1.2	12,000	創立股本	無	註 1
83.08	10,000	2	20,000	2	20,000	現金增資 8,000 仟元	無	註 2
85.06	10,000	2.8	28,000	3	28,000	現金增資 8,000 仟元	無	註 3
87.11	10,000	5	50,000	5	50,000	現金增資 22,000 仟元	無	註 4
88.11	10.00	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 14,000 仟元 盈餘轉增資 6,000 仟元	無	註 5
90.01	10.00	8,170	81,700	8,170	81,700	盈餘轉增資 11,700 仟元	無	註 6
91.07	10.00	25,000	250,000	13,370	133,700	現金增資 26,000 仟元 盈餘轉增資 26,000 仟元	無	註 7
92.10	10.00	25,000	250,000	16,370	163,700	現金增資 30,000 仟元	無	註 8
93.08	15.00	25,000	250,000	18,370	183,700	現金增資 20,000 仟元	無	註 9
93.08	10.00	25,000	250,000	20,770	207,700	盈餘轉增資 24,000 仟元		
94.08	10.00	25,000	250,000	24,000	240,000	彌補虧損減資 37,700 仟元 現金增資 70,000 仟元	無	註 10
96.10	25.00	50,000	500,000	34,000	340,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 11
96.10	10.00	50,000	500,000	37,390	373,903	盈餘轉增資(員工紅利 4,496 仟元) 33,903 仟元		
97.06	10.00	50,000	500,000	37,990	379,903	盈餘轉增資(員工紅利 6,000 仟元) 6,000 仟元	無	註 12
99.04	17.50	50,000	500,000	38,860	388,603	執行員工認股權，員工認股 8,700 仟元。	無	註 13
99.07	17.50	50,000	500,000	39,320	393,203	執行員工認股權，員工認股 4,600 仟元。	無	註 14
99.12	16.02	50,000	500,000	39,460	394,603	執行員工認股權，員工認股 1,400 仟元。	無	註 15
100.09	16.02	50,000	500,000	39,480	394,803	執行員工認股權，員工認股 200 仟元。	無	註 16
100.09	10.00	50,000	500,000	41,453	414,533	盈餘轉增資 19,730 仟元	無	註 17
101.01	18.50	50,000	500,000	46,643	466,433	現金增資 51,900 仟元	無	註 18
104.10	10.00	50,000	500,000	45,106	451,063	註銷庫藏股 15,370 仟元	無	註 19
105.04	29.00	50,000	500,000	47,768	477,683	可轉換公司債換發新股 26,620 仟元	無	註 20
105.09	10.00	100,000	1,000,000	52,288	522,886	資本公積轉增資	無	註 21
105.10	29.00	100,000	1,000,000	54,569	545,694	可轉換公司債換發新股 22,808 仟元	無	註 22
105.12	19.40	100,000	1,000,000	69,569	695,694	現金增資 150,000 仟元	無	註 23
106.06	25.90	100,000	1,000,000	70,160	701,601	可轉換公司債換發新股 5,907 仟元	無	註 24
106.10	25.90	100,000	1,000,000	70,430	704,304	可轉換公司債換發新股 2,703 仟元。	無	註 25
106.11	25.90	100,000	1,000,000	73,006	730,057	可轉換公司債換發新股 25,753 仟元。	無	註 26
107.03	25.90	100,000	1,000,000	75,732	757,315	可轉換公司債換發新股 27,258 仟元。	無	註 27
107.08	10.00	100,000	1,000,000	76,488	764,888	盈餘轉增資 7,573 仟元	無	註 28
108.09	10.00	150,000	1,500,000	80,151	801,512	盈餘轉增資 36,624 仟元	無	註 29

註 1：81.11.09 經 81 建三辛字第 393936 號函核准。 註 2：83.8.10 經 83 建三癸字第 419685 號函核准。

註 3：85.6.25 經 85 建三丙字第 187573 號函核准。 註 4：87.11.20 經 87 建三庚字第 261327 號函核准。

註 5：88.11.26 經 88 中字第 88993564 號函核准增資及每股金額 1 萬元變更為 10 元。

註 6：90.1.12 經 90 中字第 9031576110 號函核准。 註 7：91.7.11 經授商字第 09101266850 號函核准。

註 8：92.10.8 經授中字第 09232769480 號函核准。 註 9：93.8.17 經授中字第 09332579580 號函核准。
 註 10：94.8.2 經授中字第 09432589480 號函核准。 註 11：96.10.29 經授中字第 09632961600 號函核准。
 註 12：97.07.04 經授中字第 09732575520 號函核准。 註 13：99.04.14 經授中字第 09931912790 號函核准。
 註 14：99.07.19 經授中字第 09932317780 號函核准。 註 15：99.12.09 經授中字第 09932927300 號函核准。
 註 16：100.09.07 經授中字第 10032487500 號函核准。 註 17：100.09.27 經授中字第 10032561370 號函核准。
 註 18：101.01.30 經授中字第 10131594130 號函核准。 註 19：104.10.14 經授中字第 10433818660 號函核准。
 註 20：105.04.21 經授中字第 10533422590 號函核准。 註 21：105.09.02 經授商字第 10501216930 號函核准。
 註 22：105.10.20 經授商字第 10501247050 號函核准。 註 23：105.12.07 經授商字第 10501281630 號函核准。
 註 24：106.05.18 經授商字第 10601063040 號函核准。 註 25：106.10.18 經授商字第 10601146370 號函核准。
 註 26：106.11.27 經授商字第 10601162200 號函核准。 註 27：107.03.02 經授商字第 10701020120 號函核准。
 註 28：107.08.29 經授商字第 10701108770 號函核准。 註 29：108.09.19 經授商字第 10801127730 號函核准。

2. 已發行之股份種類

單位：股；109 年 03 月 31 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
上櫃普通股	80,151,200	69,848,800	150,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109 年 03 月 31 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數	0	0	27	10,539	21	10,587
持 有 股 數	0	0	11,500,796	67,248,370	1,402,034	80,151,200
持 股 比 例	0.00%	0.00%	11.24%	86.95%	1.81%	100.00%

註：本公司並無陸資持股。

(三) 股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形：(每股面額 10 元)

單位：股；109 年 03 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,882	229,650	0.29%
1,000 至 5,000	1,754	3,521,541	4.39%
5,001 至 10,000	343	2,453,252	3.06%
10,001 至 15,000	191	2,211,334	2.76%
15,001 至 20,000	79	1,387,490	1.73%
20,001 至 30,000	104	2,479,143	3.09%
30,001 至 40,000	49	1,680,796	2.10%
40,001 至 50,000	31	1,410,398	1.76%
50,001 至 100,000	59	4,069,724	5.08%
100,001 至 200,000	45	5,987,269	7.47%
200,001 至 400,000	23	6,331,740	7.90%
400,001 至 600,000	7	3,239,362	4.04%
600,001 至 800,000	4	2,826,645	3.53%
800,001 至 1,000,000	2	1,938,000	2.42%
1,000,001 以上	14	40,384,856	50.38%
合 計	10,587	80,151,200	100.00%

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四) 主要股東名單

單位：股；109 年 03 月 31 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
劉淨怡	7,338,807	9.16%
吳志偉	5,798,400	7.23%
謝玲	5,388,501	6.72%
家全投資股份有限公司	5,175,000	6.46%
宋美珍	2,294,350	2.86%
戴文成	2,035,163	2.54%
呂曉真	1,813,000	2.26%
張嘉文	1,462,589	1.82%
黃亦翔	1,417,324	1.77%
呂永恭	1,335,000	1.67%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

年 度			107 年	108 年	當年度截至 109 年 04 月 30 日 (註8)
項 目	最 高		51.10	36.90	32.70
	最 低		27.20	31.60	41.20
每股市價 (註1)	平 均		40.30	33.74	37.45
	分 配 前		18.77	17.65	17.65
每股淨值 (註2)	分 配 後		17.91	註 a	註 a
	加權平均股數		75,093	76,909	76,909
每股盈餘	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	1.36	0.26	0.26
		追溯調整後	1.29	註 a	註 a
每股股利	現 金 股 利		0.5	註 a	註 a
	無償配股	盈餘配股	0.5	註 a	註 a
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		29.63	129.81	-
	本利比 (註6)		80.60	562.50	-
	現金股利殖利率 (註7)		1.24	0.002	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 a：109 年 03 月 26 日董事會決議擬以 108 年稅後純益新台幣 20,061 仟元，先提列法定盈餘公積新台幣 2,006 仟元及特別盈餘公積新台幣 44,607 仟元，以現金股利每股 0.06 元發放新台幣 4,666 仟元及股票股利每股 0.48 元無償配發 37,329 仟元，此部份尚待股東常會決議。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。至年報刊印日，109 年第 1 季財報尚未公告，故每股淨值、每股盈餘以 108 年第 4 季財報資料填寫。

(六) 股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬

具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一得不予分配。分配股東紅利時得以股票或現金方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

2、108年度擬議股利分配之情形：

單位：新台幣元

項目	金額	
期初未分配盈餘		112,085,460
減：其他綜合損益-處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(108 年度)	(2,228,707)	
加：108 年度稅後純益	20,061,374	
提列項目：		
減：法定盈餘公積	(2,006,137)	
減：特別盈餘公積	(44,606,864)	
可供分配盈餘		83,305,126
分配項目：		
減：股東紅利-現金(0.06 元/股)*77,769,200 股	(4,666,152)	
股東紅利-股票(0.48 元/股)*77,769,200 股	(37,329,220)	
期末未分配盈餘		41,309,754

註1：發行股數 80,151,200 股－庫藏股 2,382,000=流通在外股數 77,769,200 股。

註2：以108年度盈餘優先分配。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未規定辦理公開財務預測，故營業績效變化情形、擬制性每股盈餘及本益比相關資訊並不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)本期估列基礎：本公司係以年度獲利數乘上本公司章程所定分配成數範圍內，估計員工酬勞與董監酬勞金額；董事會擬議108年度員工酬勞新臺幣326,243元及董事酬勞新臺幣652,486元。
- (2)本期本公司未配發股票紅利。
- (3)本期實際分派金額與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3、董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
董事會擬議108年度員工酬勞新臺幣652,486元及董事酬勞新臺幣326,243元。
- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

年度：107年；單位：新台幣元

項目	股東會決議實際配數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
董事酬勞	1,023,317	1,023,317	0	—
員工酬勞	3,056,308	3,056,308	0	—

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

109 年 03 月 31 日

買 回 期 次	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	第 7 次	第 8 次	第 9 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	為維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	101.07.20-101.09.19	101.11.16-102.01.15	102.01.24-102.03.23	102.04.24-102.06.23	104.06.24-104.08.23	104.08.13-104.10.12	106.06.08-106.08.07	107.05.24-107.07.23	107.10.12-107.12.11
買 回 區 間 價 格	14.2-30.42	11.2-25.22	11.27-24.99	11.90-25.59	16.31-38.00	18.00-30.00	20.00-32.00	21.00-40.00	23.80-57.81
已買回股份種類及數量	普通股 265,000 股	普通股 1,405,000 股	普通股 338,000 股	普通股 0 股	普通股 2,000,000 股	普通股 1,400,000 股	普通股 0 股	普通股 3,000,000 股	普通股 3,000,000 股
已買回股份金額	5,210,848 元	23,044,040 元	5,638,555 元	0 元	45,549,427 元	27,505,912 元	0 元	114,454,781 元	111,305,062 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	8.83	70.25	16.90	0	100	100	0	100	100
已辦理銷除及轉讓之股份數量	265,000 股	1,405,000 股	338,000 股	0 股	2,000,000 股	1,400,000 股	0 股	2,758,000 股	860,000 股
累積持有本公司股份數	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	242,000 股	2,382,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.30%	2.97%

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)

109 年 04 月 30 日

買 回 期 次	第 10 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買回股份之總金額上限	716,729,440
預 定 買 回 之 期 間	109.03.20- 109.05.19
預 定 買 回 之 數 量	3,000,000 股
買 回 之 區 間 價 格	23.10-56.71
已買回股份種類及數量	普通股 1,243,000 股
已 買 回 股 份 金 額	42,747,758 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	41.43

二、公司債辦理情形：107年12月28日向證期局申請送件，108年3月18日向證期局自動補正，108年4月17日經主管機關審理退回案件。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

（二）累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

（一）凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

（二）累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

（一）前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：無。

（二）就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- (1)各種模具及另件之製造買賣。
- (2)各種電腦另件、縫紉機另件、照相機另件、汽機車另件、機械五金另件等之金屬及塑膠另件之製造加工買賣。
- (3)工作母機加工之業務。
- (4)各種國內外機械工作母機及原料與其零配件及自動控制機電設備之進出口代理、經銷、按裝業務。
- (5)前各項有關進出口貿易業。
- (6)五金零件表面清洗。
- (7)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	107 年度		108 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
硬碟機零件	929,929	37.91	584,749	27.94
汽機車零件	1,418,338	57.81	1,445,635	69.08
其他	105,097	4.28	62,396	2.98
合 計	2,453,364	100.00	2,092,780	100.00

3. 公司目前之商品項目：

(1)硬碟機零件

A 電腦硬碟音圈馬達制動器

(2)汽車零件

A 變速箱零件類

B 車門鎖類

C 油壓泵類

D 剎車類

E 其他沖壓零件

4. 計畫開發之新商品：

本公司自成立以來即注重新產品開發及提升技術與品質，致力於成為專業之沖壓零件製造廠商，未來將持續開發高容量、微型化之硬碟機相關零件，與汽機車精密沖壓零組件。

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展：

A. 硬碟產業

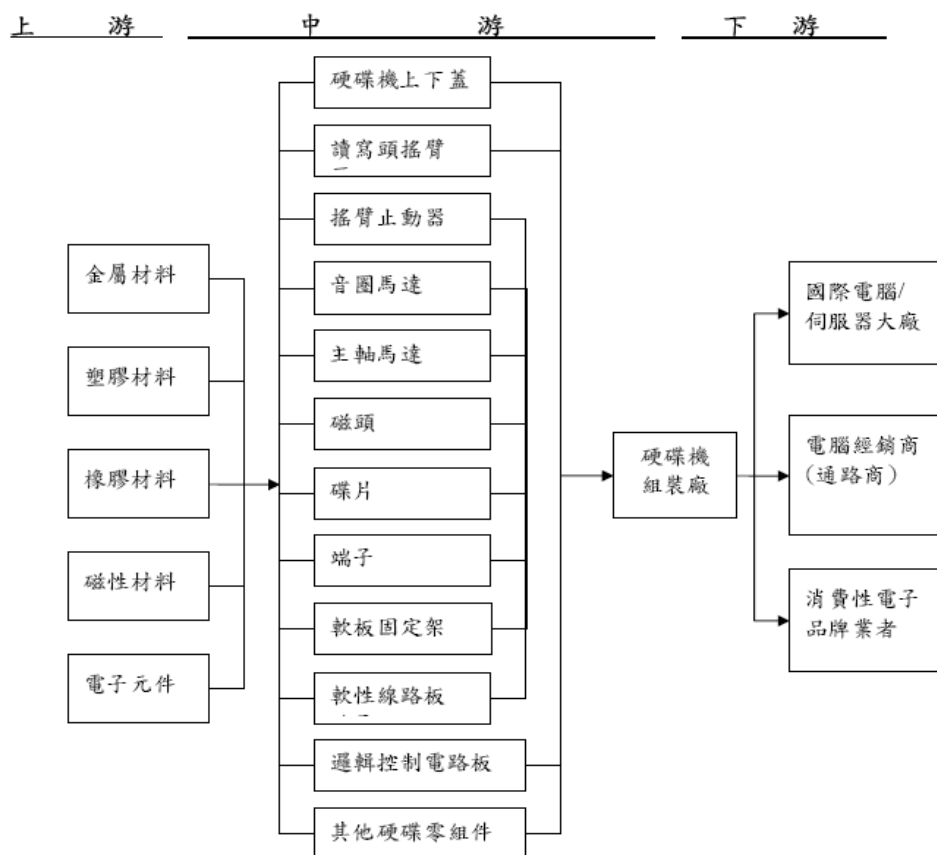
全球目前傳統硬碟(HDD)主要應用於企業級硬碟，個人電腦（PC）與筆記型電腦（NB）市場，但因平板電腦與智慧型手機的崛起，使得 PC 與 NB 市場遭受侵蝕，導致傳統硬碟(HDD)出貨量呈現衰退現象。不過因雲端與大數據，物聯網等市場有儲存大量資料的需求，因此在容量與價格考量之下，使得傳統硬碟(HDD)保有一定優勢。惟若未來 NAND Flash 成本持續下滑，則將使固態硬碟(SSD)逐漸在性價比方面具競爭力時，屆時傳統硬碟(HDD)市場將遭受重大威脅。另外，全球硬碟製造商在威騰電子（WD）併購昱科環球儲存公司（HUST）後，成為全球硬碟龍頭，緊接在後的是併購了三星科技（SAMSUNG）的希捷科技（Seagate）及東芝科技（Tosiba）硬碟市場形成了三強鼎立的狀態。各大硬碟廠彼此間之生態較為封閉，均有其各自培植且長期合作之供應商，而零組件因具相當程度的技術門檻，認證不易且時間長，故形成新廠商難以跨入其供應鏈之情形，而台灣廠商一直以來憑藉著優良的技術在全球硬碟的供應鏈中位居要角，因此台灣廠商在供應鏈中較不易被客戶更換。

B. 汽車產業

自金融海嘯過後幾年時間，隨著全球車市持續復甦，2013 年世界乘用車市場增長主要源自中國和美國；2014 年全球汽車銷量較 2013 年成長，三大車市依序依然為中美日，歐洲主要市場走出谷底開始出現復甦；2015 年全球車市再創新高，主因為美國、西歐市場的強勁動能，中國大陸雖然不如預期但還是有成長，整體年度車市仍有 2.3% 的成長率；臺灣汽車零組件廠商多屬於中小型企業，產業供應鏈完整，具有少量多樣及彈性製造優勢，具備國際競爭能力與進入國際車廠供應鏈潛力。全球汽車零組件朝向模組化、智慧化、電動化與輕量化趨勢發展，因應新興國家與先進國家汽車零組件多樣化需求，臺灣汽車零組件廠商宜朝模組化與系統功能發展，建構智慧製造技術，提升產品附加價值與建立國際分工，維持產業競爭優勢與企業獲利。

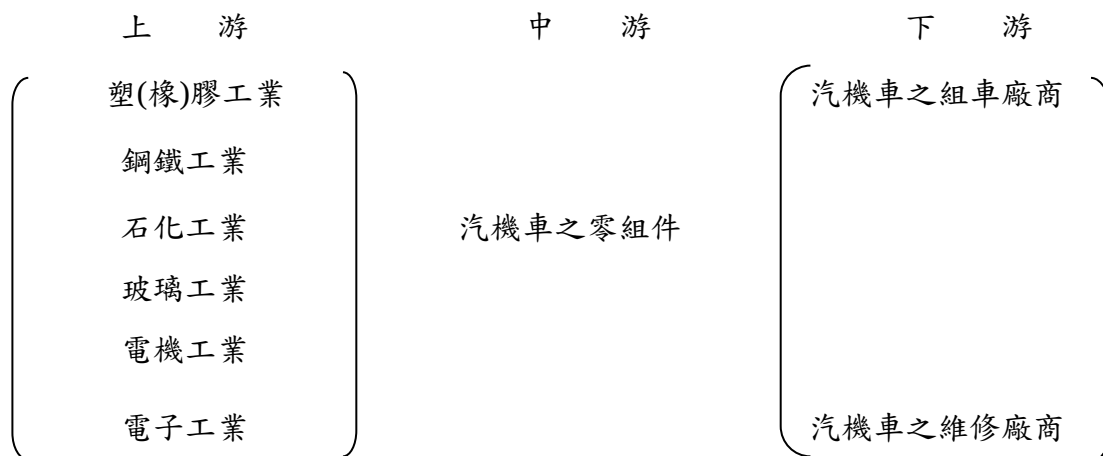
2. 產業上、中、下游之關聯性：

A. 硬碟產業



B. 汽車產業

汽機車零組件係供汽機車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等工業，因此汽機車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。茲將汽機車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢：

本公司係一專業金屬精密沖鍛廠，相較於普通沖壓，精密沖鍛多了 V 型壓環與對壓力源，且上下模的剪切間隙緊密，不到一般沖壓的 1/10。精沖主要透過沖裁力、壓料力及對壓力等三力提高形狀及位置精度，透過 V 型壓環將材料壓於下模上，在 V 型環的內面形成橫向側壓力，以降低材料在剪切區內撕裂及金屬的橫向流動，同時運用對向力將材料壓緊，而適合的刃口倒角可使更多材料擠入變形區以增加壓力，加上沖裁間隙極小，可消除金屬材料在剪切區的拉應力，並提高材料的塑性，降低普通沖壓所產生的彎曲、拉伸以及撕裂的情況發生，因此無須再做機械切削加工，發展潛力遠大於一般沖壓業。

汽車減重是未來的趨勢，汽車零件在一般非強度需求零件將往輕量化發展，其關鍵機構件考慮耐用度及安全性，會逐漸朝向精沖和冷鍛的複合成形技術，配合高強度合金材料生產出高精度、複合成形的高附加價值輕量化精沖件。產品應用主要專注於資訊消費性電子產業與汽機車產業，故以金屬沖壓件產業探討本公司所處行業之技術創新、研究發展及新產品技術開發方向。

未來產業發展將以技術導向、高品質、高精度、高效率、高附加價值、快速交貨與回應的競爭結構發展，而電子產品的生命週期急速縮短，產品外觀及性能則有輕薄短小的趨勢，因此未來 3C 產品材質應用，輕金屬將逐漸成為新世代產品結構之主要材料之一；而模具製造及應用技術將面臨高速化、精密化、輕薄化及一體化的挑戰，茲說明如下：

A. 輕金屬在 3C 電子產品的應用逐漸成為新產品結構之主要材料之一

在全球輕量化、省能源的趨勢下，鋁、鎂、鈦三種輕金屬及其合金以其合適的特性，逐漸成為新世代產品結構之主要材料之一，並可以與工程塑膠製品在輕量化、強度、重量比、剛性、耐用性等性能上一較長短。鋁、鎂輕金屬製成工件後，其重量常可以比塑膠製品還輕；除了強度、剛性之外，輕金屬具有功能性之特性（如：散熱性-鋁/鎂、導電率-鋁/鎂、耐蝕性-鈦/鋁等），可以增加輕金屬的應用領域，在近年來環保回收潮流的趨勢下，輕金屬/合金以較其塑膠易於回收再利用的特性，正逐漸成為新世代產品結構材料之極佳選擇。

B. 未來金屬沖壓工業以設備自動化、生產高速化及產品精密化為發展方向

(A) 設備自動化

國內製造業正面臨人工缺乏、工資高漲之勞動就業市場，高成本、低效率的傳統單工程沖壓加工已無法面對今日國際競爭的挑戰，而必須使用連續式生產方式，如將多工站的單工程加工，改為連續式自動化沖壓加工，除了可減少在對人力的依賴，並可減少不同製程間的工件庫存，以提高產能、降低成本、提高產品附加價值，才能適應市場競爭的要求。現今隨著電腦軟體技術、程式控制器與各種尖端感測器的發展，無論在模具設計、自動化加工、品質檢測等皆已逐漸朝向自動化的生產過程，沖壓工廠自動化已是未來沖壓業發展趨勢。

(B) 生產高速化

沖壓製作之生產效率主要決定於沖床之加工速度與模具開發之精密度，為提高生產效率，採用高沖程數之沖床將是業者未來增購設備目標之一，再配合著模

具設計，以一模多工穴的方式生產，可藉此提高數倍的產能，再搭配各種自動化檢測裝置及自動化出料系統，提高製程良率，未來沖壓業之沖壓製件生產將更加高速化。

(C)產品精密化

未來不論資訊、電子、運輸工具業產品要求輕薄短小之趨勢，沖壓製件將配合隨之精密化，而 3C 產品機構組件使用沖壓製品件數繁多，該產業之競爭力主要來自於設備、模具開發速度、品質與交期，對模具的精密度要求極高，必須對每一個零件進行全尺寸檢驗，組立後再做重點尺寸確認，因此對專業的高精度量測設備有必要的需求。

