吉茂精密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 109 年及 108 年第二季
(股票代碼 1587)

公司地址：彰化縣芳苑鄉芳苑工業區工區路 28 號

電　　話：(04)896-7892

吉茂精密股份有限公司及子公司

民國 109 年及 108 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 合併資產負債表	6 ~ 7
五、 合併綜合損益表	8
六、 合併權益變動表	9
七、 合併現金流量表	10 ~ 11
八、 合併財務報表附註	12 ~ 52
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財報之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	15
(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 40
(七) 關係人交易	41 ~ 42
(八) 質押之資產	43
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其他	43 ~ 50
(十三)附註揭露事項	50 ~ 51
(十四)部門資訊	51 ~ 52

pwc 資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001310 號

吉茂精密股份有限公司　公鑒：

前言

吉茂精密股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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。核閱合併財務報表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。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
40757 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 40757, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 /+886 (4) 2254 2169 , www.pwc.tw

pwc 資誠

行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達吉茂精密股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

會計師

洪淑華

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 9 年 8 月 1 0 日

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

（民國109年及108年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年6月30日 金額	%	108年12月31日 金額	%	108年6月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 303,033	12	$ 276,862	11	$ 273,093	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	46,101	2	21,525	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	56,492	2	68,863	3	78,526	3
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)	237,536	9	195,629	8	211,632	8
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	59,605	2	65,554	3	43,469	2
130X	存貨	六(五)	682,746	27	645,092	26	716,637	27
1460	待出售非流動資產淨額	六(十)及八	-	-	-	-	31,083	1
1470	其他流動資產	六(六)	50,787	2	62,147	2	84,104	3
11XX	**流動資產合計**		1,436,300	56	1,335,672	54	1,438,544	55
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	950,028	37	984,073	40	995,951	38
1755	使用權資產	六(八)	73,388	3	90,793	4	111,322	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	-	-	11,800	-	11,891	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	63,956	3	59,606	2	50,409	2
1900	其他非流動資產	六(十一)	21,170	1	8,500	-	19,343	1
15XX	**非流動資產合計**		1,108,542	44	1,154,772	46	1,188,916	45
1XXX	**資產總計**		$ 2,544,842	100	$ 2,490,444	100	$ 2,627,460	100

（續次頁）

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

（民國109年及108年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年6月30日 金額	%	108年12月31日 金額	%	108年6月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)及八	$ 531,853	21	$ 551,691	22	$ 539,843	21
2110	應付短期票券	六(十三)	99,854	4	87,475	4	75,168	3
2130	合約負債－流動	六(二十二)	17,690	1	10,694	-	13,304	-
2150	應付票據		320	-	120	-	150	-
2170	應付帳款		162,626	7	144,531	6	148,107	6
2180	應付帳款－關係人	七(二)	1,215	-	1,121	-	995	-
2200	其他應付款	六(十四)及七(二)	150,997	6	99,430	4	113,105	4
2230	本期所得稅負債		4,116	-	-	-	-	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十)	-	-	-	-	2,414	-
2280	租賃負債－流動		31,263	1	31,070	1	31,596	1
2300	其他流動負債	六(十五)及八	57,763	2	118,131	5	151,937	6
21XX	**流動負債合計**		1,057,697	42	1,044,263	42	1,076,619	41
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十六)及八	224,597	9	202,577	8	224,348	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	20,598	1	17,186	1	18,855	1
2580	租賃負債－非流動		19,768	1	36,118	1	53,948	2
2600	其他非流動負債	六(十七)	15,459	-	16,232	1	17,043	1
25XX	**非流動負債合計**		280,422	11	272,113	11	314,194	12
2XXX	**負債總計**		1,338,119	53	1,316,376	53	1,390,813	53
	股東權益							
	股本	六(十九)						
3110	普通股股本		663,566	26	673,566	27	660,359	25
3150	待分配股票股利		-	-	-	-	13,207	1
	資本公積	六(二十)						
3200	資本公積		377,337	15	415,441	17	415,537	16
	保留盈餘	六(二十一)						
3310	法定盈餘公積		91,994	4	91,671	3	91,671	3
3320	特別盈餘公積		75,234	3	47,334	2	47,334	2
3350	未分配盈餘		103,314	4	29,217	1	34,400	1
	其他權益							
3400	其他權益		(93,462)	(4)	(75,234)	(3)	(38,524)	(1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(11,260)	(1)	(7,927)	-	-	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		1,206,723	47	1,174,068	47	1,223,984	47
36XX	**非控制權益**		-	-	-	-	12,663	-
3XXX	**權益總計**		1,206,723	47	1,174,068	47	1,236,647	47
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,544,842	100	$ 2,490,444	100	$ 2,627,460	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄　　經理人：劉彥狄　　會計主管：許乃龍

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年4月1日至6月30日、民國109年及108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

（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	109年4月1日至6月30日 金額	%	108年4月1日至6月30日 金額	%	109年1月1日至6月30日 金額	%	108年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入	六(二十二)及七(二)	$ 373,402	100	$ 403,188	100	$ 727,919	100	$ 731,590	100
5000	營業成本	六(五)(二十七)及七(二)	(275,324)	(74)	(313,318)	(78)	(555,416)	(76)	(563,273)	(77)
5900	營業毛利		98,078	26	89,870	22	172,503	24	168,317	23
	營業費用	六(二十七)及七(二)								
6100	推銷費用		(40,434)	(11)	(43,883)	(11)	(82,468)	(11)	(82,494)	(11)
6200	管理費用		(32,091)	(9)	(25,559)	(6)	(53,971)	(8)	(51,126)	(7)
6300	研究發展費用		(9,589)	(2)	(11,313)	(3)	(16,973)	(2)	(19,271)	(3)
6000	營業費用合計		(82,114)	(22)	(80,755)	(20)	(153,412)	(21)	(152,891)	(21)
6900	營業利益		15,964	4	9,115	2	19,091	3	15,426	2
	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六(二十三)	678	-	415	-	1,155	-	668	-
7010	其他收入		2,936	1	2,085	1	9,117	1	7,385	1
7020	其他利益及損失	六(二十五)	94,676	26	278	-	95,533	13	(747)	-
7050	財務成本	六(二十六)	(3,835)	(1)	(5,265)	(1)	(8,297)	(1)	(10,949)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		94,455	26	(2,487)	-	97,508	13	(3,643)	-
7900	**稅前淨利**		110,419	30	6,628	2	116,599	16	11,783	2
7950	所得稅費用	六(二十八)	(14,276)	(4)	(1,649)	(1)	(14,279)	(2)	(4,442)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 96,143	26	$ 4,979	1	$ 102,320	14	$ 7,341	1
	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		($ 16,624)	(5)	($ 8,019)	(2)	($ 22,785)	(3)	$ 11,013	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	3,325	1	1,604	1	4,557	1	(2,203)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(13,299)	(4)	(6,415)	(1)	(18,228)	(2)	8,810	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 13,299)	(4)	($ 6,415)	(1)	($ 18,228)	(2)	$ 8,810	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 82,844	22	($ 1,436)	-	$ 84,092	12	$ 16,151	2
	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 96,143	26	$ 5,889	1	$ 102,320	14	$ 8,446	1
8620	非控制權益		-	-	(910)	-	-	-	(1,105)	-
	合計		$ 96,143	26	$ 4,979	1	$ 102,320	14	$ 7,341	1
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$ 82,844	22	($ 526)	-	$ 84,092	12	$ 17,256	2
8720	非控制權益		-	-	(910)	-	-	-	(1,105)	-
	合計		$ 82,844	22	($ 1,436)	-	$ 84,092	12	$ 16,151	2
	每股盈餘	六(二十九)								
9750	基本		$ 1.46		$ 0.09		$ 1.55		$ 0.13	
9850	稀釋		$ 1.45		$ 0.09		$ 1.55		$ 0.13	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄　　經理人：劉彥狄　　會計主管：許乃龍

