

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102及101年第2季

地址：彰化縣埔鹽鄉南新村好金路3巷28之1號

電話：(04)8655702

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4~5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計科目之說明	12~27		六~二一
(七) 關係人交易	27		二二
(八) 質押之資產	28		二三
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	28		二四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	28		二五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29		二六
2. 轉投資事業相關資訊	29		二六
3. 大陸投資資訊	29~30		二六
(十四) 部門資訊	30		二七
(十五) 首次採用國際財務報導準則	31~34		二八

會計師核閱報告

和勤精機股份有限公司 公鑒：

和勤精機股份有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入合併財務報表之子公司 CFTC Precision Sdn. Bhd. 之財務報表及附註揭露相關資訊，係以該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。其民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）41,812 仟元及 41,757 仟元，均占合併資產總額 2%；負債總額分別為 20,352 仟元及 21,374 仟元，均占合併負債總額 3%；其民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失分別為 4,245 仟元、30 仟元、11,164 仟元及 2,596 仟元，各占合併綜合損益總額之(23%)、0%、(25%)及 51%。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鋆

會計師 蔣 淑 菁

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 2 年 8 月 7 日

和勤精機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 265,097	16	\$ 235,795	16	\$ 307,931	18	\$ 255,455	16
1151	應收票據	31,159	2	8,986	1	25,562	2	13,288	1
1170	應收帳款淨額(附註八)	360,845	21	321,674	21	354,187	21	283,042	17
1200	其他應收款	10,284	1	9,861	1	21,343	1	32,646	2
1220	當期所得稅資產(附註十七)	236	-	16	-	-	-	-	-
130X	存 貨(附註九)	224,541	13	203,162	13	229,660	14	257,942	16
1410	預付款項	127,939	8	111,080	7	90,439	5	83,034	5
1470	其他流動資產(附註十一及 二三)	2,632	-	2,493	-	3,418	-	2,260	-
11XX	流動資產總計	<u>1,022,733</u>	<u>61</u>	<u>893,067</u>	<u>59</u>	<u>1,032,540</u>	<u>61</u>	<u>927,667</u>	<u>57</u>
	非流動資產								
1546	無活絡市場之債券投資—非 流動(附註七及二三)	-	-	4,042	-	4,042	-	4,042	-
1600	不動產、廠房及設備(附註 十及二三)	545,046	33	519,060	34	549,940	33	543,730	34
1801	電腦軟體	4,155	-	4,853	-	5,389	-	2,520	-
1840	遞延所得稅資產(附註十七)	18,870	1	24,834	2	26,490	2	25,197	2
1915	預付設備款	53,548	3	40,550	3	34,639	2	73,720	4
1920	存出保證金(附註十九)	5,497	-	3,688	-	7,053	-	13,276	1
1975	預付退休金—非流動(附註 十四)	12,165	1	11,828	1	12,555	1	12,151	1
1985	長期預付租賃款(附註十一 及二三)	16,944	1	16,556	1	17,013	1	17,516	1
15XX	非流動資產總計	<u>656,225</u>	<u>39</u>	<u>625,411</u>	<u>41</u>	<u>657,121</u>	<u>39</u>	<u>692,152</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,678,958</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,518,478</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,689,661</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,619,819</u>	<u>100</u>
	負債及權益								
	流動負債								
2102	短期銀行借款(附註十二及 二三)	\$ 233,320	14	\$ 184,026	12	\$ 214,108	13	\$ 281,735	17
2110	應付短期票券(附註十二)	50,000	3	30,000	2	50,000	3	50,000	3
2150	應付票據	653	-	34,986	3	39,745	2	38,843	2
2170	應付帳款	128,078	8	62,957	4	89,173	5	64,732	4
2216	應付股利(附註十五)	44,635	3	-	-	23,322	1	-	-
2219	其他應付款(附註十三)	175,337	10	155,274	10	148,665	9	127,384	8
2230	當期所得稅負債(附註十七)	2,982	-	-	-	2,939	-	12,240	1
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十二)	5,030	-	14,361	1	24,536	2	24,894	2
2399	其他流動負債	10,337	1	14,856	1	33,606	2	7,450	1
21XX	流動負債總計	<u>650,372</u>	<u>39</u>	<u>496,460</u>	<u>33</u>	<u>626,094</u>	<u>37</u>	<u>607,278</u>	<u>38</u>
	非流動負債								
2541	長期銀行借款(附註十二)	11,267	-	1,134	-	3,462	-	16,048	1
2570	遞延所得稅負債(附註十七)	34,553	2	28,622	2	33,963	2	38,001	2
2645	存入保證金	100	-	100	-	100	-	100	-
25XX	非流動負債總計	<u>45,920</u>	<u>2</u>	<u>29,856</u>	<u>2</u>	<u>37,525</u>	<u>2</u>	<u>54,149</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>696,292</u>	<u>41</u>	<u>526,316</u>	<u>35</u>	<u>663,619</u>	<u>39</u>	<u>661,427</u>	<u>41</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	負 債 及 權 益	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3110	普通股本	\$ 466,433	28	\$ 466,433	31	\$ 466,433	28	\$ 414,533	26
	資本公積								
3210	發行溢價	215,053	13	215,053	14	215,053	13	170,938	10
3220	庫藏股票交易	90	-	90	-	90	-	90	-
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	70,607	4	69,805	4	69,805	4	66,838	4
3320	特別盈餘公積	52,050	3	-	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	201,216	12	286,049	19	282,740	17	305,993	19
	其他權益								
3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	11,110	1	(21,384)	(1)	(8,079)	(1)	-	-
3500	庫藏股票	(33,893)	(2)	(23,884)	(2)	-	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>982,666</u>	<u>59</u>	<u>992,162</u>	<u>65</u>	<u>1,026,042</u>	<u>61</u>	<u>958,392</u>	<u>59</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,678,958</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,518,478</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,689,661</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,619,819</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：邱東和

