

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	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 ~ 50
	(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 ~ 36
	(七) 關係人交易	36 ~ 38
	(八) 質押之資產	38
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38 ~ 39

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	39 ~ 47	
(十三)	附註揭露事項	48	
(十四)	部門資訊	48 ~ 50	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001228 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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**

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

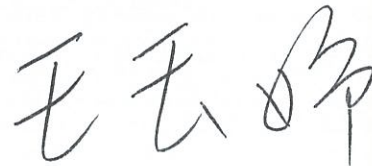
### 強調事項

如合併財務報表附註三(一)所述，吉茂精密股份有限公司及子公司因國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」自民國 112 年 1 月 1 日起生效，因此追溯適用該會計準則並調整前期財務報表受影響之項目。本會計師並未因此而修正核閱結論。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師



劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 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 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 6 月 30 日		( 調 整 後 ) 111 年 12 月 31 日		( 調 整 後 ) 111 年 6 月 30 日		( 調 整 後 ) 111 年 1 月 1 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 503,192	15	\$ 544,846	17	\$ 330,243	10	\$ 379,997	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	128,460	4	13,925	-	9,779	-	18,236	-
1150	應收票據淨額	六(三)	45,273	1	49,998	2	38,589	1	50,130	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	281,270	9	281,919	9	398,198	12	275,356	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	98,523	3	81,011	3	92,969	3	61,779	2
130X	存貨	六(四)	766,001	23	920,269	29	1,019,168	32	952,711	31
1470	其他流動資產	六(五)	66,288	2	38,728	1	63,742	2	53,917	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,889,007</u>	<u>57</u>	<u>1,930,696</u>	<u>61</u>	<u>1,952,688</u>	<u>60</u>	<u>1,792,126</u>	<u>58</u>
<b>非流動資產</b>										
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,215,548	36	982,674	31	1,005,421	31	979,243	32
1755	使用權資產	六(七)及八	125,437	4	147,071	5	165,576	5	177,770	6
1840	遞延所得稅資產		71,719	2	79,455	2	92,217	3	101,775	3
1900	其他非流動資產		28,419	1	22,311	1	16,283	1	16,577	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,441,123</u>	<u>43</u>	<u>1,231,511</u>	<u>39</u>	<u>1,279,497</u>	<u>40</u>	<u>1,275,365</u>	<u>42</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,330,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,162,207</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,232,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,067,491</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>										
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 981,852	30	\$ 926,475	29	\$ 804,818	25	\$ 800,258	26
2110	應付短期票券	六(九)	49,897	2	49,852	2	135,857	4	135,945	5
2130	合約負債－流動	六(十七)	11,648	-	13,727	1	14,038	-	14,928	1
2150	應付票據		4,322	-	3,273	-	4,444	-	5,948	-
2170	應付帳款		268,862	8	226,765	7	275,974	9	187,738	6
2180	應付帳款－關係人	七(二)	663	-	3,646	-	3,605	-	5,470	-
2200	其他應付款	六(十)	147,092	4	162,452	5	226,108	7	159,642	5
2220	其他應付款項－關係人	七(二)	6,818	-	9,078	-	4,691	-	4,066	-
2230	本期所得稅負債		506	-	5,275	-	22,893	1	32,213	1
2280	租賃負債－流動		34,825	1	37,952	1	37,073	1	34,457	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	26,398	1	31,393	1	31,116	1	28,419	1
2399	其他流動負債－其他	六(十一)(十七)	9,406	-	21,990	1	33,049	1	38,432	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,542,289</u>	<u>46</u>	<u>1,491,878</u>	<u>47</u>	<u>1,593,666</u>	<u>49</u>	<u>1,447,516</u>	<u>47</u>

(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 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 6 月 30 日		(調整後) 111 年 12 月 31 日		(調整後) 111 年 6 月 30 日		(調整後) 111 年 1 月 1 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十二)及八	\$ 275,273	8	\$ 93,548	3	\$ 108,399	3	\$ 123,826	4
2570	遞延所得稅負債		80,591	3	83,214	3	81,805	3	75,612	3
2580	租賃負債—非流動		73,470	2	90,410	3	108,256	3	121,588	4
2600	其他非流動負債	六(十三)	4,179	-	4,999	-	12,192	1	13,143	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>433,513</u>	<u>13</u>	<u>272,171</u>	<u>9</u>	<u>310,652</u>	<u>10</u>	<u>334,169</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,975,802</u>	<u>59</u>	<u>1,764,049</u>	<u>56</u>	<u>1,904,318</u>	<u>59</u>	<u>1,781,685</u>	<u>58</u>
<b>股東權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十四)	686,244	21	686,244	22	686,244	21	686,244	22
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十五)	376,078	12	376,078	11	376,078	12	376,078	12
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十六)	133,847	4	119,582	4	119,582	4	109,230	4
3320	特別盈餘公積		50,296	1	89,317	3	89,317	3	78,087	3
3350	未分配盈餘		159,817	5	177,233	6	111,811	3	125,484	4
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(51,954)	(2)	(50,296)	(2)	(55,165)	(2)	(89,317)	(3)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,354,328</u>	<u>41</u>	<u>1,398,158</u>	<u>44</u>	<u>1,327,867</u>	<u>41</u>	<u>1,285,806</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,330,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,162,207</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,232,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,067,491</u>	<u>100</u>

