

股票代碼：1586

和勤精機股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路47-4號
電話：(04)8655701

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34~35



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

和勤精機股份有限公司董事會 公鑒：

前言

和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇九年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年六月三十日之資產總額為160,915千元，占合併資產總額之5%；負債總額為55,403千元，占合併負債總額之3%；民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合損益分別為5,448千元及1,869千元，分別占合併綜合損益總額之22%及8%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇九年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。



其他事項

和勤精機股份有限公司及其子公司民國一〇八年第二季合併財務報告係由其他會計師核閱，並因列入上開合併財務報告之部份非重要子公司同期間財務報告未經會計師核閱，而於民國一〇八年八月七日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳宗哲

陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一〇九年八月五日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和勤精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 341,365	10	315,774	9	280,866	9	2100	\$ 571,583	17	738,276	20	838,008	27
1140	68,992	2	83,690	2	77,561	3	2130	5,417	-	1,431	-	6,574	-
1150	24,591	-	30,605	1	64,290	2	2150	801	-	729	-	2,085	-
1170	538,176	15	617,249	17	561,430	18	2170	262,779	7	277,874	8	258,812	9
1200	68,609	2	84,635	2	124,572	4	2180	8,220	-	19,647	1	-	-
1220	4,392	-	4,386	-	2,467	-	2200	309,956	9	376,969	10	368,951	12
130X	486,281	14	472,717	13	504,693	16	2220	2,556	-	58	-	4,813	-
1410	165,982	5	179,821	5	180,247	6	2230	5,320	-	8,560	-	4,997	-
1470	1,291	-	595	-	4,419	-	2280	1,291	-	2,520	-	3,619	-
	<u>1,699,679</u>	<u>48</u>	<u>1,789,472</u>	<u>49</u>	<u>1,800,545</u>	<u>58</u>	2320	171,878	5	125,708	3	53,556	2
							2399	315	-	350	-	319	-
								<u>1,340,116</u>	<u>38</u>	<u>1,552,122</u>	<u>42</u>	<u>1,541,734</u>	<u>50</u>
非流動資產：													
1600	1,664,240	47	1,631,876	45	861,785	28	負債及權益						
1755	35,019	1	39,341	1	46,306	2	流動負債：						
1760	-	-	9,610	-	10,168	-	短期借款(附註六(十))						
1780	8,759	-	6,822	-	6,486	-	合約負債-流動(附註六(十九))						
1840	45,520	1	34,532	1	23,890	1	應付票據						
1900	93,863	3	139,098	4	331,319	11	應付帳款						
	<u>1,847,401</u>	<u>52</u>	<u>1,861,279</u>	<u>51</u>	<u>1,279,954</u>	<u>42</u>	應付帳款-關係人(附註七)						
							其他應付款(附註六(十一))						
							其他應付款項-關係人(附註六(十一)及七)						
							本期所得稅負債						
							租賃負債-流動(附註六(十三))						
							一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))						
							其他流動負債-其他						
							<u>1,340,116</u>						
							<u>38</u>						
							<u>1,552,122</u>						
							<u>42</u>						
							<u>1,541,734</u>						
							<u>50</u>						
							非流動負債：						
							長期借款(附註六(十二))						
							遞延所得稅負債						
							租賃負債-非流動(附註六(十三))						
							存入保證金(附註六(廿二))						
							<u>797,579</u>						
							<u>23</u>						
							<u>699,790</u>						
							<u>19</u>						
							<u>103,677</u>						
							<u>3</u>						
							<u>34,993</u>						
							<u>1</u>						
							<u>25,059</u>						
							<u>1</u>						
							<u>15,261</u>						
							<u>-</u>						
							<u>2,277</u>						
							<u>-</u>						
							<u>936</u>						
							<u>-</u>						
							<u>4,772</u>						
							<u>-</u>						
							<u>273</u>						
							<u>-</u>						
							<u>835,122</u>						
							<u>24</u>						
							<u>726,358</u>						
							<u>20</u>						
							<u>126,553</u>						
							<u>3</u>						
							<u>2,175,238</u>						
							<u>62</u>						
							<u>2,278,480</u>						
							<u>62</u>						
							<u>1,668,287</u>						
							<u>53</u>						
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：													
股 本：													
3110	801,512	23	801,512	22	764,889	25	普通股本						
3150	37,329	1	-	-	36,623	1	待分配股票股利						
	<u>838,841</u>	<u>24</u>	<u>801,512</u>	<u>22</u>	<u>801,512</u>	<u>26</u>							
3200	514,186	14	512,998	14	512,998	17	資本公積						
3300	324,761	9	309,916	9	289,294	10	保留盈餘						
3400	(164,798)	(5)	(131,613)	(4)	(71,050)	(2)	其他權益						
3500	(141,148)	(4)	(120,542)	(3)	(120,542)	(4)	庫藏股票						
31XX	1,371,842	38	1,372,271	38	1,412,212	47	歸屬於母公司業主之權益合計						
36XX	-	-	-	-	-	-	非控制權益						
	<u>1,371,842</u>	<u>38</u>	<u>1,372,271</u>	<u>38</u>	<u>1,412,212</u>	<u>47</u>	權益總計						
	<u>\$ 3,547,080</u>	<u>100</u>	<u>3,650,751</u>	<u>100</u>	<u>3,080,499</u>	<u>100</u>	負債及權益總計						
							<u>\$ 3,547,080</u>						
							<u>100</u>						
							<u>3,650,751</u>						
							<u>100</u>						
							<u>3,080,499</u>						
							<u>100</u>						