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國108年及109年1月1日至6月30日

（僅編製合併財務報表，未編製個別財務報表）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益													
		股本		資本公積				保留盈餘							
		普通股股本	待分配股票股利	普通股溢價	庫藏股票交易	員工認股權	其他	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	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
108年1月1日至6月30日															
108年1月1日餘額		$ 665,359	$ -	$ 400,724	$ -	$ 17,384	$ -	$ 87,775	$ 44,522	$ 54,220	($ 47,334)	($ 9,747)	$ 1,212,903	$ 3,768	$ 1,216,671
108年第二季合併淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	8,446	-	-	8,446	(1,105)	7,341
108年第二季其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,810	-	8,810	-	8,810
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	8,446	8,810	-	17,256	(1,105)	16,151
107年度盈餘指撥及分派：	六(二十一)														
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	3,896	-	(3,896)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	2,812	(2,812)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(6,604)	-	-	(6,604)	-	(6,604)
股票股利		-	13,207	-	-	-	-	-	-	(13,207)	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十八)	-	-	-	-	429	-	-	-	-	-	-	429	-	429
庫藏股買回及註銷	六(十九)	(5,000)	-	(3,000)	-	-	-	-	-	(1,747)	-	9,747	-	-	-
非控制權益增加數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000	10,000
108年6月30日餘額		$ 660,359	$ 13,207	$ 397,724	$ -	$ 17,813	$ -	$ 91,671	$ 47,334	$ 34,400	($ 38,524)	$ -	$ 1,223,984	$ 12,663	$ 1,236,647
109年1月1日至6月30日															
109年1月1日餘額		$ 673,566	$ -	$ 397,723	$ -	$ 17,718	$ -	$ 91,671	$ 47,334	$ 29,217	($ 75,234)	($ 7,927)	$ 1,174,068	$ -	$ 1,174,068
109年第二季合併淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	102,320	-	-	102,320	-	102,320
109年第二季其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,228)	-	(18,228)	-	(18,228)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	102,320	(18,228)	-	84,092	-	84,092
資本公積配發現金股利	六(二十一)	-	-	(32,839)	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,839)	-	(32,839)
108年度盈餘指撥及分派：	六(二十一)														
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	323	-	(323)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	27,900	(27,900)	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十八)	-	-	-	-	(356)	356	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回及註銷	六(十九)	(10,000)	-	(5,905)	640	-	-	-	-	-	-	(3,333)	(18,598)	-	(18,598)
109年6月30日餘額		$ 663,566	$ -	$ 358,979	$ 640	$ 17,362	$ 356	$ 91,994	$ 75,234	$ 103,314	($ 93,462)	($ 11,260)	$ 1,206,723	$ -	$ 1,206,723

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄　　經理人：劉彥狄　　會計主管：許乃龍

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108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

	附註	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 116,599	$ 11,783
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(九)	58,426	58,908
折舊費用-使用權資產	六(八)(二十七)	15,889	17,050
攤銷費用	六(二十七)	39	9
預期信用減損損失	十二(二)	-	357
透過損益按公允價值金融資產之淨利益	六(二十五)	(543)	(943)
利息費用	六(二十六)	7,326	9,398
利息費用-租賃負債	六(二十六)	971	1,551
利息收入	六(二十三)	(1,155)	(668)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	429
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(531)	(16)
處分待出售非流動資產(利益)損失	六(十)(二十五)	(98,142)	3,304
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		12,371	(17,001)
應收帳款		(41,921)	(4,933)
應收帳款－關係人淨額		5,949	33,770
存貨		(46,841)	18,630
其他流動資產		7,159	16,452
其他非流動資產		(173)	989
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		6,996	822
應付票據		200	58
應付帳款		18,095	(99,069)
應付帳款－關係人		94	(1,244)
其他應付款		16,692	(5,636)
其他流動負債		2,967	152
其他非流動負債		(773)	(751)
營運產生之現金流入		79,694	43,401
收取之利息		1,155	668
支付之利息		(7,017)	(10,851)
支付之所得稅		(2,780)	(14,113)
營業活動之淨現金流入		71,052	19,105

（續次頁）

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108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

	附註	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		($ 153,385)	$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		127,821	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(4,070)	(5,396)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,613	6,339
處分待出售非流動資產-不動產	六(十)	109,897	25,083
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(52,609)	(74,566)
處分不動產、廠房及設備		5,516	2,096
存出保證金增加		(176)	-
存出保證金減少		82	2,860
投資活動之淨現金流入(流出)		37,689	(43,584)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		250,243	120,806
短期借款減少		(268,889)	(168,602)
應付短期票券增加		42,400	75,200
應付短期票券減少		(30,000)	-
舉借長期借款		-	46,785
償還長期借款		(40,773)	(70,516)
存入保證金減少	六(三十一)	-	(497)
租賃本金償還	六(八)(三十一)	(15,270)	(15,653)
庫藏股買回成本	六(十九)	(18,597)	-
非控制權益變動		-	10,000
籌資活動之淨現金流出		(80,886)	(2,477)
匯率影響數		(1,684)	(1,093)
本期現金及約當現金增加(減少)數		26,171	(28,049)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	276,862	305,852
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 303,033	$ 277,803
現金及約當現金之組成：			
資產負債表帳列之現金及約當現金		$ 303,033	$ 273,093
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金		-	4,710
期末現金及約當現金餘額		$ 303,033	$ 277,803

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄　　經理人：劉彥狄　　會計主管：許乃龍

吉茂精密股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國109年及108年第二季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

吉茂精密股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於中華民國設立，本公司及子公司（以下統稱「本集團」）主要營業項目為各種車輛之金屬製水箱製造加工、買賣及內外銷業務。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年8月10日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

（一）已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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」	民國109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」	民國109年6月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

（二）尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

（三）國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112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」	民國111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」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
   (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
   (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國108年度合併財務報告相同。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司	子公司		所持有股權百分比			
名稱	名稱	業務性質	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	說明
本公司	CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.	一般投資業務	100%	100%	100%	
本公司	CRYOMAX U.S.A. INC.	買賣與本公司相同之產品	100%	100%	100%	
本公司	吉茂聯德股份有限公司(吉茂聯德)	機械設備製造、其他機械製造、電器及視聽產品製造業務	-	-	50%	註1
CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.	STONG GOLD INTERNATIONAL LTD. (STONG GOLD)	進出口貿易業務	-	-	100%	註2
CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.	CROHAN INTERNATIONAL LTD.	一般投資業務	100%	100%	100%	
CROHAN INTERNATIONAL LTD.	東莞吉旺汽車零件有限公司	汽車零配件之製造及買賣業務	100%	100%	100%	
CROHAN INTERNATIONAL LTD.	南京吉茂汽車零件有限公司	汽車零配件之製造及買賣業務	100%	100%	100%	

註1：民國108年6月3日，經董事會決議通過出售吉茂聯德全部股權予Lemtech Technology Limited，並於民國108年7月1日完成交易，自是日起，吉茂聯德即非為本公司之子公司。

註2：STONG GOLD於民國108年11月11日經董事會決議通過解散清算，並於民國109年2月10日完成解散清算程序。

3.未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5.重大限制

無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成

本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 892	$ 720	$ 1,205
支票存款及活期存款	301,179	276,142	260,586
定期存款	962	-	11,302
合計	$ 303,033	$ 276,862	$ 273,093

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年6月30日	108年12月31日
流動項目：		
保本保收益理財商品	$ 46,101	$ 21,525

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$46,101 及$21,525。

民國 108 年 6 月 30 日：無此情形。

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	$ 56,492	$ 68,863	$ 78,526
應收帳款	$ 238,902	$ 197,007	$ 213,037
減：備抵損失	(1,366)	(1,378)	(1,405)
	$ 237,536	$ 195,629	$ 211,632