4. 產品競爭情形：

目前從事金屬沖壓零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。以目前本公司所專注開發及生產之產品應用於消費性電子產品及汽機車產業而言，主要的競爭對手以印尼商安特科技、銘鈺科技、至興精機等等為主，惟本公司具備多年模具開發經驗，加上有多台先進之自動化機器設備，可以充分滿足客戶不同需求。本公司之主要客戶大都為知名大廠，代表本公司之產品及技術獲得高度肯定，相較其他相關同業具有優良之競爭力。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	108 年度截至 109 年 3 月 31 日止(註)
研發費用	46,447	48,984
研發費用佔營收淨額百分比(%)	2.22%	1.95%

註：係未經會計師核閱之自結數

2. 最近年度(108)開發成功之技術或產品：

年度	產品名稱	產品應用及內容描述
108	雙金屬零件生產技術	柱塞泵是應用在液壓系統內之重要裝置，其裝置內中關鍵零件使用材質即為雙金屬(碳鋼-銅合金)所結合之複合材料。此材料結構在裝置應用面，除了可以提供基本零件支撐強度外，也可提供耐磨之性能，滿足柱塞泵在運作過程的需求。
	沖壓鍛造複合生產技術	在近年來公司除了發展原有精密沖壓製程之外，在設計面持續開發並導入鍛造元素或局部引伸元素之連續模模具，此類型模具的開發應用可提供更多元產品生產的可行性，以提升類似產品接單生產之能量。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫：

- ①以台灣和勤為研發中心，配合海外子公司的生產體制，與國內外大廠配合，開發高附加價值產品。
- ②積極開發國內外新客戶與擴張汽車產品市場。
- ③加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係，達到雙贏目的。
- ④利用海外子公司貼近客戶端的服務優勢，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求，以確保產品的生產進度及品質。
- ⑤配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力的前提下，適時辦理增資或向銀行借款支應。
- ⑥靈活運用資金並兼顧安全性，創造適當財務利潤。

2. 長期發展計畫：

- ①擴大營運規模，降低營運風險，為取得成本優勢，加強公司競爭能力，將採取國際分工模式，分散生產基地及擴大生產規模，配合客戶海外市場需求，達成公司與客戶雙贏的局面。
- ②掌握市場脈動，不斷研發及持續改善產品品質，開發符合下世代潮流之產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。
- ③利用資本市場之資金，強化本公司財務能力，以面對產業景氣變化，並支應公司未來成長動能。並支應公司未來

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		108年度		機種					
		銷售金額	%	HDD		Auto		其他類	
				銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,383,171	66.09	0	0	1,327,477	91.83	55,694	89.26
外銷	亞洲	592,166	28.30	584,749	100	7,417	0.51	0	0
	歐洲	97,038	4.64	0	0	90,762	6.28	6,276	10.06
	其他國家	20,405	0.97	0	0	19,979	1.38	426	0.68
	小計	709,609	33.91	584,749	100	118,158	8.17	6,702	10.74
營業收入合計		2,092,780	100.00	584,749	100	1,445,635	100.00	62,396	100.00

2. 市場占有率：

本公司為專業之硬碟與汽機車沖壓機構零組件供應商，由於金屬沖壓零組件之應用非常廣泛，該類產品幾乎涵蓋所有產業，材質、規格、單價均隨其應用之終端產品而有所差異，且國內其它沖壓廠商多為小型企業，相關資料難以取得，故缺乏整體之市場統計數據。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

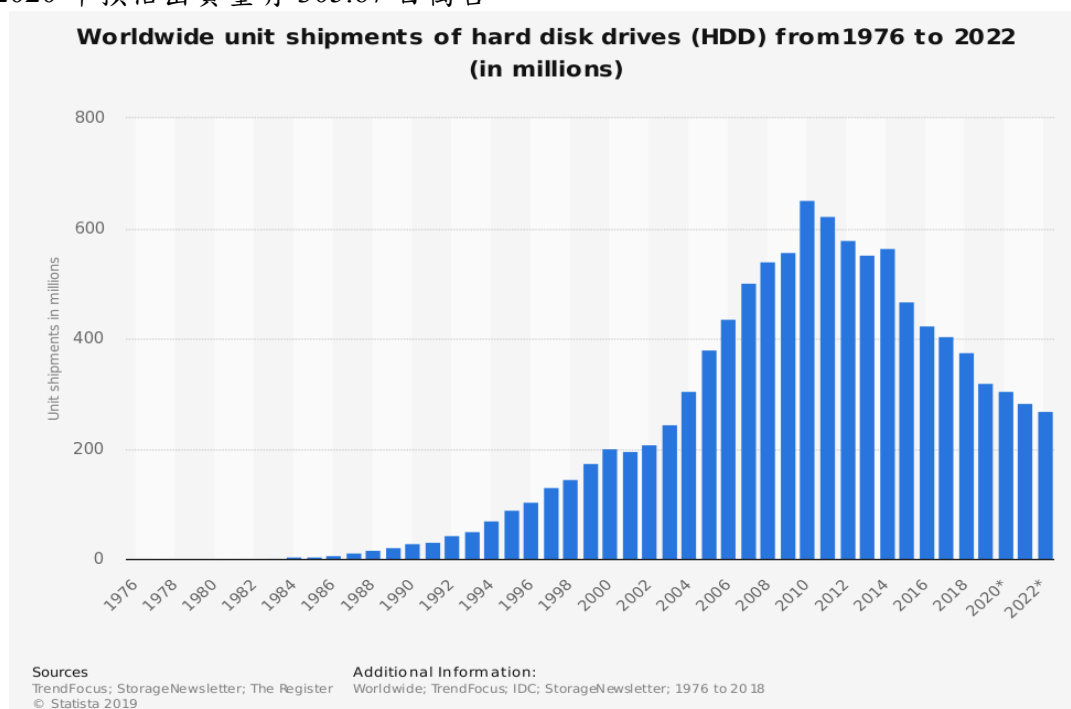
A. 硬碟機市場

(A) 傳統硬碟(HDD)與固態硬碟(SSD)

目前市場上硬碟主要可分為傳統的電腦硬碟(HDD)和近年來興起的固態硬碟(Solid State Drive, 簡稱 SSD), 其中傳統硬碟(HDD)係透過音圈馬達驅動以控制讀寫磁頭來讀取資料, 當硬碟讀寫時, 讀寫頭與碟盤之間接觸之穩定性, 會影響硬碟讀取速度與硬碟壽命, 因此音圈馬達制動能力會影響到硬碟的穩定性, 為硬碟組成重要元素之一。相較之下, 固態硬碟(SSD)則並非透過音圈馬達來控制讀寫磁頭讀取資料, 而是使用改變電壓值的方式來紀錄資料, 因此不需要用到音圈馬達。

(B) 全球硬碟市場發展趨勢

全球目前傳統硬碟(HDD)主要應用於 PC 與 NB 市場, 但隨著儲存技術及環境的改變, 傳統硬碟(HDD)開始面臨固態硬碟(SSD)的威脅, 主要係因一方面 PC 與 NB 市場因平板電腦與智慧型手機的崛起而遭受侵蝕, 出貨榮景不再。其次, 網路傳輸速度技術的進步, 讓輕薄 NB、平板電腦等市場對於儲存裝置的容量與傳輸速度的需求與日俱增, 俾使固態硬碟(SSD)挾帶高速傳輸的優勢, 成為硬碟市場的新趨勢。但微軟(Microsoft)宣布自 2014 年 4 月 8 日起將停止支援 WindowsXp 更新, 未來可望為 PC 及 NB 廠商帶來一波換機潮, 另因應大數據應用興起, 雲端巨碟與巨量資料儲存需求增加, 大型企業逐漸開始籌設資料處理中心, 在容量與價格考量之下, 仍以傳統硬碟(HDD)為主, 故在價格競爭激烈的 PC、NB 與雲端等市場, 傳統硬碟(HDD)仍能挾帶低價優勢而保有一席之地, 就消費者的購買習慣來說, 仍有廣大的市場接受度, 使未來硬碟整體出貨量雖略下滑, 依然可以維持一定量。根據 statista 資料顯示, 全球硬碟 2013 年~2019 年出貨量分別為 551.96、563.94、468.73、425.8、404.2、375.56、320.04 百萬台, 2020 年預估出貨量有 305.67 百萬台。



惟未來快閃記憶體(NAND Flash)成本持續下滑，則將使固態硬碟(SSD)逐漸在性價比方面具競爭力時，屆時傳統硬碟(HDD)市場將遭受威脅。

(C)寡占市場使傳統硬碟價格趨於穩定

2011年3月威騰(Western Digital, 簡稱WD)併購日立硬碟部門，4月希捷(Seagate)則買下三星的硬碟部門，使得硬碟產業變成威騰、希捷與東芝三強鼎立的局面。硬碟產業經過整併之後變成寡佔市場時，因競爭壓力降低緣故，削價競爭的壓力也就和緩許多，所以傳統硬碟價格會相對穩定。在完成整併後，威騰與希捷硬碟市占率超過8成。依據 statista 資料顯示 2019 年 HDD 總出貨量為 320.04 百萬台，該統計數據顯示了從 1976 年到 2019 年全球硬碟(HDD)的出貨量，預測到 2022 年。2019 年全球硬碟的單位出貨量下降至 320.04 萬台。預計大容量企業硬碟出貨量將增長，儘管增速低於先前的預測。消費類硬碟和外接式硬碟的出貨量預計都將下降。

(D)固態硬碟(SSD)之筆記型電腦搭載率將提升

固態硬碟(SSD)係採用快閃記憶體(NAND Flash)當存儲介質，內部不具磨耗性的機械結構，因此不像傳統硬碟會受到機械物理極限的限制。加上資料存取速度快、沒有轉速引起的噪音、沒有馬達的高溫、不耐震動的讀取頭、沒有機械結構帶來的重量，其產品非常適合行動裝置與手持裝置，因此固態硬碟利用 NAND Flash 良好的耗電性與可靠性，加上無發熱問題，所以沒有風扇的雜訊，其可靠性都強過傳統硬碟，但固態硬碟的成本太高為其缺點。

根據電電公會電子報，TrendForce 旗下記憶體儲存事業處 DRAMeXchange 研究顯示，2016 年第一季主流容量 PC-Client OEM SSD 合約均價，MLC-SSD 較去年第四季下跌 10~12%，TLC-SSD 則下跌 7~12%。DRAMeXchange 預估 2016 年底 128GB 固態硬碟與 500GB 傳統硬碟的價差會低於 3 美元，256GB 固態硬碟與 1TB 傳統硬碟的價差則會低於 7 美元，使固態硬碟的性價比愈來愈具吸引力。DRAMeXchange 研究指出，2017 年 SSD 價格高漲，PC OEM 大廠 2017 年下半年的 SSD 採購量較原先規劃保守，使得 2017 年筆電 SSD 平均搭載率僅達 45%，低於原先預期。然而 2018 年 PCIe SSD 滲透率有機會快速提升，可望挑戰 50% 水準。

2018 年 NAND Flash 價格跌幅幾近砍半，2019 年則受到中美貿易戰導致終端市場需求不確定性大增，加上英特爾(Intel)中央處理器(CPU)缺貨推遲個人電腦、伺服器出貨，造成 NAND Flash 晶圓價格仍在持續下探，累計跌幅已超過 15%，每 GB (Gigabyte) 價格已跌至 0.1 美元以下。

固態硬碟(SSD)價格也受到波及一路走跌，於是市場需求也被大幅激增，包括筆記型電腦、資料中心、伺服器採用 SSD 的滲透率將持續攀升，帶動 SSD 市場產值節節攀高。根據市調機構 IDC (國際數據資訊) 預估，全球 SSD 市場規模預計將從 2019 年的 230 億美元，至 2023 年達到 447 億美元。

整體而言，固態硬碟與傳統硬碟正走向兩條截然不同的道路，自此之後，SSD 價格將極速下跌，同時市場產值也將不斷成長，相關供應鏈廠商會雨露均霑；相對的，傳統硬碟市場規模則仰賴雲端及大數據等需求力求穩定，但相關業者的經

營，將會顯得相對辛苦許多。

B.汽車零件市場

(A)國內產業概況

台灣汽車零組件工業自 1953 年裕隆汽車創設之後展開，相關的零組件工業也開始發展，迄今已 60 年。汽車工業及其零組件工業為一典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包至一級(Tier 1)衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包至第二、三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。若依汽車產業下游需求區分，汽車零組件主要可分為整車廠使用與售後維修所使用的零件，就零件的銷售管道來看，則可區分為原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)、原廠委託設計製造 ODM(Original Design Manufacturing)、售後維修原廠認證之零件 OES(Original Equipment Service)、售後維修零件副廠牌 AM(After Market) 四種汽車零件的銷售管道。

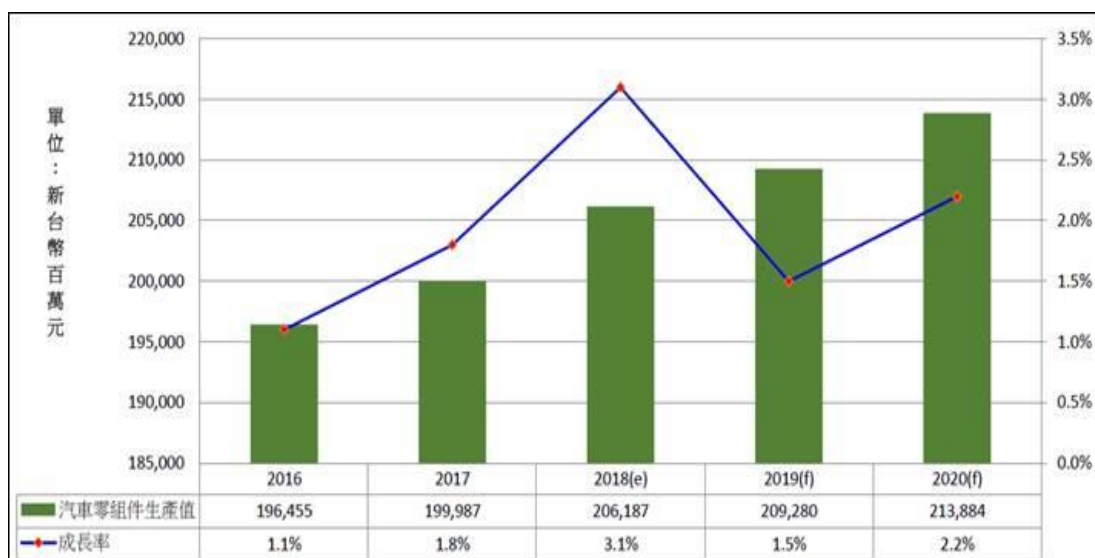
由於大陸汽車產銷成長快速，對汽車零件的需求激增，台灣廠商已積極與大陸車廠合作成為 OEM 零件代工廠。基本上，台灣的汽車零組件業者在中國的布局愈來愈綿密，除了為台商東南、風神汽車的零組件供應廠之外，亦開始供貨給中國的大型汽車集團，如一汽、上汽、廣州本田(Honda)等，再加上各大國際汽車廠進入中國設廠後，台灣汽車零組件業者也可望成為這些中外合資汽車廠的供應商。

國內汽車零組件產業受限於國內市場規模太小且車型眾多，目前廠商大多已藉由局部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已符合國際水準。然而，由於台灣汽車市場規模太小，生產製造較不具規模經濟，使得台灣零組件廠商配合整車 OEM 產銷之市場相對受限，進而壓縮零組件廠商的獲利空間。在世界各地汽車零組件業者的發展，大多是由汽車組裝業者帶動。不過台灣因為汽車市場太小，而且新車研發技術又幾乎掌握在國外技術母廠手中，所以整車廠的發展並不如零件廠。

2017 年台灣汽車零組件廠商近 3,000 家，零組件產業從業人員約 8.5 萬人，產業供應鏈完整，多數屬於中小型企业，汽車零組件產業具有少量多樣特性與彈性製造競爭優勢，廠商積極投入研發及改善生產技術，逐漸進入國際車廠供應鏈與競爭能力。

2017 年汽車零組件產值新台幣 2,174 億元，較 2016 年成長 2.7%，預測 2018 年景氣持穩，面對美國經濟的正向發展，有助汽車零組件和的外銷表現；汽車零組件產業的產值估增 1.2~2.0%。

2016~2020 年台灣汽車零組件產值



台灣汽車零組件除供應國內車廠維修外，多數屬於外銷市場，主要比例是售後服務市場零組件如車燈、保險桿、後視鏡、汽車車輪與其零組件、各式內裝與外裝橡膠/塑膠件、汽車板金等車身碰撞零組件，2016 台灣汽車零組件出口值新台幣 1,820 億元，較 2015 年成長 10%，前五大汽車零組件出口國家依序為美國 (43.5%)、日本 (6.1%)、中國大陸 (5.4%)、英國 (3.6%)、澳洲 (2.8%)，前 5 大汽車零組件出口國家占比例 61.4%。

從全球競爭力的角度來看，台灣汽車零組件業者在全球市場的地位應該比整車廠來的高。主要原因是台灣汽車市場受限於規模小，而零件廠為達經濟規模必須向海外發展，既然要到海外搶別人的地盤，故在自身技術上及成本上都必須有足夠的競爭力才可能存活下來。

(B) 全球汽車市場概況

全球各大汽車集團的 2018 年銷售報告相繼出爐，而國際知名市調機構《Focus2move》搶先發表集團銷售排行榜，去年全球汽車銷售達 9560 萬輛（不含重型車輛），比起 2017 年成長 0.2%，銷售龍頭則由大眾拿下。

2018 全球汽車集團銷售排行榜，由大眾問鼎龍頭。針對各大汽車集團的全球銷售之爭，《Focus2move》藉由 GAD 全球汽車數據庫進行統計，2018 年全球汽車集團排行榜，大眾以 1083 萬輛的成績問鼎冠軍，比起 2017 年成長 2.2%；豐田則以 1052 萬輛位居第二，比起 2017 年成長 2.2%。而雷諾日產聯盟則繳出 1036 萬輛的成績，排在第三名，相較於 2017 年也成長 1.3%，這是連續第二年三大集團都突破 1000 萬輛大關，同時這三大集團成績就占據全球汽車銷售近三分之一。大眾 19 年仍然是 CFTC 最大的汽車客戶，營收增長率同步局高。

(C) 中國汽車零件製造業概況

2018 年，中國汽車市場一改以往的上升態勢。中國汽車工業協會發布的統計數據顯示，2018 年全年中國汽車銷量共計 2808.06 萬輛，連續 10 年蟬聯全球銷量

第一，但同比下滑 2.76%。這是自 1990 年以來，中國汽車市場首次出現銷量負增長。

2019 年，汽車市場環境變得更為複雜。如何提振汽車消費成為業內外高度關注的問題。為推動汽車產業消費平穩增長，1 月 28 日，國家發改委等 10 部門聯合發布《進一步優化供給推動消費平穩增長促進形成強大國內市場的實施方案(2019 年)》(以下簡稱《實施方案》)，提出了六大舉措促進汽車消費。

一、新政策利好農村“汽車下鄉”或再現。

2008 年全球金融危機爆發後，為提振人們的消費積極性、促進中國汽車業的發展，國務院在 2009 年 1 月公佈的《汽車行業調整振興規劃》提出了“汽車下鄉”政策，對農村地區購買汽車的用戶給予優惠。“汽車下鄉”政策也讓中國汽車市場在當年銷量實現了 46.15% 的爆發式增長，快速走出了陰霾。

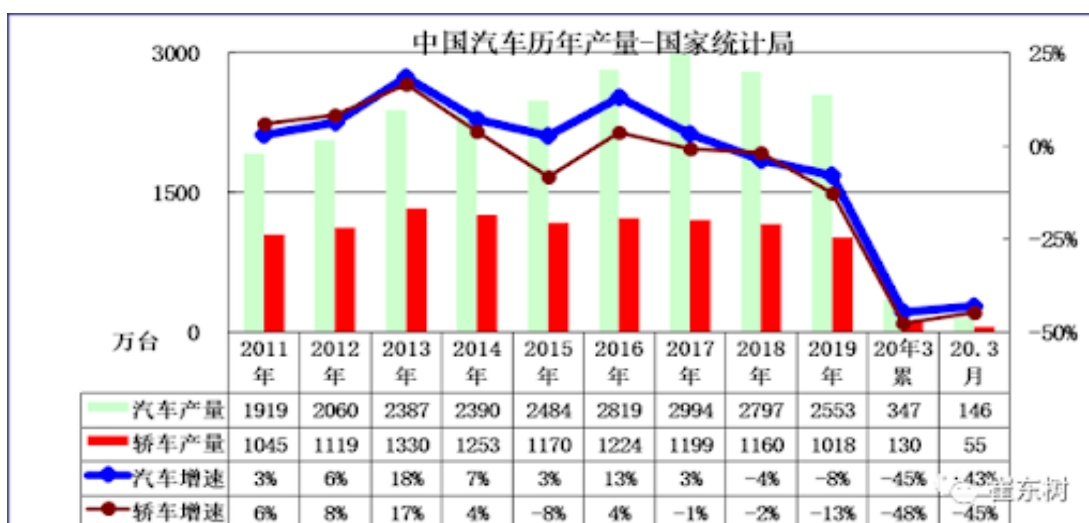
10 年後的今天，“汽車下鄉”政策或將再次出現。在 10 部門聯合推出的《實施方案》中，明確提出了鼓勵汽車跨區域流通、盤活存量供給、鼓勵農村汽車消費升級等相關政策。這也被業界解讀為“對農村消費者和三四線消費群體的利好消息”，有望啟動農村和欠發達地區的汽車消費。

二、汽車報廢制度存玄機二手車市場仍有潛力

相較於新車銷售而言，汽車報廢的話題往往不那麼引人注目。事實上，形成良好的汽車報廢機制，減少社會老舊車輛，不僅能夠減少道路安全隱患，還能促進汽車市場的升級和銷量增長。

《實施方案》的第一條就對汽車報廢制度提出了新的建議：“有序推進老舊汽車報廢更新。按規定放開報廢汽車五大總成再製造再利用。有條件的地方可依託市場交易平臺，對報廢國三及以下排放標準汽車同時購買新車的車主，給予適當補助。”

對於 2019 年中國汽車市場，工信部資訊化和軟體服務業司副司長董大健預測，今年影響汽車行業和汽車發展的環境總體上是積極的，在國民經濟發展質量穩步提升、排放標準升級、新能源乘用車積分制度實施、智慧網聯汽車快速發展等因素的推動下，中國汽車產業將在高質量發展方面取得更多的進展。



(D)發展趨勢

資誠聯合會計師事務所報告指出，全球汽車產業在 2030 年將面臨重大的改變。到 2030 年，歐洲的汽車總數量預計從 2.8 億輛減少到 2 億輛，美國則從 2.7 億輛減少到 2.12 億輛。相比之下，中國的汽車總數量將從目前的 1.8 億輛增加到 2.8 億輛。在中國，共享和無人車的滲透速度將比西方世界快，中國將成為未來汽車業轉型的主導市場。