董事長：黃亦翔



經理人：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：賴慧玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和勤精機股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)):	\$ 560,102	100	537,583	100	978,915	100	968,268	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十五)及十二):	434,635	78	452,629	84	770,507	79	848,829	88
5900 營業毛利	125,467	22	84,954	16	208,408	21	119,439	12
6000 營業費用(附註六(十五)及十二):								
6100 推銷費用	11,957	2	15,190	3	24,454	3	30,338	3
6200 管理費用	35,094	6	31,267	6	71,858	7	67,563	7
6300 研究發展費用	12,987	2	11,191	2	21,810	2	21,245	2
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	5,039	1	(1,019)	-	8,980	1	(881)	-
6300 營業費用合計	65,077	11	56,629	11	127,102	13	118,265	12
6900 營業淨利	60,390	11	28,325	5	81,306	8	1,174	-
營業外收入及支出:								
7100 利息收入(附註六(廿一))	374	-	473	-	805	-	613	-
7010 其他收入(附註六(廿一))	10,050	2	20,624	4	16,757	2	41,857	4
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	3,539	1	2,422	1	8,096	1	(28,334)	(3)
7050 財務成本(附註六(廿一))	(9,103)	(2)	(8,570)	(2)	(19,914)	(2)	(18,338)	(2)
營業外收入及支出合計	4,860	1	14,949	3	5,744	1	(4,202)	(1)
稅前淨利(損)	65,250	12	43,274	8	87,050	9	(3,028)	(1)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	21,381	4	9,787	2	30,210	3	(2,467)	(1)
本期淨利(損)	43,869	8	33,487	6	56,840	6	(561)	-
8300 其他綜合損益:								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,411)	(4)	(20,035)	(4)	(41,481)	(4)	17,160	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,682)	(1)	(4,007)	(1)	(8,296)	(1)	3,432	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(18,729)	(3)	(16,028)	(3)	(33,185)	(3)	13,728	2
8300 本期其他綜合損益	(18,729)	(3)	(16,028)	(3)	(33,185)	(3)	13,728	2
本期綜合損益總額	\$ 25,140	5	17,459	3	23,655	3	13,167	2
本期淨利(損)歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 43,869	8	33,487	6	56,840	6	(561)	-
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 43,869	8	33,487	6	56,840	6	(561)	-
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 25,140	5	17,459	3	23,655	3	13,167	2
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 25,140	5	17,459	3	23,655	3	13,167	2
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十八))	\$ 0.57		0.45		0.74		(0.01)	
9810 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十八))	\$ 0.57		0.45		0.74		(0.01)	

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 和勤精機股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目				庫藏股票	權益總計
	股本		資本公積	保留盈餘			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		合 計			
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		合 計	合 計				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 764,888	-	512,998	82,791	60,150	222,390	365,331	(84,778)	(2,228)	(87,006)	(120,542)	1,435,669	
本期淨損	-	-	-	-	-	(561)	(561)	-	-	-	-	(561)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	13,728	-	13,728	-	13,728	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(561)	(561)	13,728	-	13,728	-	13,167	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,201	-	(10,201)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	26,856	(26,856)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(36,624)	(36,624)	-	-	-	-	(36,624)	
普通股股票股利	-	36,624	-	-	-	(36,624)	(36,624)	-	-	-	-	-	
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)	-	2,228	2,228	-	-	
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 764,888	36,624	512,998	92,992	87,006	109,296	289,294	(71,050)	-	(71,050)	(120,542)	1,412,212	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 801,512	-	512,998	92,992	87,006	129,918	309,916	(131,613)	-	(131,613)	(120,542)	1,372,271	
本期淨利	-	-	-	-	-	56,840	56,840	-	-	-	-	56,840	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(33,185)	-	(33,185)	-	(33,185)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	56,840	56,840	(33,185)	-	(33,185)	-	23,655	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,006	-	(2,006)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	44,607	(44,607)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(4,666)	(4,666)	-	-	-	-	(4,666)	
普通股股票股利	-	37,329	-	-	-	(37,329)	(37,329)	-	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	1,188	-	-	-	-	-	-	-	31,906	33,094	
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,512)	(52,512)	
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 801,512	37,329	514,186	94,998	131,613	98,150	324,761	(164,798)	-	(164,798)	(141,148)	1,371,842	

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和勤精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 87,050	(3,028)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	74,337	75,059
攤銷費用	909	772
預期信用減損損失(迴轉利益)	8,980	(881)
利息費用	19,914	18,338
利息收入	(805)	(613)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(181)	45,677
處分投資性不動產利益	(8,333)	-
收益費損項目合計	94,821	138,352
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產減少(增加)	14,698	(3,831)
應收票據減少(增加)	6,014	(44,972)
應收帳款減少	70,093	125,408
其他應收款減少(增加)	16,026	(29,702)
存貨(增加)減少	(13,564)	66,817
預付款項減少	13,839	26,030
其他流動資產增加	(696)	(687)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	106,410	139,063
合約負債增加	3,986	2,942
應付票據增加(減少)	72	(1,389)
應付帳款減少	(26,522)	(23,207)
其他應付款(減少)增加	(69,907)	31,010
其他流動負債減少	(35)	(11,584)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(92,406)	(2,228)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	14,004	136,835
調整項目合計	108,825	275,187
營運產生之現金流入	195,875	272,159
收取之利息	805	613
支付之利息	(19,188)	(17,808)
支付之所得稅	(26,214)	(19,142)
營業活動之淨現金流入	151,278	235,822