經理人：饒國財

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 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 320,735	100	\$ 333,416	100	\$ 612,674	100	\$ 583,927	100
5000	營業成本(附註九、十六及 二二)	<u>272,083</u>	<u>85</u>	<u>277,339</u>	<u>83</u>	<u>518,416</u>	<u>85</u>	<u>507,430</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>48,652</u>	<u>15</u>	<u>56,077</u>	<u>17</u>	<u>94,258</u>	<u>15</u>	<u>76,497</u>	<u>13</u>
	營業費用(附註十六及二二)								
6100	推銷費用	13,029	4	9,795	3	22,902	4	17,739	3
6200	管理費用	20,689	6	24,864	8	44,134	7	46,221	8
6300	研究發展費用	<u>6,063</u>	<u>2</u>	<u>7,733</u>	<u>2</u>	<u>13,174</u>	<u>2</u>	<u>13,332</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>39,781</u>	<u>12</u>	<u>42,392</u>	<u>13</u>	<u>80,210</u>	<u>13</u>	<u>77,292</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利(損)	<u>8,871</u>	<u>3</u>	<u>13,685</u>	<u>4</u>	<u>14,048</u>	<u>2</u>	(<u>795</u>)	<u>-</u>
	營業外收入及支出								
7190	其他收入(附註十六)	10,738	3	5,295	2	13,606	2	13,159	2
7210	處分不動產、廠房及設 備利益	-	-	17	-	-	-	913	-
7230	外幣兌換利益	-	-	3,982	1	2,330	-	-	-
7510	利息費用	(1,635)	-	(2,174)	(1)	(3,472)	-	(5,349)	(1)
7590	什項支出	(3,400)	(1)	(248)	-	(4,646)	(1)	(1,481)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	(1,012)	-	-	-	(263)	-	-	-
7630	外幣兌換損失	(<u>1,822</u>)	(<u>1</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>4,661</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,869</u>	<u>1</u>	<u>6,872</u>	<u>2</u>	<u>7,555</u>	<u>1</u>	<u>2,581</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	11,740	4	20,557	6	21,603	3	1,786	-
7950	所得稅費用(利益)(附註十 七)	<u>7,130</u>	<u>2</u>	<u>4,648</u>	<u>1</u>	<u>8,949</u>	<u>1</u>	(<u>1,250</u>)	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>4,610</u>	<u>2</u>	<u>15,909</u>	<u>5</u>	<u>12,654</u>	<u>2</u>	<u>3,036</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	17,127	5	3,796	1	39,150	6	(9,734)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益 (費用)(附註十七)	(<u>2,911</u>)	(<u>1</u>)	(<u>645</u>)	<u>-</u>	(<u>6,656</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,655</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>14,216</u>	<u>4</u>	<u>3,151</u>	<u>1</u>	<u>32,494</u>	<u>5</u>	(<u>8,079</u>)	(<u>1</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 18,826</u>	<u>6</u>	<u>\$ 19,060</u>	<u>6</u>	<u>\$ 45,148</u>	<u>7</u>	(<u>\$ 5,043</u>)	(<u>1</u>)
	每股盈餘(附註十八)								
9710	基 本	<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.28</u>		<u>\$ 0.07</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.28</u>		<u>\$ 0.07</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：邱東和

經理人：饒國財

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積 (附註十五)		保 留 盈 餘 (附註十五)			其 他 權 益	庫 藏 股 票	權 益 總 計
		(附註十五)	股 本 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		(附註十五)	
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 414,533	\$ 170,938	\$ 90	\$ 66,838	\$ -	\$ 305,993	\$ -	\$ -	\$ 958,392
E1	現金增資	51,900	44,115	-	-	-	-	-	-	96,015
B1	100 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	2,967	-	(2,967)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(23,322)	-	-	(23,322)
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	3,036	-	-	3,036
D3	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	(8,079)	-	(8,079)
D5	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,036	(8,079)	-	(5,043)
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	\$ 466,433	\$ 215,053	\$ 90	\$ 69,805	\$ -	\$ 282,740	(\$ 8,079)	\$ -	\$ 1,026,042
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 466,433	\$ 215,053	\$ 90	\$ 69,805	\$ 52,050	\$ 233,999	(\$ 21,384)	(\$ 23,884)	\$ 992,162
B1	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	802	-	(802)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(44,635)	-	-	(44,635)
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	12,654	-	-	12,654
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	32,494	-	32,494
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	12,654	32,494	-	45,148
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(10,009)	(10,009)
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	\$ 466,433	\$ 215,053	\$ 90	\$ 70,607	\$ 52,050	\$ 201,216	\$ 11,110	(\$ 33,893)	\$ 982,666