該報告也指出，全球汽車產業未來的五大轉型趨勢為：

- 一、電動化 (electrified)—「無排放」將是一個全球性的倡議：用來充電車輛的電力將來自可再生能源，以確保人類的移動不排放二氧化碳。
- 二、無人化 (autonomous)—在人工智慧、機器學習和深度神經網絡等領域的快速進展，使人類可能實現自主車輛的發展，即使在複雜的交通情況下，也不需要人為干預，這將完全重新定義個人移動平台的使用。
- 三、共享 (shared)—隨著自動駕駛汽車的發展，共享概念在經濟上將變得可行。使用者不再需要搜索周邊地區的共享車輛，而是可以隨時隨地透過便利的隨選訂車服務(on demand service)來訂購共享汽車。
- 四、連結 (connected)—這個術語實際上代表了兩個概念。一方面，它適用於 Car2Car 和 Car2X 通信，即汽車與其他汽車或交通基礎設施(如交通信號燈)的網絡連接。另一方面，這個術語還涵蓋車輛乘客與外界的聯繫。未來，乘客將能夠在旅途中進行溝通、工作、瀏覽網頁或進行多媒體應用。
- 五、每年升級 (yearly updated)—在過去，汽車產品週期大約在 5 到 8 年。但在電動化、無人化、連接化和共享化的趨勢下，將帶動汽車行業提高產品的創新率，也將縮短汽車產品週期到每年更新，以便整合最新的硬體和軟體開發。由於購買新車成本高昂，使用者自然不想每年購買新車，短期的創新周期主要是透過定期升級共享車輛的方式來進入市場。

4. 競爭利基：

A.開模速度及產能優勢，滿足客戶採購上之需求

本公司為一專業金屬精密沖鍛廠，核心價值在於模具之自主設計能力、精密度及開模速度，精密度與開模速度係影響產能量產與否之重要關鍵，通常客戶僅提供一設計概念或樣圖，工程部門即可切入進行初期的設計建議，與客戶進行協同開發，並依需求在短時間內提供樣品供客戶進行功能及測試驗證，後續即可憑藉開發初期的試產經驗，快速且精準的將模具首件樣品提交客戶認證而後量產，客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能。

B.客戶關係穩固，訂單來源穩定

本公司經營精密連續沖模多年來憑藉技術優良、品質精度、售後服務及確實掌握交期，擁有穩定之客戶群，使業務拓展順利，頗受國內外多家廠商的肯定，包含知名國際大廠採用本公司產品。本公司的主要客戶為長期關係良好的或伙伴關係，對於市場情報的提供及產品的開發，都會提供意見與需求，共同擴展市場。此外，金屬沖壓零件必須藉其模具沖壓始得成型，之後則將其模具存放於沖壓廠中，故掌握模具即掌握客戶訂單。基於此一產業特性，已為其奠定競爭利基。

C.垂直整合之專業沖壓廠，成本控管效益顯著

本公司長久以來累積沖壓、開模等技術經驗，並展開製程整合規劃，自模具設計、沖壓、電鍍加工等製程均能自主完成，並與供應商開發專業製程加工機，整合後的一貫化之製程能充分控管成本及交貨時效，在產品價格上甚具競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

A.產業及市場前景成長可期

由於資訊及消費性電子產品快速且多元化的發展，近年來薄型化硬碟機之應用及需求亦已有了關鍵性的突破，預期在新的技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，薄型化硬碟機之應用領域將更加廣泛，硬碟機需求的增加將同步帶動相關零組件之需求成長。

B.新競爭者進入障礙高

硬碟產業之特性為廠商大者恆大、技術密集、產品替代快速且創新壓力大，相較於其他產業來說，硬碟市場較封閉且生產技術門檻較高。為確保速度與效率之極大化，以取得技術及市場先機，硬碟產業上下游廠商之關係非常密切，故產業外競爭者不易打入市場。

C.專業模具研發能力

本公司自民國 81 年設立迄今，於專業模具設計與金屬零件沖壓製作，已累積豐富經驗，設計人員皆有 10 年以上經驗，多數從現場模具維修人員挑選優秀人員進行設計部門培養，使模具設計加入現場經驗值；同時引進大學、碩士儲備幹部，以期將經驗與理論結合。現具有高速開發模具速度、精密沖壓製程，到製成品之品質及測試，均能一貫作業，故於同業間佔有一席之地。由於電子零組件產品關係終端應用產品之品質及功能，尤以目前電子產業蓬勃發展，產品因功能之演變提升而日新月異，故產品自開發至上市之時效須掌握以取得市場先機，零組件之生產亦因應此趨勢而要求愈精密與複雜，本公司因有豐富的沖壓模具設計經驗而生產符合時效、品質與精密需求之產品，歷年來頗受客戶好評。

D.轉投資海外工廠深入市場，充分掌握市場需求

本公司為擴展海外市場及提供客戶即時服務，於馬來西亞、大陸均設有工廠，除能隨時掌握市場脈動及產業訊息，並就近服務客戶，提供客戶最佳之服務。

E.與世界級大廠維持長久且良好合作關係

本公司之主要客戶多為世界性大廠，其財務及公司經營均相當穩健。由於多年來於硬碟市場之深耕，本公司在產品研發及生產已與客戶建立起良好合作默契，並在品質及服務上獲得客戶一致肯定。

不利因素：

A.原物料價格受市場價格波動影響

因應對策：針對主要原物料鋼板之採購單價隨著全球鋼價波動而影響，本公司

採取透過開發新供應商及開發替代貨源，並事先預訂批量的方式降低採購價格。此外，本公司將致力生產與製程技術改善，強化開模能力與提升生產良率及效率，進而提高競爭力，在費用方面則擷節各項開支，力求管銷費用之節省，並試圖與下游客戶溝通並進一步提高產品單價。

B.銷貨集中度高，相對增加營運風險

因應對策：由於硬碟產業廠商大者恆大且進入障礙高之特性，一般小廠進入難度頗高，市場佔有幾乎為國際級之大廠，本公司之主要銷售客戶即為國際知名大廠，財務及業務狀況發展穩定，近年來本公司為分散因產業特性而造成之銷貨集中度高所帶來的營運風險，已著手開拓海外汽車零組件市場之佈局，效益正逐步顯現中，期能於未來增加整體集團營收之比重，降低營運風險。

C.沖壓產業屬於高精密技術的產業，相對增加品質失敗風險

因應對策：由於沖壓產品屬於高精密度要求之特性，關於製程上的品質一致性管理，成為獲利的主要關鍵。本公司將努力引進高精密的生產設備，與良好的製程管理系統，以提高產品的品質水準，已著手開發的專線式生產模式，生產效益與品質管控能力正逐步顯現中，期能於未來增加整體集團營收之實質利潤，降低品質失敗成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
硬碟產業-電腦硬碟音圈馬達制動器	控制讀寫頭之讀寫範圍，並在硬碟機關機時將讀寫頭順利定位，以避免劃傷磁片而毀損資料。負責帶動磁頭之逕向運動，使磁頭上任意更換磁軌以讀寫資料。
變速箱零件	用於汽車手動及自動變速箱的換擋機構。
配油板	適用重型起重機、挖掘機等設備油壓系統內。
座椅高度調節器	汽車座椅調節高度用。
門鎖	用於車側門及行李箱門鎖內。
剎車蹄鐵	重卡車的剎車片。

2. 主要產品之產製過程

A.硬碟產業

模具架設→領料→沖壓→檢驗頻率→振研→檢驗頻率→品檢作業→電鍍→PQC→良品入庫

B.汽車產業

模具架設→模具調試→沖壓→砂拋→振研→熱處理→電鍍→PQC→良品入庫

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應狀況
鋼板	大帆、翔樓、樂剛等	良好

(四) 最近兩年度主要進(銷)貨廠商(客戶)之名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨金額 10%以上之供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	湖北大帆	214,324	19.25	無	湖北大帆	185,041	22.72	無	-	-	-	-
2	協益鋼鐵	130,072	11.68	無	翔樓金屬	85,635	10.51	無	-	-	-	-
3	翔樓金屬	116,161	10.43	無	其他	543,821	66.77	無	-	-	-	-
	其他	652,837	58.64	-				-	-	-	-	-
	進貨淨額	1,113,394	100.00	-	進貨淨額	814,497	100.00	-	-	-	-	-

註：至年報刊印日止，109 年第 1 季財報尚未公告。

本公司主要原物料為鋼材，湖北大帆、翔樓金屬皆為本公司原物料供應商，2019 年度營收衰退，對鋼材之進料金額隨之減少。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額 10%以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	MMI	925,208	37.71	無	MMI	584,749	27.94	無	-	-	-	-
	其他	1,528,156	62.29	無	其他	1,508,031	72.06	無	-	-	-	-
	銷貨淨額	2,453,364	100.00	-	銷貨淨額	2,092,780	100.00	-	-	-	-	-

註：至年報刊印日止，109 年第 1 季財報尚未公告。

本公司最近二年度主要銷售客戶變動原因，均隨銷售市場變化及客戶需求改變而變動，MMI 108 年度硬碟機銷售較 107 年度衰退，係主要於因智慧型手機趨勢興起，相對手提電腦需求下降，及薄片生產減少，我司應對轉往厚片生產，及佈局於企業高階硬碟、個人桌上型電腦硬碟、雲端伺服器硬碟、大型企業/銀行伺服器硬碟、大數據資料儲存體的生產與銷售。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

生 產 量 值 主 要 商 品 (或部門別)	年 度		107 年度			108 年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
硬碟機零件			250,416	246,959	1,107,614	140,086	95,525	803,572
汽機車零件			86,837	85,302	1,379,666	178,124	83,267	1,264,514
其他			2,048	2,033	16,412	1,737	1,539	24,981
合計			339,301	334,294	2,503,692	319,947	180,331	2,093,067

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

生 產 量 值 主 要 商 品 (或部門別)	年 度		107 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
硬碟機零件					182,217	929,929			97,837	584,749
汽機車零件			77,289	1,269,457	4,283	148,881	80,312	1,327,478	3,533	118,157
其他			2,147	93,762	235	11,335	1,312	55,694	337	6,702
合計			79,436	1,363,219	186,735	1,090,145	81,624	1,383,172	101,707	709,608

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

109 年 04 月 30 日

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理人員	107	103	99
	技術人員	53	84	89
	一般人員	1,014	1,043	864
	合 計	1,174	1,230	1,052
平均年齡(歲)		35.33	34.07	33.83
平均服務年資(年)		4.54	4.22	4.20
學 歷 分 布 比 率	博士	0.37%	0.08%	0.10%
	碩士	2.63%	0.90%	1.05%
	大專	26.98%	18.88%	22.91%
	高中	33.8%	27.09%	30.03%
	高中以下	36.22%	53.05%	45.91%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失及處分之事件產生。

五、勞資關係

（一）列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

（1）員工福利措施

- A. 勞工保險及健康保險。(依勞保及健保規定辦理)
- B. 團體保險。
- C. 員工酬勞分派。
- D. 現金增資員工認股。
- E. 年終獎金。
- F. 福利輔助：婚、喪、喜、慶各項福利、生日禮(金)券。
- G. 年節獎金：春節禮(金)券、勞動節禮(金)券、端午節禮(金)券及中秋節禮(金)券、年節慰問。
- H. 休閒育樂：員工旅遊、員工活動(尾牙)、社團活動。
- I. 教育訓練：新進人員職前訓練、職能訓練、員工健康促進活動、工作生活平

衡活動。

(2)退休制度

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂定退休制度。

(3)進修、訓練

本公司訂有「員工教育訓練辦法」鼓勵員工參加各項訓練及進修。

(4)勞資間之協議情形

本公司自成立以來勞資雙方關係和諧，勞資雙方權利義務均依據本公司工作規則各項辦理，並定期舉辦「勞資會議」、「職業安全衛生委員會」，以凝聚勞資雙方有關勞僱條件、職業安全.....等相關事宜之共識。

(5)各項員工權益維護措施

本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司無勞資糾紛事件發生。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

109年04月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	邱東和	104.10.1~109.05.31	三廠土地廠房租賃	無
策略聯盟	MMI	103.08~109.07	VCM 策略聯盟，共同達成硬碟機音圈馬達預示量目標	和勤不得接觸與MMI為競爭關係的同業
借款契約	台中商銀	107.08.17~110.08.17	信用借款	無
借款契約	華南銀行	107.09.17~111.09.17	信用借款	無
借款契約	合庫銀行	106.12.07~111.12.07	信用借款	無
借款契約	彰化銀行	107.04.25~112.04.25	機器借款	無
借款契約	彰化銀行	107.09.25~112.09.25	機器借款	無
借款契約	上海銀行	107.05.31~110.05.31	信用借款	無
借款契約	合作金庫	108.11.05~128.10.31	抵押借款	無
借款契約	安泰銀行	108.08.19~111.08.19	抵押借款	無
借款契約	農業金庫	108.12.18~110.12.18	信用借款	無
工程契約	京鼎營造(股)公司	109.01.16~109.05.31	全興工業區新增改建工程	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及查核意見：

(一) 簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 109 年 03 月 31 日財務資 料 (註 3)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		1,503,300	1,697,648	1,865,618	1,876,446	1,789,472	-
不 動 產、廠 房 及 設 備		902,410	875,631	849,762	884,551	1,631,876	-
無 形 資 產		8,272	7,770	5,980	6,111	6,822	-
其 他 資 產		199,535	173,295	251,652	334,337	222,581	-
資 產 總 額		2,613,517	2,754,344	2,973,012	3,101,405	3,650,751	-
流 動 負 債	分 配 前	1,131,991	1,208,529	1,335,551	1,511,295	1,552,122	-
	分 配 後	1,131,991	1,208,529	1,358,270	1,547,919	(註 2)	-
非 流 動 負 債		487,969	228,097	140,606	154,441	726,358	-
負 債 總 額	分 配 前	1,619,960	1,436,626	1,476,157	1,665,736	2,278,480	-
	分 配 後	1,619,960	1,436,626	1,498,876	1,702,360	(註 2)	-
歸屬於母公司業主 之 權 益		993,557	1,317,718	1,496,855	1,435,669	1,372,271	-
股 本		451,063	695,694	757,315	764,888	801,512	-
資 本 公 積		229,971	415,206	512,309	512,998	512,998	-
保 留 盈 餘	分 配 前	296,354	257,729	287,381	365,331	309,916	-
	分 配 後	296,354	257,729	264,662	292,083	(註 2)	-
其 他 權 益		31,722	(50,911)	(60,150)	(87,006)	(131,613)	-
庫 藏 股 票		(15,553)	-	-	(120,542)	(120,542)	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	993,557	1,317,718	1,496,855	1,435,669	1,372,271	-
	分 配 後	993,557	1,317,718	1,474,136	1,399,045	(註 2)	-

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：未經股東會決議盈餘分派，故未列示分配後金額。

註 3：截至年報刊印日，109 第 1 季財報尚未公告。

(二) 簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 109 年 03 月 31 日財務資 料 (註 3)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		595,317	806,745	695,509	611,087	499,077	-
不 動 產、廠 房 及 設 備		65,925	50,971	57,817	108,313	633,102	-
無 形 資 產		2,481	2,041	1,117	1,137	2,081	-
其 他 資 產		1,318,856	1,307,867	1,535,885	1,574,612	1,558,632	-
資 產 總 額		1,387,262	2,167,624	2,290,328	2,295,149	2,692,892	-
流 動 負 債	分 配 前	508,979	604,537	596,461	707,652	595,006	-
	分 配 後	508,979	604,537	619,180	744,276	(註 2)	-
非 流 動 負 債		480,043	245,369	197,012	151,828	725,615	-
負 債 總 額	分 配 前	989,022	849,906	793,473	859,480	1,320,621	-
	分 配 後	989,022	849,906	816,192	896,104	(註 2)	-
歸屬於母公司業主 之 權 益		993,557	1,317,718	1,496,855	1,435,669	1,372,271	-
股 本		451,063	695,694	757,315	764,888	801,512	-
資 本 公 積		229,971	415,206	512,309	512,998	512,998	-
保 留 盈 餘	分 配 前	296,354	257,729	287,381	365,331	309,916	-
	分 配 後	296,354	257,729	264,662	292,083	(註 2)	-
其 他 權 益		31,722	(50,911)	(60,150)	(87,006)	(131,613)	-
庫 藏 股 票		(15,553)	-	-	(120,542)	(120,542)	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	993,557	1,317,718	1,496,855	1,435,669	1,372,271	-
	分 配 後	993,557	1,317,718	1,474,136	1,399,045	(註 2)	-

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：未經股東會決議盈餘分派，故未列示分配後金額。

註 3：至年報刊印日止，109 第 1 季財報尚未公告。

(三) 簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 109年03月 31日財務資 料(註3)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	1,699,882	1,933,182	2,223,818	2,453,364	2,092,780	-
營 業 毛 利	254,450	291,175	456,121	457,402	310,217	-
營 業 損 益	12,745	23,420	152,776	168,154	61,466	-
營業外收入及支出	(36,308)	(33,236)	(60,129)	(13,579)	(23,939)	-
稅 前 淨 利	(23,563)	(9,816)	92,647	154,575	37,527	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(12,137)	(36,923)	30,189	102,009	20,061	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(12,137)	(36,923)	30,189	102,009	20,061	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,144)	(84,335)	(9,776)	(28,196)	(46,835)	-
本期綜合損益總額	(35,281)	(121,258)	20,413	73,813	(26,774)	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(12,137)	(36,923)	30,189	102,009	20,061	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(35,281)	(121,258)	20,413	73,813	(26,774)	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (註 2)	(0.27)	(0.66)	0.42	1.29	0.26	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

註3：至年報刊印日止，109第1季財報尚未公告。

(四) 簡明綜合損益表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 109 年 03 月 31 日財務資 料 (註 3)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	994,915	914,660	992,391	981,446	639,315	-
營 業 毛 利	148,617	93,151	69,817	190,291	93,356	-
營 業 損 益	57,813	(2,609)	(35,301)	99,927	9,210	-
營業外收入及支出	(68,933)	(38,149)	72,066	31,821	18,178	-
稅 前 淨 利	(11,120)	(40,758)	36,765	131,748	27,388	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(12,137)	(36,923)	30,189	102,009	20,061	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	(12,137)	(36,923)	30,189	102,009	20,061	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,144)	(84,335)	(9,776)	(28,196)	(46,835)	-
本期綜合損益總額	(35,281)	(121,258)	20,413	73,813	(26,774)	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(12,137)	(36,923)	30,189	102,009	20,061	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(35,281)	(121,258)	20,413	73,813	(26,774)	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (註 2)	(0.27)	(0.66)	0.42	1.29	0.26	-

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

註 3：至年報刊印日止，109 第 1 季財報尚未公告。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	所屬單位名稱	查核意見
104	林鴻光、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見
105	黃子評、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見
106	黃子評、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見
107	黃子評、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見
108	黃子評、嚴文筆	安永聯合會計師事務所	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

105 年第四季起因安永聯合會計師事務所內部組織調整，財務報表簽證改由黃子評及嚴文筆會計師辦理查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析(合併)-國際財務報導準則

分析項目		年 度 (註 1)	最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註 2)
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		61.98	52.16	49.65	53.71	62.41	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		164.17	176.54	192.70	179.77	128.60	-
償債能力 %	流動比率		132.80	140.47	139.69	124.16	115.29	-
	速動比率		78.68	86.81	87.72	67.87	68.26	-
	利息保障倍數		4.45	66.09	485.24	576.60	216.63	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)		2.93	2.86	2.94	3.28	3.02	-
	平均收現日數		124.57	127.62	124.15	111.28	120.86	-
	存貨週轉率 (次)		4.77	6.01	5.06	3.96	3.34	-
	應付款項週轉率 (次)		7.11	7.88	6.88	6.76	6.11	-
	平均銷貨日數		76.51	60.73	72.13	92.17	109.28	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.14	2.17	2.58	2.83	1.66	-
	總資產週轉率 (次)		0.68	0.72	0.78	0.81	0.62	-
獲利能力	資產報酬率 (%)		0.33	(0.48)	1.75	4.21	1.36	-
	權益報酬率 (%)		(1.17)	(3.20)	2.15	6.96	1.43	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		(5.22)	(1.41)	12.23	20.21	4.68	-
	純益率 (%)		(0.71)	(1.91)	1.36	4.16	0.96	-
	每股盈餘 (元)		(0.27)	(0.66)	0.42	1.36	0.26	-
現金流量	現金流量比率 (%)		(1.31)	5.96	11.03	3.50	26.58	-
	現金流量允當比率 (%)		42.18	45.51	38.66	34.49	48.50	-
	現金再投資比率 (%)		(2.70)	3.04	5.86	1.46	12.00	-
槓桿度	營運槓桿度		26.38	15.83	1.54	1.66	7.16	-
	財務槓桿度		(1.07)	(4.24)	1.19	1.24	2.10	-

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者)：

- 1、長期資金占不動產、廠房及設備比率：係因長期借款增加，相對固定資產全興廠房增加，造成比率減少。
- 2、利息保障倍數：係因稅前息前淨利減少，造成利息保障倍數降低所致。
- 3、不動產、廠房及設備週轉率 (次)、總資產週轉率 (次)：係因銷貨淨額減少、不動產及廠房增加，造成週轉率減少。
- 4、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：係因 108 年度營收、獲利減少，致相對報酬率、純益率、EPS 等獲利能力低於 107 年。
- 5、現金流量比率：係因營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。
- 6、現金再投資比率：係因營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。
- 7、營運槓桿度、財務槓桿度：係因營業利益減少，造成比率增加。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：至年報刊印日止，109 第 1 季財報尚未公告。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二) 財務分析(個體)-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.89	39.21	34.64	37.45	49.04	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,235.27	3,066.62	2929.70	1,465.66	331.37	-
償債能力%	流動比率	116.96	133.45	116.61	86.35	83.88	-
	速動比率	99.34	96.27	96.41	62.59	58.04	-
	利息保障倍數	12.02	(175.47)	471.85	1,310.92	293.98	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.31	2.95	3.08	3.23	2.51	-
	平均收現日數	110.27	123.73	118.51	113.00	145.42	-
	存貨週轉率(次)	15.76	15.65	14.43	8.95	6.00	-
	應付款項週轉率(次)	6.43	4.49	4.51	3.96	2.64	-
	平均銷貨日數	23.16	23.32	25.29	40.78	60.83	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.74	15.65	18.24	11.82	1.72	-
	總資產週轉率(次)	0.53	0.44	0.45	0.43	0.26	-
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.09)	(1.19)	1.72	4.84	1.27	-
	權益報酬率(%)	(1.17)	(3.20)	2.15	6.96	1.43	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.47)	(5.86)	4.85	17.22	3.42	-
	純益率(%)	(1.22)	(4.04)	3.04	10.39	3.14	-
	每股盈餘(元)	(0.27)	(0.66)	0.42	1.36	0.26	-
現金流量	現金流量比率(%)	28.76	(5.06)	(14.65)	4.96	24.82	-
	現金流量允當比率(%)	178.32	171.60	51.27	27.82	30.73	-
	現金再投資比率(%)	6.14	(1.77)	(4.75)	1.14	4.87	-
槓桿度	營運槓桿度	2.42	(28.57)	(1.05)	1.88	11.11	-
	財務槓桿度	1.28	0.15	0.78	1.12	(1.88)	-

說明最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：

- 1、負債占資產比率：負債總額增加，造成比率增加。
- 2、長期資金占不動產、廠房及設備比率：係因長期借款增加，相對固定資產全興廠房增加，造成比率減少。
- 3、利息保障倍數：係因稅前息前淨利減少，造成利息保障倍數降低所致。
- 4、經營能力：各項周轉率降低，天數增加，係因銷售收入/銷售成本降低，造成週轉率降低。
- 5、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：係因銷貨淨額減少、不動產及廠房增加，造成週轉率減少。
- 6、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：係因 108 年度營收、獲利減少，致相對報酬率、純益率、EPS 等獲利能力低於 107 年。
- 7、現金流量比率：係因營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。
- 8、現金再投資比率：係因營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。
- 9、營運槓桿度、財務槓桿度：係因營業利益減少，造成比率增加。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：至年報刊印日止，109 第 1 季財報尚未公告。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

**和勤精機股份有限公司
審計委員會查核報告書**

本公司董事會造具民國一〇八年度之營業報告書、財務報表及盈餘分配表等之議案，其中財務報表業經董事會委託安永聯合會計師事務所黃子評會計師及嚴文筆會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，報請 鑒察。