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

和勤精機股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
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
取得不動產、廠房及設備	(88,580)	(38,111)
處分不動產、廠房及設備	2,999	32
存出保證金減少	-	15,501
取得無形資產	(2,984)	(1,097)
取得使用權資產	-	(1,326)
處分使用權資產	2,811	-
處分投資性不動產	17,431	-
其他非流動資產(增加)減少	386	2,784
預付設備款增加	-	(136,467)
投資活動之淨現金流出	(67,937)	(154,737)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	407,530	42,653
短期借款減少	(562,251)	-
舉借長期借款	436,610	-
償還長期借款	(292,650)	(62,995)
存入保證金(增加)減少	(300)	30
租賃本金償還	(2,165)	(1,194)
庫藏股票買回成本	(52,512)	-
員工購買庫藏股	33,094	-
籌資活動之淨現金流出	(32,644)	(21,506)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,106)	7,404
本期現金及約當現金增加數	25,591	66,983
期初現金及約當現金餘額	315,774	213,883
期末現金及約當現金餘額	\$ 341,365	280,866

董事長：黃亦翔



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃亦翔



會計主管：賴慧玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和勤精機股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。

本公司民國一〇九年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
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「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)	國際間投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)	物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)
和勤集團公司	China Fineblanking International Co., Ltd. (和勤國際公司)	國際間投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
和勤國際公司	嘉興和新精冲科技有限公司 (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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
和勤國際公司	淮安和新精冲科技有限公司 (和勤淮安公司)	機械及模具零件之 製造加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
現金及零用金	\$ 180	187	157
銀行存款	341,185	315,587	280,709
	<u>\$ 341,365</u>	<u>315,774</u>	<u>280,866</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併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，於民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日與除列相關資訊如下：

	<u>108年4月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
於除列日之公允價值	\$ 987	3,947
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益(損失)	(556)	(2,228)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 24,591	30,605	64,290
應收帳款	560,942	631,556	579,239
減：備抵損失	22,766	14,307	17,809
	<u>\$ 562,767</u>	<u>647,854</u>	<u>625,720</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 530,658	0%	-
逾期30天以下	12,742	0.1%~10%	11
逾期31~60天	9,141	5%~12%	1,131
逾期61~120天	16,097	10%~59%	9,504
逾期121~180天	6,428	30%~50%	2,245
逾期181天以上	10,467	70%~100%	9,875
	<u>\$ 585,533</u>		<u>22,766</u>
	<u>108.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 616,501	0%	-
逾期30天以下	14,822	0.1%~10%	1,336
逾期31~60天	10,561	5%~17%	1,795
逾期61~120天	13,261	10%~49%	5,294
逾期121~180天	4,798	30%~92%	3,664
逾期181天以上	2,218	70%~100%	2,218
	<u>\$ 662,161</u>		<u>14,307</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 578,942	0.2%	1,237
逾期30天以下	34,143	6%	2,063
逾期31~60天	11,525	21%	2,412
逾期61~120天	11,401	52%	5,907
逾期121~180天	4,024	78%	3,142
逾期181天以上	<u>3,494</u>	87%	<u>3,048</u>
	<u>\$ 643,529</u>		<u>17,809</u>

合併公司應收票據及應收帳款暴露於信用風險與匯率風險請詳附註六(廿二)。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 14,307	18,495
認列之減損損失	8,980	(881)
匯率變動之影響	<u>(521)</u>	<u>195</u>
期末餘額	<u>\$ 22,766</u>	<u>17,809</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存貨－製造業

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
原物料	\$ 91,247	99,120	93,530
在製品	173,409	166,624	192,750
製成品	<u>221,625</u>	<u>206,973</u>	<u>218,413</u>
合計	<u>\$ 486,281</u>	<u>472,717</u>	<u>504,693</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
存貨出售轉列	\$ 436,637	452,656	769,252	843,881
存貨跌價及呆滯損失 (迴升利益)	<u>(2,002)</u>	<u>(27)</u>	<u>1,255</u>	<u>4,948</u>
	<u>\$ 434,635</u>	<u>452,629</u>	<u>770,507</u>	<u>848,829</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)預付款項