後附之附註係本合併財務報告之一部分
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：邱東和

經理人：饒國財

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 21,603	\$ 1,786
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,191	45,282
A20200	攤銷費用	794	641
A20300	呆帳費用提列數	1,628	421
A20900	利息費用	3,472	5,349
A21200	利息收入	(213)	(315)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失(利益)	263	(913)
A23700	非金融資產減損損失	3,244	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(2,783)
A24100	外幣兌換利益淨額	(2,338)	(1,264)
A29900	預付費用攤銷	9,589	10,801
A29900	淨退休金成本	(337)	(404)
A29900	預付租賃款項攤銷	223	221
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(21,500)	(12,317)
A31150	應收帳款	(27,275)	(71,871)
A31180	其他應收款	290	11,141
A31200	存 貨	(16,551)	28,451
A31230	預付款項	(21,110)	(19,331)
A31240	其他流動資產	(139)	(1,158)
A32130	應付票據	(34,333)	902
A32150	應付帳款	61,813	26,469
A32180	其他應付款	18,345	22,973
A32230	其他流動負債	(4,733)	26,212
A33000	營運產生之現金流入	38,926	70,293
A33300	支付之利息	(2,626)	(4,846)
A33500	支付之所得稅	(9)	(12,056)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>36,291</u>	<u>53,391</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	\$ 4,042	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(34,269)	(18,860)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,131	1,747
B03800	存出保證金減少(增加)	(1,761)	6,012
B04500	取得電腦軟體	(55)	(4,554)
B07100	預付設備款增加	(32,823)	(3,529)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(63,735)	(19,184)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款增加(減少)	41,568	(64,505)
C00500	應付短期票券增加	20,000	-
C01600	舉借長期銀行借款	10,681	-
C01700	償還長期銀行借款	(9,957)	(12,289)
C04600	現金增資	-	96,015
C04900	購買庫藏股票	(10,009)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	52,283	19,221
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,463	(952)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	29,302	52,476
E00100	期初現金及約當現金餘額	235,795	255,455
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 265,097	\$ 307,931

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：邱東和

經理人：饒國財

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

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

和勤精機股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 81 年 11 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 97 年 8 月 18 日經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）核准補辦股份公開發行；並於 101 年 1 月 9 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 7 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二八。

(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及經金管會認可之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			
			102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
本公司	China Fineblanking Group Co., Ltd. (和勤集團公司)	國際間投資業務	100	100	100	100
	CFTC Precision Sdn. Bhd. (和勤馬來公司)	五金、機械及模具零件之製造加工及買賣業務	100	100	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	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	100	100

和勤馬來公司係非重要子公司，其 102 年 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 381	\$ 366	\$ 338	\$ 342
銀行存款	215,677	235,429	277,713	255,113
約當現金				
原始到期日在三個月以內之銀行定期存款	49,039	-	29,880	-
	<u>\$ 265,097</u>	<u>\$ 235,795</u>	<u>\$ 307,931</u>	<u>\$ 255,455</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

現金及約當現金其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六。

七、無活絡市場之債券投資－非流動

係原始到期日超過 3 個月之定期存款，年利率為 0.38%-0.50%。無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二三。

八、應收帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 363,352	\$ 322,503	\$ 355,255	\$ 283,691
減：備抵呆帳	(2,507)	(829)	(1,068)	(649)
	<u>\$ 360,845</u>	<u>\$ 321,674</u>	<u>\$ 354,187</u>	<u>\$ 283,042</u>

應收帳款餘額超過應收帳款合計數 10% 者如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
甲 公 司	\$ 166,393	\$ 157,459	\$ 198,868	\$ 155,784
乙 公 司	63,347	46,490	34,440	26,761
丙 公 司	10,087	12,244	15,966	27,403

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 829	\$ 649
本期提列	1,628	421
外幣換算差額	50	(2)
期末餘額	<u>\$ 2,507</u>	<u>\$ 1,068</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
90 天以下	\$ 9,588	\$ 5,897	\$ 10,184	\$ 9,387
91 至 150 天	3,958	254	99	27
151 至 210 天	482	301	7	-
211 天以上	751	344	960	302
	<u>\$ 14,779</u>	<u>\$ 6,796</u>	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 9,716</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。應收帳款其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註九。

九、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
製 成 品	\$ 66,573	\$ 57,227	\$ 83,352	\$ 87,019
在 製 品	74,656	57,038	64,319	69,328
原 物 料	83,312	88,897	81,989	101,595
	<u>\$ 224,541</u>	<u>\$ 203,162</u>	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 257,942</u>

102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業成本包括存貨跌價損失 1,939 仟元及 3,244 仟元；101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益 3,679 仟元及 2,783 仟元，存貨淨變現價值回升係因積極消化庫存所致。