此敬

本公司一〇九年度股東常會

和勤精機股份有限公司

審計委員會召集人：王元宏



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 88 頁至第 173 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 174 頁至 252 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,876,446	1,789,472	(86,974)	(4.64%)
不動產、廠房及設備	884,511	1,631,876	747,365	84.49%
投資性不動產	10,323	9,610	(713)	(6.91%)
無形資產	6,111	6,822	711	11.63%
其他資產	324,014	212,971	(111,043)	(34.27%)
資產總額	3,101,405	3,650,751	549,346	17.71%
流動負債	1,511,295	1,552,122	40,827	2.70%
非流動負債	154,441	726,358	571,917	370.31%
負債總額	1,665,736	2,278,480	612,744	36.79%
股 本	764,888	801,512	36,624	4.79%
資本公積	512,998	512,998	0	0%
保留盈餘	365,331	309,916	(55,415)	(15.17%)
其他權益	(87,006)	(131,613)	(44,607)	51.27%
庫藏股票	(120,542)	(120,542)	0	0%
權益總額	1,435,669	1,372,271	(63,398)	(4.42%)
變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)： 1、不動產、廠房及設備：主係增加全興工業區不動產及廠房所致。 2、其他資產：主係預付設備款陸續轉列不動產及廠房所致。 3、非流動負債增加：主要係長期借款增加所致。 4、負債總額：主要係非流動負債之長期借款增加所致。 5、其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	2,453,364	2,092,780	-360,584	-14.70%
營業成本	1,995,962	1,782,563	-213,399	-10.69%
營業毛利	457,402	310,217	-147,185	-32.18%
營業費用	289,248	248,751	-40,497	-14.00%
營業損益	168,154	61,466	-106,688	-63.45%
營業外收入及支出	-13,579	-23,939	-10,360	76.29%
稅前淨利	154,575	37,527	-117,048	-75.72%
所得稅費用	-52,566	-17,466	35,100	-66.77%
本期淨利（損）	102,009	20,061	-81,948	-80.33%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-28,196	-46,835	-18,639	66.11%
本期綜合損益總額	73,813	-26,774	-100,587	-136.27%

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 營業毛利：硬碟機營收下滑 3.76 億元，主係硬碟機市場需求下降，消化庫存。因智慧型手機趨勢興起，相對手提電腦需求下降，及薄片生產減少，我司應對轉往厚片生產，及佈局於企業高階硬碟、個人桌上型電腦硬碟、雲端伺服器硬碟、大型企業/銀行伺服器硬碟、大數據資料儲存體的生產與銷售。銷售數量較同期減少。
2. 營業損益：主要係營收衰退、營業毛利減少所致。
3. 營業外收入及支出：主係火災損失增加所造成。
4. 稅前淨利：主要係營業毛利減少火災損失增加所造成。
5. 所得稅費用：主要係當年度獲利減少、遞延所得稅、以前年度所得稅之調整所造成。
6. 本期淨利(損)：主要係營收衰退、營業毛利減少及遞延所得稅、以前年度所得稅之調整所造成。
7. 本期其他綜合損益：主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
8. 本期綜合損益總額：主要係營收衰退、營業毛利減少及遞延所得稅、以前年度所得稅之調整所造成。

(二) 預期銷售數量及其依據：

公司預期未來一年度銷售數量仍將持續成長，主要係依據產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響：

本公司營運內容無重大改變，故對未來財務業務無重大影響。

(四) 未來因應計劃：不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：%

年度 項目	107 年度	108 年度	增減比例
現金流量比率(%)	3.50	26.58	659.43
現金流量允當比率(%)	34.49	48.50	40.62
現金再投資比率(%)	1.46	12.00	721.92
增減比例變動分析說明： 1、現金流量比率：係因營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。 2、現金再投資比率：係因營業活動淨現金流量增加，造成比率增加。			

(二) 流動性不足之改善計畫：

由於本公司業務處於成長階段，故尚無資金流動性不足之虞。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動及融資活動淨現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
315,774	156,718	-200,540	271,952	不適用	不適用
現金流量變動情形分析： 1.營業活動：本公司預計未來一年因營業規模擴大，營收成長，營業活動預計產生淨現金流出。 2.投資活動：本公司彰化全興廠擴建及購置機器設備，故投資活動預計產生淨現金流出。 3.融資活動：本公司預計進行辦理可轉換公司債及新增銀行融資等作業，預估未來融資活動將產生淨現金流入。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 建廠緣由及效益說明

廠區	生產產品	建廠主要目的	備註
全興工業區廠房新建工程	硬碟機零件 汽機車零件	擴展營運規模、提升營業額	-

1.建廠緣由：

- (1)為因應生產開發並製造有關硬碟機零件技術(例如：高階機種、厚片)及該應用技術(筆記型電腦、大型伺服器及雲端)。
- (2)提高硬碟機零件(模組)產能。

(3)公司未來營運發展之需要，規劃於全區工業區土地新建廠房(一期及二期)，以因應公司營運需求。

2.效益：擴展營運規模、提升營業額及獲利。

(二) 對財務業務之影響

本公司 108 年 12 月 31 日之負債比率為 62.41%，較 107 年 12 月 31 日之負債比率 53.71%，增加 8.7%，最近年度全興廠重大資本支出對財務業務有影響，財務運用也極為保守。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策

本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「對子公司監督管理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司108年度認列轉投資收益25,670仟元，較107年度轉投資收益26,727仟元減少1,057仟元，其明細及主要原因列示如下：

單位：新台幣仟元

公司名稱	108 年度認列之投資(損)益	獲利或(虧損)之主要原因	改善計劃
CFTC PRECISION SDN BHD	184	108 年度調整為物業管理，改善財務結構，精減人員，資產活化。	不適用
CHINA FINEBLANKING GROUP CO., LTD	25,486	嘉興和新將持續投入新產品開發(尤其是汽機車產品)及爭取訂單，且加強品質管控；淮安和新精沖將進行資產活化。	不適用

(三) 未來一年投資計畫：

長期股權投資-和勤嘉興(嘉興和新精沖科技有限公司)本次計畫所需資金總額：新台幣260,000仟元(美金8,500仟元)。主要用途於轉投資大陸事業和勤嘉興廠擴建工程：新建第5車間、辦公樓、宿舍樓工程。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目／年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	2,453,364	2,092,780
利息費用淨額	32,433	32,175
利息費用佔營業收入淨額(%)	1.32%	1.54%
兌換(損失)利益淨額	13,713	(1,878)
兌換損益佔營業收入淨額(%)	0.56%	(0.09%)

- 1、利率變動：本公司最近二年度利息費用淨額佔營業收入淨額之比例分別為 1.32%及 1.54%，比重不大，故利率變動對本公司營運尚無重大影響。未來本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施（如調整公司的現金流量以及爭取較優惠的利率條件等）以降低利率變動對公司獲利的影響。
- 2、匯率變動：公司最近二年度產品外銷金額佔總營收之比重分別為 44.43%及(108年)33.90%，主要收款及部份付款係以美元為主。本公司最近二年度匯兌損益淨額佔營業收入淨額比重分別為 0.56%及-0.09%，為因應匯率變動之風險，除蒐集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率之資料，做為參考結匯及支付貨款時點外，亦會依當時外幣交易的金額伺機操作遠匯或 SWAP 交易避險。未來隨著營業規模逐漸擴大，將適時掌握匯率變動情勢，採行下列匯率避險因應措施：
 - a.向客戶報價時，考慮匯率變動因素，提出較穩健之報價，以避免匯率之變動對公司利潤產生重大之變動。
 - b.向國內績優往來銀行，取得衍生性金融商品避險額度，俟實際狀況進行匯率風險之規避。
 - c.財務單位視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯及支付貨款時點，作好匯率之風險管理。
- 3、通貨膨脹：全球近幾年來物價波動劇烈，通膨與通縮形成之變化迅速，台灣物價指數亦隨國際原物料起舞，本公司在通膨經濟現象產生時，除了密切觀察市場物價波動，積極開發原物料供貨來源、提高生產效率，以試圖降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係適時的向客戶反應生產成本，故尚能有效降低通貨膨脹對本公司獲利的衝擊。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1) 本公司因子公司融資需要而為子公司提供背書保證，已依「背書保證處理準則」之規定辦理。
- (2) 本公司因子公司融資需要資金貸與子公司，已依「資金貸予他人辦法」之規定辦理。
- (3) 本公司為適度降低匯率風險，於102年5月13日經董事會通過可因應匯率市場波動而進行避險性之交易性外匯(因進出口業務所產生之外幣需求)風險

淨部位為主，已依「取得或處分資產管理辦法」之規定辦理。

- (4) 除上述外並無從事其他高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫：

- a.研發複合材料透過沖壓製程生產，透過複合材料之差異特性，提供各領域市場應用之可行性。
- b.材料耗用降低：生產料條之排放位置與角度，並搭配料條搭邊量之減少，以提高材料使用率與降低材料使用成本之目標。
- c.各類材質之微塌陷沖壓技術研發（10%之材料厚度以下），此研發應用將使得產品外觀表面平整量增加，降低沖壓過程所造成之平面塌陷量，以達到減少後續製程之二次加工需求。
- d.研發複雜特徵之沖壓鍛造複合製程模具，配合先期設計過程之特徵模擬與實驗對照反饋至量產模具製作，此研發不僅優化在量產模具之測試製作，另一方面預測成形能量與需求，以突破沖壓材料厚度限制，以配合大噸數沖壓機台生產複雜造形之產品，達到提升新產品訂單之競爭力。
- e.深引伸製程產品與生產模具之研發量產測試，制訂大比例高徑比之圓形/方形/矩形等外形為目標，以滿足市場各類圓形/方形/矩形等深引伸產品之需求。
(例如:馬達殼、電池殼與車用安全氣囊外殼等零件)

(2) 預計投入之研發費用：

108 年研發經費之投入約佔年營業額 2.22%，未來將視新產品之開發進度，持續投入相關研發費用支出。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除了均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時檢視及修訂本公司管理辦法，以符合相關法令規範，未來除隨時蒐集及評估國內外政策及法律變動對公司之影響外，亦將諮詢相關專業人士，以適時擬定因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技改變及產業變化對公司財務業務仍具有一定程度之影響，惟本公司主要係生產精密沖壓之金屬零部件，生產技術應用的產品層面廣泛，可降低部分科技改變及產業變化對公司財務業務之衝擊。公司未來將持續觀察產品的產業趨勢變化，並適時調整相關對策，並持續增加產品線並開發新客戶，以因應科技改變及產業變化之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，專注本業經營，並致力維持公司形象，遵守相關法令規定，故截至目前為止，並未發生因企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 本公司董事會於 107 年 12 月 14 日通過進駐二林中科工程建案，該案設計規劃後，因中美貿易戰影響，為縮短建廠時程，董事會於 108 年 8 月 7 日通過投資基地由二林中科園區修正為彰化全興工業區。
2. 彰化全興廠區於 108 年 10 月購置，該廠區於 109 年 2 月取得歡迎臺商回臺投資計劃補助，將投入擴建廠區工程及機器設備，擴充計劃預計自 108 年至 110 年分三年完成，預估至 112 年度營收將達到 13.32 億元，預期帶來之效益為營業規模擴大與營收成長，而彰化全興廠之擴建案已取得歡迎臺商回臺投資計劃利息補助，由政府補助 1.5% 利率，有助於降低投資成本，加速回收投資。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中風險評估及因應措施：

本公司原物料的主要供應廠商為大帆、翔樓、樂剛等，雙方已長年配合良好。在金屬精密加工製造過程中，主要的原料進貨為鋼捲，鋼鐵產業係屬金字塔型的產業價值鏈，同中鋼一個高爐因後製程的差異而產生不同的產品，故中鋼係採配額制度以管理訂單，而協益、世全等通路商扮演中鋼高爐廠產能與市場需求的水庫角色，和勤公司採購策略向通路商預購料源，且同時備有部份現貨市場料源以分散風險，並藉由和勤轉投資之子公司-和勤嘉興公司同時開發大陸寶鋼與歐洲原材料料源，以取得及確保多元化材料來源，避免進貨過度集中於台灣的幾家廠商，並與各供應商均維持良好之合作關係，以確保及提高供貨來源之穩定性。此外，在商品進貨方面，本公司對嘉興和新精沖科技三角貿易進貨金額有增加趨勢，和勤嘉興公司為和勤在大陸轉投資的主要生產基地，目前銷售接單以和勤公司為主，故多數產品由和勤嘉興公司生產，此為公司整體營運規劃所致。綜上說明，本公司應無因進貨集中發生料源短缺或中斷之風險。

2、銷貨集中風險評估及因應措施：

本公司截至 2019/12 為止，硬碟機零件的產品銷售金額佔整體銷售金額約 27.94%，係受該產品產業生態影響，雖有銷貨集中於單一客戶的現象，惟觀察目前該產業供應鏈及雙方能長期保持良好依存關係的情況下，尚不致有銷貨集中的風險。然有鑑於此，本公司已持續降低產品的集中度，並積極佈署汽機車零件的產品市場，目前汽機車零件，已持續獲得成效且每年持續增長，2019 年已佔整體銷售金額達 69.08%，未來將更積極開拓新的客源，使銷售分散，降低銷貨集中的風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司之經營管理已由董事會聘任專業經理人統籌公司營運管理，董事長及董事會則負責對專業經理人之提案審核及監督，本公司董事會於 106 年 7 月 13 日全面改選，董事會推選黃亦翔董事長代表公司執行職務，監督公司營運，並落實公司治理，因此截至年報刊印日止，未有經營權改變對公司造成影響、風險之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

(1)本公司目前尚有未決訴訟案，內容係前廠房之租賃契約載明搬遷時須將廠房恢復原樣，因雙方認知不同，故前屋主向法院請求損害賠償，目前地方法院尚在審理中，截至年報刊印日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。

(2)本公司目前尚有未決訴訟案，內容係飛龍工程有限公司向本公司要求支付廠房修繕及新增工程費用之爭議案，因數件工程報價多高於市場行情且未經驗收，故未依對方要求付款。法院要求飛龍工程有限公司補正相關資料，截至年報刊印日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資訊系統運作異常風險評估及控管。資訊安全評估及緊急應變措施機房實體及環境安全防護措施，並定期施以相關保養確保作業安全性。大數據時代，所有公司內部的資訊將儲存於 ERP 系統中，因此機房安全的防護降低儲存及資料保護異常產生。經風險評估後進行機房安全的檢查、異地備份的方式，可降低風險的發生。資料存取權限可能有人員洩漏公司機密的風險，透過專人管理資訊權限，可降低風險的發生。經評估後非屬重大營運風險，所以沒有揭露因應措施。

七、其他重要事項：無。

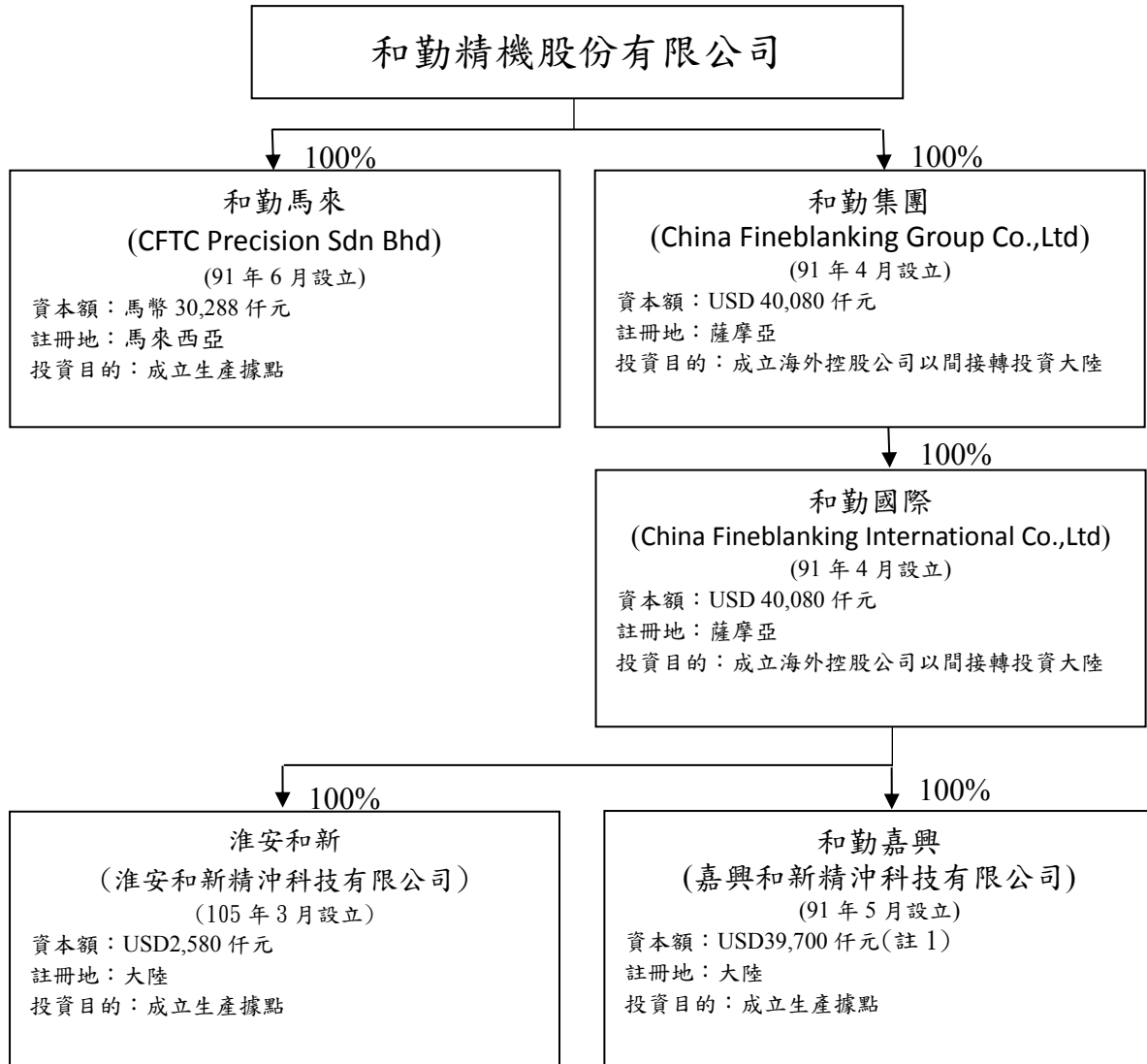
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖

108年12月31日



註1：自台灣累積匯出對和勤嘉興公司之投資金額為美金 37,500 仟元，但因和勤嘉興盈餘轉增資金額共美金 2,200 仟元，故合計投資金額為美金 39,700 仟元

2. 關係企業基本資料

單位：仟元；108年12月31日

公司名稱	原始設立日期	地址	資本額	營業範圍
CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD	91.04.02	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 40,080	國際間投資業務
CFTC PRECISION SDN BHD	91.10.02	Plo 346, Lot 84769, Jalan Perak, 81700, Pasir Gudang, Johor, Malaysia	馬幣 30,288	物業管理
CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD	91.04.02	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 40,080	國際間投資業務
嘉興和新精冲科技有限公司	91.05.15	中國浙江省嘉善經濟開發區天山路1號	美金 39,700 (註1)	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務
淮安和新精冲科技有限公司	105.01.22	中國江蘇省淮安經濟技術開發區開明南路11號	美金 2,580	計算機、機械及鐵棧板之製造加工及買賣業務

註1：自台灣累積匯出對和勤嘉興公司之投資金額為美金 37,500 仟元，但因和勤嘉興盈餘轉增資金額共美金 2,200 仟元，故合計投資金額為美金 39,700 仟元

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：國際間投資業務、五金、機械及模具零件之製造加工及買賣。

5. 各關係企業董監事及總經理之姓名及其持股情形：

單位：仟股

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD	董事	CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO.,LTD 代表人：黃亦翔	40,080	100%
CFTC PRECISION SDN BHD	董事	CHINA FINEBLANKING TECHNOLOGY CO.,LTD 代表人：黃湘怡	30,288	100%
CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD	董事	CHINA FINEBLANKING GROUP CO.,LTD 代表人：黃亦翔	40,080	100%
嘉興和新精冲科技有限公司	董事	CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人：呂宏義	—	—
淮安和新精冲科技有限公司	董事	CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO.,LTD 代表人：呂宏義	—	—

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；108年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
China Fineblanking Group Co.,Ltd.	1,257,010	2,755,900	1,246,533	1,509,367	1,715,242	46,700	27,577	-
CFTC Precision Sdn.Bhd	233,442	15,453	8,294	7,159	0	-1,987	184	-
China Fineblanking International Co.,Ltd	1,257,010	2,755,869	1,246,533	1,509,367	1,715,242	46,700	27,577	-
嘉興和新精沖科技有限公司	1,174,879	2,562,536	1,091,244	1,471,292	2,009,909	44,702	52,040	-
淮安和新精沖科技有限公司	82,131	192,735	155,286	37,449	54,442	491	-640	-

(二) 關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。(詳本年報第 71 頁)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

上櫃承諾事項追蹤明細表

上櫃公司：和勤精機股份有限公司

公司代碼：1586

掛牌日期：101 年 01 月 09 日

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形	檢送相關附件索引	櫃買中心同仁檢視結果
二、承諾 於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 China Fineblanking Group Co.,Ltd (以下簡稱和勤集團公司)、CFTC Precision Sdn Bhd.未來各年度之增資；和勤集團公司不得放棄對China Fineblanking International Co.,Ltd(以下簡稱和勤國際公司)未來各年度之增資；和勤國際公司不得放棄對嘉興和新精沖科技有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經 貴中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經和勤精機股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。	一、 1.本公司已於 101 年 6 月 25 日經股東常會通過於「取得或處分資產管理辦法」增訂該承諾事項，若該處理辦法爾後有修訂或處分該資產，將依承諾事項辦理。 2. 108 年 5 月 24 日經股東常會通過於「取得或處分資產管理辦法」部分條文修訂(原條文 13.4 左列上櫃承諾事項不變)並於 108 年 5 月 24 日重大訊息揭露。 3. 已依承諾事項辦理，因硬碟機市場衰退，縮編馬來西亞廠表面處理線，本公司已於 108 年 10 月 3 日董事會特別決議通過，出售馬來西亞 CFTC PRECISION SDN BHD 土地、廠房，授權董事長於馬來幣 300 萬元(含)以上之價格，全權處理出售事宜。出售對象為馬來西亞 C B Equities Sdn. Bhd. 現在辦理政府程序，預計 2020Q2 辦理完成。 二、109Q1 追蹤：上述 3 點尚在追蹤，並已揭露於 108Q4 上櫃承諾事項。	一、 1. 「取得或處分資產管理辦法」部分條文含第 13.4 條條文。 2.公開資訊站 108.5.24.重大訊息。 3.108.10.03.董事會議事錄。 4.SALE & PURCHASE AGREEMENT(馬來西亞廠土地廠房買賣合約)。 二、109Q1 追蹤：上述 4 點尚在追蹤，並已於 108Q4 檢送資料。	

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

和勤精機股份有限公司

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至民國一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

和勤精機股份有限公司

負責人：黃亦翔



中華民國一〇九年三月二十六日

和勤精機股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

公司地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47-4號
公司電話：(04)8655701

會計師查核報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

查核意見

和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函及一般公認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合併財務報表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，與和勤精機股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

收入認列

和勤精機股份有限公司及其子公司於民國一〇八年度認列營業收入 2,092,780 仟元，主要銷售產品為硬碟機零件及汽機車零件，由於和勤精機股份有限公司及其子公司因應客戶需求設置於客戶處設置發貨倉庫，履約義務滿足的時間點係於客戶提領時滿足，由於收入認列時點之正確性對財務報表係屬重大，故本會計師決定收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包含(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對收入所建立之內部控制的有效性、選取樣本執行交易詳細測試並覆核訂單或合約中之重大條款及條件及核對滿足履約義務依據之相關憑證，以確定移轉之商品收入認列時點之正確性、抽選樣本執行應收帳款函證、在資產負債表日前後一段時間執行銷貨收入截止點測試、評估管理階層之存貨盤點計劃，並赴主要國外倉庫實地觀察存貨盤點。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一〇八年十二月三十一日，和勤精機股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣 472,717 仟元，占合併總資產 13%。對於和勤精機股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大。由於產品技術的快速變化所產生之不確定性，以致存貨涉及管理層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性、評估管理階層之盤點計劃、執行存貨實地盤點之觀察、驗算存貨單位成本、評估存貨評價政策與方法之適當性、抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證以驗證淨變現價值，及取得存貨庫齡表並測試庫齡之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