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
用品盤存(包含模具零件及備品)	\$ 139,338	139,244	136,513
其他預付款	26,644	40,577	43,734
合計	<u>\$ 165,982</u>	<u>179,821</u>	<u>180,247</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	模具 設備	運輸 設備	生財 器具	租賃 改良	租賃 資產	其他 設備	未完 工程	總計
成本或認定成本：											
民國109年1月1日餘額	\$ 479,357	172,804	1,451,168	275,174	16,280	40,147	15,833	-	8,320	207,855	2,666,938
增添	-	-	406	-	232	82	-	-	-	87,860	88,580
重分類	-	-	36,595	11,247	-	1,036	-	-	-	-	48,878
處分	-	-	(4,020)	(2,665)	(2,643)	(948)	-	-	(1,921)	-	(12,197)
其他變動	-	-	131	(9,443)	(336)	363	-	-	-	-	(9,285)
匯率變動之影響	-	(4,041)	(35,680)	(5,045)	(592)	(535)	-	-	-	(5,039)	(50,932)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 479,357</u>	<u>168,763</u>	<u>1,448,600</u>	<u>269,268</u>	<u>12,941</u>	<u>40,145</u>	<u>15,833</u>	<u>-</u>	<u>6,399</u>	<u>290,676</u>	<u>2,731,982</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	180,665	1,315,823	248,347	17,159	43,026	15,833	55,900	8,320	-	1,885,073
增添	-	-	37,031	-	-	1,080	-	-	-	-	38,111
處分	-	(2,581)	(106,500)	-	(391)	(2,269)	-	-	-	-	(111,741)
其他變動	-	-	88,424	14,630	-	1,588	-	-	-	-	104,642
重分類至使用權資產	-	-	-	-	-	-	-	(55,900)	-	-	(55,900)
匯率變動之影響	-	1,769	13,042	2,022	163	339	-	-	-	-	17,335
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>179,853</u>	<u>1,347,820</u>	<u>264,999</u>	<u>16,931</u>	<u>43,764</u>	<u>15,833</u>	<u>-</u>	<u>8,320</u>	<u>-</u>	<u>1,877,520</u>
折舊及減損損失：											
民國109年1月1日餘額	\$ -	92,975	679,700	197,608	9,386	32,753	14,425	-	8,215	-	1,035,062
折舊	-	3,446	55,493	9,202	155	1,693	1,395	-	8	-	71,392
處分	-	-	(3,235)	(2,642)	(783)	(798)	-	-	(1,921)	-	(9,379)
其他變動	-	-	1,281	(6,565)	401	(373)	-	-	-	-	(5,256)
匯率變動之影響	-	(2,006)	(17,201)	(4,033)	(240)	(597)	-	-	-	-	(24,077)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>94,415</u>	<u>716,038</u>	<u>193,570</u>	<u>8,919</u>	<u>32,678</u>	<u>15,820</u>	<u>-</u>	<u>6,302</u>	<u>-</u>	<u>1,067,742</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	89,048	659,935	174,274	8,260	35,009	11,081	14,757	8,198	-	1,000,562
折舊	-	3,591	49,857	14,000	1,014	1,655	1,672	-	8	-	71,797
處分	-	(880)	(62,824)	-	(378)	(1,950)	-	-	-	-	(66,032)
其他變動	-	-	15,063	-	-	-	-	-	-	-	15,063
重分類至使用權資產	-	-	-	-	-	-	-	(14,757)	-	-	(14,757)
匯率變動之影響	-	738	6,539	1,515	30	280	-	-	-	-	9,102
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>92,497</u>	<u>668,570</u>	<u>189,789</u>	<u>8,926</u>	<u>34,994</u>	<u>12,753</u>	<u>-</u>	<u>8,206</u>	<u>-</u>	<u>1,015,735</u>
帳面金額：											
民國109年1月1日	<u>\$ 479,357</u>	<u>79,829</u>	<u>771,468</u>	<u>77,566</u>	<u>6,894</u>	<u>7,394</u>	<u>1,408</u>	<u>-</u>	<u>105</u>	<u>207,855</u>	<u>1,631,876</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 479,357</u>	<u>74,348</u>	<u>732,562</u>	<u>75,698</u>	<u>4,022</u>	<u>7,467</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>290,676</u>	<u>1,664,240</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>91,617</u>	<u>655,888</u>	<u>74,073</u>	<u>8,899</u>	<u>8,017</u>	<u>4,752</u>	<u>41,143</u>	<u>122</u>	<u>-</u>	<u>884,511</u>
民國108年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>87,356</u>	<u>679,250</u>	<u>75,210</u>	<u>8,005</u>	<u>8,770</u>	<u>3,080</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	<u>-</u>	<u>861,785</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日因設備取得及廠房興建有關而資本化金額分別為406千元及零元。
- 2.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 36,762	6,271	1,491	370	44,894
增添	-	-	589	-	589
處分	(2,920)	(4,402)	(850)	-	(8,172)
重分類	-	-	1,712	-	1,712
匯率變動之影響	<u>(1,018)</u>	<u>(49)</u>	<u>(9)</u>	<u>-</u>	<u>(1,076)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 32,824</u>	<u>1,820</u>	<u>2,933</u>	<u>370</u>	<u>37,947</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 37,892	8,692	874	-	47,458
增添	-	695	631	-	1,326
匯率變動之影響	<u>7,798</u>	<u>8</u>	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>7,835</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 45,690</u>	<u>9,395</u>	<u>1,534</u>	<u>-</u>	<u>56,619</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 996	3,779	747	31	5,553
提列折舊	469	1,879	419	37	2,804
處分	(109)	(4,402)	(850)	-	(5,361)
匯率變動之影響	<u>(34)</u>	<u>(27)</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>	<u>(68)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,322</u>	<u>1,229</u>	<u>309</u>	<u>68</u>	<u>2,928</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
提列折舊	712	1,885	357	-	2,954
匯率變動之影響	<u>7,365</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>7,359</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 8,077</u>	<u>1,882</u>	<u>354</u>	<u>-</u>	<u>10,313</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	<u>\$ 35,766</u>	<u>2,492</u>	<u>744</u>	<u>339</u>	<u>39,341</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 31,502</u>	<u>591</u>	<u>2,624</u>	<u>302</u>	<u>35,019</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 37,892</u>	<u>8,692</u>	<u>874</u>	<u>-</u>	<u>47,458</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 37,613</u>	<u>7,513</u>	<u>1,180</u>	<u>-</u>	<u>46,306</u>