十、不動產、廠房及設備

<u>102年1月1日至6月30日</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>重分類</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>期末餘額</u>
<u>成本</u>						
房屋及建築	\$ 153,143	\$ 3,123	\$ -	\$ 960	\$ 6,046	\$ 163,272
機器設備	749,505	10,982	1,985	13,486	33,143	805,131
模具設備	59,907	13,322	441	6,532	2,359	81,679
運輸設備	10,288	-	-	1,068	408	11,764
生財器具	35,422	585	1,325	-	1,333	36,015
租賃改良	21,638	-	-	-	-	21,638
其他設備	22,365	-	-	-	(15)	22,350
成本合計	<u>1,052,268</u>	<u>\$ 28,012</u>	<u>\$ 3,751</u>	<u>\$ 22,046</u>	<u>\$ 43,274</u>	<u>1,141,849</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	60,423	\$ 2,993	\$ -	\$ -	\$ 2,018	65,434
機器設備	367,888	29,530	725	-	14,981	411,674
模具設備	45,232	8,559	441	-	1,640	54,990
運輸設備	6,584	552	-	-	227	7,363
生財器具	26,143	1,433	1,191	-	911	27,296
租賃改良	7,357	2,764	-	-	-	10,121
其他設備	19,581	360	-	-	(16)	19,925
累計折舊及減損合計	<u>533,208</u>	<u>\$ 46,191</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,761</u>	<u>596,803</u>
	<u>\$ 519,060</u>					<u>\$ 545,046</u>
<u>101年1月1日至6月30日</u>						
<u>成本</u>						
房屋及建築	\$ 157,359	\$ -	\$ 325	\$ -	(\$ 2,242)	\$ 154,792
機器設備	723,096	10,991	7,127	40,993	(10,371)	757,582
模具設備	53,357	1,091	1,999	1,225	(523)	53,151
運輸設備	12,054	1,294	2,714	-	(190)	10,444
生財器具	34,495	1,523	529	31	(441)	35,079
租賃改良	17,385	3,276	-	-	-	20,661
其他設備	21,666	125	4	-	(145)	21,642
成本合計	<u>1,019,412</u>	<u>\$ 18,300</u>	<u>\$ 12,698</u>	<u>\$ 42,249</u>	<u>(\$ 13,912)</u>	<u>1,053,351</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	56,378	\$ 2,900	\$ 325	\$ -	(\$ 611)	58,342
機器設備	330,681	30,364	7,117	-	(4,223)	349,705
模具設備	34,832	7,561	1,885	-	(313)	40,195
運輸設備	7,675	561	2,027	-	(126)	6,083
生財器具	24,418	1,431	506	-	(276)	25,067
租賃改良	2,963	1,968	-	-	-	4,931
其他設備	18,735	497	4	(11)	(129)	19,088
累計折舊及減損合計	<u>475,682</u>	<u>\$ 45,282</u>	<u>\$ 11,864</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>(\$ 5,678)</u>	<u>503,411</u>
	<u>\$ 543,730</u>					<u>\$ 549,940</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20至50年
其他	20年
機器設備	3至15年
模具設備	2年
運輸設備	5年
生財器具	2至10年
租賃改良	3至10年
其他設備	2至10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二三。

十一、預付租賃款

合併公司之預付租賃款於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大變動；其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十二。

合併公司設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二三。

十二、借 款

(一) 短期銀行借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
信用借款	\$ 209,500	\$ 108,042	\$ 149,520	\$ 180,929
抵押借款	12,138	71,566	51,494	90,812
購料借款	11,682	4,418	13,094	9,994
	<u>\$ 233,320</u>	<u>\$ 184,026</u>	<u>\$ 214,108</u>	<u>\$ 281,735</u>

1. 信用借款之利率於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 1.31%-2.05%、1.30%-1.81%、1.39%-2.28% 及 1.35%-8.20%。
2. 抵押借款之利率於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 5.88%、5.88%、6.14%-6.41% 及 6.41%。
3. 購料借款之利率於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 1.36%-1.87%、1.36%、1.36%-6.57% 及 1.36%-1.63%。
4. 抵押借款係以合併公司資產抵押擔保，參閱附註二三。

(二) 應付短期票券

應付短期票券係發行商業本票；年利率 102 年為 0.73%-0.87%，101 年為 0.84%-0.91%；因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期銀行借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
信用借款	\$ 16,297	\$ 15,495	\$ 27,998	\$ 40,942
減：一年內到期部分	(5,030)	(14,361)	(24,536)	(24,894)
	<u>\$ 11,267</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 3,462</u>	<u>\$ 16,048</u>

借款之到期日於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 105 年 3 月、103 年 4 月、103 年 4 月及 103 年 4 月。

借款之利率於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 1.77%-2.20%、1.50%-1.56%、1.72%-1.97% 及 1.50%-1.71%。

十三、其他應付款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 19,951	\$ 19,898	\$ 23,787	\$ 21,259
應付設備款	2,272	8,239	3,797	4,432
應付員工紅利	1,302	361	2,079	1,870
應付董監酬勞	558	216	1,084	1,335
其 他	<u>151,254</u>	<u>126,560</u>	<u>117,918</u>	<u>98,488</u>
	<u>\$ 175,337</u>	<u>\$ 155,274</u>	<u>\$ 148,665</u>	<u>\$ 127,384</u>