應收帳款之備抵損失

截至民國一〇八年十二月三十一日止，和勤精機股份有限公司及其子公司應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為 631,556 仟元及 14,307 仟元，應收帳款淨額占資產總額 17%，對於和勤精機股份有限公司係屬重大。由於備抵損失係以存續期間預期信用損失金額衡量，基於衡量所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)瞭解並測試管理階層針對應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況之相關資料藉以評估預期損失率；檢視期末應收帳款明細，根據個別信用群組分類，並以管理階層評估之預期損失率，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和勤精機股份有限公司及其子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和勤精機股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和勤精機股份有限公司及其子公司之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對和勤精機股份有限公司及其子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，以及使和勤精機股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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和勤精機股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表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。

其他

和勤精機股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

(87)台財證(六)第65314號

黃子評



會計師：

嚴文筆



中華民國一〇九年三月二十六日

和勤精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$315,774	9	\$213,883	7
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	3,947	-
1140	合約資產-流動	四及六.15	83,690	2	73,730	2
1150	應收票據淨額	六.16	30,605	1	19,318	1
1170	應收帳款淨額	四及六.3、16	617,249	17	685,957	22
1200	其他應收款	八	84,635	2	94,870	3
1220	本期所得稅資產		4,386	-	2,467	-
130x	存貨	四及六.4	472,717	13	571,510	18
1410	預付款項	四、六.5及八	179,821	5	207,032	7
1470	其他流動資產		595	-	3,732	-
11xx	流動資產合計		1,789,472	49	1,876,446	60
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	1,631,876	45	884,511	29
1755	使用權資產	四、六.17及八	39,341	1	-	-
1760	投資性不動產	四及六.7	9,610	-	10,323	-
1780	無形資產	四	6,822	-	6,111	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	34,532	1	26,037	1
1900	其他非流動資產	四、六.8及八	139,098	4	297,977	10
15xx	非流動資產合計		1,861,279	51	1,224,959	40
1xxx	資產總計		\$3,650,751	100	\$3,101,405	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$738,276	20	\$795,355	26
2130	合約負債-流動	四及六.15	1,431	-	3,632	-
2150	應付票據		729	-	3,474	-
2170	應付帳款		277,874	8	282,019	9
2181	應付帳款-關係人	七	19,647	1	-	-
2200	其他應付款	四及六.10	377,027	10	305,600	10
2230	本期所得稅負債		8,560	-	19,587	1
2280	租賃負債-流動	四及六.11	2,520	-	-	-
2322	一年或一個營業週期內到期長期借款	四及六.11	125,708	3	89,725	3
2399	其他流動負債	六.12	350	-	11,903	-
21xx	流動負債合計		1,552,122	42	1,511,295	49
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	699,790	19	130,503	4
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	25,059	1	21,125	1
2580	租賃負債-非流動	四及六.17	936	-	-	-
2600	其他非流動負債		573	-	2,813	-
25xx	非流動負債合計		726,358	20	154,441	5
2xxx	負債總計		2,278,480	62	1,665,736	54
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		801,512	22	764,888	25
3200	資本公積	六.14	512,998	14	512,998	16
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		92,992	3	82,791	3
3320	特別盈餘公積		87,006	2	60,150	2
3350	未分配盈餘		129,918	4	222,390	7
	保留盈餘合計		309,916	9	365,331	12
3400	其他權益		(131,613)	(4)	(87,006)	(3)
3500	庫藏股票	六.14	(120,542)	(3)	(120,542)	(4)
3xxx	權益總計		1,372,271	38	1,435,669	46
	負債及權益總計		\$3,650,751	100	\$3,101,405	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.15	\$2,092,780	100	\$2,453,364	100
5000	營業成本	六.18	(1,782,563)	(85)	(1,995,962)	(81)
5900	營業毛利		310,217	15	457,402	19
6000	營業費用	六.18				
6100	推銷費用		(64,430)	(3)	(81,929)	(3)
6200	管理費用		(141,504)	(7)	(148,806)	(6)
6300	研究發展費用		(46,447)	(2)	(44,587)	(2)
6450	預期信用減損損失	六.16	3,630	-	(13,926)	(1)
	營業費用合計		(248,751)	(12)	(289,248)	(12)
6900	營業利益		61,466	3	168,154	7
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.19	59,574	3	36,707	1
7020	其他利益及損失	六.19	(51,338)	(2)	(17,853)	(1)
7050	財務成本	六.19	(32,175)	(2)	(32,433)	(1)
	營業外收入及支出合計		(23,939)	(1)	(13,579)	(1)
7900	稅前淨利		37,527	2	154,575	6
7950	所得稅費用	四及六.21	(17,466)	(1)	(52,566)	(2)
8200	本期淨利		20,061	1	102,009	4
8300	其他綜合損益	六.20				
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失		-	-	(1,946)	-
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		(58,544)	(3)	(33,105)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		11,709	1	6,855	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(46,835)	(2)	(28,196)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (26,774)	(1)	\$73,813	3
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$20,061		\$102,009	
8620	非控制權益		-		-	
			\$20,061		\$102,009	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (26,774)		\$73,813	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ (26,774)		\$73,813	
	每股盈餘(元)	四及六.22				
9750	基本每股盈餘		\$0.26		\$1.29	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.26		\$1.29	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	債券換股 權利證書	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
					法定盈餘公 積	特別盈餘公 積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	備供出售 金融資產 未實現 (損)益		
A1	民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$730,057	\$27,258	\$512,309	\$79,773	\$52,050	\$155,558	\$(58,528)	\$ -	\$(1,622)	\$ -	\$1,496,855
A3	追溯適用及追溯重編之影響數								(1,622)	1,622		-
A5	民國 107 年 1 月 1 日重編後餘額	730,057	27,258	512,309	79,773	52,050	155,558	(58,528)	(1,622)	-	-	1,496,855
	106 年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積				3,018		(3,018)					-
B3	提列特別盈餘公積					8,100	(8,100)					-
B5	普通股現金股利						(15,146)					(15,146)
B9	普通股股票股利	7,573					(7,573)					-
D1	107 年度淨利						102,009					102,009
D3	107 年度其他綜合損益						-	(26,250)	(1,946)			(28,196)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	102,009	(26,250)	(1,946)	-	-	73,813
I1	可轉換公司債轉換	27,258	(27,258)									-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						(1,340)		1,340			-
L1	庫藏股買回										(225,760)	(225,760)
N1	股份基礎給付交易			689							105,218	105,907
Z1	民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$764,888	\$ -	\$512,998	\$82,791	\$60,150	\$222,390	\$(84,778)	\$(2,228)	\$ -	\$(120,542)	\$1,435,669
A1	民國 108 年 1 月 1 日餘額	764,888	-	512,998	82,791	60,150	222,390	(84,778)	(2,228)	-	(120,542)	1,435,669
	107 年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積				10,201		(10,201)					-
B3	提列特別盈餘公積					26,856	(26,856)					-
B5	普通股現金股利						(36,624)					(36,624)
B9	普通股股票股利	36,624					(36,624)					-
D1	108 年度淨利						20,061					20,061
D3	108 年度其他綜合損益							(46,835)				(46,835)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,061	(46,835)	-	-	-	(26,774)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						(2,228)		2,228			-
Z1	民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$801,512	\$ -	\$512,998	\$92,992	\$87,006	\$129,918	\$(131,613)	\$ -	\$ -	\$(120,542)	\$1,372,271

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$37,527	\$154,575
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	151,805	138,541
攤銷費用	1,551	1,529
預期信用減損(利益)損失數	(3,630)	13,926
非金融資產減損損失	-	15,686
利息費用	32,175	32,433
利息收入	(674)	(712)
處分不動產、廠房及設備損失	3,073	3,083
火災損失	24,917	-
租賃修改利益	(48)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產增加	(9,960)	(73,730)
應收票據(增加)減少	(11,287)	9,165
應收帳款減少	72,338	38,765
其他應收款減少(增加)	10,235	(34,934)
存貨減少(增加)	66,272	(165,827)
預付款項減少	26,456	36,346
其他流動資產減少(增加)	3,137	(3,180)
合約負債(減少)增加	(2,201)	3,632
應付票據減少	(2,745)	(420)
應付帳款增加(減少)	15,502	(19,253)
其他應付款增加(減少)	71,033	(13,255)
其他流動負債減少	(11,553)	(9,665)
營運產生之現金流入	473,923	126,705
收取之利息	674	712
支付之利息	(38,612)	(32,013)
支付之所得稅	(23,416)	(42,517)
營業活動之淨現金流入	412,569	52,887

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
	金 額	金 額
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,947	2,499
處分待出售非流動資產	-	29,705
取得不動產、廠房及設備	(780,536)	(53,264)
處分不動產、廠房及設備	32	18,502
存出保證金減少(增加)	15,370	(1,638)
取得無形資產	(2,446)	(1,526)
取得使用權資產	(679)	-
其他非流動資產增加	(26,018)	(7,465)
預付設備款增加	(61,057)	(247,710)
收取火災理賠款	53,999	-
投資活動之淨現金流出	(797,388)	(260,897)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(57,079)	220,302
存入保證金減少	(2,240)	(409)
舉借長期借款	695,000	136,190
償還長期借款(包含一年內到期長期借款)	(89,730)	(111,967)
應付租賃款減少	-	(19,024)
租賃負債本金償還	(4,000)	-
員工購買庫藏股	-	105,907
發放現金股利	(36,624)	(15,146)
庫藏股票買回成本	-	(225,760)
籌資活動之淨現金流入	505,327	90,093
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,617)	(16,574)
本期現金及約當現金(減少)增加數	101,891	(134,491)
期初現金及約當現金餘額	213,883	348,374
期末現金及約當現金餘額	\$315,774	\$213,883

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

和勤精機股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

和勤精機股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國八十一年十一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。本公司於民國九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行；並於民國一〇一年一月九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。其註冊地及主要營運地點位於彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47-4號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加9,566仟元；租賃負債增加9,566仟元。

另，於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號「租賃」時分類為營業租賃之租賃，且已全數支付相關之租金者，將長期預付租金37,137仟元及預付款項755仟元重分類至使用權資產。

本集團適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b) 先前分類為融資租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為融資租賃之租賃，將該日前刻適用國際會計準則第17號所衡量租賃資產41,143仟元及應付租賃款11,563仟元，分別重分類至使用權資產41,143仟元及租賃負債11,563仟元。

(c) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

(d) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之介於2.095%至5.5%。
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異11,563仟元說明如下：

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號 所揭露之營業租賃承諾	\$9,873
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	\$9,566
加：民國一〇七年十二月三十一日帳上之應付租賃款	11,563
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$21,129</u>

D. 本集團為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

上述國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋對本集團並無重大影響。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)	國際間投資業務	100%	100%
本公司	CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)	物業管理	100%	100%
和勤集團公司	China Fineblanking International Co., Ltd. (和勤國際公司)	國際間投資業務	100%	100%
和勤國際公司	嘉興和新精沖科技有限公司 (和勤嘉興公司)	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務	100%	100%
和勤國際公司	淮安和新精沖科技有限公司 (和勤淮安公司)	機械及模具零件之製造加工	100%	100%

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (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) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但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者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (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) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料	— 以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品、半成品及製成品	— 包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 待出售非流動資產與停業單位

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產與處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

停業單位之收益及費用於報導期間及前一年度比較期間之綜合損益表中，係基於稅後基礎與繼續營業單位之收益及費用分別報導，即使集團於處分子公司後，仍保留一非控制權益亦然。停業單位之稅後相關損益則於綜合損益表中單獨列示。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

13. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

14. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	
廠房主建物	20～50年
其 他	20年
機器設備	3～15年
模具設備	2～5年
運輸設備	5年
生財器具	2～10年
使用權資產/租賃資產(註)	5～50年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者
其他設備	2～10年

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

15. 投資性不動產

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	20～50年
使用權資產	5～50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用或且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本集團投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	20～50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

17. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	3~5 年
使用之攤銷方法	於估計耐用年限 以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

18. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

19. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

20. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為硬碟機零件及汽機車零件，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

22. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

23. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

24. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(3) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(4) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$187	\$245
銀行存款	315,587	213,638
合 計	<u>\$315,774</u>	<u>\$213,883</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31(註)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動：		
興櫃公司股票	<u>\$ -</u>	<u>\$3,947</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度與除列相關資訊如下：

	一〇八年度	一〇七年度
於除列日之公允價值	\$3,947	\$2,499
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積 利益(損失)	(2,228)	(1,340)

3. 應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$631,556	\$704,452
減：備抵損失	(14,307)	(18,495)
合 計	\$617,249	\$685,957

本集團應收帳款未有提供質押之情事。

本集團對客戶之授信期間通常為月結30~120天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為631,556仟元及704,452仟元，於民國一〇八年度及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六、16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	108.12.31	107.12.31
原 物 料	\$99,120	\$134,649
製 成 品	206,973	237,316
在 製 品	166,624	199,545
淨 額	\$472,717	\$571,510

本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為1,782,563仟元及1,995,962仟元，包括認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(5,833)仟元及90仟元。

民國一〇八年度認列存貨跌價回升利益係因陸續消化庫存致本集團之呆滯存貨減少，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 預付款項

	108.12.31	107.12.31
用品盤存(包含模具零件及備品)	\$139,244	\$148,569
其他預付款	40,577	58,463
合 計	<u>\$179,821</u>	<u>\$207,032</u>

截至民國一〇七年十二月三十一日止，其他預付款中屬於土地使用權之金額為663仟元。

本集團土地使用權提供擔保情形，請參閱附註八。

6. 不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	108.01.01~108.12.31					108.12.31
	108.1.1	增添	處分	其他變動	匯率變動 之影響	
成本：						
土地	\$ -	\$478,105	\$ -	\$1,252	\$ -	\$479,357
房屋及建築	180,665	-	(1,986)	-	(5,875)	172,804
機器設備	1,315,823	115,988	(117,640)	187,561	(50,564)	1,451,168
模具設備	248,347	2,355	-	32,000	(7,528)	275,174
運輸設備	17,159	378	(725)	-	(532)	16,280
生財器具	43,026	753	(3,869)	1,337	(1,100)	40,147
租賃改良	15,833	-	-	-	-	15,833
租賃資產	55,900	-	-	(55,737)	(163)	-
其他設備	8,320	-	-	-	-	8,320
未完工程	-	182,957	-	31,138	(6,240)	207,855
合 計	<u>\$1,885,073</u>	<u>\$780,536</u>	<u>\$(124,220)</u>	<u>\$197,551</u>	<u>\$(72,002)</u>	<u>\$2,666,938</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

108.01.01~108.12.31						
	108.1.1	增添	處分	其他變動	匯率變動 之影響	108.12.31
折舊及減損：						
房屋及建築	\$89,048	\$7,237	\$(703)	\$212	\$(2,819)	\$92,975
機器設備	659,935	100,835	(69,945)	12,681	(23,806)	679,700
模具設備	174,274	29,949	-	(660)	(5,955)	197,608
運輸設備	8,260	2,091	(627)	-	(338)	9,386
生財器具	35,009	2,088	(3,477)	-	(867)	32,753
租賃改良	11,081	3,344	-	-	-	14,425
租賃資產	14,757	-	-	(14,714)	(43)	-
其他設備	8,198	17	-	-	-	8,215
合 計	\$1,000,562	\$145,561	\$(74,752)	\$(2,481)	\$(33,828)	\$1,035,062
淨帳面金額	\$884,511					\$1,631,876

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

107.01.01~107.12.31						
	107.1.1	增添	處分	其他變動	匯率變動 之影響	107.12.31
成本：						
房屋及建築	\$147,317	\$6,420	\$ -	\$30,212	\$(3,284)	\$180,665
機器設備	1,233,989	42,997	(32,680)	93,765	(22,248)	1,315,823
模具設備	207,004	-	(740)	45,929	(3,846)	248,347
運輸設備	14,652	2,538	(1,756)	2,605	(880)	17,159
辦公設備	41,456	1,309	(930)	1,263	(72)	43,026
租賃改良	15,833	-	-	-	-	15,833
租賃資產	57,063	-	-	-	(1,163)	55,900
其他設備	8,390	-	(70)	-	-	8,320
合 計	\$1,725,704	\$53,264	\$(36,176)	\$173,774	\$(31,493)	\$1,885,073

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

107.01.01~107.12.31

	107.1.1	增添	處分	其他變動	匯率變動 之影響	107.12.31
折舊及減損：						
房屋及建築	\$83,718	\$6,767	\$ -	\$ -	\$(1,437)	\$89,048
機器設備	573,814	108,107	(12,867)	-	(9,119)	659,935
模具設備	151,970	25,309	(149)	-	(2,856)	174,274
運輸設備	7,629	2,082	(764)	-	(687)	8,260
辦公設備	33,793	1,959	(741)	-	(2)	35,009
租賃改良	7,737	3,344	-	-	-	11,081
租賃資產	9,039	6,020	-	-	(302)	14,757
其他設備	8,242	26	(70)	-	-	8,198
合 計	\$875,942	153,614	\$(14,591)	\$ -	\$(14,403)	\$1,000,562
淨帳面金額	\$849,762					\$884,511

未完工程借款成本資本化金額於民國一〇八年度及一〇七年度分別為6,831仟元及0仟元，相關借款成本資本化利率區間為1.57%~4.77%。

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物及結構補強工程等，並分別按其耐用年限50年及20年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

7. 投資性不動產

投資性不動產包括本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間為3年，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	房屋及建築
成本：	
108.1.1	\$16,071
匯率變動之影響	(179)
108.12.31	\$15,892
折舊及減損：	
108.1.1	\$5,748
當期折舊	610
匯率變動之影響	(76)
108.12.31	\$6,282
淨帳面金額：	
108.12.31	\$9,610

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	房屋及建築	
<u>成本：</u>		
107. 1. 1	\$15, 980	
匯率變動之影響	91	
107. 12. 31	<u>\$16, 071</u>	
<u>折舊及減損：</u>		
107. 1. 1	\$5, 111	
當期折舊	613	
匯率變動之影響	24	
107. 12. 31	<u>\$5, 748</u>	
淨帳面金額：		
107. 12. 31	<u>\$10, 323</u>	
	一〇八年度	一〇七年度
投資性不動產之租金收入	\$1, 807	\$1, 808
減：當期產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	-	-
當期末產生租金收入之投資性不 動產所發生之直接營運費用	-	-
合 計	<u>\$1, 807</u>	<u>\$1, 808</u>

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為9,419仟元及11,383仟元，前述公允價值係本集團依據關鍵假設為長期營業淨利及資本化率，該等數值係參考過去經驗及產業未來趨勢所決定。收益法中管理階層推估現金流量之涵蓋期間為上述資產之剩餘平均耐用年限，現金流量推估所採用之折現率為4.03%。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 其他非流動資產

	108. 12. 31	107. 12. 31
預付設備款	\$110,110	\$209,908
存出保證金	4,958	20,328
長期預付租金	(註)	37,137
未實現售後租回損失	-	2,106
其他非流動資產－其他	24,030	28,498
合 計	<u>\$139,098</u>	<u>\$297,977</u>

截至民國一〇七年十二月三十一日止，長期預付租金皆屬於土地使用權。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團土地使用權提供擔保情形，請參閱附註八。

9. 短期借款

	利率區間(%)	108. 12. 31	107. 12. 31
擔保銀行借款	1.85%-5.00%	\$189,150	\$460,332
無擔保銀行借款	1.65%-5.22%	549,126	335,023
合 計		<u>\$738,276</u>	<u>\$795,355</u>

本集團截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為196,137仟元及175,624仟元。本集團提供之擔保請參閱合併附註八。

10. 其他應付款

	108. 12. 31	107. 12. 31
應付委外加工費	\$60,652	\$52,669
應付設備款及維修費	57,587	26,730
應付消耗品費	56,378	54,768
應付模具加工費	44,726	42,183
應付薪資及年獎	30,872	43,168
應付賠償款	14,992	-
應付工程款	11,845	1,800
應付包裝費	9,741	14,498
其 他	90,234	69,784
合 計	<u>\$377,027</u>	<u>\$305,600</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	108.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
合作金庫抵押借款	\$404,000		自108年10月至128年10月，前三年按月繳息，第4年起分204期按月本息平均攤還
安泰銀行抵押借款	241,000		自108年12月至111年8月，分12期攤還，前11期每期攤還8%，第12期清償剩餘12%，利息按月支付
農業金庫信用借款	50,000		自108年12月至110年12月，按月繳息，本金到期一次清償
合作金庫信用借款	42,780	1.57%~	自106年12月至111年12月，分60期攤還，利息按月支付
華南銀行信用借款	34,375	2.25%	自107年9月至111年9月，分48期攤還，利息按月支付
上海商業銀行信用借款	18,000		自108年2月起開始還款，分10期攤還，110年5月清償結束，利息按季支付
台中商銀信用借款	16,667		自107年8月至110年8月，分36期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	10,056		自107年9月至112年9月，分60期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	8,620		自107年4月至112年4月，分60期攤還，利息按月支付
小計	825,498		
減：一年內到期	(125,708)		
合計	\$699,790		

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	107. 12. 31	利率(%)	償還期間及辦法
合作金庫信用借款	\$56,520		自106年12月至111年12月，分60期攤還，利息按月支付
華南銀行信用借款	46,875		自107年9月至111年9月，分48期攤還，利息按月支付
王道銀行信用借款	33,333		自106年9月至108年8月，分9期攤還，利息按月支付
上海商業銀行信用借款	30,000		自108年2月起開始還款，分10期攤還，110年5月清償結束，利息按季支付
台中商銀信用借款	26,667	1.58%~ 2.10%	自107年8月至110年8月，分36期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	12,625		自107年9月至112年9月，分60期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	11,206		自107年4月至112年4月，分60期攤還，利息按月支付
華南銀行信用借款	3,002		自104年3月至108年3月，分48期攤還，利息按月支付
小計	220,228		
減：一年內到期	(89,725)		
合計	<u>\$130,503</u>		

12. 應付租賃款

本集團許多不同之機器設備項目係以融資租賃之方式持有。此類租賃合約含有承租人之購買選擇。融資租賃之未來最低租賃給付總額及其現值之調節列示如下：

	108. 12. 31(註一)		107. 12. 31	
	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值
不超過一年			\$11,764	\$11,563
超過一年但不超過五年			-	-
最低租賃給付總額			11,764	11,563
減：融資費用(利息費用)			(201)	-
最低租賃給付額現值			<u>\$11,563</u>	<u>\$11,563</u>
流動(註二)				<u>\$11,563</u>
非流動(註三)				<u>\$ -</u>

註一：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

註二：帳列其他流動負債項下

註三：帳列其他非流動負債項下

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

主要租約內容如下：

出租人	標的物	租期及租金給付方式
台駿國際租賃有限公司	機器設備一批	租期為民國 105 年 7 月 29 日至民國 108 年 7 月 28 日， 每一個月為一期，分別按 36 期償還，合計總價款為人民 幣 12,500 仟元。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為25,399仟元及33,351仟元。

14. 權益

(1) 普通股

民國一〇七年一月一日之額定股本為1,000,000仟元，每股面額10元，分為100,000,000股，實收股本為730,057仟元，分為73,005,675股，尚有2,725,867股請求自公司債轉為普通股股本，因尚未變更完成帳列債券換股權利證書，於民國一〇七年三月三十一日亦已全數變更登記為股本。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司股東常會於民國一〇七年五月二十三日決議辦理盈餘轉增資7,573仟元，計發行新股757仟股，每股面額10元，此項增資案經本公司董事會決議以民國一〇七年八月十四日為增資基準日，上述增資案業經主管機關於一〇七年九月十一日核准在案。