民國一〇九年及一〇八年六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之自有資產，出租之投資性不動產其原始不可取消期間為3年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	<u>房屋及建築</u>
成本或認定成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 15,892
處分	(15,280)
匯率變動之影響	<u>(612)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 16,071
匯率變動之影響	<u>239</u>
民國108年6月30日餘額	<u><u>\$ 16,310</u></u>
折舊及減損損失：	
民國109年1月1日餘額	\$ 6,282
折舊	141
處分	(6,182)
匯率變動之影響	<u>(241)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 5,748
折舊	309
匯率變動之影響	<u>85</u>
民國108年6月30日餘額	<u><u>\$ 6,142</u></u>
帳面金額：	
民國109年1月1日	<u><u>\$ 9,610</u></u>
民國109年6月30日	<u><u>\$ -</u></u>
民國108年1月1日	<u><u>\$ 10,323</u></u>
民國108年6月30日	<u><u>\$ 10,168</u></u>

1. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六、7所揭露資訊無重大差異。
2. 民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)其他非流動資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
預付設備款	\$ 70,692	110,110	298,672
存出保證金	4,789	4,958	4,827
其他非流動資產—其他	18,382	24,030	27,820
合計	<u>\$ 93,863</u>	<u>139,098</u>	<u>331,319</u>

(十)短期借款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 330,173	549,126	307,948
擔保銀行借款	241,410	189,150	530,060
合計	<u>\$ 571,583</u>	<u>738,276</u>	<u>838,008</u>
尚未使用額度	<u>\$ 597,129</u>	<u>196,137</u>	<u>28,574</u>
利率區間	<u>1.47%~5.44%</u>	<u>1.65%~5.22%</u>	<u>1.65%~5.22%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年一月一日至六月三十日新增金額為407,530千元，到期日為民國一〇九年七月至一一〇年六月；民國一〇九年一月一日至六月三十日償還之金額為562,251千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)其他應付款(含關係人)

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應付消耗品	\$ 43,244	56,378	60,352
應付委外加工費	78,026	60,652	71,429
應付薪資及年獎	36,036	30,872	30,811
應付模具加工費	22,522	44,726	35,833
應付賠償款	10,459	14,992	-
應付股利	4,666	-	36,623
應付維修費	18,329	57,587	40,280
應付包裝費	11,506	9,741	12,264
應付工程款	2,377	11,845	-
其他	85,347	90,234	86,172
	<u>\$ 312,512</u>	<u>377,027</u>	<u>373,764</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 414,770	161,822	135,974
擔保銀行借款	554,687	663,676	21,259
減：一年內到期部份	<u>(171,878)</u>	<u>(125,708)</u>	<u>(53,556)</u>
合計	<u>\$ 797,579</u>	<u>699,790</u>	<u>103,677</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>0.05%~1.97%</u>	<u>1.57%~2.25%</u>	<u>1.58%~2.10%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年一月一日至六月三十日舉借之金額為436,610千元；民國一〇九年一月一日至六月三十日償還之金額為292,650千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動	\$ <u>1,291</u>	<u>2,520</u>	<u>3,619</u>
非流動	\$ <u>2,277</u>	<u>936</u>	<u>4,772</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>(69)</u>	<u>46</u>	<u>52</u>	<u>95</u>
短期租賃之費用	\$ <u>470</u>	<u>2,090</u>	<u>552</u>	<u>2,179</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,769</u>	<u>4,089</u>

合併公司承租機器之租賃期間為三年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)營業租賃

出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
低於一年	\$ -	1,792	1,792
一至二年	-	-	896
未折現租賃給付總額	<u>\$ -</u>	<u>1,792</u>	<u>2,688</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為307千元及912千元。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 411	435	849	861
營業費用	387	444	760	873
	<u>\$ 798</u>	<u>879</u>	<u>1,609</u>	<u>1,734</u>

2.各國外子公司依當地相關法令認列之退休金費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 2,158	3,223	6,405	8,509
營業費用	582	915	1,713	2,452
合計	<u>\$ 2,740</u>	<u>4,138</u>	<u>8,118</u>	<u>10,961</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 16,441	4,723	21,416	4,997
調整前期之當期所得稅	1,868	1,585	1,868	(445)
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	3,072	3,479	6,926	(7,019)
所得稅費用	<u>\$ 21,381</u>	<u>9,787</u>	<u>30,210</u>	<u>(2,467)</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
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>(4,682)</u>	<u>(4,007)</u>	<u>(8,296)</u>	<u>3,432</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度，惟民國一〇五年度尚未核定。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六、14。

1. 普通股及特別股之發行

本公司於民國一〇八年五月二十四日經股東會決議辦理盈餘轉增資36,624千元，每股面額10元，計3,662千股，並於民國一〇八年八月七日董事會決議訂定增資基準日為民國一〇八年八月三十一日，截至民國一〇八年六月三十日止尚未完成相關法定登記程序，故將未分配股票股利帳列待分配股票股利科目項下。上述增資案已於民國一〇八年九月十九日完成相關法定登記程序。

本公司於民國一〇九年五月二十八日經股東會決議辦理盈餘轉增資37,329千元，每股面額10元，計3,733千股，並於民國一〇九年八月五日董事會決議授權董事長訂定發行新股基準日、發放日及相關事宜，截至民國一〇九年六月三十日止尚未完成相關法定登記程序，故將未分配股票股利帳列待分配股票股利科目項下。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 303,851	303,851	303,851
轉換公司債溢價	194,185	194,185	194,185
股份基礎給付	13,790	12,602	12,602
庫藏股票交易	<u>2,360</u>	<u>2,360</u>	<u>2,360</u>
	<u>\$ 514,186</u>	<u>512,998</u>	<u>512,998</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除分派股息外，如有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司未來股利之分派，將以配合公司未來發展、健全財務結構、並維持股東報酬之平衡為原則，惟公司自外界取得足夠資金支應年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而轉入保留盈餘之金額為52,050千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日特別盈餘公積餘額分別為131,613千元、87,006千元及87,006千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年五月二十八日及民國一〇八年五月二十四日經股東常會決議一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.06	4,666	0.5	36,624
股票	0.48	<u>37,329</u>	0.5	<u>36,624</u>
合計		<u>\$ 41,995</u>		<u>73,248</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