十四、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。合併公司退休金計畫資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十五。

十五、權益

(一) 普通股股本

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款 之股數(仟股)	<u>46,643</u>	<u>46,643</u>	<u>46,643</u>	<u>41,453</u>
已發行股本	<u>\$ 466,433</u>	<u>\$ 466,433</u>	<u>\$ 466,433</u>	<u>\$ 414,533</u>

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，依下列順序分派之：彌補以往年度虧損，次提法定盈餘公積 10%，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同前期未分配盈餘，以其全部或部分按股東持股比例分派股東紅利：

1. 董監酬勞不高於 5%；
2. 員工紅利為 2% 以上。

本公司於 102 年 6 月 28 日經股東會決議修改上述盈餘分派方式如下：

當年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，依先提撥 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。再依法令或相關規定就當年度盈餘提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之，就其餘額提撥員工紅利 2% 以上，並就前述扣除員工紅利前之餘額不高於 5% 限度內，提撥董事、監察人酬勞。當年度總決算之盈餘扣除前項所列項目後之餘額，運同上年度累積未分配盈餘為股東紅利可分配數額。

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 50% 發放現金股利。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 797 仟元及 209 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 342 仟元及 150 仟元。前述員工紅利及董監酬勞於 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 7% 及 3% 計算，101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按淨利之 7% 及 5% 計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考慮除權除息之影響為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 102 年及 101 年 6 月股東常會決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 802	\$ 2,967		
現金股利	44,635	23,322	\$ 1	\$ 0.5

本公司於 102 年及 101 年 6 月股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	現金紅利	董監酬勞	現金紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 505	\$ 216	\$ 1,869	\$ 935
各年度財務報表認列金額	<u>361</u>	<u>216</u>	<u>1,869</u>	<u>1,335</u>
	<u>\$ 144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 400)</u>

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表，並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 52,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘計 52,050 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十六。

(六) 庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
102年1月1日				
至6月30日				
轉讓股份予員工	<u>1,408,000</u>	<u>600,000</u>	<u>-</u>	<u>2,008,000</u>

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及表決權等權利。

十六、本期淨利

(一) 其他收入

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
模具收入	\$ 6,776	\$ -	\$ 8,140	\$ 4,022
利息收入				
銀行存款	146	232	213	315
租金收入	□ -	20	□ -	40
其他	3,816	5,043	5,253	8,782
	<u>\$ 10,738</u>	<u>\$ 5,295</u>	<u>\$ 13,606</u>	<u>\$ 13,159</u>

(二) 員工福利、折舊及攤銷

	屬 於 營 業 者 成 本	屬 於 營 業 者 費 用	合 計
<u>102年4月1日至6月30日</u>			
短期員工福利	\$ 43,892	\$ 13,626	\$ 57,518
退職後福利			
確定提撥計畫	2,325	1,066	3,391
確定福利計畫	(31)	12	(19)
其他員工福利	3,563	2,827	6,390
折舊費用	21,516	1,640	23,156
攤銷費用	-	401	401
<u>101年4月1日至6月30日</u>			
短期員工福利	43,410	15,765	59,175
退職後福利			
確定提撥計畫	2,272	1,048	3,320
確定福利計畫	(18)	(13)	(31)
其他員工福利	4,012	2,799	6,811
折舊費用	20,531	1,480	22,011
攤銷費用	-	378	378
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
短期員工福利	79,560	30,365	109,925
退職後福利			
確定提撥計畫	4,740	2,223	6,963
確定福利計畫	(35)	(2)	(37)
其他員工福利	6,834	5,840	12,674
折舊費用	42,920	3,271	46,191
攤銷費用	-	794	794

	屬 於 營 業 成	屬 於 營 業 者 費	屬 於 營 業 者 用	合 計
<u>101年1月1日至6月30日</u>				
短期員工福利	\$ 77,241	\$ 29,671	\$ 106,912	
退職後福利				
確定提撥計畫	4,260	1,900	6,160	
確定福利計畫	(35)	(26)	(61)	
其他員工福利	7,601	6,993	14,594	
折舊費用	42,372	2,910	45,282	
攤銷費用	-	641	641	

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$□ 829	\$ 2,515	\$□ 2,991	\$ 2,949
以前年度之調整	(220)	(34)	(220)	(193)
	609	2,481	2,771	2,756
遞延所得稅				
當期產生者	6,521	2,167	6,178	(4,006)
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>\$ 7,130</u>	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 8,949</u>	<u>(\$ 1,250)</u>