本公司股東常會於民國一〇八年五月二十四日決議辦理盈餘轉增資36,624仟元，計發行新股3,662仟股，每股面額10元，此項增資案經本公司董事會決議，以民國一〇八年八月三十一日為增資基準日，上述增資案業經主管機關於民國一〇八年九月十九日核准在案。

截至民國一〇八年十二月三十一日之額定股本為1,000,000仟元，分為100,000,000股，實收股本為801,512仟元，分為80,151,200股。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$303,851	\$303,851
轉換公司債溢價	194,185	194,185
股份基礎給付	12,602	12,602
庫藏股票交易	2,360	2,360
合 計	<u>\$512,998</u>	<u>\$512,998</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一得不予分配。分配股東紅利時得以股票或現金方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度並未有因使用、處分或重分類相關資產，而需迴轉特別盈餘公積之情形。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為52,050仟元。

本公司於民國一〇九年三月二十六日及民國一〇八年五月二十四日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一〇八年度	一〇七年度	一〇八年度	一〇七年度
普通股現金股利	\$4,666	\$36,624	\$0.06	\$0.5
普通股股票股利	37,329	36,624	0.48	0.5
特別盈餘公積	44,607	26,856		
法定盈餘公積	2,006	10,201		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、18。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)庫藏股票

民國一〇八年十二月三十一日：

期初股數	本期增加股數	本期減少股數	期末股數
3,242,000股	-股	-股	3,242,000股

民國一〇七年十二月三十一日：

期初股數	本期增加股數	本期減少股數	期末股數
-股	6,000,000股	2,758,000股	3,242,000股

本公司為轉讓股份予員工，以激勵員工士氣，分別於民國一〇七年五月二十三日及十月十一日經董事會決議買回本公司股票，於民國一〇七年五月二十日至民國一〇七年七月二十三日，本公司買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣21元至40元，實際買回之平均價格為每股新台幣38.15元，買回股份總金額為114,455仟元。本公司董事會於民國一〇七年七月十六日決議將庫藏股以每股38.15元轉讓予員工，轉讓價款共計105,907仟元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積689仟元。

本公司於民國一〇七年十月十二日至民國一〇七年十二月十一日，買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣23.80元至57.81元，實際買回價格為之平均價格為每股新台幣37.10元，買回股份總金額為111,305仟元。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 營業收入

	一〇八年度	一〇七年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,058,134	\$2,379,733
其他營業收入	34,646	73,631
合 計	<u>\$2,092,780</u>	<u>\$2,453,364</u>

本集團民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一〇八年度收入細分如下：

	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
商品銷售收入	\$584,749	\$1,445,635	\$27,750	\$2,058,134
其他營業收入	-	-	34,646	34,646
合 計	<u>\$584,749</u>	<u>\$1,445,635</u>	<u>\$62,396</u>	<u>\$2,092,780</u>

民國一〇七年度收入細分如下：

	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
商品銷售收入	\$929,929	\$1,418,338	\$31,466	\$2,379,733
其他營業收入	-	-	73,631	73,631
合 計	<u>\$929,929</u>	<u>\$1,418,338</u>	<u>\$105,097</u>	<u>\$2,453,364</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	108.12.31	107.12.31
銷售商品	<u>\$83,690</u>	<u>\$73,730</u>

本集團民國一〇八年度合約資產增加，係因於資產負債表日對合約對價尚未符合收取權利者，另減損之影響請詳附註六、16。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 合約負債—流動

	108. 12. 31	107. 12. 31	107. 1. 1
銷售商品	<u>\$1,431</u>	<u>\$3,632</u>	<u>\$9,161</u>

本集團民國一〇八年度及一〇七年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	一〇八年度	一〇七年度
期初餘額本期轉列收入	<u>\$(3,606)</u>	<u>\$(8,283)</u>
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	<u>1,405</u>	<u>2,754</u>
合 計	<u>\$(2,201)</u>	<u>\$(5,529)</u>

(3)分攤至尚未履行之履約義務交易價格

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日止，由於本集團銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履行義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

16. 預期信用減損損失(利益)

	一〇八年度	一〇七年度
營業費用—預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	<u>\$(3,630)</u>	<u>\$13,926</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產、應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之總帳面金額於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日分別為83,690仟元及73,730仟元，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額皆為0仟元。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

108.12.31

群組一：汽機車零件部門

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$414,870	\$13,348	\$10,561	\$13,261	\$4,793	\$2,014	\$458,847
損失率	- %	10%	17%	32%-49%	70%-92%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(1,335)	(1,795)	(5,294)	(3,662)	(2,014)	(14,100)
合 計	\$414,870	\$12,013	\$8,766	\$7,967	\$1,131	\$ -	\$444,747

群組二：硬碟機零件部門

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$201,631	\$1,474	\$ -	\$ -	\$5	\$204	\$203,314
損失率	- %	0.1%	5%	10-20%	30-50%	70-100%	
存續期間預期信用損失	-	(1)	-	-	(2)	(204)	(207)
合 計	\$201,631	\$1,473	\$ -	\$ -	\$3	\$ -	\$203,107

107.12.31

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$584,918	\$95,397	\$16,524	\$14,195	\$8,423	\$4,313	\$723,770
損失率	1%	2%	5%	11%	43%	98%	
存續期間預期信用損失	(6,762)	(1,528)	(826)	(1,549)	(3,616)	(4,214)	(18,495)
合 計	\$578,156	\$93,869	\$15,698	\$12,646	\$4,807	\$99	\$705,275

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收票據	應收帳款
108.1.1	\$ -	\$ -	\$18,495
本期增加(迴轉)金額	-	-	(3,630)
匯率變動影響數	-	-	(558)
108.12.31	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,307</u>
107.1.1 (依照國際會計準則第 39 號規定)	\$ -	\$ -	\$4,921
107.1.1 保留盈餘調整數	-	-	-
107.1.1 (依照國際財務報導準則第 9 號規定)	-	-	4,921
本期增加(迴轉)金額	-	-	13,926
匯率變動影響數	-	-	(352)
107.12.31	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$18,495</u>

17. 租賃

(1) 本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於1年至50年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額	108.12.31	107.12.31(註)
土地	\$35,766	
房屋及建築	2,492	
運輸設備	744	
辦公設備	339	
合計	<u>\$39,341</u>	

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇八年度對使用權資產增添1,680仟元。

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	\$3,456	
流動	\$2,520	
非流動	\$936	

本集團民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、19(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一〇八年度	一〇七年度(註)
土地	\$1,030	
房屋及建築	3,804	
運輸設備	769	
辦公設備	31	
合計	\$5,634	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一〇八年度	一〇七年度(註)
短期租賃之費用	\$2,395	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為6,577仟元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a)租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變（係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權）時，本集團重評估租賃期間。

(b)殘值保證

無。

(2)本集團為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

營業租賃係本集團承租土地及廠房，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，本集團對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$4,005
超過一年但不超過五年		5,868
合計		\$9,873

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營業租賃認列之費用如下：

	一〇八年度(註)	一〇七年度
最低租賃給付		\$3,156

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本集團為出租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、7。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	一〇八年度	一〇七年度(註)
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動租賃給付之相關收益	\$1,807	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(4) 本集團為出租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於1到2年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$1,792
超過一年但不超過五年		1,792
合計		\$3,584

本集團民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日認列為收益之或有租金分別為1,807仟元及1,808仟元。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

18. 民國一〇八年度及一〇七年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一〇八年度			一〇七年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$294,153	\$82,586	\$376,739	\$357,532	\$85,762	\$443,294
勞健保費用	18,490	7,538	26,028	22,625	8,270	30,895
退休金費用	18,896	6,503	25,399	25,311	8,040	33,351
其他員工福利費用	18,984	10,197	29,181	21,208	10,988	32,196
折舊費用	139,166	12,639	151,805	128,338	10,203	138,541
攤銷費用	348	1,203	1,551	81	1,448	1,529

本公司及子公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之員工人數分別為 1,046 人及 1,195 人。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，不高於 5% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述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，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，不高於 5% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述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，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度依當年度之獲利狀況，分別估列員工酬勞 654 仟元及 3,129 仟元；董監酬勞 327 仟元及 1,565 仟元，帳列於薪資費用項下

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額分別為 3,056 仟元及 1,023 仟元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之差異已列為一〇八年度之損益。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	一〇八年度	一〇七年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$674	\$712
其他收入－其他	58,900	35,995
合 計	<u>\$59,574</u>	<u>\$36,707</u>

(2) 其他利益及損失

	一〇八年度	一〇七年度
租賃修改利益	\$48	\$ -
非金融資產減損損失	-	(15,686)
淨外幣兌換(損失)利益	(1,878)	13,713
處分不動產廠房及設備淨損失	(3,073)	(3,083)
火災淨損失(註)	(24,917)	-
什項支出	(21,518)	(12,797)
合 計	<u>\$(51,338)</u>	<u>\$(17,853)</u>

註：本公司之子公司嘉興和新廠於民國一〇八年一月十四日發生火災，車間內之存貨及固定資產有進行投保，並已於民國一〇八年十月八日收到保險理賠款約53,999仟元。

(3) 財務成本

	一〇八年度	一〇七年度
銀行借款之利息	\$31,993	\$32,433
租賃負債之利息	182	(註)
合 計	<u>\$32,175</u>	<u>\$32,433</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

20. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅 利益(註)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	<u>\$(58,544)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$(58,544)</u>	<u>\$11,709</u>	<u>\$(46,835)</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅 利益(註)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$(1,946)	\$ -	\$(1,946)	\$ -	\$(1,946)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(33,105)	-	(33,105)	6,855	(26,250)
合 計	<u>\$(35,051)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$(35,051)</u>	<u>\$6,855</u>	<u>\$(28,196)</u>

21. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇八年度起適用之營利事業所得稅稅率由 17%改為 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10%改為 5%。

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$9,172	\$30,227
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,558	6,792
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用	6,736	16,020
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(473)
所得稅費用	<u>\$17,466</u>	<u>\$52,566</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
遞延所得稅利益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$11,709</u>	<u>\$6,855</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一〇八年度	一〇七年度
來自於繼續營業單位之稅前淨(損)利	\$37,527	\$154,575
以母公司法定所稅率20%計算之所得稅	7,505	30,915
免稅收益之所得稅影響數	(74)	101
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	667	792
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	446	6,451
於其他課稅轄區營運之個體適用不同稅率之影響數	7,364	7,988
與稅率變動有關之遞延所得稅	-	(473)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	1,558	6,792
認列於損益之所得稅費用合計	\$17,466	\$52,566

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	兌換損益	期末餘額
暫時性差異					
備抵損失	\$4,359	\$(695)	\$ -	\$(139)	\$3,525
備抵存貨跌價損失	9,382	(2,062)	-	(273)	7,047
備抵代購素材跌價損失	87	(87)	-	-	-
備抵用品盤存跌價損失	-	57	-	-	57
未實現兌換損益	(1,618)	1,672	-	-	54
採用權益法之投資	(19,507)	(5,552)	-	-	(25,059)
集團內個體間未實現損益	812	(332)	-	-	480
集團內個體間側流未實現損益	10	876	-	-	886
集團內個體間逆流未實現損益	1,674	(524)	-	-	1,150
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,180	-	11,709	-	19,889
不動產、廠房及設備減損	1,533	(89)	-	-	1,444
遞延所得稅利益/(費用)		<u>\$(6,736)</u>	<u>\$11,709</u>	<u>\$(412)</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$4,912</u>				<u>\$9,473</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$26,037</u>				<u>\$34,532</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(21,125)</u>				<u>\$(25,059)</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	兌換損益	期末餘額
暫時性差異					
備抵損失	\$1,075	\$3,371	\$ -	\$(87)	\$4,359
備抵存貨跌價損失	9,752	(180)	-	(190)	9,382
備抵代購素材跌價損失	41	46	-	-	87
未實現兌換損益	1,486	(3,104)	-	-	(1,618)
採用權益法之投資	(11,961)	(7,546)	-	-	(19,507)
集團內個體間未實現損益	603	209	-	-	812
集團內個體間側流未實現損益	(3)	13	-	-	10
集團內個體間逆流未實現損益	1,323	351	-	-	1,674
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,325	-	6,855	-	8,180
不動產、廠房及設備減損	1,378	155	-	-	1,533
未使用課稅損失	8,862	(8,862)	-	-	-
遞延所得稅利益/(費用)		<u>\$(15,547)</u>	<u>\$6,855</u>	<u>\$(277)</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$13,881</u>				<u>\$4,912</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$25,845</u>				<u>\$26,037</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(11,964)</u>				<u>\$(21,125)</u>

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為56,105仟元及56,728仟元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇六年度 (一〇五年度尚未核定)
子公司-和勤馬來公司	申報至西元二〇一八年度
子公司-和勤嘉興公司	申報至西元二〇一八年度
子公司-和勤淮安公司	申報至西元二〇一八年度

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	一〇八年度	一〇七年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$20,061	\$102,009
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	76,909	79,136
基本每股盈餘(元)	\$0.26	\$1.29
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$20,061	\$102,009
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	76,909	79,136
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(仟股)	21	88
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	76,930	79,224
稀釋每股盈餘(元)	\$0.26	\$1.29

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，因追溯調整，民國一〇七年度基本及稀釋每股盈餘皆由1.36元調整為1.29元。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
匯旺（嘉善）精密機械有限公司	本集團之關聯企業
永紘工程有限公司	該公司負責人為本公司董事長
註：匯旺精密於一〇八年五月二十四日起為關係人。	

與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

	<u>一〇八年度</u>	<u>一〇七年度</u>
本集團之關聯企業	<u>\$24,509</u>	<u>\$ -</u>

(2)應付帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
本集團之關聯企業	<u>\$17,797</u>	<u>\$ -</u>

(3)其他應付款－關係人

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
永紘工程有限公司	<u>\$58</u>	<u>\$ -</u>

(4)勞務費

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
永紘工程有限公司	<u>\$110</u>	<u>\$ -</u>

(5)本集團主要管理人員之獎酬

	<u>一〇八年度</u>	<u>一〇七年度</u>
短期員工福利	\$15,472	\$16,203
退職後福利	257	390
合 計	<u>\$15,729</u>	<u>\$16,593</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
不動產、廠房及設備-土地	\$479,357	\$ -	抵押借款
不動產、廠房及設備-房屋及建築物	8,004	8,846	抵押借款
不動產、廠房及設備-機器設備	137,993	126,297	抵押借款
其他應收款-受限制銀行存款	76,862	72,217	抵押借款
使用權資產-土地成本	9,444	(註)	抵押借款
其他非流動資產-存出保證金	-	11,180	信用狀保證金
其他非流動資產-長期預付租金	(註)	9,810	抵押借款
預付款項-預付租金	(註)	307	抵押借款
合 計	\$711,660	\$229,635	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團截至民國一〇八年十二月三十一日因子公司向銀行融資所提供保證，請參照財務報表附註十三.1(2)。
2. 本公司目前尚有未決訴訟案，內容係前廠房之租賃契約載明搬遷時須將廠房恢復原樣，因雙方認知不同，故前屋主向法院請求損害賠償，彰化地方法院第一審已於民國一〇八年十二月二十三日判決本公司應給付558仟元。本公司已委任律師於法定上訴期間內對上開彰化地方法院判決提起上訴，因本案訴訟尚在進行中，配合法院審理進度，截至通過發布本財務報表之日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。
3. 本公司目前尚有未決訴訟案，內容係飛龍工程有限公司向本公司要求支付廠房修繕及新增工程費用1,107仟元之爭議案，因數件工程報價多高於市場行情且未經驗收，故未依對方要求付款。法院要求飛龍工程有限公司補正相關資料，截至通過發布本財務報表之日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。
4. 本公司於民國一〇七年十二月十四日董事會通過進駐中科二林工程建築案，繳納保證金3,000仟元予中科管理局。惟受美中貿易戰衝擊，須加速量產，爰計劃將產線移轉至彰化全興工業區既有廠房，並於民國一〇八年八月七日董事會通過修正。本公司已與中科管理局溝通將中科二林園區土地修正為中長期投資計畫，未來仍有進駐規劃之打算。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、重大之災害損失

本公司之子公司嘉興和新廠於民國一〇八年一月十四日發生火災，部分電鍍車間受到焚毀，公司管理階層依投保合約與第三公證評估方評估後，於民國一〇八年十月八日收到保險理賠款約人民幣11,889仟元，上述災害淨損失為人民幣5,588仟元，帳列於營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108. 12. 31	107. 12. 31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$3,947
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	315,587	213,638
合約資產	83,690	73,730
應收票據	30,605	19,318
應收帳款	617,249	685,957
其他應收款	84,635	94,870
小計	1,131,766	1,087,513
合計	\$1,131,766	\$1,091,460

金融負債

	108. 12. 31	107. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$738,276	\$795,355
應付票據及帳款	298,250	285,493
其他應付款	377,027	305,600
長期借款(含一年內到期)	825,498	220,228
應付租賃款	(註)	11,563
租賃負債	3,456	(註)
合計	\$2,242,507	\$1,618,239

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過度規定選擇不重編比較期間

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年度及一〇七年度相關風險變動數之稅前敏感度分析如下：

民國一〇八年度

主要風險	變動幅度	損益敏感度	權益敏感度
匯率風險	NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/-3,118仟元	-
	NTD/RMB 匯率 +/- 1%	-	+/-527仟元

民國一〇七年度

主要風險	變動幅度	損益敏感度	權益敏感度
匯率風險	NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/-2,770仟元	-
	NTD/RMB 匯率 +/- 1%	-	+/-132仟元

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少1,564仟元及1,016仟元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，以及所發行之海外可轉換公司債中之轉換權，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別，所發行之海外可轉換公司債之轉換權則因不符合權益要素之定義而屬透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之未上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降10%，對於本集團民國一〇八年度及一〇七年度之權益將分別增加/減少0仟元及395仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、9。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前三大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為34%及49%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
108.12.31					
短期借款	\$766,879	\$ -	\$ -	\$ -	\$766,879
應付票據及帳款	298,250	-	-	-	298,250
租賃負債	2,520	809	127	-	3,456
其他應付款	377,027	-	-	-	377,027
長期借款	127,974	300,210	27,415	384,842	840,441
107.12.31					
短期借款	\$825,178	\$ -	\$ -	\$ -	\$825,178
應付票據及帳款	285,493	-	-	-	285,493
其他應付款	305,600	-	-	-	305,600
長期借款	91,468	100,621	32,200	-	224,289

衍生金融負債

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日皆無此情事。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活 動之負債
108.1.1	\$795,355	\$220,228	\$9,566	\$1,025,149
現金流量	(57,079)	605,270	(4,000)	544,191
匯率變動	-	-	(53)	(53)
其他	-	-	(2,057)	(2,057)
108.12.31	\$738,276	\$825,498	\$3,456	\$1,567,230

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付租賃負債	來自籌資活動之負債
107.1.1	\$575,053	\$196,005	\$31,223	\$802,281
現金流量	220,302	24,223	(19,024)	225,501
匯率變動	-	-	(636)	(636)
107.12.31	<u>\$795,355</u>	<u>\$220,228</u>	<u>\$11,563</u>	<u>\$1,027,146</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，皆未持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇八年十二月三十一日：無此情事。

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$3,947	\$ -	\$ -	\$3,947

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

108.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$ -	\$ -	\$9,419	\$9,419

107.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$ -	\$ -	\$11,383	\$11,383

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$14,121	29.98	\$423,348	\$21,833	30.72	\$670,613
人民幣	130,892	4.31	563,492	106,472	4.47	476,144
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$3,720	29.98	\$111,538	\$5,907	30.72	\$181,445
人民幣	143,128	4.31	616,168	109,412	4.47	489,293

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換(損失)利益分別為(1,878)仟元及13,713仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人者：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
0	本公司	淮安和勤公司	其他應收款	是	\$9,800	\$9,800	\$ -	2.616%	有短期融通之必要	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$ -	\$137,227	\$548,908
1	和勤嘉興公司	淮安和勤公司	其他應收款	是	2,489	2,489	2,489	5.2%	有短期融通之必要	-	營運週轉金	-	-	-	588,518	588,518
1	和勤嘉興公司	淮安和勤公司	其他應收款	是	14,299	14,299	14,299	5.2%	業務往來	14,299	-	-	-	-	588,518	588,518

註1：對個別對象之限額係以本公司及和勤嘉興公司108年12月31日會計師查核淨值1,372,271仟元及1,471,295仟元之10%及40%計算。

註2：最高總限額係以本公司及和勤嘉興公司108年12月31日會計師查核淨值1,372,271仟元及1,471,295仟元之40%計算。

(2) 為他人背書保證者：

編號	背書保證者(公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證金額	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	和勤嘉興公司	3	\$274,454	\$273,610	\$273,610	\$119,508	無	8.71%	\$548,908	Y	N	Y
0	本公司	和勤淮安公司	3	\$274,454	\$31,050	\$31,050	\$21,735	無	1.58%	\$548,908	Y	N	Y

註1：對個別對象之限額係以本公司108年12月31日會計師查核淨值1,372,271仟元之20%計算。

註2：最高總限額係以本公司108年12月31日會計師查核淨值1,372,271仟元之40%計算。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此事項。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(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之資訊：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有 人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
和勤精機股份有限公司	土地及建物	2019/8/7	\$505,000	\$505,000	保固油漆股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	參酌鑑價報告及市場行情資料	營運需求	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之資訊：無此情事。

(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之資訊：以下交易係屬合併個體間應沖銷交易，業已調整消除。

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	和勤嘉興公司	本公司之曾孫公司	進貨	\$ 192,779	58%	出貨後 90 天	正常	正常	\$(161,146)	(77)%	

(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之資訊：無此情事。

(9)從事衍生性商品交易：無此情事。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10)母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	本公司	和勤嘉興公司	1	應付帳款	\$161,146	與一般客戶交易條件相同	5.98%
1	和勤嘉興公司	本公司	2	應收帳款	\$161,146	與一般客戶交易條件相同	5.98%
0	本公司	和勤嘉興公司	1	進貨	\$192,779	與一般客戶交易條件相同	30.15%
1	和勤嘉興公司	本公司	2	銷貨	\$192,779	與一般客戶交易條件相同	30.15%

註一：0係代表母公司，其餘阿拉伯數字代表各子公司

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

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 (仟股)	比率	帳面金額			
本公司	和勤集團公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080 仟元	USD 40,080 仟元	40,080	100%	\$1,497,719	\$27,577	\$25,486 (註2)	子公司
本公司	和勤馬來公司	馬來西亞	五金、機械及模 具零件之製造加 工及買賣業務	MYR 30,288 仟元	MYR30,288 仟元	30,288	100%	\$7,160	\$184	\$184	子公司
和勤集團 公司	和勤國際公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080 仟元	USD 40,080 仟元	40,080	100%	USD 50,345 仟元	USD 892 仟元	(註1)	孫公司

註1：「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之

各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註2：本期認列之投資(損)益係含關聯企業間順逆流交易之影響數。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

(1)本公司透過和勤集團公司及和勤國際公司對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
和勤嘉興公司	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務	RMB 270,034 (USD 39,700仟元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$1,173,787 (USD37,500仟元)	-	-	\$1,173,787 (USD 37,500仟元)	\$28,217 (USD 913仟元)	100%	\$28,217 (USD 913仟元)	\$1,471,295 (USD 49,076仟元)	\$20,249 (USD 633仟元)
和勤淮安公司	計算機、機械及鐵棧板之製造加工及買賣業務	RMB 17,131 (USD 2,580仟元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$82,131 (USD2,580仟元)	-	-	\$82,131 (USD2,580仟元)	\$(640) (USD 21仟元)	100%	\$(640) (USD 21仟元)	\$37,449 (USD 1,249仟元)	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$1,255,918	\$1,510,264 (USD50,780)	不適用(註)

註：依經濟部97.08.29經審字第09704604680號令之規定，本公司因取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資金額，不受投審會淨值或合併淨值之百分之六十為比例上限。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