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114,455千元。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105,907千元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積689千元。

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111,305千元。本公司於民國一〇九年二月二十日董事會決議將庫藏股以每股37.10元轉讓予員工，轉讓價款共計33,094千元，並於股票交付員工日將差額認列資本公積1,188千元。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會決議買回本公司股票，預計買回期間為民國一〇九年三月二十日至民國一〇九年五月十九日，預計買回3,000,000股，買回價格區間為新台幣23.10元至56.71元，截至民國一〇九年六月三十日已買回1,500,000股，買回之平均價格為每股新台幣35.01元，買回股份總金額為52,512千元。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，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，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益

	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	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (131,613)	-	(131,613)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(33,185)	-	(33,185)
民國109年6月30日餘額	\$ (164,798)	-	(164,798)
民國108年1月1日餘額	\$ (84,778)	(2,228)	(87,006)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	13,728	-	13,728
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
民國108年6月30日餘額	\$ (71,050)	-	(71,050)

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ 43,869	33,487	56,840	(561)
之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	76,729	73,247	76,729	73,247
(千股)				
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.57	0.45	0.74	(0.01)
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ 43,869	33,487	56,840	(561)
之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	76,729	73,247	76,729	73,247
(千股)				
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響(千股)	40	-	40	-
普通股加權平均流通在外股數				
(調整稀釋性潛在普通股影響數				
後)(千股)	76,769	73,247	76,769	73,247
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.57	0.45	0.74	(0.01)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 211,848	336,954	5,150	553,952
其他營業收入	-	-	6,150	6,150
合計	\$ 211,848	336,954	11,300	560,102
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品	\$ 211,848	336,954	11,300	560,102
	108年4月至6月			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 172,689	341,266	3,967	517,922
其他營業收入	-	-	19,661	19,661
合計	\$ 172,689	341,266	23,628	537,583
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品	\$ 172,689	341,266	23,628	537,583

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至6月			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 368,343	589,908	10,095	968,346
其他營業收入	-	-	10,569	10,569
合計	<u>\$ 368,343</u>	<u>589,908</u>	<u>20,664</u>	<u>978,915</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 368,343</u>	<u>589,908</u>	<u>20,664</u>	<u>978,915</u>
	108年1月至6月			
	硬碟機零件	汽機車零件	總管理營運	合計
主要產品/服務線：				
商品銷售收入	\$ 268,959	655,748	14,509	939,216
其他營業收入	-	-	29,052	29,052
合計	<u>\$ 268,959</u>	<u>655,748</u>	<u>43,561</u>	<u>968,268</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 268,959</u>	<u>655,748</u>	<u>43,561</u>	<u>968,268</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 24,591	30,605	64,290
應收帳款	560,942	631,556	579,239
減：備抵損失	(22,766)	(14,307)	(17,809)
合計	<u>\$ 562,767</u>	<u>647,854</u>	<u>625,720</u>
合約資產—銷售商品	<u>\$ 68,992</u>	<u>83,690</u>	<u>77,561</u>
合約負債—預收貨款	<u>\$ 5,417</u>	<u>1,431</u>	<u>6,574</u>

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,166千元、零元、1,513千元及零元，董事酬勞估列金額分別為583千元、零元、756千元及零元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為654千元及3,056千元，董事酬勞提列金額分別為327千元及1,023千元，與實際分派情形無重大差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之利息收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
利息收入合計	\$ <u>374</u>	<u>473</u>	<u>805</u>	<u>613</u>

2.其他收入

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	108年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
其他收入合計	\$ <u>10,050</u>	<u>20,624</u>	<u>16,757</u>	<u>41,857</u>

3.其他利益及損失

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 91	23	181	19
處分投資性不動產利益(損失)	8,333	-	8,333	-
外幣兌換利益(損失)	(4,245)	3,597	1,728	1,378
其他利益及損失	<u>(640)</u>	<u>(1,198)</u>	<u>(2,146)</u>	<u>(29,731)</u>
	<u>\$ 3,539</u>	<u>2,422</u>	<u>8,096</u>	<u>(28,334)</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 財務成本

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
利息費用	\$ 9,362	8,570	20,320	18,338
減：利息資本化	(259)	-	(406)	-
	<u>\$ 9,103</u>	<u>8,570</u>	<u>19,914</u>	<u>18,338</u>

(廿二) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註十二。

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為1,041,553千元、1,131,766千元及1,108,562千元。

(2) 信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，並要求客戶提供擔保品。

(3) 應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為風險低。民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日均未提列備抵損失。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>短於1年</u>	<u>2-3年</u>	<u>4-5年</u>	<u>超過5年</u>
109年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 571,583	575,468	575,468	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	271,800	271,800	271,800	-	-	-
其他應付款(含關係人)	312,512	312,512	312,512	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	969,457	982,972	178,671	316,304	412,872	75,125
租賃負債	3,568	3,873	1,620	2,165	88	-
	<u>\$ 2,128,920</u>	<u>2,146,625</u>	<u>1,340,071</u>	<u>318,469</u>	<u>412,960</u>	<u>75,125</u>