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年6月30日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 194,456	$ 56,492	$ 145,944	$ 68,718
30天內	19,749	-	32,831	145
31-90天	18,629	-	15,273	-
91-180天	4,243	-	2,146	-
181天以上	1,825	-	813	-
	$ 238,902	$ 56,492	$ 197,007	$ 68,863

	108年6月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 167,913	$ 78,526
30天內	36,868	-
31-90天	7,400	-
91-180天	827	-
181天以上	29	-
	$ 213,037	$ 78,526

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為$269,629。

3. 本集團自民國 102 年 7 月起將應收帳款向保險公司投保(每年定期更換新約)，保險公司進行審核給予額度，若發生倒帳則賠償該額度之 90%。截至民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日應收帳款投保之餘額分別為$55,649、$57,779 及$73,150，本公司於評估此類已投保之應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收金額及其保險之可回收金額後，據以提列備抵呆帳。

4. 本集團並未有將應收帳款及應收票據提供質押擔保之情形。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為$56,492、$68,863 及$78,526；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為$238,902、$197,007 及$213,037。

6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)金融資產移轉

1. 本集團簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該已移轉應收帳款無法收回之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該讓售之應收帳款。

2. 截至民國 109 年 6 月 30 日止，本集團已除列讓售之應收帳款相關資訊如下：

109年6月30日					
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(美金)	已預支金額	尚可預支金額
花旗銀行	$ 70,761	$ 70,761	$ 2,311	$ 70,761	$ -

108年12月31日					
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(美金)	已預支金額	尚可預支金額
花旗銀行	$ 50,613	$ 50,613	$ 2,084	$ 50,613	$ -

108年6月30日					
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(美金)	已預支金額	尚可預支金額
花旗銀行	$ 21,628	$ 21,628	$ 703	$ 21,628	$ -

(五)存貨

	109年6月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	$ 133,104	($ 8,574)	$ 124,530
在製品	22,182	(406)	21,776
半成品	153,463	(14,481)	138,982
製成品	389,252	(16,533)	372,719
商品存貨	29,994	(5,255)	24,739
合計	$ 727,995	($ 45,249)	$ 682,746

	108年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	$ 104,834	($ 7,223)	$ 97,611
在製品	46,051	(1,701)	44,350
半成品	123,572	(15,310)	108,262
製成品	389,231	(21,846)	367,385
商品存貨	33,697	(6,213)	27,484
合計	$ 697,385	($ 52,293)	$ 645,092

	108年6月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	$ 123,453	($ 10,184)	$ 113,269
在製品	18,421	(699)	17,722
半成品	141,691	(15,891)	125,800
製成品	452,720	(25,293)	427,427
商品存貨	39,975	(7,556)	32,419
合計	$ 776,260	($ 59,623)	$ 716,637

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 281,374	$ 317,516
存貨盤盈	(1,245)	(2,370)
出售下腳料收入	(607)	(612)
存貨呆滯及跌價回升利益	(5,248)	(4,282)
存貨報廢損失	1,027	3,080
出售報廢品收入	(33)	(14)
用品盤存轉列銷貨成本	56	-
	$ 275,324	$ 313,318

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 556,074	$ 567,191
未分攤製造費用	8,837	-
存貨盤盈	(2,990)	(4,370)
出售下腳料收入	(1,137)	(1,090)
存貨呆滯及跌價回升利益	(7,044)	(2,386)
存貨報廢損失	1,674	3,979
出售報廢品收入	(54)	(51)
用品盤存轉列銷貨成本	56	-
	$ 555,416	$ 563,273

民國109年及108年4月1日至6月30日暨109年及108年1月1日至6月30日存貨回升利益係因去化部分已提列跌價或呆滯之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(六)其他流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收退稅款	$ 21,608	$ 32,469	$ 42,606
其他預付費用	12,552	12,083	16,526
預付貨款	4,174	7,506	4,869
其他應收款	3,295	4,226	9,569
留抵稅額	3,107	-	47
其他	6,051	5,863	10,487
	$ 50,787	$ 62,147	$ 84,104

(七)不動產、廠房及設備

	109年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
成本						
土地	$ 334,515	$ -	$ -	$ -	($ 148)	$ 334,367
房屋及建築	385,145	117	(296)	4,095	(5,213)	383,848
機器設備	293,652	7,866	(58,183)	-	(4,289)	239,046
模具設備	436,888	28,127	(2,375)	-	(6,755)	455,885
運輸設備	20,078	3,812	(1,443)	-	(157)	22,290
辦公設備	13,775	500	(373)	-	(245)	13,657
其他設備	62,639	408	(801)	-	(1,146)	61,100
未完工程及待驗設備	4,159	71	-	(4,095)	(2)	133
合計	1,550,851	$ 40,901	($ 63,471)	$ -	($ 17,955)	1,510,326
累計折舊						
房屋及建築	(104,214)	($ 8,689)	$ 296	$ -	$ 898	(111,709)
機器設備	(164,321)	(12,862)	55,015	-	2,627	(119,541)
模具設備	(257,720)	(30,317)	660	-	2,019	(285,358)
運輸設備	(8,644)	(1,703)	1,341	-	87	(8,919)
辦公設備	(10,311)	(579)	373	-	179	(10,338)
其他設備	(21,568)	(4,231)	801	-	565	(24,433)
合計	(566,778)	($ 58,381)	$ 58,486	$ -	$ 6,375	(560,298)
總計	$ 984,073					$ 950,028

	108年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
成本						
土地	$ 334,827	$ -	$ -	$ -	$ 143	$ 334,970
房屋及建築	389,263	2,107	(42)	1,452	2,394	395,174
機器設備	307,403	19,279	(37,356)	(4,447)	1,875	286,754
模具設備	405,321	40,428	(8,395)	(85)	9,357	446,626
運輸設備	14,429	7,875	(70)	-	69	22,303
辦公設備	13,878	390	(27)	-	134	14,375
其他設備	63,534	3,236	(7,846)	(3,643)	532	55,813
未完工程及待驗設備	1,519	327	-	(1,822)	15	39
合計	1,530,174	$ 73,642	($ 53,736)	($ 8,545)	$ 14,519	1,556,054
累計折舊						
房屋及建築	($ 87,884)	($ 8,861)	$ 42	$ -	($ 237)	(96,940)
機器設備	(185,624)	(15,632)	35,295	3,252	(1,008)	(163,717)
模具設備	(238,861)	(28,160)	8,376	68	(2,454)	(261,031)
運輸設備	(7,575)	(1,467)	70	-	(51)	(9,023)
辦公設備	(9,643)	(607)	27	-	(96)	(10,319)
其他設備	(23,856)	(4,028)	7,846	1,087	(122)	(19,073)
合計	(553,443)	($ 58,755)	$ 51,656	$ 4,407	($ 3,968)	(560,103)
總計	$ 976,731					$ 995,951

1. 不動產、廠房及設備未有借款成本資本化情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年6月30日 帳面金額	108年12月31日 帳面金額	108年6月30日 帳面金額
長期預付租金(土地使用權)	$ 24,077	$ 25,113	$ 26,772
房屋及建築	49,311	65,680	84,550
	$ 73,388	$ 90,793	$ 111,322

	109年4月1日至6月30日 折舊費用	108年4月1日至6月30日 折舊費用
長期預付租金(土地使用權)	$ 186	$ 201
房屋及建築	7,706	8,175
運輸設備	-	87
	$ 7,892	$ 8,463

	109年1月1日至6月30日 折舊費用	108年1月1日至6月30日 折舊費用
長期預付租金(土地使用權)	$ 376	$ 403
房屋及建築	15,513	16,297
運輸設備	-	350
	$ 15,889	$ 17,050