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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	(調整後)		(調整後)		(調整後)		(調整後)	
		112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七(二)	\$ 575,657	100	\$ 702,553	100	\$ 1,117,628	100	\$ 1,305,038	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)及七(二)	( 461,171)	( 80)	( 540,661)	( 77)	( 893,063)	( 80)	( 1,000,757)	( 77)
5900 營業毛利		114,486	20	161,892	23	224,565	20	304,281	23
營業費用	六(二十二)及七(二)								
6100 推銷費用		( 54,108)	( 10)	( 68,605)	( 10)	( 106,872)	( 10)	( 127,853)	( 10)
6200 管理費用		( 30,410)	( 5)	( 30,033)	( 4)	( 60,465)	( 5)	( 57,766)	( 4)
6300 研究發展費用		( 11,468)	( 2)	( 16,054)	( 2)	( 24,414)	( 2)	( 31,118)	( 2)
6000 營業費用合計		( 95,986)	( 17)	( 114,692)	( 16)	( 191,751)	( 17)	( 216,737)	( 16)
6900 營業利益		18,500	3	47,200	7	32,814	3	87,544	7
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十八)	2,685	1	180	-	4,488	-	456	-
7010 其他收入	六(十九)	2,047	-	8,377	1	2,950	-	9,260	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	12,436	2	17,326	3	7,624	1	23,591	2
7050 財務成本	六(二十一)	( 7,804)	( 1)	( 4,948)	( 1)	( 14,427)	( 1)	( 9,211)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		9,364	2	20,935	3	635	-	24,096	2
7900 稅前淨利		27,864	5	68,135	10	33,449	3	111,640	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 7,444)	( 2)	( 21,641)	( 3)	( 6,997)	( 1)	( 35,107)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 20,420	3	\$ 46,494	7	\$ 26,452	2	\$ 76,533	6
其他綜合損益(淨額)									
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		(\$ 2,871)	-	\$ 1,911	-	(\$ 2,072)	-	\$ 42,691	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	574	-	( 383)	-	414	-	( 8,539)	( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 2,297)	-	1,528	-	( 1,658)	-	34,152	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,297)	-	\$ 1,528	-	(\$ 1,658)	-	\$ 34,152	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 18,123	3	\$ 48,022	7	\$ 24,794	2	\$ 110,685	8
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 20,420	3	\$ 46,494	7	\$ 26,452	2	\$ 76,533	6
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 18,123	3	\$ 48,022	7	\$ 24,794	2	\$ 110,685	8
每股盈餘	六(二十四)								
9750 基本		\$ 0.30		\$ 0.68		\$ 0.39		\$ 1.12	
9850 稀釋		\$ 0.30		\$ 0.68		\$ 0.38		\$ 1.11	

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：劉彥秋



經理人：劉彥秋



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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益  
 資本 公積 留盈 餘

附註 普通股股本 普通股溢價 庫藏股票 交易其他 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 權益總額

111年1月1日至6月30日

111年1月1日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 109,230	\$ 78,087	\$ 126,066	(\$ 89,317)	\$ 1,286,388
追溯適用 IAS12 之影響	-	-	-	-	-	-	( 582)	-	( 582)
111年1月1日重編後餘額	686,244	353,570	4,790	17,718	109,230	78,087	125,484	( 89,317)	1,285,806
111年第二季合併淨利	-	-	-	-	-	-	76,533	-	76,533
111年第二季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	34,152	34,152
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	76,533	34,152	110,685
110年度盈餘指撥及分派：	六(十六)								
法定盈餘公積	-	-	-	-	10,352	-	( 10,352)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	11,230	( 11,230)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 68,624)	-	( 68,624)
111年6月30日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 119,582	\$ 89,317	\$ 111,811	(\$ 55,165)	\$ 1,327,867

112年1月1日至6月30日

112年1月1日餘額(調整後)	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 119,582	\$ 89,317	\$ 177,233	(\$ 50,296)	\$ 1,398,158
112年第二季合併淨利	-	-	-	-	-	-	26,452	-	26,452
112年第二季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,658)	( 1,658)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	26,452	( 1,658)	24,794
111年度盈餘指撥及分派：	六(十六)								
法定盈餘公積	-	-	-	-	14,265	-	( 14,265)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 39,021)	39,021	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 68,624)	-	( 68,624)
112年6月30日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 133,847	\$ 50,296	\$ 159,817	(\$ 51,954)	\$ 1,354,328