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	短於1年	2-3年	4-5年	超過5年
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 738,276	766,879	766,879	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	298,250	298,250	298,250	-	-	-
其他應付款(含關係人)	377,027	377,027	377,027	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	825,498	840,441	127,974	300,210	27,415	384,842
租賃負債	3,456	3,456	2,520	809	127	-
	<u>\$ 2,242,507</u>	<u>2,286,053</u>	<u>1,572,650</u>	<u>301,019</u>	<u>27,542</u>	<u>384,842</u>
108年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 838,008	866,140	866,140	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	260,897	260,897	260,897	-	-	-
其他應付款(含關係人)	373,764	373,764	373,764	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	157,233	160,101	54,533	89,412	16,156	-
租賃負債	8,391	8,634	3,785	4,760	89	-
	<u>\$ 1,638,293</u>	<u>1,669,536</u>	<u>1,559,119</u>	<u>94,172</u>	<u>16,245</u>	<u>-</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金:新台幣	\$ 8,871	29.6300	262,848	9,179	29.9800	275,186	9,118	31.0600	283,205
美金:人民幣	4,182	7.0699	123,913	4,942	6.9640	148,161	2,636	6.8702	81,874
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金:新台幣	-	-	-	-	-	-	1,300	31.0600	40,378
美金:人民幣	2,913	7.0699	86,312	3,721	6.9640	111,556	1,256	6.8702	39,011

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日當功能性貨幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加3,004千元及2,856千元；兩期分析係採用相同基礎。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益1,728千元及利益1,378千元。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加771千元及359千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		109.6.30				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 341,365	-	-	-	-	
合約資產	68,992	-	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	562,767	-	-	-	-	
其他應收款	68,609	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,041,733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
長短期借款(含一年內到期)	\$ 1,541,040	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款(含關係人)	271,800	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	312,512	-	-	-	-	
租賃負債(含非流動)	3,568	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,128,920</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		108.12.31				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 315,774	-	-	-	-	
合約資產	83,690	-	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	647,854	-	-	-	-	
其他應收款	84,635	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,131,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債				
長短期借款(含一年內到期)	\$ 1,563,774	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	298,250	-	-	-
其他應付款(含關係人)	377,027	-	-	-
租賃負債(含非流動)	3,456	-	-	-
合計	<u>\$ 2,242,507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
108.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 280,866	-	-	-
合約資產	77,561	-	-	-
應收票據及帳款淨額	625,720	-	-	-
其他應收款	124,572	-	-	-
合計	<u>\$ 1,108,719</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債				
長短期借款(含一年內到期)	\$ 995,241	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	260,897	-	-	-
其他應付款(含關係人)	373,764	-	-	-
租賃負債(含非流動)	8,391	-	-	-
合計	<u>\$ 1,638,293</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3)民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何公允價值衡量移轉之情形。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註十二所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註十二。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
匯旺(嘉善)精密機械有限公司(匯旺精密)	關聯企業
永紘工程有限公司(永紘工程)	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。

(二)與關係人之重大交易事項

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
關聯企業－匯旺精密	\$ 3,944	3,504	10,478	3,504

2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款	關聯企業－匯旺精密	\$ 8,220	19,647	-
其他應付款	關聯企業－永紘工程	58	58	-
其他應付款	關聯企業－匯旺精密	2,498	-	4,813
		\$ 10,776	19,705	4,813

3.其他

(1)合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日因營運管理需求，委由永紘工程提供勞務服務，列報勞務費用330千元。

(2)合併公司於民國一〇九年六月二十三日董事會決議通過，合併公司全興廠之廢水處理設備由永紘工程承包，並簽定合約總價12,500千元之承包合約。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 5,562	4,204	9,377	7,967
退職後福利	27	74	54	148
	<u>\$ 5,589</u>	<u>4,278</u>	<u>9,431</u>	<u>8,115</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他應收款—受限制銀行存款	借款擔保	\$ 64,600	76,862	51,099
不動產、廠房及設備	"	535,797	625,354	160,884
使用權資產(土地使用權)	"	19,681	9,444	10,072
		<u>\$ 620,078</u>	<u>711,660</u>	<u>222,055</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併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3,000千元予中科管理局。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。

(二)重大之或有負債：

- 1.本公司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558千元。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，截至民國一〇九年六月三十日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。
- 2.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1,107千元之爭議案，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，截至民國一〇九年六月三十日止，尚無法合理估計前述訴訟結果。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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估列保險理賠金額約人民幣12,100千元，上述災害淨損失約人民幣5,588千元，已於民國一〇八年度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。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能則彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年4月至6月			108年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 78,340	20,336	98,676	77,323	19,289	96,612
勞健保費用	3,277	1,487	4,764	3,586	1,523	5,109
退休金費用	2,569	969	3,538	3,658	1,359	5,017
其他員工福利費用	4,518	2,597	7,115	4,731	2,100	6,831
折舊費用	34,500	2,670	37,170	34,626	1,338	35,964
攤銷費用	82	392	474	314	70	384

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 135,537	42,946	178,483	147,833	40,620	188,453
勞健保費用	8,080	3,377	11,457	8,707	3,481	12,188
退休金費用	7,254	2,473	9,727	9,370	3,325	12,695
其他員工福利費用	8,297	4,907	13,204	9,816	5,815	15,631
折舊費用	68,408	5,929	74,337	69,158	5,901	75,059
攤銷費用	167	742	909	404	368	772

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	其他應收款	是	2,489	2,272	2,237	5.2%	註2	-	營業週轉	-	-	-	590,768	590,768
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	其他應收款	是	14,299	13,050	12,851	5.2%	註1	13,050	-	-	-	-	590,768	590,768