3. (1)本集團於民國 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為$41 及$7,921。

   (2)民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無此情事。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 450	$ 744
屬短期租賃合約之費用	$ 177	$ -
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 971	$ 1,551
屬短期租賃合約之費用	$ 369	$ -

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為$16,610 及$17,204。

6. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益

$261 認列為其他收入。

(九)投資性不動產

	109年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	$ 8,991	$ -	$ -	($ 8,991)	$ -
房屋及建築	6,950	-	-	(6,950)	-
合計	15,941	$ -	$ -	($ 15,941)	-
累計折舊					
房屋及建築	(4,141)	($ 45)	$ -	$ 4,186	-
總計	$ 11,800				$ -

	108年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	$ 33,246	$ -	$ -	($ 24,255)	$ 8,991
房屋及建築	17,116	-	-	(10,166)	6,950
合計	50,362	$ -	$ -	($ 34,421)	15,941
累計折舊					
房屋及建築	(9,931)	($ 153)	$ -	$ 6,034	(4,050)
總計	$ 40,431				$ 11,891

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	$ 38	$ 485
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	$ -	$ 46
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	$ 456	$ 815
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	$ 45	$ 153

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之公允價值分別為$37,622 及$37,622，係參酌鄰近地區銷售價格後評價之屬於第二等級公允價格。

3. 本期移轉數係本集團將投資性不動產轉列「待出售非流動資產」項下，請詳附註六(十)之說明。

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)待出售非流動資產(處分群組)

1. 本集團於民國 107 年 7 月 2 日業經董事會決議處分投資性不動產（前鎮區新生段 1691-0006 地號及 00793、00794、00795 及 00812 建號），並將相關之資產轉列為待出售處分資產，該處分交易於民國 108 年 4 月 22 日

完成。該待出售處分資產處分價款$25,083 產生$3,304 之處分損失，帳列於其他利益及損失項下。

2. 本集團於民國 108 年 6 月 3 日業經董事會決議處分子公司-吉茂聯德股份有限公司，並將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組，該項交易於民國 108 年 7 月 1 日簽訂股權轉讓書。該待處分群組於民國 108 年 6 月 30 日之資產及負債分別為$31,083 及$2,414。

(1)待出售處分群組之資產

	108年6月30日
現金及約當現金	$ 4,710
應收帳款-關係人	11,096
存貨	9,377
其他流動資產	435
不動產、廠房及設備	4,138
使用權資產	115
遞延所得稅資產	1,183
其他非流動資產	29
	$ 31,083

(2)與待出售非流動資產直接相關之負債：

	108年6月30日
應付帳款	$ 1,323
應付帳款-關係人	74
其他應付款	832
租賃負債-流動	115
其他流動負債	33
遞延所得稅負債	37
	$ 2,414

3. 本集團於民國 107 年 7 月 2 日業經董事會決議處分投資性不動產（芳苑鄉裕津段 0238~39-0000 地號及 00042-001 建號），並將相關之資產轉列為待出售處分資產。於民國 109 年 4 月 1 日簽立不動產買賣契約書，該處分交易於民國 109 年 5 月 22 日完成。該待出售處分資產處分價款$109,897 產生$98,142 之處分利益，帳列於其他利益及損失項下。

4. 民國 108 年 12 月 31 日：無此情形。

(十一)其他非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
預付設備款	$ 16,683	$ 4,240	$ 14,667
其他	4,487	4,260	4,676
	$ 21,170	$ 8,500	$ 19,343

(十二)短期借款

借款性質	109年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	$ 421,853	1.15%~2.83%	土地及建築物
信用借款	110,000	1.00%~1.32%	-
	$ 531,853		

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	$ 391,691	1.27%~4.35%	土地及建築物
信用借款	160,000	1.45%~1.50%	-
	$ 551,691		

借款性質	108年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	$ 314,843	1.50%~5.00%	土地及建築物
信用借款	225,000	1.28%~1.59%	-
	$ 539,843		

(十三)應付短期票券

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付商業本票	$ 99,900	$ 87,500	$ 75,200
減:應付商業本票折價	(46)	(25)	(32)
	$ 99,854	$ 87,475	$ 75,168
利率區間	0.54%~1.44%	0.70%~0.85%	0.71%~1.54%

上述應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司及王道商業銀行保證發行。

(十四)其他應付款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付股利	$ 32,839	$ -	$ 6,604
應付薪資及獎金	46,280	33,748	32,439
應付董監酬勞	3,840	586	2,086
應付設備款	735	-	1,229
其他應付款-其他	67,303	65,096	70,747
	$ 150,997	$ 99,430	$ 113,105

（十五）其他流動負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
一年或一營業週期內到期長期借款	$ 40,974	$ 104,309	$ 138,462
退款負債	15,794	12,835	12,443
其他流動負債	995	987	1,032
	$ 57,763	$ 118,131	$ 151,937

（十六）長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年6月30日
分期償付之借款				
擔保借款	自102年5月31日至123年11月20日，並按每個月為一期平均攤還	1.00%~1.18%	土地及建築物	$ 176,552
信用借款	自103年9月15日至112年12月25日，並按每三個月為一期平均攤還	1.14%~2.71%	-	39,519
信用借款	自109年5月27日至114年5月27日，並按每個月為一期平均攤還	1.18%	-	49,500
				265,571
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(40,974)
				$ 224,597

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
分期償付之借款				
擔保借款	自102年5月31日至123年11月20日，並按每個月為一期平均攤還	1.40%~1.58%	土地、建築物及機器設備	$ 191,644
擔保借款	自106年4月19日至111年4月15日，並按每三個月為一期平均攤還	1.50%	土地及建築物	6,500
信用借款	自103年9月15日至112年12月25日，並按每三個月為一期平均攤還	1.40%~3.49%	-	56,742
信用借款	自104年4月10日至109年4月10日，並按每個月為一期平均攤還	1.45%	-	52,000
				306,886
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(104,309)
				$ 202,577

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年6月30日
分期償付之借款				
擔保借款	自99年12月23日至117年7月31日，並按每個月為一期平均攤還	1.58%~1.61%	土地、建築物及機器設備	$ 141,210
信用借款	自104年4月10日至110年6月19日，並按每個月為一期平均攤還	1.65%~1.66%	-	$ 135,000
信用借款	自103年11月4日至112年12月25日，並按每三個月為一期平均攤還	1.40%~4.15%	-	86,600
				362,810
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(138,462)
				$ 224,348

(十七)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適

用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$71、$71、$141 及$141。

(3)本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$2,182。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)孫公司-東莞吉旺及南京吉茂按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 13%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)子公司-CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.及 CRYOMAX U.S.A INC.尚無退休金計劃。

(4)民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$370、$4,092、$3,299 及$8,282。

(十八)<u>股份基礎給付</u>

1.民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第1次員工認股權計畫	103年10月3日	3,000仟單位	6年	2~5年之服務

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

第 1 次員工認股權計畫

	109年		108年	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,298	$ 19.50	2,474	$ 20.90
本期給與認股權	-	-	-	-
本期放棄認股權	(55)	-	(23)	-
6月30日期末流通在外認股權	2,243	18.70	2,451	$ 19.90
6月30日期末可執行認股權	2,243	-	1,961	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		109年6月30日		108年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)	股數(仟股)	履約價格(元)
103年10月3日	109年10月2日	2,243	$ 18.70	2,298	$ 19.50

		108年6月30日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
103年10月3日	109年10月2日	2,451	$ 19.90

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
權益交割-員工認股權計畫	$ -	$ 214
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
權益交割-員工認股權計畫	$ -	$ 429

5. 本集團給與日之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資料如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
第1次員工認股權計畫	103年10月3日	$25.51	$ 26.47	30.74%~34.21%	4~5.5年	-	1.19%~1.44%	$ 6.26