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：劉彥秋



經理人：劉彥秋



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112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 33,449	\$ 111,640
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十二)	68,550	71,441
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十二)	19,861	19,283
攤銷費用	六(二十二)	122	114
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(二十)	( 3,052 )	( 9,385 )
利息費用	六(二十一)	12,361	6,585
利息費用-租賃負債	六(七)(二十一)	2,066	2,626
利息收入	六(十八)	( 4,488 )	( 456 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	( 54 )	( 35 )
未實現外幣兌換損益		( 4,622 )	( 6,806 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
應收票據		4,725	11,541
應收帳款		2,792	( 121,219 )
應收帳款-關係人淨額		( 15,508 )	( 28,531 )
存貨		154,268	( 66,457 )
其他流動資產		( 13,831 )	( 9,825 )
其他非流動資產		139	491
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 2,079 )	( 890 )
應付票據		1,049	( 1,504 )
應付帳款		42,572	88,230
應付帳款-關係人		( 2,983 )	( 1,865 )
其他應付款		( 11,460 )	4,056
其他應付款項-關係人		( 2,260 )	625
其他流動負債		( 12,584 )	( 5,383 )
其他非流動負債		( 820 )	( 951 )
營運產生之現金流入		152,974	81,168
收取之利息		4,488	456
支付之利息		( 14,312 )	( 9,166 )
支付之所得稅		( 20,363 )	( 37,373 )
營業活動之淨現金流入		<u>122,787</u>	<u>35,085</u>

(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112年及111年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (\$ 340,899)	(\$ 90,476)
處分不動產、廠房及設備	14,295	4,513
存出保證金增加	( 59)	( 1,845)
取得無形資產	( 120)	( 17)
投資活動之淨現金流出	( 326,783)	( 87,825)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十六) 259,354	114,767
短期借款減少	六(二十六) ( 201,282)	( 117,081)
舉借長期借款	六(二十六) 200,000	-
償還長期借款	六(二十六) ( 23,063)	( 11,755)
租賃本金償還	六(七)(二十六) ( 18,932)	( 17,441)
發放現金股利	六(十六) ( 68,624)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	147,453	( 31,510)
匯率影響數	14,889	34,496
本期現金及約當現金減少數	( 41,654)	( 49,754)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 544,846	379,997
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 503,192	\$ 330,243

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 112 年及 111 年第二季

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 112 年 8 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 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：

<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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

除下列所述者外，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：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與(1)使用權資產及租賃負債和(2)除役負債以及其相應認列之不動產、廠房及設備相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 6 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日、6 月 30 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產\$26,385、\$41,085、\$37,815 及 \$33,206 暨遞延所得稅負債 \$27,723、\$41,667、\$38,830 及 \$34,488，並調減保留盈餘\$1,338、\$582、\$1,015 及 \$1,282，另將民國 112 年及 111 年第二季之所得稅費用調增\$56 及 \$433，並調減 111 年第二季每股盈餘 0.01 元，惟 112 年第二季不影響每股盈餘。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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111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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111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 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 111 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 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股權百分比			說明
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
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%	
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%	
本公司	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	汽車零配件之製造及買賣業務	90%	90%	90%	註
CRYOMAX U. S. A. INC.	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	汽車零配件之製造及買賣業務	10%	10%	10%	註

註：本公司經民國 111 年 1 月 16 日董事會決議，因營運需求及未來發展，於墨西哥設立 CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.，該子公司於民國 111 年 6 月完成當地之設立登記程序，註冊資本額為 50,000 墨西哥披索。本公司與本公司 100% 持有之子公司 CRYOMAX U. S. A. INC. (下稱美國子公司) 於民國 111 年 10 月 18 日分別注資 45,000 及 5,000 墨西哥披索，取得該公司 90% 及 10% 股權，綜合持股比例為 100%。本公司於民國 111 年 9 月 23 日董事會決議通過對該子公司現金增資案，由本公司與美國子公司共同增資持股，出資額度為美金 15,000 仟元，視子公司 CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V. 資金需求情形，分次匯出。本公司已於 112 年 5 月 3 日及 112 年 5 月 8 日匯入美金 400 仟元及 8,600 仟元，併同美國子公司於 112 年 5 月 4 日匯入美金 1,000 仟元，合計已匯入美金 10,000 仟元。

#### 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

本集團無重大變動，請參閱民國 111 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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,047	\$ 957	\$ 852
支票存款及活期存款	<u>502,145</u>	<u>543,889</u>	<u>329,391</u>
合計	<u>\$ 503,192</u>	<u>\$ 544,846</u>	<u>\$ 330,243</u>

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 13,738	\$ 7,263
結構性存款	128,460	-	-
	128,460	13,738	7,263
評價調整	-	187	2,516
合計	\$ 128,460	\$ 13,925	\$ 9,779

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具	\$ 1,909	\$ 10,084

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具	\$ 3,052	\$ 9,385

2. 民國 112 年 6 月 30 日本集團與銀行簽訂之短期人民幣結構性存款合約非屬與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。

3. 相關透過損益按公允價值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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	\$ 45,273	\$ 49,998	\$ 38,589
應收帳款	\$ 282,656	\$ 283,311	\$ 399,584
減：備抵損失	(1,386)	(1,392)	(1,386)
	\$ 281,270	\$ 281,919	\$ 398,198

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 224,444	\$ 45,273	\$ 214,672	\$ 49,998
30天內	39,187	-	43,890	-
31-90天	18,641	-	21,524	-
91-180天	338	-	2,825	-
181天以上	46	-	400	-
	<u>\$ 282,656</u>	<u>\$ 45,273</u>	<u>\$ 283,311</u>	<u>\$ 49,998</u>