會計所得與課稅所得費用之調節如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
繼續營業單位稅前利益	<u>\$ 21,603</u>	<u>\$ 1,786</u>
稅前利益（損失）按法定稅率計算 之所得稅費用	2,779	(3,341)
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	198	1,296
暫時性差異	(1,820)	(1,045)
未分配盈餘加徵	-	339
虧損扣抵	<u>1,834</u>	<u>5,700</u>
當期所得稅	2,991	2,949
遞延所得稅		
暫時性差異	1,820	1,045
虧損扣抵	4,358	(5,051)
以前年度所得稅調整	(220)	(193)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 8,949</u>	<u>(\$ 1,250)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>				
認列於其他綜合損益之 所得稅利益(費用)				
國外營運機構換算	(\$ 2,911)	(\$ 645)	(\$ 6,656)	\$ 1,655

(三) 兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳 戶餘額	\$ 69,073	\$ 69,073	\$ 70,955	\$ 58,908

本公司 100 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 28.97%。

本公司無 86 年度以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。101 年度之預計稅額可扣抵比率為 29.52%，係以所得稅法修正草案為基礎計算。截至本合併財務報表通過發布日止，所得稅法修正草案尚未經立法院審查通過。此外，實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 子公司稅負

和勤嘉興公司及和勤馬來公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日適用當地之所得稅率均為 25%。

和勤集團公司及和勤國際公司依當地法令規定無所得稅賦。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

	本期淨利 (分子)	股數(仟股) (分母)	每股盈餘 (元)
<u>102年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
淨利	\$ 4,610	44,635	<u>\$ 0.10</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響			
員工分紅	-	64	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之 影響	<u>\$ 4,610</u>	<u>44,699</u>	<u>\$ 0.10</u>
<u>101年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
淨利	\$ 15,909	46,643	<u>\$ 0.34</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響			
員工分紅	-	98	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之 影響	<u>\$ 15,909</u>	<u>46,741</u>	<u>\$ 0.34</u>
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
淨利	\$ 12,654	44,730	<u>\$ 0.28</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響			
員工分紅	-	65	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之 影響	<u>\$ 12,654</u>	<u>44,795</u>	<u>\$ 0.28</u>
<u>101年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
淨利	\$ 3,036	46,500	<u>\$ 0.07</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響			
員工分紅	-	100	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之 影響	<u>\$ 3,036</u>	<u>46,600</u>	<u>\$ 0.07</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、營業租賃協議

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。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 958 仟元、958 仟元、958 仟元及 638 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
1 年 內	\$ 1,668	\$ 1,668	\$ 1,668	\$ 1,668
超過 1 年但不超過 5 年	1,807	2,641	3,475	4,309
	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 4,309</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 5,977</u>

二十、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二一。

二一、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二二。

財務風險管理目的與政策

(一) 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

1. 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣相對美金升值 1% 時，將使合併公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利減少 2,634 仟元，101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少 3,890 仟元；當新台幣相對美金貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為相同金額之負數。集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

2. 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司主要以浮動利率之存款及借款產生利率風險，於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
具公允價值利率風險				
金融資產	\$ 49,039	\$ -	\$ 29,880	\$ -
金融負債	62,138	101,566	101,494	169,641
具現金流量利率風險				
金融資產	215,677	239,408	277,671	258,577
金融負債	237,479	127,955	190,612	203,036

敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動 1% 時，在其他條件維持不動之情況下，本公司 102 及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別變動 1,270 仟元及 387 仟元。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

(二) 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 574,174 仟元、146,359 仟元、135,530 仟元及 235,585 仟元。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日殖利率曲線推導而得。

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
<u>102 年 6 月 30 日</u>					
浮動利率工具	1.40-2.02	\$ 26,311	\$ 74,901	\$ 124,998	\$ 11,269
固定利率工具	0.73-5.88	<u>50,000</u>	<u>12,138</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 76,311</u>	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$ 124,998</u>	<u>\$ 11,269</u>
<u>101 年 12 月 31 日</u>					
浮動利率工具	1.36-1.68	\$ 30,427	\$ 30,000	\$ 66,394	\$ 1,134
固定利率工具	0.91-5.88	<u>-</u>	<u>48,469</u>	<u>53,097</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 30,427</u>	<u>\$ 78,469</u>	<u>\$ 119,491</u>	<u>\$ 1,134</u>

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
<u>101 年 6 月 30 日</u>					
浮動利率工具	1.35-2.09	\$ 8,614	\$ 155,154	\$ 23,382	\$ 3,462
固定利率工具	0.84-6.41	<u>30,000</u>	<u>20,000</u>	<u>51,494</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 38,614</u>	<u>\$ 175,154</u>	<u>\$ 74,876</u>	<u>\$ 3,462</u>
<u>101 年 1 月 1 日</u>					
浮動利率工具	1.36-1.883	\$ 8,079	\$ 39,127	\$ 139,782	\$ 16,048
固定利率工具	1.87-6.405	<u>30,000</u>	<u>39,219</u>	<u>100,422</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 38,079</u>	<u>\$ 78,346</u>	<u>\$ 240,204</u>	<u>\$ 16,048</u>

二二、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
邱東和	本公司董事長

(二) 除已於其他附註揭示者外，本公司與董事長間之重大交易事項如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
製造及營業費用				
一租金支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>