(十九)股本

1. 民國 109 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 700,000 仟元，分為 70,000 仟股，實收資本額為$663,566，每股面額 10 元。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	66,857	66,536
買回庫藏股	(1,500)	(500)
6月30日	65,357	66,036

3. 本公司於民國108年6月14日經股東會決議，以未分配盈餘13,207仟元轉增資發行新股1,321仟股，每股面額10元，該增資案已於民國108年7月18日經金管會核准申報生效，業經民國108年8月9日董事會決議以民國108年9月1日為增資基準日。

4. 庫藏股

(1)股份收回原因及其股數(仟股)變動情形：

	109年1月1日至6月30日			
收回原因	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
維護公司信用及股東權益	500	1,500	(1,000)	1,000

	108年1月1日至6月30日			
收回原因	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
維護公司信用及股東權益	500	-	(500)	-

a. 證券交易法規定公司對買回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金額。

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

c. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(2)本公司於民國107年11月10日經董事會決議辦理買回庫藏股500仟股，買回金額9,747仟元，並於民國108年1月12日經董事會決議註銷，且以同日為減資基準日。上述庫藏股申請減資業已於民國108年1月29日向經濟部辦理變更登記完竣。

(3)本公司於民國108年11月11日及民國109年1月5日經董事會決議辦理買回庫藏股各500仟股，買回金額分別為7,927仟元及7,337仟元，並於民國109年3月20日經董事會決議註銷，且以同日為減資基準日。上述庫藏股申請減資業已於民國109年4月13日向經濟部辦理變更登記完竣。

(4)本公司於民國109年3月20日經董事會決議辦理買回庫藏股1,000仟股，買回金額11,260仟元，並於民國109年5月28日經董事會決議註銷庫藏股1,000仟股，且以民國109年7月1日為減資基準日。上述庫藏股申請減資業已於民國109年7月30日向經濟部辦理變更登記完竣。

(二十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後，依下列順序分派之：
   (1)依法提繳稅款。
   (2)彌補累積虧損。
   (3)扣除(1)、(2)項後，如有餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。
   (4)依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。
   (5)扣除(1)至(4)項餘額併同以往年度之累積未分配盈餘為股東紅利可分配數額。
2. 本公司得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
   (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司於民國 109 年 5 月 28 日及 108 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度		107年度	
	金額	(元)	金額	(元)
法定盈餘公積	$ 323		$ 3,896	
特別盈餘公積	27,900		2,812	
現金股利	-	-	6,604	0.10
股票股利	-	-	13,207	0.20
	$ 28,223		$ 26,519	

另本公司於民國 109 年 5 月 28 日經股東會決議以資本公積發放現金，

每股分配新台幣 0.5 元，計配發 32,839 仟元。

6. 本公司於民國 109 年 8 月 10 日經董事會決議通過民國 109 年第二季擬不分派盈餘。

7. 本公司之大陸孫公司東莞吉旺汽車零件有限公司及南京吉茂汽車零件有限公司盈餘分派政策如下：

(1)依「外商投資企業財務管理規定」，公司繳納所得稅後之利潤須按下列順序分配：

a. 支付各項賠償金、違約金、罰息及罰款。

b. 彌補企業以前年度虧損。

c. 提取儲備基金、企業發展基金和職工獎勵及福利基金。

d. 分配予投資人。

(2)外商投資企業的儲備基金、企業發展基金和職工獎勵及福利基金的提取比例由董事會確定。其中，外資企業可不提取企業發展基金，其儲備基金提取比例不得低於稅後利潤的 10%，當提取金額達到註冊資本的 50%時，可不再提取。

(3)外商投資企業的儲備基金，主要用於彌補企業的虧損。企業發展基金，主要用於擴大生產經營，經原審批機構批准，也可轉作投資人增資。職工獎勵及福利基金，用於職工非經常性獎勵，補貼購建和修繕職工住房等集體福利。

8. 有關員工及董監酬勞資訊， 請詳附註六、(二十七)。

(二十二)營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	$ 373,402	$ 403,188
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	$ 727,919	$ 731,590

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品。

	109年4月1日至6月30日			
	台　灣	美　國	中　國	合　計
部門收入	$ 262,916	$ 119,149	$ 235,612	$ 617,677
內部部門交易之收入	(58,658)	-	(185,617)	(244,275)
外部客戶合約收入	$ 204,258	$ 119,149	$ 49,995	$ 373,402
主要地理區域				
美洲地區	$ 109,363	$ 119,149	$ -	$ 228,512
台灣地區	59,775	-	-	59,775
歐洲地區	10,894	-	-	10,894
亞洲地區	12,592	-	48,526	61,118
其他地區	11,634	-	1,469	13,103
合計	$ 204,258	$ 119,149	$ 49,995	$ 373,402

	108年4月1日至6月30日			
	台　灣	美　國	中　國	合　計
部門收入	$ 281,282	$ 128,591	$ 238,197	$ 648,070
內部部門交易之收入	(49,922)	-	(194,960)	(244,882)
外部客戶合約收入	$ 231,360	$ 128,591	$ 43,237	$ 403,188
主要地理區域				
美洲地區	$ 113,797	$ 128,591	$ 58	$ 242,446
台灣地區	71,952	-	-	71,952
歐洲地區	17,937	-	-	17,937
亞洲地區	6,667	-	43,179	49,846
其他地區	21,007	-	-	21,007
合計	$ 231,360	$ 128,591	$ 43,237	$ 403,188

	109年1月1日至6月30日			
	台　灣	美　國	中　國	合　計
部門收入	$ 529,637	$ 247,294	$ 402,563	$ 1,179,494
內部部門交易之收入	(127,588)	-	(323,987)	(451,575)
外部客戶合約收入	$ 402,049	$ 247,294	$ 78,576	$ 727,919
主要地理區域				
美洲地區	$ 209,636	$ 247,294	$ -	$ 456,930
台灣地區	118,415	-	-	118,415
歐洲地區	25,983	-	-	25,983
亞洲地區	19,363	-	75,113	94,476
其他地區	28,652	-	3,463	32,115
合計	$ 402,049	$ 247,294	$ 78,576	$ 727,919

	108年1月1日至6月30日			
	台　灣	美　國	中　國	合　計
部門收入	$ 522,574	$ 232,967	$ 433,844	$ 1,189,385
內部部門交易之收入	(103,682)	-	(354,113)	(457,795)
外部客戶合約收入	$ 418,892	$ 232,967	$ 79,731	$ 731,590
主要地理區域				
美洲地區	$ 187,975	$ 232,967	$ 58	$ 421,000
台灣地區	134,550	-	-	134,550
歐洲地區	43,924	-	-	43,924
亞洲地區	15,496	-	79,673	95,169
其他地區	36,947	-	-	36,947
合計	$ 418,892	$ 232,967	$ 79,731	$ 731,590

2. 合約負債及退款負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	108年1月1日
合約負債:				
合約負債-預收貨款	$ 17,690	$ 10,694	$ 13,304	$ 12,482
退款負債(註)	$ 15,794	$ 12,835	$ 12,443	$ 12,917

註：退款負債表列其他流動負債，主係估計銷貨折讓產生。

期初合約負債本期認列收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 5,510	$ 106

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 5,942	$ 2,622

(二十三)利息收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
銀行存款利息	$ 678	$ 415

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
銀行存款利息	$ 1,155	$ 668

(二十四)其他收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
租金收入	588	1,185
其他收入	2,348	900
	$ 2,936	$ 2,085

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
租金收入	1,006	$ 2,808
其他收入	8,111	4,577
	$ 9,117	$ 7,385

(二十五)其他利益及損失

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	$ 245	($ 29)
處分待出售非流動資產利益(損失)	98,142	(3,304)
淨外幣兌換(損失)利益	(2,870)	1,090
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	184
待出售非流動資產減損迴轉利益	-	3,304
其他損失	(841)	(967)
	$ 94,676	$ 278