	111年6月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 344,091	\$ 38,589
30天內	29,628	-
31-90天	24,108	-
91-180天	1,292	-
181天以上	465	-
	<u>\$ 399,584</u>	<u>\$ 38,589</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$325,486。
- 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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，已投保之應收帳款餘額分別為\$63,834、\$89,937 及\$60,735。
- 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。
- 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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$45,273、\$49,998 及\$38,589；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$281,270、\$281,919 及\$398,198。
- 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) 存貨

			112年6月30日		
			成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 在 半 製 商 合	物 製 成 成 品 存	料	\$ 156,212	(\$ 11,645)	\$ 144,567
		品	33,149	( 1,216)	31,933
		品	122,922	( 6,237)	116,685
		品	455,831	( 13,921)	441,910
		貨	32,426	( 1,520)	30,906
		計	<u>\$ 800,540</u>	<u>(\$ 34,539)</u>	<u>\$ 766,001</u>
			111年12月31日		
			成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 在 半 製 商 合	物 製 成 成 品 存	料	\$ 195,017	(\$ 10,724)	\$ 184,293
		品	58,461	( 2,196)	56,265
		品	160,234	( 7,868)	152,366
		品	492,136	( 13,800)	478,336
		貨	50,553	( 1,544)	49,009
		計	<u>\$ 956,401</u>	<u>(\$ 36,132)</u>	<u>\$ 920,269</u>
			111年6月30日		
			成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 在 半 製 商 合	物 製 成 成 品 存	料	\$ 300,527	(\$ 10,821)	\$ 289,706
		品	45,428	( 1,139)	44,289
		品	239,389	( 10,033)	229,356
		品	443,485	( 15,797)	427,688
		貨	29,869	( 1,740)	28,129
		計	<u>\$ 1,058,698</u>	<u>(\$ 39,530)</u>	<u>\$ 1,019,168</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 461,576	\$ 542,130
存貨盤盈	( 486)	( 507)
出售下腳料收入	( 1,336)	( 4,070)
存貨呆滯及跌價損失	910	1,264
存貨報廢損失	695	1,940
出售報廢品收入	( 188)	( 96)
	<u>\$ 461,171</u>	<u>\$ 540,661</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 895,337	\$ 1,005,988
存貨盤盈	( 1,126)	( 1,241)
出售下腳料收入	( 2,542)	( 7,842)
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	( 1,593)	1,335
存貨報廢損失	3,319	2,687
出售報廢品收入	( 332)	( 170)
	<u>\$ 893,063</u>	<u>\$ 1,000,757</u>

民國 112 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。

(五) 其他流動資產

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應收退稅款	\$ 20,592	\$ 6,220	\$ 18,027
其他預付費用	18,125	13,609	17,026
留抵稅額	5,587	8,065	5,158
預付貨款	4,305	1,932	13,456
其他應收款	3,580	4,302	3,880
其他	14,099	4,600	6,195
	<u>\$ 66,288</u>	<u>\$ 38,728</u>	<u>\$ 63,742</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	112年1月1日至6月30日					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	
成本						
土地	\$ 334,823	\$ 229,731	\$ -	\$ -	\$ 181	\$ 564,735
房屋及建築	397,240	73,567	-	-	( 5,106)	465,701
機器設備	338,434	5,779	( 26,597)	54	( 5,702)	311,968
模具設備	416,871	12,761	( 49,454)	246	( 8,797)	371,627
運輸設備	23,529	1,154	( 1,715)	-	( 147)	22,821
辦公設備	14,535	24	( 1,092)	226	( 27)	13,666
其他設備	88,438	5,124	( 4,923)	681	( 2,286)	87,034
未完工程及待驗設備	1,716	2,750	-	( 1,207)	( 51)	3,208
合計	<u>\$ 1,615,586</u>	<u>\$ 330,890</u>	<u>(\$ 83,781)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,935)</u>	<u>\$ 1,840,760</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 155,044)	(\$ 9,908)	\$ -	\$ -	\$ 1,555	(\$ 163,397)
機器設備	( 159,439)	( 17,043)	16,534	-	2,566	( 157,382)
模具設備	( 251,999)	( 32,494)	48,141	-	1,372	( 234,980)
運輸設備	( 12,525)	( 1,928)	1,449	-	45	( 12,959)
辦公設備	( 11,670)	( 615)	1,092	-	( 12)	( 11,205)
其他設備	( 42,235)	( 6,562)	2,324	-	1,184	( 45,289)
合計	<u>(\$ 632,912)</u>	<u>(\$ 68,550)</u>	<u>\$ 69,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,710</u>	<u>(\$ 625,212)</u>
總計	<u>\$ 982,674</u>					<u>\$ 1,215,548</u>