本公司向董事長承租廠房用地，租約簽訂方式採每年議價簽訂，該租約於 101 年 4 月提前解約。

(三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$□ 3,975	\$ 5,382	\$□ 10,026	\$ 10,195
退職後福利	<u>168</u>	<u>181</u>	<u>347</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 4,143</u>	<u>\$ 5,563</u>	<u>\$ 10,373</u>	<u>\$ 10,522</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質押之資產

合併公司下列資產業經提供為房屋租賃質押及短期銀行借款之保證金：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
無活絡市場之債券投資	\$ -	\$ 4,042	\$ 4,042	\$ 4,042
不動產、廠房及設備 淨額	75,338	75,239	21,144	22,342
預付租賃款（含一年內 到期）	12,814	12,344	12,792	13,175
	<u>\$ 88,152</u>	<u>\$ 91,625</u>	<u>\$ 37,978</u>	<u>\$ 39,559</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 1,893 仟元、5,701 仟元、179 仟元及 6,719 仟元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	102年6月30日			101年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 9,082	30	\$ 272,475	\$ 13,314	29.88	\$ 397,823
金融負債						
貨幣性項目						
美金	304	30	9,114	295	29.88	8,807
金融資產	101年12月31日			101年1月1日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 11,887	29.04	\$ 345,192	\$ 11,164	30.28	\$ 338,045
金融負債						
貨幣性項目						
美金	424	29.04	12,316	142	30.28	4,298

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表九。

二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供產品之種類。合併公司依產品應用類別劃分之應報導部門為硬碟機零件、汽機車零件及其他。

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	<u>部 門 收 入</u>	<u>部 門 損 益</u>
<u>102年1月1日至6月30日</u>		
硬碟機零件	\$ 324,425	\$ 8,490
汽機車零件	278,542	13,333
其 他	<u>9,707</u>	<u>365</u>
部門別總額	<u>\$ 612,674</u>	22,188
其他收入淨額		820
外幣兌換利益淨額		2,330
利息費用		(3,472)
處分不動產、廠房及設備損失		(<u>263</u>)
稅前淨利		<u>\$ 21,603</u>
<u>101年1月1日至6月30日</u>		
硬碟機零件	\$ 364,400	(\$ 16,794)
汽機車零件	213,772	18,558
其 他	<u>5,755</u>	<u>1,464</u>
部門別總額	<u>\$ 583,927</u>	3,228
其他收入淨額		7,655
處分不動產、廠房及設備利益		913
利息費用		(5,349)
外幣兌換損失淨額		(<u>4,661</u>)
稅前淨利		<u>\$ 1,786</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。102年及101年1月1日至6月30日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、處分資產損益、兌換損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

二八、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二九。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

項	我國一般公認	影	IFRSs	說明
目	會計原則	響金額		
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動	\$ 6,784	(\$ 6,784)	\$ -	(1)
其他流動資產	13,118	440	13,558	(2)
固定資產	581,460	(31,520)	549,940	(3)(5)
土地使用權	17,453	(17,453)	-	(2)
出租資產－淨額	407	(407)	-	(3)
閒置資產－淨額	2,712	(2,712)	-	(3)
遞延所得稅資產－非流動	-	26,490	26,490	(1)
預付退休金	5,118	7,437	12,555	(4)
長期預付租金	-	17,013	17,013	(2)
預付設備款	-	34,639	34,639	(5)
<u>負 債</u>				
遞延所得稅負債－非流動	14,257	19,706	33,963	(1)
<u>權 益</u>				
資本公積－長期股權投資	1,323	(1,323)	-	(6)
保留盈餘	291,735	60,810	352,545	4.(4)(6)
累積換算調整數	43,971	(52,050)	(8,079)	4.

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

項	我國一般公認	影	IFRSs	說明
目	會計原則	響金額		
營業費用	\$ 76,921	\$ 287	\$ 77,208	(4)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(8,079)	(8,079)	4.

3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節

項	目	我國一般公認 會計原則	影 響 金 額	IFRSs	說明
營業費用		\$ 42,206	\$ 144	\$ 42,350	(4)
其他綜合損益					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		-	3,151	3,151	4.

4. IFRS 1 之豁免選項

101年1月1日合併公司採用之主要豁免選項與102年第1季合併財務報告所述相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註二九。

5. 轉換至IFRSs之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至IFRSs後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

(2) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬 IAS 17「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

(3) 出租資產及閒置資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，出租資產及閒置資產係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。出租資產主要係基於生產效率出租予供應商使用部分廠房空間，因不能單獨出售，且所占廠房面積並不重大，故予以重分類為不動產、廠房及設備。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用 IAS 19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，分類為非流動資產。

(6) 資本公積之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

和勤精機股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額 (註二)
												名稱	價值		
0	本公司	和勤嘉興公司	其他應收款	美金 5,000	美金 -	-	-	短期融通資金必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 393,066	\$ 393,066
		和勤馬來公司	其他應收款	美金 1,000	美金 1,000	-	-	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	393,066	393,066