A. 進 貨

本公司民國一〇八年度對和勤嘉興公司進貨之情形如下：

	一〇八年度
和勤嘉興公司	\$192,779

B. 銷 貨

本公司民國一〇八年度對和勤嘉興公司銷貨之情形如下：

	一〇八年度
和勤嘉興公司	\$2,515

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 加工成本

本公司民國一〇八年度支付和勤嘉興公司加工費情形如下：

	一〇八年度
和勤嘉興公司	\$92,407

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

硬碟機零件營運部門：該部門負責硬碟機零件之生產及銷售。

汽機車零件營運部門：該部門負責汽機車零件等產品之生產及銷售。

總管理營運部門：該部門負責非歸屬以上二營運部門之業務項目及轉投資業。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

(1) 民國一〇八年度

	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$584,749	\$1,445,635	\$62,396	\$ -	\$2,092,780
部門間收入	186,580	54,742	20,455	(261,777)	-
收入合計	\$771,329	\$1,500,377	\$82,851	\$(261,777)	\$2,092,780
部門損益	\$89,505	\$172,047	\$(184,780)	\$(39,245)	\$37,527

註：部門間收入係於合併時銷除。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國一〇七年度

	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$929,929	\$1,418,338	\$105,097	\$ -	\$2,453,364
部門間收入	477,073	-	12,150	(489,223)	-
收入合計	<u>\$1,407,002</u>	<u>\$1,418,338</u>	<u>\$117,247</u>	<u>\$ (489,223)</u>	<u>\$2,453,364</u>
部門損益	<u>\$214,612</u>	<u>\$135,556</u>	<u>\$ (194,871)</u>	<u>\$ (722)</u>	<u>\$154,575</u>

註：部門間收入係於合併時銷除。

2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	一〇八年度	一〇七年度
台 灣	\$46,246	\$43,665
亞 洲	1,929,091	2,258,258
歐 洲	97,038	116,715
其他國家	20,405	34,726
合 計	<u>\$2,092,780</u>	<u>\$2,453,364</u>

收入以客戶所在國家為計算基礎。

非流動資產：

	108.12.31	107.12.31
中 國	\$1,148,886	\$1,052,625
台 灣	665,305	132,949
馬來西亞	12,556	13,348
合 計	<u>\$1,826,747</u>	<u>\$1,198,922</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產、無形資產及其他非流動資產。

3. 重要客戶資訊

本公司及子公司民國一〇八年度及一〇七年度對單一客戶之銷售金額佔營業收入淨額百分之十以上者列示如下

	一〇八年度	一〇七年度
來自硬碟機零件部門之A客戶	<u>\$584,749</u>	<u>\$925,208</u>

和勤精機股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

公司地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47-4號
公司電話：(04)8655701

會計師查核報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

查核意見

和勤精機股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達和勤精機股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函及一般公認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合併財務報表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，與和勤精機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，對和勤精機股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

收入認列

和勤精機股份有限公司於民國一〇八年度認列營業收入639,315仟元，主要銷售產品為硬碟機零件及汽機車零件，由於和勤精機股份有限公司因應客戶需求設置於客戶處設置發貨倉庫，履約義務滿足的時間點係於客戶提領時滿足，由於收入認列時點之正確性對財務報表係屬重大，故本會計師決定收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包含(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對收入所建立之內部控制的有效性、選取樣本執行交易詳細測試並覆核訂單或合約中之重大條款及條件及核對滿足履約義務依據之相關憑證，以確定移轉之商品收入認列時點之正確性、抽選樣本執行應收帳款函證、在資產負債表日前後一段時間執行銷貨收入截止點測試、評估管理階層之存貨盤點計劃，並赴主要國外倉庫實地觀察存貨盤點。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價(包含採用權益法之投資-子公司存貨)

和勤精機股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司存貨對於財務報表係屬重大。由於產品技術的快速變化所產生之不確定性，以致存貨涉及管理層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性、評估管理階層之盤點計劃、執行存貨實地盤點之觀察、驗算存貨單位成本、評估存貨評價政策與方法之適當性、抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證以驗證淨變現價值，及取得存貨庫齡表並測試庫齡之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和勤精機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和勤精機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。

和勤精機股份有限公司之治理單位(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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對和勤精機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，以及使和勤精機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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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和勤精機股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對和勤精機股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

(87)台財證(六)第65314號

黃子評



會計師：

嚴文筆



中華民國一〇九年三月二十六日

和勤精機股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1110	現金及約當現金	四及六.1	\$129,894	5	\$111,740	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六、2	-	-	3,947	-
1140	合約資產-流動	六、13	1,363	-	-	-
1150	應收票據淨額		1,675	-	1,457	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	201,432	8	300,945	13
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4及七	-	-	428	-
1200	其他應收款	七及八	77,903	3	81,467	4
1220	本期所得稅資產		4,386	-	2,467	-
130x	存貨	四及六.4	78,271	3	101,844	5
1410	預付款項		2,944	-	3,059	-
1470	其他流動資產		1,209	-	3,733	-
11xx	流動資產合計		499,077	19	611,087	27
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	1,504,879	56	1,537,383	67
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	633,102	23	108,313	5
1755	使用權資產	四及六.15	2,140	-	-	-
1780	無形資產	四	2,081	-	1,137	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	23,631	1	11,710	-
1900	其他非流動資產	四、六.7	27,982	1	25,519	1
15xx	非流動資產合計		2,193,815	81	1,684,062	73
1xxx	資產總計		\$2,692,892	100	\$2,295,149	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$210,000	8	\$354,990	15
2130	合約負債-流動	六.13	835	-	599	-
2150	應付票據		729	-	3,474	-
2170	應付帳款		46,452	2	41,334	2
2180	應付帳款-關係人	七	161,146	6	160,007	7
2200	其他應付款	四及六.9及七	46,195	2	46,412	2
2230	本期所得稅負債		2,000	-	10,770	-
2280	租賃負債-流動		1,591	-	-	-
2322	一年或一個營業週期內到期長期借款	四及六.10	125,708	4	89,725	4
2399	其他流動負債		350	-	341	-
21xx	流動負債合計		595,006	22	707,652	30
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.10	699,790	26	130,503	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	25,059	1	21,125	1
2580	租賃負債-非流動	六.15	566	-	-	-
2600	其他非流動負債	四	200	-	200	-
25xx	非流動負債合計		725,615	27	151,828	7
2xxx	負債總計		1,320,621	49	859,480	37
	權益					
3100	股本	六.12				
3110	普通股股本		801,512	30	764,888	33
	股本合計		801,512	30	764,888	33
3200	資本公積	六.12	512,998	19	512,998	22
3300	保留盈餘	六.12				
3310	法定盈餘公積		92,992	4	82,791	4
3320	特別盈餘公積		87,006	3	60,150	3
3350	未分配盈餘		129,918	5	222,390	10
	保留盈餘合計		309,916	12	365,331	17
3400	其他權益		(131,613)	(5)	(87,006)	(4)
3500	庫藏股票		(120,542)	(5)	(120,542)	(5)
35xx	權益總計		1,372,271	51	1,435,669	63
	負債及權益總計		2,692,892	100	2,295,149	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司
個體綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.13 及七	\$639,315	100	\$981,446	100
5000	營業成本	六.16 及七	(545,959)	(85)	(791,155)	(81)
5900	營業毛利		93,356	15	190,291	19
5910	未實現銷貨利益		(2,356)	-	(2,726)	-
5920	已實現銷貨利益		2,726	-	2,604	-
5950	營業毛利淨額		93,726	15	190,169	19
6000	營業費用	六.16				
6100	推銷費用		(14,619)	(2)	(19,193)	(2)
6200	管理費用		(57,380)	(9)	(59,062)	(6)
6300	研究發展費用		(13,313)	(2)	(11,605)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.14	796	-	(382)	-
	營業費用合計		(84,516)	(13)	(90,242)	(9)
6900	營業利益		9,210	2	99,927	10
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.17 及七	8,496	1	9,952	1
7020	其他利益及損失	六.17	(1,869)	-	6,022	-
7050	財務成本	六.17	(14,119)	(2)	(10,880)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.5	25,670	4	26,727	3
	營業外收入及支出合計		18,178	3	31,821	3
7900	稅前淨利		27,388	5	131,748	13
7950	所得稅費用	四及六.19	(7,327)	(1)	(29,739)	(3)
8200	本期淨利		20,061	4	102,009	10
8300	其他綜合損益	六.18				
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失		-	-	(1,946)	-
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	六.5	(58,544)	(9)	(33,105)	(3)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		11,709	2	6,855	-
	其他綜合損益合計(稅後淨額)		(48,835)	(7)	(28,196)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$(26,774)	(3)	\$73,813	7
	每股盈餘(元)	四及六.20				
9750	基本每股盈餘		\$0.26		\$1.29	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.26		\$1.29	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤機股份有限公司
和勤機股份有限公司
個體權益變動表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	債券換股 權利證書	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現(損)益		
		3100	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	3500	3XXX
A1	民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$730,057	\$27,258	\$512,309	\$79,773	\$52,050	\$155,558	\$(58,528)	\$ -	\$(1,622)	\$ -	\$1,496,855
A3	追溯適用及追溯重編之影響數								(1,622)	1,622		-
A5	民國 107 年 1 月 1 日重編後餘額	730,057	27,258	512,309	79,773	52,050	155,558	(58,528)	(1,622)	-	-	1,496,855
	106 年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積				3,018		(3,018)					-
B3	提列特別盈餘公積					8,100	(8,100)					-
B5	普通股現金股利						(15,146)					(15,146)
B9	普通股股票股利	7,573					(7,573)					-
D1	107 年度淨利						102,009					102,009
D3	107 年度其他綜合損益						-	(26,250)	(1,946)			(28,196)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	102,009	(26,250)	(1,946)	-	-	73,813
I1	可轉換公司債轉換	27,258	(27,258)									-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						(1,340)		1,340			-
L1	庫藏股買回										(225,760)	(225,760)
N1	股份基礎給付交易			689							105,218	105,907
Z1	民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$764,888	\$ -	\$512,998	\$82,791	\$60,150	\$222,390	\$(84,778)	\$(2,228)	\$ -	\$(120,542)	\$1,435,669
A1	民國 108 年 1 月 1 日餘額	764,888	-	512,998	82,791	60,150	222,390	(84,778)	(2,228)	-	(120,542)	1,435,669
	107 年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積				10,201		(10,201)					-
B3	提列特別盈餘公積					26,856	(26,856)					-
B5	普通股現金股利						(36,624)					(36,624)
B9	普通股股票股利	36,624					(36,624)					-
D1	108 年度淨利						20,061					20,061
D3	108 年度其他綜合損益							(46,835)				(46,835)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,061	(46,835)	-	-	-	(26,774)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						(2,228)		2,228			-
Z1	民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$801,512	\$ -	\$512,998	\$92,992	\$87,006	\$129,918	\$(131,613)	\$ -	\$ -	\$(120,542)	\$1,372,271

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇八年及一〇七年度自一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$27,388	\$131,748
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	29,876	17,499
攤銷費用	714	760
預期信用減損(利益)損失數	(796)	382
利息費用	14,119	10,880
利息收入	(628)	(1,713)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(25,670)	(26,727)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(184)	722
租賃修改利益	(48)	-
未實現銷貨利益	2,356	2,726
已實現銷貨利益	(2,726)	(2,604)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產增加	(1,363)	-
應收票據(增加)減少	(218)	6,495
應收帳款減少(增加)	100,737	(6,202)
其他應收款減少(增加)	3,564	(65,789)
存貨減少(增加)	23,573	(29,392)
預付款項減少(增加)	115	(87)
其他流動資產減少(增加)	2,524	(3,181)
合約負債增加	236	599
應付票據減少	(2,745)	(420)
應付帳款增加	6,257	10,003
其他應付款減少	(54)	(1,214)
其他流動負債增加(減少)	9	(400)
營運產生之現金流入	177,036	44,085
收取之利息	628	1,713
支付之利息	(15,664)	(10,655)
支付之所得稅	(14,294)	(19)
營業活動之淨現金流入	147,706	35,124

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,947	2,499
取得採用權益法之投資	-	(61,660)
取得不動產、廠房及設備	(525,082)	(10,309)
處分不動產、廠房及設備	2,675	17,758
存出保證金增加	(91)	(2,976)
取得無形資產	(1,658)	(780)
其他非流動資產(增加)減少	(2,253)	4,928
預付設備款增加	(27,548)	(53,326)
投資活動之淨現金流出	(550,010)	(103,866)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(144,990)	86,348
舉借長期借款	695,000	136,190
償還長期借款(包含一年內到期長期借款)	(89,730)	(111,967)
存入保證金增加	-	100
員工購買庫藏股	-	105,907
發放現金股利	(36,624)	(15,146)
租賃本金償還	(3,198)	-
庫藏股票買回成本	-	(225,760)
籌資活動之淨現金流入(出)	420,458	(24,328)
本期現金及約當現金增加(減少)數	18,154	(93,070)
期初現金及約當現金餘額	111,740	204,810
期末現金及約當現金餘額	\$129,894	\$111,740

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

和勤精機股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

和勤精機股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國八十一年十一月，主要經營各種五金零件、機械五金零件、模具零件等之製造加工及買賣業務。本公司於民國九十七年八月十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行；並於民國一〇一年一月九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。其主要營運地點位於彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47之4號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產及租賃負債皆增加7,431仟元。

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b) 先前分類為融資租賃之租賃

無此情形。

(c) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

(d) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率為2.095%。
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾7,627仟元，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債皆為7,431仟元。

D. 本公司為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此修正包括：

- A. 對高度很有可能之規定
當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。
- B. 預期之評估
當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。
- C. 國際會計準則第39號之追溯評估
對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。
- D. 單獨辨認之風險部分
對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

上述國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，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。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於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) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但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者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (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) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- C. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- D. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

(c) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本

(d) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除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。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料	— 以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品、半成品及製成品	— 包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 待出售非流動資產與停業單位

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產與處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

停業單位之收益及費用於報導期間及前一年度比較期間之綜合損益表中，係基於稅後基礎與繼續營業單位之收益及費用分別報導，即使集團於處分子公司後，仍保留一非控制權益亦然。停業單位之稅後相關損益則於綜合損益表中單獨列示。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

12. 採用權益法之投資

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。合資係指本公司對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

13. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	
廠房主建物	20～50年
其 他	20年
機器設備	3～15年
模具設備	2年
運輸設備	5年
生財器具	2～10年
使用權資產/租賃負債(註)	5～50年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者
其他設備	2～10年

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

14. 投資性不動產

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	20～50年
使用權資產	5～50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本公司投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

建築物 30～50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

15. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	3~5年
使用之攤銷方法	於估計效益年限 以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

17. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

18. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

19. 庫藏股票

本公司及子公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為硬碟機零件及汽機車零件，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

21. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

22. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

23. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾－集團為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$58	\$66
銀行存款	129,836	111,674
合計	\$129,894	\$111,740

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資－流動：		
未上市櫃公司股票	\$ -	\$3,947

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本公司考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度與除列相關資訊如下：

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一〇八年度	一〇七年度
於除列日之公允價值	\$3,947	\$2,499
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累 積利益(損失)	(2,228)	(1,340)

3. 應收帳款及應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$201,435	\$301,744
減：備抵損失	(3)	(799)
小計	201,432	300,945
應收帳款－關係人	-	428
合計	\$201,432	\$301,373

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為201,435仟元及302,172仟元，於民國一〇八年度及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	108.12.31	107.12.31
原物料	\$9,346	\$7,956
在製品	27,116	31,040
製成品	8,432	2,944
商 品	33,377	59,904
合計	\$78,271	\$101,844

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為545,959仟元及791,155仟元，包括認列存貨回升利益分別為373仟元及215仟元。

民國一〇八年度認列存貨跌價回升利益係因陸續消化庫存致本公司之呆滯存貨減少，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度由於處分過時之產品及因淨變現價值回升，故產生存貨跌價回升利益。

5. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	108.12.31		107.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
和勤集團公司	\$1,497,719	100%	\$1,530,326	100%
和勤馬來公司	7,160	100%	7,057	100%
合 計	<u>\$1,504,879</u>		<u>\$1,537,383</u>	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本公司於民國一〇七年度增加投資和勤集團公司USD2,000仟元；以債作股增資和勤馬來公司MYR11,368仟元。

民國一〇八年度及一〇七年度對上述被投資公司採用權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報表換算之兌換損益差額明細如下：

	一〇八年度		一〇七年度	
	國外營運機構 財務報表換算		國外營運機構 財務報表換算	
	投資(損)益	之兌換差額	投資(損)益	之兌換差額
投資子公司：				
和勤集團公司	\$25,486	\$(58,462)	\$28,804	\$(31,046)
和勤馬來公司	184	(82)	(2,077)	(2,059)
合 計	<u>\$25,670</u>	<u>\$(58,544)</u>	<u>\$26,727</u>	<u>\$(33,105)</u>

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

	108.1.1	增添	處分	其他變動	108.12.31
成本：					
土地	\$ -	\$478,105	\$ -	\$ 1,252	\$479,357
房屋及建築	21,515	-	-	-	21,515
機器設備	152,786	13,622	-	5,160	171,568
模具設備	53,895	-	(2,554)	22,162	73,503
運輸設備	2,605	-	-	-	2,605
生財器具	11,718	215	-	-	11,933
租賃改良	15,832	-	-	-	15,832
其他設備	8,321	-	-	-	8,321
未完工程	-	33,140	-	237	33,377
合 計	\$266,672	\$525,082	\$(2,554)	\$28,811	\$818,011

折舊及減損：

房屋及建築	\$19,686	\$136	\$ -	\$ -	\$19,822
機器設備	85,726	8,329	-	-	94,055
模具設備	23,598	13,650	(63)	-	37,185
運輸設備	163	465	-	-	628
生財器具	9,907	672	-	-	10,579
租賃改良	11,081	3,344	-	-	14,425
其他設備	8,198	17	-	-	8,215
合 計	\$158,359	\$26,613	\$(63)	\$ -	\$184,909
淨帳面金額	\$108,313				\$633,102

	107.1.1	增添	處分	其他變動	107.12.31
成本：					
房屋及建築	\$21,515	\$ -	\$ -	\$ -	\$21,515
機器設備	121,877	9,764	(23,652)	44,797	152,786
模具設備	25,727	-	(740)	28,908	53,895
運輸設備	-	-	-	2,605	2,605
生財器具	11,173	545	-	-	11,718
租賃改良	15,832	-	-	-	15,832
其他設備	8,391	-	(70)	-	8,321
合 計	\$204,515	\$10,309	\$(24,462)	\$76,310	\$266,672

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107.1.1	增添	處分	其他變動	107.12.31
折舊及減損：					
房屋及建築	\$19,550	\$136	\$ -	\$ -	\$19,686
機器設備	85,641	5,704	(5,619)	-	85,726
模具設備	16,257	7,490	(149)	-	23,598
運輸設備	-	163	-	-	163
生財器具	9,271	636	-	-	9,907
租賃改良	7,737	3,344	-	-	11,081
其他設備	8,242	26	(70)	-	8,198
合 計	\$146,698	\$17,499	\$(5,838)	\$ -	\$158,359
淨帳面金額	\$57,817				\$108,313

未完工程借款成本資本化金額於民國一〇八年度及一〇七年度分別為1,382仟元及0仟元，相關借款成本資本化利率為1.57%。

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物及結構補強工程等，並分別按其耐用年限50年及20年提列折舊。

本公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

7. 其他非流動資產

	108.12.31	107.12.31
預付設備款	\$15,283	\$15,164
存出保證金	3,558	3,467
其他遞延費用	9,141	6,888
合 計	\$24,982	\$25,519

8. 短期借款

	利率區間(%)	108.12.31	107.12.31
擔保銀行借款	1.85%~2.10%	\$60,000	\$274,990
無擔保銀行借款	1.65%~1.72%	150,000	80,000
合 計		\$210,000	\$354,990

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為70,000仟元及USD4,050仟元。

擔保銀行借款之擔保情形請詳附註八。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 其他應付款

	108. 12. 31	107. 12. 31
應付模具加工費	\$20,059	\$16,929
應付薪資及年獎	5,703	8,213
應付員工酬勞	3,254	3,129
應付維修費	2,296	3,699
應付勞健保費	1,658	1,617
應付委外加工費	1,576	1,356
應付消耗品費	1,461	1,242
其 他	10,188	10,227
合 計	<u>\$46,195</u>	<u>\$46,412</u>

10. 長期借款

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	108. 12. 31	利率(%)	償還期間及辦法
合作金庫抵押借款	\$404,000		自108年10月至128年10月，前三年按月繳息，第4年起分204期按月本息平均攤還
安泰銀行抵押借款	241,000		自108年12月至111年8月，分12期攤還，前11期每期攤還8%，第12期清償剩餘12%，利息按月支付
農業金庫信用借款	50,000		自108年12月至110年12月，按月繳息，本金到期一次清償
合作金庫信用借款	42,780		自106年12月至111年12月，分60期攤還，利息按月支付
華南銀行信用借款	34,375	1.57%~ 2.25%	自107年9月至111年9月，分48期攤還，利息按月支付
上海商業銀行信用借款	18,000		自108年2月起開始還款，分10期攤還，110年5月清償結束，利息按季支付
台中商銀信用借款	16,667		自107年8月至110年8月，分36期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	10,056		自107年9月至112年9月，分60期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	8,620		自107年4月至112年4月，分60期攤還，利息按月支付
小 計	<u>825,498</u>		
減：一年內到期	<u>(125,708)</u>		
合 計	<u>\$699,790</u>		

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	107.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
合作金庫信用借款	\$56,520		自106年12月至111年12月，分60期攤還，利息按月支付
華南銀行信用借款	46,875		自107年9月至111年9月，分48期攤還，利息按月支付
王道銀行信用借款	33,333		自106年9月至108年8月，分9期攤還，利息按月支付
上海商業銀行信用借款	30,000		自108年2月起開始還款，分10期攤還，110年5月清償結束，利息按季支付
台中商銀信用借款	26,667	1.58%~ 2.10%	自107年8月至110年8月，分36期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	12,625		自107年9月至112年9月，分60期攤還，利息按月支付
彰化銀行抵押借款	11,206		自107年4月至112年4月，分60期攤還，利息按月支付
華南銀行信用借款	3,002		自104年3月至108年3月，分48期攤還，利息按月支付
小計	220,228		
減：一年內到期	(89,725)		
合計	\$130,503		

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,485仟元及3,196仟元。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 權益

(1) 普通股

民國一〇七年一月一日之額定股本為1,000,000仟元，每股面額10元，分為100,000,000股，實收股本為730,057仟元，分為73,005,675股，尚有2,725,867股請求自公司債轉為普通股股本，因尚未變更完成帳列債券換股權利證書，於民國一〇七年三月三十一日亦已全數變更登記為股本。

本公司股東常會於民國一〇七年五月二十三日決議辦理盈餘轉增資7,573仟元，計發行新股757仟股，每股面額10元，此項增資案經本公司董事會決議以民國一〇七年八月十四日為增資基準日，上述增資案業經主管機關於一〇七年九月十一日核准在案。

本公司股東常會於民國一〇八年五月二十四日決議辦理盈餘轉增資36,624仟元，計發行新股3,662仟股，每股面額10元，此項增資案經本公司董事會決議，以民國一〇八年八月三十一日為增資基準日，上述增資案業經主管機關於民國一〇八年九月十九日核准在案。

截至民國一〇八年十二月三十一日之額定股本為1,000,000仟元，分為100,000,000股，實收股本為801,512仟元，分為80,151,200股。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$303,851	\$303,851
轉換公司債溢價	194,185	194,185
股份基礎給付	12,602	12,602
庫藏股票交易	2,360	2,360
合計	<u>\$512,998</u>	<u>\$512,998</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一得不予分配。分配股東紅利時得以股票或現金方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一〇九年三月二十六日及民國一〇八年五月二十四日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一〇八年度	一〇七年度	一〇八年度	一〇七年度
普通股現金股利	\$4,666	\$36,624	\$0.06	\$0.5
普通股股票股利	37,329	36,624	0.48	0.5
特別盈餘公積	44,607	26,856		
法定盈餘公積	2,006	10,201		