## 111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	\$ 333,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 859	\$ 334,405
房屋及建築	391,367	90	( 444)	-	5,890	396,903
機器設備	295,129	8,813	( 15,047)	17,792	6,306	312,993
模具設備	464,258	52,919	( 26,483)	1,503	12,313	504,510
運輸設備	21,594	1,046	-	180	185	23,005
辦公設備	14,948	82	( 242)	-	849	15,637
其他設備	78,825	5,589	( 2,132)	1,118	1,783	85,183
未完工程及待驗設備	22,248	14,645	-	( 17,525)	1,797	21,165
合計	<u>\$ 1,621,915</u>	<u>\$ 83,184</u>	<u>(\$ 44,348)</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>\$ 29,982</u>	<u>\$ 1,693,801</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 136,692)	(\$ 8,957)	\$ 444	\$ -	(\$ 1,368)	(\$ 146,573)
機器設備	( 143,641)	( 16,770)	12,948	-	( 3,169)	( 150,632)
模具設備	( 308,168)	( 37,433)	26,063	-	( 9,881)	( 329,419)
運輸設備	( 10,195)	( 1,876)	-	-	( 110)	( 12,181)
辦公設備	( 11,091)	( 765)	242	-	( 563)	( 12,177)
其他設備	( 32,885)	( 5,640)	2,132	-	( 1,005)	( 37,398)
合計	<u>(\$ 642,672)</u>	<u>(\$ 71,441)</u>	<u>\$ 41,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,096)</u>	<u>(\$ 688,380)</u>
總計	<u>\$ 979,243</u>					<u>\$ 1,005,421</u>

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。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋及建築，除土地使用權之租賃期間介於 30 年到 50 年外，其餘租賃合約之期限為 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除非土地使用權之租賃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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
長期預付租金(土地使用權)	\$ 22,330	\$ 23,376	\$ 23,933
房屋及建築	<u>103,107</u>	<u>123,695</u>	<u>141,643</u>
	<u>\$ 125,437</u>	<u>\$ 147,071</u>	<u>\$ 165,576</u>
	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
長期預付租金(土地使用權)	\$ 193	\$ 196	
房屋及建築	<u>9,727</u>	<u>9,591</u>	
	<u>\$ 9,920</u>	<u>\$ 9,787</u>	
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
長期預付租金(土地使用權)	\$ 389	\$ 391	
房屋及建築	<u>19,472</u>	<u>18,892</u>	
	<u>\$ 19,861</u>	<u>\$ 19,283</u>	

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無使用權資產之增添。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 990	\$ 1,292
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ 1,983</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,066	\$ 2,626
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 4,623</u>	<u>\$ 4,286</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$25,621 及 \$24,353。

6. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

借款性質	112年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 676,852	1.82%~3.90%	土地、建築物及 使用權資產
信用借款	305,000	1.80%~1.94%	-
	<u>\$ 981,852</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 635,475	1.66%~3.90%	土地、建築物及 使用權資產
信用借款	291,000	1.65%~2.08%	-
	<u>\$ 926,475</u>		
借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 579,818	1.32%~3.28%	土地、建築物及 使用權資產
信用借款	225,000	1.22%~1.46%	-
	<u>\$ 804,818</u>		

(九) 應付短期票券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 136,000
減：應付商業本票折價	(103)	(148)	(143)
	<u>\$ 49,897</u>	<u>\$ 49,852</u>	<u>\$ 135,857</u>
利率區間	<u>1.99%</u>	<u>2.07%</u>	<u>1.00%~1.48%</u>

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) 其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付股利	\$ -	\$ -	\$ 68,624
應付薪資及獎金	33,067	45,354	45,057
應付五險一金	31,002	29,977	28,296
應付設備款	352	4,322	4,106
應付員工酬勞	6,511	5,460	7,163
應付董事酬勞	2,143	5,460	3,892
其他	74,017	71,879	68,970
	<u>\$ 147,092</u>	<u>\$ 162,452</u>	<u>\$ 226,108</u>

(十一) 其他流動負債-其他

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
退款負債	\$ 7,292	\$ 20,057	\$ 31,754
其他流動負債	2,114	1,933	1,295
	<u>\$ 9,406</u>	<u>\$ 21,990</u>	<u>\$ 33,049</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年6月30日</u>
分期償付之借款				
擔保借款	自102年5月31日至117年5月31日，並按每個月為一期平均攤還	1.98%	土地及建築物	\$ 70,171
擔保借款	自112年5月2日至117年5月3日，並於第二年起按每個月為一期平均攤還	2.27%~2.33%	土地及建築物	200,000
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	1.98%	-	31,500
				<u>301,671</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>26,398</u> )
				<u>\$ 275,273</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
分期償付之借款				
擔保借款	自102年5月31日至117年5月31日，並按每個月為一期平均攤還	1.73%~1.76%	土地及建築物	\$ 78,929
信用借款	自108年1月4日至112年12月25日，並按每三個月為一期平均攤還	2.71%	-	11,512
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	1.76%	-	34,500
				<u>124,941</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>31,393</u> )
				<u>\$ 93,548</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年6月30日
分期償付之借款				
擔保借款	自102年5月31日至 117年5月31日，並按 每個月為一期平均攤 還	1.46%	土地及 建築物	\$ 75,961
信用借款	自108年1月4日至112 年12月25日，並按每 三個月為一期平均攤 還	2.71%	-	47,913
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	1.46%	-	15,641
				139,515
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(31,116)
				\$ 108,399

### (十三) 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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 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 \$6、\$30、\$35 及 \$57。
- (3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,749。
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14%~16%。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.、CRYOMAX U.S.A INC.及CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V.尚無退休金計劃。
- (4)民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111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\$6,303、\$6,633、\$11,891及\$12,457。