註一：本公司直接或間接持有普通股股權 100% 之子公司以不超過當期財務報表淨值 40% 為限外，餘以不超過本公司當期財務報表淨值之 10% 為限。

註二：以不超過本公司當期財務報表淨值之 40% 為限。

註三：係董事會通過之資金貸與額度。

和勤精機股份有限公司及子公司
 為他人背書保證
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註二)	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(註三)	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	(註一)	\$ 393,066	美金 7,500	美金 7,500	美金 4,000	\$ -	23%	\$ 393,066	Y	-	Y
		和勤馬來公司	(註一)	393,066	美金 1,000	美金 1,000	美金 583	-	3%	393,066	Y	-	-

註一：參閱合併財務報告附註四。

註二：除本公司直接或間接持有普通股股權 100% 之子公司以不超過當期財務報表淨值之 40% 為限外，餘以不超過本公司當期財務報表淨值之 10% 為限。

註三：以不超過本公司當期財務報表淨值之 40% 為限。

和勤精機股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 二)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數 (仟 股) / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 %	市 價 (註一)
本公司	股 票						
	和勤集團公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	21,000	\$ 896,624	100	\$ 899,255
	和勤馬來公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	6,418	24,358	100	24,148
和勤集團公司	股 票						
	和勤國際公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	21,000	美金 29,975	100	美金 29,975
和勤國際公司	股 權						
	和勤嘉興公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	-	美金 29,955	100	美金 29,955

註一：係指資產負債表日淨值。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱 (註三)	帳列科目	交易對象	關係	期初 (註一)		買入		賣出				期末 (註一)	
					股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	售價	帳面成本	處分 (損) 益	股數 (仟股)	金額
本公司	和勤集團公司	採權益法之投資	和勤集團公司	註二	16,000	\$ 703,864	5,000	\$ 149,125	-	\$ -	\$ -	\$ -	21,000	\$ 896,624
和勤集團公司	和勤國際公司	採權益法之投資	和勤國際公司	註二	16,000	美金24,280	5,000	美金 5,000	-	-	-	-	21,000	美金29,975
和勤國際公司	和勤嘉興公司	採權益法之投資	和勤嘉興公司	註二	-	美金24,260	-	美金 5,000	-	-	-	-	-	美金29,955

註一：年初及年底金額係包括採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

註二：參閱合併財務報告附註四。

註三：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

進 (銷) 貨之公司	交易對象	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 (註二)	佔總進 (銷) 貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額 (註二)	佔總應收 (付) 票據、帳款之比率 (%)	
本公司	和勤嘉興公司	(註一)	進貨	\$ 212,520	84	出貨後 90 天	\$ -	-	(\$ 117,233)	(68)	
和勤嘉興公司	本公司	(註一)	銷貨	(212,520)	(73)	出貨後 90 天	-	-	117,233	39	

註一：參閱合併財務報告附註四。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 102 年 6 月 30 日

附表六

單位：外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註二)	週轉率(次)	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	(註一)	人民幣24,365	4.87	\$ -	—	人民幣 13,699	-

註一：參閱合併財務報告附註四。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註二)	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	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	股票 和勤集團公司 和勤馬來公司	薩摩亞群島 馬來西亞	國際間投資業務 五金、機械及模具零件之 製造加工及買賣業務	美金 21,000	美金 16,000	21,000	100	\$ 896,624	\$ 6,043	\$ 4,637	子公司
				馬幣 6,418	馬幣 6,418	6,418	100	24,358	(11,164)	(10,743)	子公司
和勤集團公司	股票 和勤國際公司	薩摩亞群島	國際間投資業務	美金 21,000	美金 16,000	21,000	100	美金 29,975	美金 204	(註一)	孫公司
和勤國際公司	股權 和勤嘉興公司	中國大陸浙江省	五金、機械及模具零件之 製造加工及買賣業務	美金 21,000	美金 16,000	-	100	美金 29,955	美金 204	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱(註四)	主要營業項目	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註一)	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	人民幣165,747 (美金 23,200)	(註三)	\$ 513,134 (美金 16,000)	\$ 149,125 (美金 5,000)	\$ -	\$ 662,259 (美金 21,000)	100%	\$ 6,043 美金 204	\$ 898,650 (美金 29,955)	\$ 20,249 (美金 633)

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
\$ 662,259	美金 23,200	(註二)

註一：投資損益係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註二：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註三：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：業已沖銷。

和勤精機股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 條 件	金 額 (註 二)	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)	
0	本公司	和勤馬來公司	1	銷貨收入	\$ 20	按月結帳 90 天	-
			1	銷貨成本	3,456	按月結帳 90 天	3
			1	製造費用—加工費	4,004	按月結帳 90 天	1
			1	什項收入	113	—	-
			1	什項支出	784	—	-
			1	應付帳款	464	按月結帳 90 天	-
			1	應付費用	1,202	—	-
		和勤嘉興公司	1	銷貨收入	7,846	出貨後 90 天	1
			1	銷貨成本	212,520	出貨後 90 天	41
			1	製造費用—加工費	28,672	出貨後 90 天	5
			1	什項收入	753	—	-
			1	應付帳款	117,233	出貨後 90 天	7
			1	應付費用	3,371	—	-
			1	和勤嘉興公司	和勤馬來公司	3	銷貨收入
3	銷貨成本	553				按月結帳 90 天	-
3	應付帳款	1,207				按月結帳 90 天	-

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。