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益	$ 531	$ 16
處分待出售非流動資產利益(損失)	98,142	(3,304)
淨外幣兌換(損失)利益	(2,110)	3,029
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	543	943
其他損失	(1,573)	(1,431)
	$ 95,533	($ 747)

(二十六)財務成本

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 3,256	$ 4,341
租賃負債	450	744
應付短期票券折價	129	180
	$ 3,835	$ 5,265

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 6,997	9,163
租賃負債	971	1,551
應付短期票券折價	329	235
	$ 8,297	$ 10,949

(二十七)費用性質之額外資訊

	109年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 41,801	$ 30,932	$ 72,733
勞健保費用	1,785	843	2,628
退休金費用	127	314	441
董事酬金	-	3,642	3,642
其他用人費用	2,331	1,088	3,419
小計	$ 46,044	$ 36,819	$ 82,863
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 23,975	$ 4,904	$ 28,879
使用權資產折舊費用	$ 1,454	$ 6,438	$ 7,892
無形資產攤銷費用	$ 29	$ 8	$ 37

	108年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 40,098	$ 21,178	$ 61,276
勞健保費用	3,192	1,136	4,328
退休金費用	3,161	1,002	4,163
董事酬金	-	623	623
其他用人費用	3,610	2,592	6,202
小計	$ 50,061	$ 26,531	$ 76,592
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 29,306	$ 5,990	$ 35,296
投資性不動產折舊費用	$ -	$ 45	$ 45
使用權資產折舊費用	$ 1,740	$ 6,723	$ 8,463
無形資產攤銷費用	$ -	$ 1	$ 1

	109年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 76,872	$ 50,858	$ 127,730
勞健保費用	4,227	1,860	6,087
退休金費用	2,294	1,147	3,441
董事酬金	-	4,066	4,066
其他用人費用	4,749	1,948	6,697
小計	$ 88,142	$ 59,879	$ 148,021
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 48,521	$ 9,860	$ 58,381
投資性不動產折舊費用	$ -	$ 45	$ 45
使用權資產折舊費用	$ 2,942	$ 12,947	$ 15,889
無形資產攤銷費用	$ 29	$ 10	$ 39

	108年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 77,535	$ 42,069	$ 119,604
勞健保費用	6,132	2,297	8,429
退休金費用	6,377	2,046	8,423
董事酬金	-	906	906
其他用人費用	6,734	4,058	10,792
小計	$ 96,778	$ 51,376	$ 148,154
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 49,012	$ 9,743	$ 58,755
投資性不動產折舊費用	$ -	$ 153	$ 153
使用權資產折舊費用	$ 3,453	$ 13,597	$ 17,050
無形資產攤銷費用	$ -	$ 9	$ 9

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一且不高於百分之五；董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，分配對象得含括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，其資格條件由董事會訂定之。

2. 本公司民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
員工酬勞	$ 3,254	$ 409
董監酬勞	3,254	409
合計	$ 6,508	$ 818
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
員工酬勞	$ 3,442	$ 546
董監酬勞	3,442	546
合計	$ 6,884	$ 1,092

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，皆以 3%估列。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞金額與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。上述員工酬勞將以現金之方式發放。截至民國 109 年 8 月 10 日止，前一年度員工酬勞尚未實際配發，董監酬勞已於民國 109 年 7 月 8 日實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 8,540	($ 1,253)
未分配盈餘加徵	-	473
以前年度所得稅低(高)估	1,944	(1,322)
當期所得稅總額	$ 10,484	($ 2,102)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,792	3,751
遞延所得稅總額	3,792	3,751
所得稅費用	$ 14,276	$ 1,649

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 8,716	$ 2,692
未分配盈餘加徵	-	473
以前年度所得稅低(高)估	1,944	(1,322)
當期所得稅總額	$ 10,660	$ 1,843
遞延所得稅 ：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,619	2,599
遞延所得稅總額	3,619	2,599
所得稅費用	$ 14,279	$ 4,442

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
當期產生：		
國外營運機構換算差額	$ 3,325	$ 1,604

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
當期產生：		
國外營運機構換算差額	$ 4,557	($ 2,203)

2. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
可減除暫時性差異	$ 6,317	$ 15,438	$ 26,462

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

(二十九)每股盈餘

	109年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 96,143	65,971	$ 1.46
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 96,143	65,971	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	196	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 96,143	66,167	$ 1.45

	108年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,889	67,357	$ 0.09
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,889	67,357	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	22	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 5,889	67,379	$ 0.09

	109年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 102,320	65,971	$ 1.55
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 102,320	65,971	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	251	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 102,320	66,222	$ 1.55

	108年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 8,446	67,357	$ 0.13
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 8,446	67,357	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	112	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 8,446	67,469	$ 0.13

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞及於本期全數採發放股票方式，

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。

(三十)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動:

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 40,901	$ 73,642
加:期初應付設備款	-	1,398
減:期末應付設備款	(735)	(1,229)
減:期初預付設備款	(4,240)	(13,912)
加:期末預付設備款	16,683	14,667
本期支付現金	$ 52,609	$ 74,566

2.未有現金支付之籌資活動:

應付現金股利及股票股利	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
分配現金	$ 32,839	$ 6,604
盈餘轉增資	-	13,207
	$ 32,839	$ 19,811

(三十一)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	應付短期票券	應付股利	租賃負債(包含非流動)	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	$ 551,691	$ 306,886	$ 87,475	$ -	$ 67,188	$1,013,240
籌資現金流量之變動	(18,646)	(40,773)	12,400	-	(15,270)	(62,289)
支付之利息	-	-	-	-	(971)	(971)
匯率變動之影響	(1,192)	(542)	-	-	(887)	(2,621)
其他非現金之變動	-	-	(21)	32,839	971	33,789
109年6月30日	$ 531,853	$ 265,571	$ 99,854	$ 32,839	$ 51,031	$ 981,148

	短期借款	長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	應付短期票券	應付股利	租賃負債(包含非流動)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	$ 586,950	$ 388,362	$ -	$ -	$ 92,331	$ 497	$1,068,140
籌資現金流量之變動	(47,796)	(23,731)	75,200	-	(15,653)	(497)	(12,477)
支付之利息	-	-	-	-	(1,551)	-	(1,551)
匯率變動之影響	689	(1,821)	-	-	1,060	-	(72)
其他非現金之變動	-	-	(32)	6,604	9,357	-	15,929
108年6月30日	$ 539,843	$ 362,810	$ 75,168	$ 6,604	$ 85,544	$ -	$1,069,969

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
DENSO PRODUCTS AND SERVICES AMERICAS, INC.(DPAM)	對本公司具重大影響之個體
DENSO INTERNATIONAL ASIA PTE. LTD.(DIAS)	對本公司具重大影響之個體
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.(DNAR)	對本公司具重大影響之個體
DENSO DO BRASIL LTDA(DNBR)	對本公司具重大影響之個體
電裝(天津)空調部件有限公司(TDA)	對本公司具重大影響之個體
電裝汽車零部件貿易(天津)有限公司(DSCH)	對本公司具重大影響之個體
台灣電綜股份有限公司(台灣電綜)	對本公司具重大影響之個體
日商株式會社DENSO Corporation(DENSO)	對本公司具重大影響之個體
龍大昌精密工業有限公司(龍大昌)	關聯企業(註)

註:民國108年7月1日出售吉茂聯德50%股權予Lemtech公司,自是日起,吉茂聯德及龍大昌非屬本公司之子公司及關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
商品銷售:		
DPAM	$ 28,911	$ 35,255
對本公司具重大影響之個體	36,373	25,615
關聯企業	-	7,915
	$ 65,284	$ 68,785