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、16。

(4) 庫藏股票

民國一〇八年十二月三十一日：

期初股數	本期增加股數	本期減少股數	期末股數
3,242,000股	-股	-股	3,242,000股

民國一〇七年十二月三十一日：

期初股數	本期增加股數	本期減少股數	期末股數
-股	6,000,000股	2,758,000股	3,242,000股

本公司為轉讓股份予員工，以激勵員工士氣，分別於民國一〇七年五月二十三日及十月十一日經董事會決議買回本公司股票，於民國一〇七年五月二十日至民國一〇七年七月二十三日，本公司買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣21元至40元，實際買回之平均價格為每股新台幣38.15元，買回股份總金額為114,455仟元。本公司董事會於民國一〇七年七月十六日決議將庫藏股以每股38.15元轉讓予員工，轉讓價款共計105,907仟元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積689仟元。

本公司於民國一〇七年十月十二日至民國一〇七年十二月十一日，買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣23.80元至57.81元，實際買回價格為之平均價格為每股新台幣37.10元，買回股份總金額為111,305仟元。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 營業收入

	一〇八年度	一〇七年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$630,724	\$965,734
其他營業收入	8,591	15,712
合 計	<u>\$639,315</u>	<u>\$981,446</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一〇八年度收入細分如下：

	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
商品銷售收入	\$583,841	\$19,076	\$27,807	\$630,724
其他營業收入	-	-	8,591	\$8,591
合 計	<u>\$583,841</u>	<u>\$19,076</u>	<u>\$36,398</u>	<u>639,315</u>

民國一〇七年度收入細分如下：

	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
商品銷售收入	\$925,207	\$14,331	\$26,196	\$965,734
其他營業收入	-	-	15,712	15,712
合 計	<u>\$925,207</u>	<u>\$14,331</u>	<u>\$41,908</u>	<u>\$981,446</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	108.12.31	107.12.31
銷售商品	<u>\$1,363</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國一〇八年度合約資產增加，係因於資產負債表日對合約對價尚未符合收取權利者，另減損之影響請詳附註六、14。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 合約負債—流動

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
銷售商品	\$835	\$599	\$2,217

本公司民國一〇八年度及一〇七年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	一〇八年度	一〇七年度
期初餘額	\$(599)	\$(2,217)
本期轉列收入		
本期預收款增加(扣除		
本期發生並轉列收		
入)	835	599
合 計	\$236	\$(1,618)

(3)分攤至尚未履行之履約義務交易價格

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，由於本公司銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履行義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

14. 預期信用減損損失(利益)

	一〇八年度	一〇七年度
營業費用—預期信用		
減損(利益)損失		
應收帳款	\$(796)	\$382

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之合約資產及應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)合約資產之總帳面金額於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日分別為1,363仟元及0仟元，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額皆為0仟元。

(2)應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

108.12.31	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$201,631	\$1,474	\$ -	\$ -	\$5	\$ -	\$203,110
損失率	- %	0.1%	5%	10-20%	30-50%	70-100%	
存續期間預期信用 損失	-	(1)	-	-	(2)	-	(3)
帳面金額	\$201,631	\$1,473	\$ -	\$ -	\$3	\$ -	\$203,107

107.12.31	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$225,198	\$69,152	\$6,150	\$3,101	\$ -	\$28	\$303,629
損失率	- %	0.1%	5%	13%	30-50%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	(69)	(307)	(395)	-	(28)	(799)
帳面金額	\$225,198	\$69,083	\$5,843	\$2,706	\$ -	\$ -	\$302,830

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收票據	應收帳款
108.1.1	\$ -	\$ -	\$799
本期增加(迴轉)金額	-	-	(796)
108.12.31	\$ -	\$ -	\$3
107.1.1 (依照國際會計準則第 39 號規定)	\$ -	\$ -	\$417
107.1.1 保留盈餘調整數	-	-	-
107.1.1 (依照國際財務報導準則第 9 號規定)	-	-	417
本期增加(迴轉)金額	-	-	382
107.12.31	\$ -	\$ -	\$799

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 租賃

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於1年至5年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108. 12. 31	107. 12. 31(註)
房屋及建築	\$1,310	
辦公設備	339	
運輸設備	491	
合 計	<u>\$2,140</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇八年度對使用權資產增添1,001仟元。

(b) 租賃負債

	108. 12. 31	107. 12. 31(註)
租賃負債	<u>\$2,157</u>	
流 動	<u>\$1,591</u>	
非 流 動	<u>\$566</u>	

本公司民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、17(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一〇八年度	一〇七年度(註)
房屋及建築	\$3,092	
辦公設備	31	
運輸設備	140	
合 計	<u>\$3,263</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一〇八年度	一〇七年度(註)
短期租賃之費用	<u>\$334</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為3,653仟元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

(b) 殘值保證

無。

(2) 本公司為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

營業租賃係本公司承租土地及廠房，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$3,156
超過一年但不超過五年		1,315
合 計		<u>\$4,471</u>

營業租賃認列之費用如下：

	一〇八年度(註)	一〇七年度
最低租賃給付		<u>\$3,156</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一〇八年度			一〇七年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$41,673	\$33,138	\$74,811	\$43,130	\$37,420	\$80,550
勞健保費用	4,755	3,253	8,008	4,100	3,124	7,224
退休金費用	1,743	1,742	3,485	1,515	1,681	3,196
董事酬金	-	879	879	-	2,075	2,075
其他員工福利費用	2,407	2,311	4,718	2,811	2,286	5,097
折舊費用	24,773	5,103	29,876	13,231	4,268	17,499
攤銷費用	102	612	714	47	713	760

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之平均員工人數分別為 149 人及 140 人，其中未兼任員工之董事分別為 10 人及 9 人。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之平均員工福利費用分別為 655 仟元及 733 仟元；平均薪資費用分別為 538 仟元及 615 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整減少 12%。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，不高於 5% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述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，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度依當年度之獲利狀況，分別估列員工酬勞 654 仟元及 3,129 仟元；董監酬勞 327 仟元及 1,565 仟元，帳列於薪資費用項下

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額分別為 3,056 仟元及 1,023 仟元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之差異已列為一〇八年度之損益。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業外收入及支出

(4) 其他收入

	一〇八年度	一〇七年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$628	\$1,713
其他收入－其他	7,868	8,239
合 計	<u>\$8,496</u>	<u>\$9,952</u>

(5) 其他利益及損失

	一〇八年度	一〇七年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$184	\$(722)
租賃修改利益	48	-
淨外幣兌換(損失)利益	(1,601)	13,070
什項支出	(500)	(6,326)
合 計	<u>\$(1,869)</u>	<u>\$6,022</u>

(3) 財務成本

	一〇八年度	一〇七年度
銀行借款之利息	\$13,998	\$10,880
租賃負債之利息	121	(註)
合 計	<u>\$14,119</u>	<u>\$10,880</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

18. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅(費用)利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(58,544)	\$ -	\$(58,544)	\$11,709	\$(46,835)
合 計	<u>\$(58,544)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$(58,544)</u>	<u>\$11,709</u>	<u>\$(46,835)</u>

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	其他綜合 損益	所得稅 (費用)利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$(1,946)	\$ -	\$(1,946)	\$ -	\$(1,946)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(33,105)	-	(33,105)	6,855	(26,250)
合 計	<u>\$(35,051)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$(35,051)</u>	<u>\$6,855</u>	<u>\$(28,196)</u>

19. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇八年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$1,761	\$7,569
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,844	3,220
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	3,722	19,423
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(473)
所得稅費用(利益)	<u>\$7,327</u>	<u>\$29,739</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
遞延所得稅利益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$11,709</u>	<u>\$6,855</u>

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一〇八年度	一〇七年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	\$27,388	\$131,748
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$5,478	\$26,350
免稅收益之所得稅影響數	(74)	101
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	79	99
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	-	442
與稅率變動有關之遞延所得稅	-	(473)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	1,844	3,220
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	\$7,327	\$29,739

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜 合(損)益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$226	\$(75)	\$ -	\$151
備抵代購素材跌價損失	87	(87)		-
備抵用品盤存跌價損失	-	57		57
未實現兌換損益	(1,618)	1,672		54
採用權益法之投資	(19,507)	(5,552)		(25,059)
集團內個體間側流未實現損益	10	876		886
集團內個體間逆流未實現損益	1,674	(524)		1,150
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,180	-	11,709	19,889
不動產、廠房及設備減損	1,533	(89)		1,444
遞延所得稅利益/(費用)		<u>\$(3,722)</u>	<u>\$11,709</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$(9,415)</u>			<u>\$(1,428)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$11,710</u>			<u>\$23,631</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(21,125)</u>			<u>\$(25,059)</u>

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜 合(損)益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$229	\$(3)	\$ -	\$226
備抵代購素材跌價損失	41	46	-	87
未實現兌換損益	1,486	(3,104)	-	(1,618)
採用權益法之投資	(11,961)	(7,546)	-	(19,507)
集團內個體間側流未實現損益	(3)	13	-	10
集團內個體間逆流未實現損益	1,323	351	-	1,674
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,325	-	6,855	8,180
不動產、廠房及設備減損	1,378	155	-	1,533
未使用課稅損失	8,862	(8,862)	-	-
遞延所得稅利益/(費用)		<u>\$(18,950)</u>	<u>\$6,855</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$2,680</u>			<u>\$(9,415)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$14,644</u>			<u>\$11,710</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(11,964)</u>			<u>\$(21,125)</u>

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司未有未認列之遞延所得稅資產。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇六年度(一〇五年度尚未核定)。

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一〇八年度	一〇七年度
(1)基本每股盈餘		
本期淨利	\$20,061	\$102,009
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	76,909	79,136
基本每股盈餘(元)	\$0.26	\$1.29
(2)稀釋每股盈餘		
本期淨利	\$20,061	\$102,009
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	76,909	79,136
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(仟股)	21	88
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	76,930	79,224
稀釋每股盈餘(元)	\$0.26	\$1.29

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，因追溯調整，民國一〇七年度基本及稀釋每股盈餘皆由1.36元調整為1.29元。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
嘉興和新精冲科技有限公司	本公司之子公司
CFTC Precision Sdn. Bhd.	本公司之子公司
淮安和新精冲科技有限公司	本公司之子公司
永紘工程有限公司	該公司負責人為本公司董事長

與關係人間之重大交易事項

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 銷貨

	一〇八年度	一〇七年度
嘉興和新精冲科技有限公司	\$2,515	\$1,232

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，和勤嘉興公司為出貨後90天；非關係人部份為月結60~120天。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進貨

	一〇八年度	一〇七年度
嘉興和新精冲科技有限公司	\$192,779	\$481,713

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，和勤嘉興公司付款期限為出貨後90天。

3. 加工成本

	一〇八年度	一〇七年度
嘉興和新精冲科技有限公司	\$92,407	\$90,811

本公司向關係人加工成本價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，和勤嘉興公司付款期限為出貨後90天。

4. 營業外收入

	一〇八年度	一〇七年度
嘉興和新精冲科技有限公司	\$2,113	\$1,623
淮安和新精冲科技有限公司	233	9
CFTC Precision Sdn. Bhd.	-	1,474
合 計	\$2,346	\$3,106

係提供和勤嘉興公司及和勤淮安公司背書保證及資金貸與所收取之相關手續費收入及利息收入。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
CFTC Precision Sdn. Bhd.	\$ -	\$428

6. 應付帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
嘉興和新精冲科技有限公司	\$161,146	\$160,007

7. 其他應收款－關係人

	108.12.31	107.12.31
嘉興和新精冲科技有限公司	\$914	\$427
CFTC Precision Sdn. Bhd.	-	1,831
淮安和新精冲科技有限公司	5	9,789
合 計	\$919	\$12,047

8. 其他應付款－關係人

	108.12.31	107.12.31
永紘工程有限公司	\$58	\$ -

9. 勞務支出

	一〇八年度	一〇七年度
永紘工程有限公司	\$110	\$ -

10. 財產交易

本公司民國一〇八年度及一〇七年度出售機器設備及模具設備予關係人之明細如下：

關係人名稱	未折減餘額	售價	處分固定 資產利益	未收款金額
一〇八年度				
嘉興和新精冲科技有限公司	\$2,491	\$2,675	\$184	\$2,675
一〇七年度				
嘉興和新精冲科技有限公司	\$12,701	\$13,658	\$957	\$ -

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度向其他關係人購買機器設備及模具設備之明細如下：

關係人名稱	設備名稱	交易總價款	未付款金額
<u>一〇八年度</u>			
嘉興和新精沖科技有限公司	機器設備	\$9,346	\$ -
	模具設備	7,676	-
<u>一〇七年度</u>			
無 此 情 事			

11. 本公司主要管理人員之獎酬

	一〇八年度	一〇七年度
短期員工福利	\$15,472	\$16,203
退職後福利	257	390
合 計	\$15,729	\$16,593

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
不動產、廠房及設備-土地	\$479,357	\$ -	抵押借款
不動產、廠房及設備-機器設備	34,974	37,440	抵押借款
其他應收款-受限制銀行存款	72,524	63,273	抵押借款
合 計	\$586,855	\$100,713	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司未有已開立未使用之信用狀額度。
- 本公司為關係人背書保證，相關明細請參閱附註十三。
- 本公司目前尚有未決訴訟案，內容係前廠房之租賃契約載明搬遷時須將廠房恢復原樣，因雙方認知不同，故前屋主向法院請求損害賠償，彰化地方法院第一審已於民國一〇八年十二月二十三日判決本公司應給付558仟元。本公司已委任律師於法定上訴期間內對上開彰化地方法院判決提起上訴，因本案訴訟尚在進行中，配合法院審理進度，截至通過發布本財務報表之日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本公司目前尚有未決訴訟案，內容係飛龍工程有限公司向本公司要求支付廠房修繕及新增工程費用1,107仟元之爭議案，因數件工程報價多高於市場行情且未經驗收，故未依對方要求付款。法院要求飛龍工程有限公司補正相關資料，截至通過發布本財務報表之日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。
5. 本公司於民國一〇七年十二月十四日董事會通過進駐中科二林工程建案，繳納保證金3,000仟元予中科管理局。惟受美中貿易戰衝擊，須加速量產，爰計劃將產線移轉至彰化全興工業區既有廠房，並於民國一〇八年八月七日董事會通過修正。本公司已與中科管理局溝通將中科二林園區土地修正為中長期投資計畫，未來仍有進駐規劃之打算。

十、重大之災害損失

本公司之子公司和勤嘉興公司於民國一〇八年一月十四日發生火災，部分電鍍車間受到焚毀，公司管理階層依投保合約與第三公證評估方評估後，於民國一〇八年十月八日收到保險理賠款約人民幣11,889仟元，上述災害淨損失為人民幣5,588仟元，帳列於子公司和勤嘉興公司營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>			
		108. 12. 31	107. 12. 31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		\$ -	\$3,947
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)		129,836	111,674
合約資產		1,363	-
應收票據		1,675	1,457
應收帳款		201,432	301,373
其他應收款		77,903	81,467
小計		412,208	495,971
合計		\$412,208	\$499,918

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	108. 12. 31	107. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$210, 000	\$354, 990
應付票據及帳款	208, 327	204, 815
其他應付款	46, 195	46, 412
長期借款(含一年內到期)	825, 498	220, 228
租賃負債	2, 157	(註)
合 計	<u>\$1, 292, 177</u>	<u>\$826, 445</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過度規定選擇不重編比較期間

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別增加/減少16,281仟元及17,030仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別增加/減少1,035仟元及575仟元。

權益價格風險

本公司持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，以及所發行之海外可轉換公司債中之轉換權，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於透過

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別，所發行之海外可轉換公司債之轉換權則因不符合權益要素之定義而屬透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之未上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上漲/下跌10%，對於本公司民國一〇八年度及一〇七年度之權益將分別增加/減少0仟元及395仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前三大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比分別為96%及97%。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
108.12.31					
短期借款	\$213,706	\$ -	\$ -	\$ -	\$213,706
應付票據及帳款	208,327	-	-	-	208,327
租賃負債	1,591	439	127	-	2,157
其他應付款	46,195	-	-	-	46,195
長期借款	127,974	300,210	27,415	384,842	840,441
107.12.31					
短期借款	\$362,926	\$ -	\$ -	\$ -	\$362,926
應付票據及帳款	204,815	-	-	-	204,815
其他應付款	46,412	-	-	-	46,412
長期借款	91,468	100,621	32,200	-	224,289

衍生金融負債

無此情事。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債
108.1.1	\$354,990	\$220,228	\$7,431	\$582,649
現金流量	(144,990)	605,270	(3,198)	457,082
其他	-	-	(2,076)	(2,076)
108.12.31	\$210,000	\$825,498	\$2,157	\$1,037,655

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活 動之負債
107.1.1	\$268,642	\$196,005	\$464,647
現金流量	86,348	24,223	110,571
107.12.31	\$354,990	\$220,228	\$575,218

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，皆未持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具。

9. 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇八年十二月三十一日：無此情事。

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$3,947	\$ -	\$ -	\$3,947

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

本公司無此情形。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元						
	108. 12. 31			107. 12. 31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美元	\$11, 808	29. 98	\$354, 005	\$18, 551	30. 72	\$569, 788
非貨幣性項目：						
美元	49, 957	29. 98	1, 497, 719	49, 823	30. 72	1, 530, 326
馬幣	1, 018	7. 03	7, 159	992	7. 11	7, 057
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美元	7, 458	29. 98	223, 577	\$12, 930	30. 72	\$397, 158

由於本公司之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換(損失)利益分別為(1,601)仟元及13,070仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

4. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人者：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目(註 2)	是否為 關係人	本期最 高餘額 (註3)	期末餘額 (註9)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額 (註5)	有短期融通資 金必要之原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註8)
													名稱	價值		
0	本公司	淮安和 勤公司	其他應 收款	是	\$9,800	\$9,800	\$ -	2.616%	有短期融 通之必要	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$ -	\$137,271	\$548,908
1	和勤嘉 興公司	淮安和 勤公司	其他應 收款	是	2,489	2,489	2,489	5.2%	有短期融 通之必要	-	營運週轉金	-	-	-	588,518	588,518
1	和勤嘉 興公司	淮安和 勤公司	其他應 收款	是	14,299	14,299	14,299	5.2%	業務往來	14,299	-	-	-	-	588,518	588,518

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉等。

註7：對個別對象之限額係以本公司及和勤嘉興公司108年12月31日會計師查核淨值1,372,271仟元及1,471,295仟元之10%及40%計算。

註8：最高總限額係以本公司及和勤嘉興公司108年12月31日會計師查核淨值1,372,271仟元及1,471,295仟元之40%計算。

註9：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證者：

編號 (註1)	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3)	本期最高背 書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支 金額(註7)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註4)	屬母公司對子 公司背書保證 金額(註8)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註8)	屬大陸地 區背書保 證(註8)
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	和勤嘉興 公司	3	\$274,454	\$273,610	\$273,610	\$119,508	無	8.71%	\$548,908	Y	N	Y
0	本公司	和勤淮安 公司	3	\$274,454	\$31,050	\$31,050	\$21,735	無	1.58%	\$548,908	Y	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率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。

註3：對個別對象之限額係以本公司108年12月31日會計師查核淨值\$1,372,271之20%計算。

註4：最高總限額係以本公司108年12月31日會計師查核淨值\$1,372,271之40%計算。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註6：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註7：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

(3) 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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之資訊：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有 人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
和勤精機股份有限公司	土地及建物	2019/8/7	\$505,000	\$505,000	保固油漆股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	參酌鑑價報告及市場行情資料	營運需求	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之資訊：無此情事。

(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之資訊：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	和勤嘉興公司	本公司之曾孫公司	進貨	\$192,779	58%	出貨後 90 天	正常	正常	\$(161,146)	(77)%	

(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之資訊：無此情事。

(9)從事衍生性商品交易：無此情事。

(10)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	本公司	和勤嘉興公司	1	應付帳款	\$161,146	與一般客戶交易條件相同	5.98%
1	和勤嘉興公司	本公司	2	應收帳款	\$161,146	與一般客戶交易條件相同	5.98%

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	本公司	和勤嘉興 公司	1	進貨	\$192,779	與一般客戶交 易條件相同	30.15%
1	和勤嘉興 公司	本公司	2	銷貨	\$192,779	與一般客戶交 易條件相同	30.15%

註一：0係代表母公司，其餘阿拉伯數字代表各子公司

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

5. 轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

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 (仟股)	比率	帳面金額			
本公司	和勤集團 公司	薩摩亞群 島	國際間投資業 務	USD 40,080 仟元	USD 40,080 仟元	40,080	100%	\$1,497,719	\$27,577	\$25,486 (註2)	子公司
本公司	和勤馬來 公司	馬來西亞	五金、機械及 模具零件之製 造加工及買賣 業務	MYR 30,288 仟元	MYR 30,288 仟元	30,288	100%	\$7,160	\$184	\$184	子公司
和勤集團 公司	和勤國際 公司	薩摩亞群 島	國際間投資業 務	USD 40,080 仟元	USD 40,080 仟元	40,080	100%	USD 50,345 仟元	USD 892 仟元	(註1)	孫公司

註1：「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法

評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，

應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註2：本期認列之投資(損)益係含關聯企業間順逆流交易之影響數。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)對具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

除下列事項外本公司之轉投資事業並無證券發行人財務報告編製準則第十七條第二款第二目之規定所須再揭露之資訊。

- A. 資金貸予他人：無此情事。
- B. 背書保證：無此情事。
- C. 期末持有有價證券情形，(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
- D. 累積買進賣出或期末持有單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者：無此情事。
- E. 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者：無此情事。
- F. 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者：無此情事。
- G. 與關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，明細如下：

進 (銷) 貨之公 司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
和勤嘉興 公司	本公司	本公司之曾 孫公司	銷貨	\$192,779	12%	出貨後 90 天	正常	正常	\$161,146	25%	

H. 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者，
明細如下：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
和勤嘉興公司	本公司	母子公司	\$161,146	1.24	\$ -	-	\$133,208	\$ -

I. 從事衍生性金融商品交易者：無此情事。

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 大陸投資資訊：

(1)本公司透過和勤集團公司及和勤國際公司對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
和勤嘉興公司	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務	RMB 270,034 (USD 39,700仟元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$1,173,787 (USD37,500仟元)	-	-	\$1,173,787 (USD 37,500仟元)	\$28,217 (USD 913仟元)	100%	\$28,217 (USD 913仟元)	\$1,471,295 (USD 49,076仟元)	\$20,249 (USD 633仟元)
和勤淮安公司	計算機、機械及鐵棧板之製造加工及買賣業務	RMB 17,131 (USD 2,580仟元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$82,131 (USD2,580仟元)	-	-	\$82,131 (USD2,580仟元)	\$(640) (USD 21仟元)	100%	\$(640) (USD 21仟元)	\$37,449 (USD 1,249仟元)	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$1,255,918	\$1,510,264 (USD50,780)	不適用(註)

註：依經濟部97.08.29經審字第09704604680號令之規定，本公司因取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資金額，不受投審會淨值或合併淨值之百分之六十為比例上限。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

A. 進 貨

本公司民國一〇八年度對和勤嘉興公司進貨之情形如下：

	一〇八年度
和勤嘉興公司	\$192,779

和勤精機股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 銷 貨

本公司民國一〇八年度對和勤嘉興公司銷貨之情形如下：

	一〇八年度
和勤嘉興公司	\$2,515

C. 加工成本

本公司民國一〇八年度支付和勤嘉興公司加工費情形如下：

	一〇八年度
和勤嘉興公司	\$92,407

十四、營運部門資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則第22條之規定得免編製，並已於合併財務報告揭露營運部門資訊。

和勤精機股份有限公司

董事長：黃亦翔