#### (十四)股本

- 民國112年6月30日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為100,000仟股，實收資本額為\$686,244，每股面額10元。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
	股數(仟股)	股數(仟股)
期初股數(即期末股數)	68,624	68,624

#### (十五)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。

#### (十六)保留盈餘

- 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。
- 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。
- 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 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案及民國 111 年 3 月 25 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	(元)	金額	(元)
法定盈餘公積	\$ 14,265		\$ 10,352	
特別盈餘公積	( 39,021)		11,230	
現金股利	68,624	1.00	68,624	1.00

- (1) 民國 110 年度盈餘分配案之法定盈餘公積及特別盈餘公積於民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過。
- (2) 民國 111 年度盈餘分配案之法定盈餘公積及特別盈餘公積迴轉於民國 112 年 6 月 2 日經股東會決議通過。
6. 本公司於民國 112 年 8 月 10 日及民國 111 年 8 月 10 日經董事會決議通過民國 112 年及民國 111 年上半年度擬不分派盈餘。

(十七) 營業收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 575,657	\$ 702,553
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 1,117,628	\$ 1,305,038

## 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。

	112年4月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
主要地理區域				
美洲地區	\$ 187,521	\$ 139,514	\$ -	\$ 327,035
台灣地區	68,343	-	59	68,402
歐洲地區	12,425	-	-	12,425
亞洲地區	2,444	-	135,145	137,589
其他地區	24,123	-	6,083	30,206
合計	<u>\$ 294,856</u>	<u>\$ 139,514</u>	<u>\$ 141,287</u>	<u>\$ 575,657</u>

	111年4月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
主要地理區域				
美洲地區	\$ 283,911	\$ 200,827	\$ -	\$ 484,738
台灣地區	60,218	-	-	60,218
歐洲地區	13,031	-	-	13,031
亞洲地區	18,498	-	82,851	101,349
其他地區	37,130	-	6,087	43,217
合計	<u>\$ 412,788</u>	<u>\$ 200,827</u>	<u>\$ 88,938</u>	<u>\$ 702,553</u>

	112年1月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
主要地理區域				
美洲地區	\$ 411,424	\$ 262,283	\$ -	\$ 673,707
台灣地區	148,964	-	59	149,023
歐洲地區	21,469	-	-	21,469
亞洲地區	5,694	-	215,644	221,338
其他地區	39,218	-	12,873	52,091
合計	<u>\$ 626,769</u>	<u>\$ 262,283</u>	<u>\$ 228,576</u>	<u>\$ 1,117,628</u>

	111年1月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
主要地理區域				
美洲地區	\$ 542,395	\$ 380,413	\$ -	\$ 922,808
台灣地區	122,453	-	-	122,453
歐洲地區	26,605	-	-	26,605
亞洲地區	24,557	-	143,236	167,793
其他地區	57,337	-	8,042	65,379
合計	<u>\$ 773,347</u>	<u>\$ 380,413</u>	<u>\$ 151,278</u>	<u>\$ 1,305,038</u>

## 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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債：				
合約負債-預收貨款	\$ 11,648	\$ 13,727	\$ 14,038	\$ 14,928
退款負債(註)	\$ 7,292	\$ 20,057	\$ 31,754	\$ 36,777

註：退款負債表列其他流動負債-其他，主係估計銷貨折讓產生。

期初合約負債本期認列收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 4,271	\$ 1,264
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 7,945	\$ 12,222

### (十八) 利息收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 2,685	\$ 180
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 4,488	\$ 456

### (十九) 其他收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 190	\$ 190
補助金收入	1,633	6,990
其他收入	224	1,197
	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 8,377</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 190	\$ 190
補助金收入	1,633	6,990
其他收入	1,127	2,080
	<u>\$ 2,950</u>	<u>\$ 9,260</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 112)	(\$ 230)
淨外幣兌換利益	10,609	7,856
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	1,909	10,084
其他利益(損失)	30	(384)
	<u>\$ 12,436</u>	<u>\$ 17,326</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 54	\$ 35
淨外幣兌換利益	6,929	14,575
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	3,052	9,385
其他損失	(2,411)	(404)
	<u>\$ 7,624</u>	<u>\$ 23,591</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 6,568	\$ 3,348
租賃負債	990	1,292
應付短期票券折價	246	308
	<u>\$ 7,804</u>	<u>\$ 4,948</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 11,877	\$ 6,039
租賃負債	2,066	2,626
應付短期票券折價	484	546
	<u>\$ 14,427</u>	<u>\$ 9,211</u>

(二十二)費用性質之額外資訊

	112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	\$ 42,082	\$ 26,252	\$ 68,334
勞健保費用	3,668	1,414	5,082
退休金費用	4,779	1,530	6,309
董事酬金	-	1,239	1,239
其他用人費用	3,771	1,599	5,370
小計	<u>\$ 54,300</u>	<u>\$ 32,034</u>	<u>\$ 86,334</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 24,787</u>	<u>\$ 9,153</u>	<u>\$ 33,940</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 2,449</u>	<u>\$ 7,471</u>	<u>\$ 9,920</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 81</u>