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
商品銷售:		
DPAM	$ 83,290	$ 68,903
對本公司具重大影響之個體	61,202	53,094
關聯企業	-	15,826
	$ 144,492	$ 137,823

上開銷貨之交易價格係依雙方約定辦理,收款條件為月結後60天內收款,一般客戶為月結30~90天內收款。

2.進貨

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
商品購買:		
對本公司具重大影響之個體	$ 444	$ 995

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
商品購買:		
對本公司具重大影響之個體	$ 1,779	$ 1,848

上開進貨交易,其進貨價格並無相關同類交易可循。付款條件係於月結

30~90 天內電匯，一般供應商為月結 30~120 天內付款。

3. 營業費用/其他應付款

	109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日	
	金額	其他應付款	金額	其他應付款
對本公司具重大影響之個體	$ 1,283	$ 1,278	$ 1,145	$ 1,142

	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
	金額	其他應付款	金額	其他應付款
對本公司具重大影響之個體	$ 2,643	$ 2,159	$ 2,098	$ 2,189

上開營業費用，係權利金支出，每半年支付。

4. 應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款：			
DPAM	$ 33,923	$ 55,818	$ 26,438
對本公司具重大影響之個體	25,682	9,736	17,031
合計	$ 59,605	$ 65,554	$ 43,469

	108年6月30日
應收帳款(註)：	
關聯企業	$ 11,096

註：帳列待出售非流動資產。

5. 應付款項

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付帳款：			
對本公司具重大影響之個體	$ 1,215	$ 1,121	$ 994

	108年6月30日
應付帳款(註)：	
關聯企業	$ 74

註：帳列與待出售非流動資產直接相關之負債

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	$ 6,749	$ 2,975
退休金福利	67	67
總計	$ 6,816	$ 3,042

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	$ 9,792	$ 5,725
退休金福利	133	133
總計	$ 9,925	$ 5,858

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保或受限制資產明細如下：

資產項目	帳面價值 109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	擔保用途
不動產、廠房及設備	$ 424,704	$ 580,899	$ 523,754	長、短期借款
投資性不動產	-	11,800	11,891	長、短期借款
	$ 424,704	$ 592,699	$ 535,645	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本風險管理

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	$ 303,033	$ 276,862	$ 273,093
按攤銷後成本衡量之金融資產	46,101	21,525	-
應收票據	56,492	68,863	78,526
應收帳款	237,536	195,629	211,632
應收帳款-關係人	59,605	65,554	43,469
其他應收款	3,295	4,226	9,569
存出保證金	4,323	4,229	4,657
	$ 710,385	$ 636,888	$ 620,946

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 531,853	$ 551,691	$ 539,843
應付短期票券	99,854	87,475	75,168
應付票據	320	120	150
應付帳款	162,626	144,531	148,107
應付帳款-關係人	1,215	1,121	995
其他應付款	150,997	99,430	113,105
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	265,571	306,886	362,810
	$ 1,212,436	$ 1,191,254	$ 1,240,178
租賃負債(包含非流動)	$ 51,031	$ 67,188	$ 85,544

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。各單位應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 8,056	29.63	$ 238,699
歐元：新台幣	437	33.27	14,539
人民幣：新台幣	20,165	4.19	84,491
美金：人民幣	1,832	7.07	54,270
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 3,664	29.63	$ 108,564
美金：人民幣	3,181	7.07	94,232

	108年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 8,581	29.98	$ 257,258
歐元：新台幣	315	33.95	10,694
人民幣：新台幣	18,215	4.31	78,507
美金：人民幣	4,065	6.96	121,940
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 4,020	29.98	$ 120,520
美金：人民幣	3,482	6.96	104,452

	108年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 8,420	31.06	$ 261,525
歐元：新台幣	342	35.38	12,100
人民幣：新台幣	18,469	4.52	83,480
美金：人民幣	2,298	6.87	71,358
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 2,671	31.06	$ 82,961
美金：人民幣	3,499	6.87	108,652

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年4月1日至6月30日暨109年及108年1月1日至6月30日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨(損失)

利益($2,870)、$1,090、($2,110)及$3,029。

E.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 2,387	$ -
歐元：新台幣	1%	145	-
人民幣：新台幣	1%	845	-
美金：人民幣	1%	543	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	($ 1,086)	$ -
美金：人民幣	1%	(942)	-

	108年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 2,615	$ -
歐元：新台幣	1%	121	-
人民幣：新台幣	1%	835	-
美金：人民幣	1%	714	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	($ 830)	$ -
美金：人民幣	1%	(1,087)	-

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之政策係至少維持一定比率之借款為固定利率，於必要時將透過利率交換以達成。於民國109年及108年1月1日至6月30日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。

B.本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

C.當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年及108年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別減少或增加$897及$978，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，依外部信用機構評等，檢視銀行存款銀行信用。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本集團採用 IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為已發生違約。

D. 本集團採用 IFRS 9提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
「當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加」。

E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C)發行人延滯或不償付利息或本金；
(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	30天內	31-90天	91-180天	181天以上	合計
109年6月30日						
預期損失率	0.12%	1.47%	3.45%	2.64%	4.71%	
帳面價值總額	$ 194,456	$ 19,749	$ 18,629	$ 4,243	$ 1,825	$ 238,902
備抵損失	$ 234	$ 291	$ 643	$ 112	$ 86	$ 1,366

	未逾期	30天內	31-90天	91-180天	181天以上	合計
108年12月31日						
預期損失率	0.16%	0.90%	4.25%	5.27%	10.70%	
帳面價值總額	$ 145,944	$ 32,831	$ 15,273	$ 2,146	$ 813	$ 197,007
備抵損失	$ 235	$ 294	$ 649	$ 113	$ 87	$ 1,378

	未逾期	30天內	31-90天	91-180天	181天以上	合計
108年6月30日						
預期損失率	0.17%	0.69%	9.57%	15.36%	100.00%	
帳面價值總額	$ 167,913	$ 36,868	$ 7,400	$ 827	$ 29	$ 213,037
備抵損失	$ 287	$ 254	$ 708	$ 127	$ 29	$ 1,405

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
	應收帳款
1月1日	$ 1,378
提列減損損失	-
匯率影響數	(12)
6月30日	$ 1,366

	108年
	應收帳款
1月1日	$ 1,044
提列減損損失	357
匯率影響數	4
6月30日	$ 1,405

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運單位執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 若有剩餘資金，本集團財務單位將酌情投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團截至民國109年6月30日、108年12月31日及108年6月30日未動用之借款額度分別為$390,683、$185,251及$427,435。

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

109年6月30日	1年內	1年以上	合計
短期借款	$ 534,849	$ -	$ 534,849
應付短期票券	99,854	-	99,854
應付票據	320	-	320
應付帳款	162,626	-	162,626
應付帳款-關係人	1,215	-	1,215
其他應付款	150,997	-	150,997
租賃負債	32,399	20,318	52,717
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	44,067	244,784	288,851

非衍生金融負債

108年12月31日	1年內	1年以上	合計
短期借款	$ 554,527	$ -	$ 554,527
應付短期票券	87,475	-	87,475
應付票據	120	-	120
應付帳款	144,531	-	144,531
應付帳款-關係人	1,121	-	1,121
其他應付款	99,430	-	99,430
租賃負債	32,757	37,118	69,875
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	108,949	229,041	337,990

非衍生金融負債

108年6月30日	1年內	1年以上	合計
短期借款	$ 542,600	$ -	$ 542,600
應付短期票券	75,168	-	75,168
應付票據	150	-	150
應付帳款	148,107	-	148,107
應付帳款-關係人	995	-	995
其他應付款	113,105	-	113,105
租賃負債	34,248	55,730	89,978
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	144,346	244,207	388,553

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、存出保證金、短期借款、長期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：請詳附表二。

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）：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：附表三。