註1：有業務往來者。

註2：有短期融通資金之必要者。

註3：和勤嘉興公司資金貸與總額及個別對象貸與限額均不得超過和勤嘉興公司淨值40%。

2. 為他人背書保證：

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	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	和勤嘉興公司	1	274,368	273,610	143,080	84,258	無	6.14%	548,737	Y	N	Y
0	本公司	和勤淮安公司	1	274,368	31,050	29,630	20,741	"	1.51%	548,737	Y	N	Y
1	和勤嘉興公司	和勤淮安公司	4	548,737	17,218	16,764	16,764	"	1.22%	548,737	N	N	Y

註1：本公司背書保證最高限額為本公司淨值40%；對單一企業背書，保證限額為本公司淨值20%。

註2：和勤嘉興公司背書保證最高限額為和勤嘉興公司淨值40%及本公司淨值40%。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
2. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
3. 有業務往來之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	本公司之子公司	進貨	101,657	51%	出貨後90天	正常	正常	(160,619)	(59)%	
和勤嘉興公司	本公司	本公司之子公司	銷貨	(101,657)	(51)%	出貨後90天	正常	正常	160,619	59%	

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
和勤嘉興公司	本公司	子公司	160,619	1.26次	-	-	13,623	-

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形				佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件		
0	本公司	和勤嘉興公司	1	進貨	101,657	交易條件與一般客戶交易條件相同		10.38 %
1	和勤嘉興公司	本公司	2	銷貨	101,657	交易條件與一般客戶交易條件相同		10.38 %
0	本公司	和勤嘉興公司	1	應付帳款	160,619	交易條件與一般客戶交易條件相同		4.53 %
1	和勤嘉興公司	本公司	2	應收帳款	160,619	交易條件與一般客戶交易條件相同		4.53 %

註1：編號之填寫方式如下：

(1)0代表母公司。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註3：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。

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	和勤集團公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	USD 40,080	USD 40,080	40,080	100.00 %	1,495,762	42,477	38,915	註1
本公司	和勤馬來公司	馬來西亞	物業管理	MRY 30,288	MRY 30,288	30,288	100.00 %	11,645	5,012	5,012	註1
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	USD 40,080	40,080	100.00 %	USD 50,991	USD 1,416	依規定免填	註1

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註1：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。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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 (USD39,700)	註1	1,173,787 (USD37,500)	-	-	1,173,787 (USD37,500)	45,620 (USD1,521)	100.00 %	45,620 (USD1,521)	1,476,920 (USD49,845)	20,249 (USD633)
和勤淮安公司	機械及模具零件之製造加工	RMB 17,131 (USD2,580)	註1	82,131 (USD2,580)	-	-	82,131 (USD2,580)	(3,143) (USD(105))	100.00 %	(3,143) (USD(105))	33,353 (USD1,126)	-

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,255,918	1,510,264 (USD50,780)	不適用(註2)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係經濟部投審會於97.8.29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。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉淨怡		7,344,162	9.16 %
謝玲		5,388,501	6.72 %
家全投資股份有限公司		5,175,000	6.45 %
吳志偉		5,000,400	6.23 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

為管理之目的，合併公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為三個應報導營運部門：硬碟機零件部門、汽機車零件部門及總管理營運部門。硬碟機零件部門係負責硬碟機零件之生產及銷售，汽機車零件部門係負責汽機車零件等產品之生產及銷售，總管理營運部門係負責非歸屬以上二營運部門之業務項目及轉投資業。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

和勤精機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>109年4月至6月</u>	<u>硬碟機零件</u>	<u>汽機車零件</u>	<u>總管理營運</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
來自外部客戶收入	\$ 211,848	336,954	11,300	-	560,102
部門間收入	55,476	19,545	1,312	(76,333)	-
收入合計	<u>\$ 267,324</u>	<u>356,499</u>	<u>12,612</u>	<u>(76,333)</u>	<u>560,102</u>
部門稅前損益	<u>\$ 76,075</u>	<u>26,445</u>	<u>(42,615)</u>	<u>5,345</u>	<u>65,250</u>
<u>108年4月至6月</u>					
來自外部客戶收入	\$ 172,689	341,266	23,628	-	537,583
部門間收入	36,524	9,797	10,093	(56,414)	-
收入合計	<u>\$ 209,213</u>	<u>351,063</u>	<u>33,721</u>	<u>(56,414)</u>	<u>537,583</u>
部門稅前損益	<u>\$ 28,980</u>	<u>26,983</u>	<u>(14,502)</u>	<u>1,813</u>	<u>43,274</u>
<u>109年1月至6月</u>					
來自外部客戶收入	\$ 368,343	589,908	20,664	-	978,915
部門間收入	98,409	30,131	1,516	(130,056)	-
收入合計	<u>\$ 466,752</u>	<u>620,039</u>	<u>22,180</u>	<u>(130,056)</u>	<u>978,915</u>
部門稅前損益	<u>\$ 115,827</u>	<u>66,322</u>	<u>(90,669)</u>	<u>(4,430)</u>	<u>87,050</u>
<u>108年1月至6月</u>					
來自外部客戶收入	\$ 268,959	655,748	43,561	-	968,268
部門間收入	99,801	9,797	17,738	(127,336)	-
收入合計	<u>\$ 368,760</u>	<u>665,545</u>	<u>61,299</u>	<u>(127,336)</u>	<u>968,268</u>
部門稅前損益	<u>\$ 42,155</u>	<u>22,823</u>	<u>(76,269)</u>	<u>8,263</u>	<u>(3,028)</u>