	111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	\$ 57,419	\$ 28,483	\$ 85,902
勞健保費用	4,233	1,628	5,861
退休金費用	5,096	1,567	6,663
董事酬金	-	2,288	2,288
其他用人費用	4,549	1,846	6,395
小計	<u>\$ 71,297</u>	<u>\$ 35,812</u>	<u>\$ 107,109</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 27,735</u>	<u>\$ 8,622</u>	<u>\$ 36,357</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 7,297</u>	<u>\$ 9,787</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 58</u>

	112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	\$ 82,432	\$ 50,959	\$ 133,391
勞健保費用	7,211	2,807	10,018
退休金費用	9,013	2,913	11,926
董事酬金	-	1,857	1,857
其他用人費用	7,494	3,599	11,093
小計	<u>\$ 106,150</u>	<u>\$ 62,135</u>	<u>\$ 168,285</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 50,801</u>	<u>\$ 17,749</u>	<u>\$ 68,550</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 4,936</u>	<u>\$ 14,925</u>	<u>\$ 19,861</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 122</u>

111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	\$ 105,242	\$ 53,859	\$ 159,101
勞健保費用	8,016	2,937	10,953
退休金費用	9,554	2,960	12,514
董事酬金	-	3,837	3,837
其他用人費用	8,221	3,311	11,532
小計	\$ 131,033	\$ 66,904	\$ 197,937
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 54,271	\$ 17,170	\$ 71,441
使用權資產折舊費用	\$ 4,958	\$ 14,325	\$ 19,283
無形資產攤銷費用	\$ -	\$ 114	\$ 114

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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
員工酬勞	\$ 811	\$ 1,854
董事酬勞	811	1,854
合計	\$ 1,622	\$ 3,708
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
員工酬勞	\$ 1,051	\$ 3,074
董事酬勞	1,051	3,074
合計	\$ 2,102	\$ 6,148

民國 112 年及 111 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 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 111 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。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	112年4月1日至6月30日	111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	\$ 1,933	\$ 11,913
未分配盈餘加徵	500	-
以前年度所得稅(高)低	(2,726)	1,248
當期所得稅總額	(\$ 293)	\$ 13,161
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	7,737	8,480
遞延所得稅總額	7,737	8,480
所得稅費用	\$ 7,444	\$ 21,641
	112年1月1日至6月30日	111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	\$ 2,414	\$ 26,647
未分配盈餘加徵	500	-
以前年度所得稅(高)低估	(2,726)	1,248
當期所得稅總額	\$ 188	\$ 27,895
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,809	7,212
遞延所得稅總額	6,809	7,212
所得稅費用	\$ 6,997	\$ 35,107

#### (2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
當期產生：		
國外營運機構換算差額	\$ 574	(\$ 383)
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
當期產生：		
國外營運機構換算差額	\$ 414	(\$ 8,539)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 20,420	68,624	\$ 0.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 20,420	68,624	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	47	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 20,420	68,671	\$ 0.30
	111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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 46,494	68,624	\$ 0.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 46,494	68,624	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	126	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 46,494	68,750	\$ 0.68

	112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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 26,452	68,624	\$ 0.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 26,452	68,624	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	151	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 26,452	68,775	\$ 0.38
	111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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 76,533	68,624	\$ 1.12
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 76,533	68,624	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	202	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 76,533	68,826	\$ 1.11

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即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。

#### (二十五) 現金流量補充資訊

##### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 330,890	\$ 86,252
加：期初應付設備款	4,322	10,250
減：期末應付設備款	(352)	(4,106)
減：期初預付設備款	(15,389)	(10,477)
加：期末預付設備款	21,428	8,557
本期支付現金	\$ 340,899	\$ 90,476

2. 未有現金支付之籌資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
應付現金股利	\$ -	\$ 68,624

(二十六) 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
112年1月1日	\$ 926,475	\$ 124,941	\$ 49,852	\$ -	\$ 128,362	\$ 1,229,630
籌資現金流量之變動	58,072	176,937	-	( 68,624)	( 18,932)	147,453
匯率變動之影響	( 2,695)	( 207)	-	-	( 1,135)	( 4,037)
其他非現金之變動	-	-	45	68,624	-	68,669
112年6月30日	\$ 981,852	\$ 301,671	\$ 49,897	\$ -	\$ 108,295	\$ 1,441,715
111年1月1日	\$ 800,258	\$ 152,245	\$ 135,945	\$ -	\$ 156,045	\$ 1,244,493
籌資現金流量之變動	( 2,314)	( 11,755)	-	-	( 17,441)	( 31,510)
匯率變動之影響	6,874	( 975)	-	-	-	5,899
其他非現金之變動	-	-	( 88)	68,624	6,725	75,261
111年6月30日	\$ 804,818	\$ 139,515	\$ 135,857	\$ 68,624	\$ 145,329	\$ 1,294,143