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：附表四。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運地區別分為台灣、美國及中國等部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109年4月1日至6月30日			
	台 灣	美 國	中 國	合 計
外部收入	$ 204,258	$ 119,149	$ 49,995	$ 373,402
內部部門收入	58,658	-	185,617	244,275
部門收入	$ 262,916	$ 119,149	$ 235,612	$ 617,677
部門稅前損益	$ 101,953	$ 5,503	$ 24,963	$ 132,419

	109年1月1日至6月30日			
	台 灣	美 國	中 國	合 計
外部收入	$ 402,049	$ 247,294	$ 78,576	$ 727,919
內部部門收入	127,588	-	323,987	451,575
部門收入	$ 529,637	$ 247,294	$ 402,563	$ 1,179,494
部門稅前損益	$ 107,848	$ 12,945	$ 22,401	$ 143,194

	108年4月1日至6月30日			
	台 灣	美 國	中 國	合 計
外部收入	$ 231,360	$ 128,591	$ 43,237	$ 403,188
內部部門收入	49,922	-	194,960	244,882
部門收入	$ 281,282	$ 128,591	$ 238,197	$ 648,070
部門稅前損益	$ 10,536	$ 7,337	$ 312	$ 18,185

	108年1月1日至6月30日			
	台 灣	美 國	中 國	合 計
外部收入	$ 418,892	$ 232,967	$ 79,731	$ 731,590
內部部門收入	103,682	-	354,113	457,795
部門收入	$ 522,574	$ 232,967	$ 433,844	$ 1,189,385
部門稅前損益	$ 14,345	$ 9,221	$ 4,438	$ 28,004

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
應報導營運部門調整後收入數	$ 617,677	$ 648,070
消除部門間收入	(244,275)	(244,882)
合併營業收入合計數	$ 373,402	$ 403,188

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後收入數	$ 1,179,494	$ 1,189,385
消除部門間收入	(451,575)	(457,795)
合併營業收入合計數	$ 727,919	$ 731,590

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
應報導營運部門調整後稅前損益	$ 132,419	$ 18,185
其他營運部門調整後稅前損益	-	647
營運部門合計	132,419	18,832
消除部門間損益	(22,000)	(16,736)
未實現銷貨(損失)利益	-	4,532
合併稅前損益	$ 110,419	$ 6,628

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後稅前損益	$ 143,194	$ 28,004
其他營運部門調整後稅前損益	-	979
營運部門合計	143,194	28,983
消除部門間損益	(26,595)	(23,746)
未實現銷貨(損失)利益	-	6,546
合併稅前損益	$ 116,599	$ 11,783

（以下空白）

吉茂精密股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註2）	資金貸與總限額（註3）	備註
0	吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 205,465	$ 132,603	$ 132,603	3%	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	無	$ -	$ 241,345	$ 482,689	註4
1	東莞吉旺汽車零件有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	其他應收款-關係人	是	26,766	26,766	26,766	0%~4.687%	業務往來	26,766	不適用	-	無	-	71,011	142,023	註4

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：對個別對象資金貸與限額說明如下：

(1).有短期融通資金必要之公司者，每筆借貸金額不超過最近財務報表淨值之20%為限。

(2).有業務往來者，每筆借貸金額不超過最近一年內或未來一年內可估之實際進、銷金額之孰高者，且不超過最近財務報表淨值之20%為限。

註3：本公司總貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之40%為限。

註4：於合併報告已沖銷。

吉茂精密股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註5)	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4)	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	備註
0	吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	2	$ 603,361	$ 131,765	$ 128,265	$ 44,445	$ -	10.63%	$ 603,361	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7種，標示種類即可：

(1).有業務往來之公司。

(2).公司直接或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。

(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).因共同投資關係由各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：本公司對單一企業背書保證金額，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百公司不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，其餘不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

註4：本公司背書保證責任之總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註5：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。

吉茂精密股份有限公司及子公司

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

民國109年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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（註1）		應收（付）票據、帳款		備註（註2）
			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	
吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX U.S.A INC.	子公司	銷貨	$ 118,385	22.35%	按月結後60天內收款	註1	按月結後60天內收款	$ 25,145	10.30%	註3
吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	子公司	進貨	189,898	48.94%	月結後60天內付款	註2	月結後60天內付款	14,112	12.76%	註3

註1：按一般銷售價格計價。
註2：按一般採購價格計算。
註3：於合併報表已沖銷。

吉茂精密股份有限公司及子公司

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

民國109年6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		
吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	子公司	$ 133,037	註1	$ -	-	$ -	$ -

註1：此金額係資金貸與所產生，故不擬計算週轉率。

吉茂精密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109年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX U.S.A INC.	1	銷貨收入	$ 118,385	按一般銷售價格計價	16.26
0	吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX U.S.A INC.	1	應收帳款	25,145	按月結後60天~90天內收款	0.99
0	吉茂精密股份有限公司	東莞吉旺汽車零件有限公司	1	進　　貨	71,029	按一般進貨價格計價	9.76
0	吉茂精密股份有限公司	東莞吉旺汽車零件有限公司	1	應付帳款	17,736	按月結後60天內付款	0.70
0	吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	1	進　　貨	189,898	按一般進貨價格計價	26.09
0	吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	1	應付帳款	14,112	按月結後60天內付款	0.55
0	吉茂精密股份有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	1	其他應收款	133,037	依雙方約定辦理	5.22
1	東莞吉旺汽車零件有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	3	銷貨收入	23,077	按一般銷售價格計價	3.17
1	東莞吉旺汽車零件有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	3	應收帳款	30,452	按月結後60天內收款	1.20
1	東莞吉旺汽車零件有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	3	出售不動產、廠房及設備	24,899	驗收後180天收款	3.42
1	東莞吉旺汽車零件有限公司	南京吉茂汽車零件有限公司	3	其他應收款	61,447	依雙方約定辦理	1.33
2	南京吉茂汽車零件有限公司	CRYOMAX U.S.A INC.	3	銷貨收入	38,661	按一般銷售價格計價	5.31

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額未逾新台幣一仟萬者，不予揭露。

註5：於合併報表已沖銷。

吉茂精密股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	$ 664,669	$ 672,520	22,432,284	100.00	$ 671,138	$ 21,400	$ 19,616	註2、3
吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX U.S.A INC.	美國	汽車零配件之買賣業務	296,300	299,800	10,000,000	100.00	316,204	9,121	9,121	註3
CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.	CROHAN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	一般投資業務	692,196	700,373	23,361,325	100.00	704,965	16,685	16,685	註3

註1：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之匯率換算為台幣。
註2：本期認列之投資損益係包含被投資公司側逆流交易之損益沖銷數及實現數。
註3：於合併報表已沖銷。

吉茂精密股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	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 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
東莞吉旺汽車零件有限公司	汽車零配件之製造及買賣業務	$ 296,300	2	$ 296,300	$ -	$ -	$ 296,300	$ 5,554	100.00	$ 4,765	$ 341,606	$ -	註3、4
南京吉茂汽車零件有限公司	汽車零配件之製造及買賣業務	441,448	2	361,486	-	-	361,486	11,920	100.00	11,920	369,464	-	註3、4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1).直接赴大陸地區從事投資
(2).透過第三地區公司(CROHAN INTERNATIONAL LTD.)再投資大陸
(3).其他方式
註2：經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
註3：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之匯率換算新臺幣。
註4：於合併報表已沖銷。

公司名稱	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
吉茂精密股份有限公司	$ 657,786	$ 739,269	$ 724,034

註5：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金22,200千元，依實際匯出匯率計算。
註6：核准金額為美金24,950仟元，業依民國109年6月30日之買入及賣出平均匯率換算 。
註7：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

吉茂精密股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年6月30日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
日商株式會社ＤＥＮＳＯ	13,473,402	20%