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)	其他關係人
DENSO INTERNATIONAL ASIA PTE. LTD. (DIAS)	其他關係人
DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S. A. (DNAR)	其他關係人
DENSO DO BRASIL LTDA(DNBR)	其他關係人
電裝(天津)空調部件有限公司(DMTT)	其他關係人
電裝(中國)投資有限公司(DICH)	其他關係人(註)
台灣電綜股份有限公司(台灣電綜)	其他關係人
日商株式會社DENSO Corporation(DENSO)	對本公司具重大影響之個體
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC(DMMI)	其他關係人
DENSO EUROPE B. V. (DNEU)	其他關係人
煙台首鋼電裝有限公司(YSD)	其他關係人
電裝汽車零部件貿易(天津)有限公司(DSCH)	其他關係人(註)

註：電裝集團出於業務整合優化考量，於民國111年11月將電裝汽車零部件貿易(天津)有限公司之所有業務及員工移轉至電裝(中國)投資有限公司。自移轉之日起後續之訂單將由電裝(中國)投資有限公司履行，電裝汽車零部件貿易(天津)有限公司則不再對外交易。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
DIAS	\$ 79,194	\$ 30,907
DPAM	48,425	64,292
其他關係人	20,573	18,342
	<u>\$ 148,192</u>	<u>\$ 113,541</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
DIAS	\$ 113,264	\$ 41,637
DPAM	107,507	120,527
其他關係人	40,796	37,492
	<u>\$ 261,567</u>	<u>\$ 199,656</u>

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

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 162</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 664</u>

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

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
對本公司具重大影響之個體	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 2,535</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
對本公司具重大影響之個體	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 4,670</u>

上開營業費用，係權利金支出，每半年支付。

#### 4. 應收帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款：			
DIAS	\$ 46,430	\$ 26,441	\$ 21,108
DPAM	39,967	44,665	62,280
其他關係人	12,126	9,905	9,581
合計	<u>\$ 98,523</u>	<u>\$ 81,011</u>	<u>\$ 92,969</u>

#### 5. 應付款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
(1)應付帳款：			
其他關係人	<u>\$ 663</u>	<u>\$ 3,646</u>	<u>\$ 3,605</u>
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日

#### (2)其他應付款：

對本公司具重大影響之個體	<u>\$ 6,818</u>	<u>\$ 9,078</u>	<u>\$ 4,691</u>
上開其他應付款，係權利金支出，每半年支付。			

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,552	\$ 6,963
退休金福利	111	71
總計	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 7,034</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,843	\$ 12,354
退休金福利	223	137
總計	<u>\$ 10,066</u>	<u>\$ 12,491</u>

#### 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			擔保用途
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 526,171	\$ 543,211	\$ 551,268	長、短期借款
使用權資產	22,330	23,376	23,933	短期借款
	<u>\$ 548,501</u>	<u>\$ 566,587</u>	<u>\$ 575,201</u>	

#### 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

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 25,664	\$ -	\$ -

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 111 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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 128,460	\$ 13,925	\$ 9,779
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	503,192	544,846	330,243
應收票據	45,273	49,998	38,589
應收帳款	281,270	281,919	398,198
應收帳款-關係人	98,523	81,011	92,969
其他應收款	3,580	4,302	3,880
存出保證金	6,147	6,088	6,413
	<u>\$ 937,985</u>	<u>\$ 968,164</u>	<u>\$ 870,292</u>

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<b>金融負債</b>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	981,852	926,475	804,818
應付短期票券	49,897	49,852	135,857
應付票據	4,322	3,273	4,444
應付帳款	268,862	226,765	275,974
應付帳款-關係人	663	3,646	3,605
其他應付款	147,092	162,452	226,108
其他應付款-關係人	6,818	9,078	4,691
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	301,671	124,941	139,515
	<u>\$ 1,761,177</u>	<u>\$ 1,506,482</u>	<u>\$ 1,595,012</u>
租賃負債(包含非流動)	<u>\$ 108,295</u>	<u>\$ 128,362</u>	<u>\$ 145,329</u>

## 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、歐元及人民幣。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、歐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(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，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：

112年6月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,500	31.14	\$ 295,830
歐元：新台幣	561	33.81	18,967
人民幣：新台幣	12,231	4.28	52,349
美金：人民幣	5,647	7.27	175,710
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,707	31.14	\$ 146,576
美金：人民幣	104	7.27	3,236
111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,726	30.71	\$ 360,105
歐元：新台幣	492	32.72	16,098
人民幣：新台幣	15,225	4.41	67,142
美金：人民幣	4,627	6.97	142,223
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,141	30.71	\$ 96,460
美金：人民幣	144	6.97	4,426

111年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 11,455	29.72	\$ 340,443
歐元：新台幣	333	31.05	10,340
人民幣：新台幣	14,209	4.44	63,088
美金：人民幣	3,018	6.70	89,779

**金融負債**

**貨幣性項目**

美金：新台幣	\$ 4,016	29.72	\$ 119,356
美金：人民幣	4,543	6.70	135,145

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益\$10,609、\$7,856、\$6,929及\$14,575。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112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
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,958	\$ -
歐元：新台幣	1%	190	-
人民幣：新台幣	1%	523	-
美金：人民幣	1%	1,757	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	(\$ 1,466)	\$ -
美金：人民幣	1%	( 32)	-

111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
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,404	\$ -
歐元：新台幣	1%	103	-
人民幣：新台幣	1%	631	-
美金：人民幣	1%	898	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	(\$ 1,194)	\$ -
美金：人民幣	1%	( 1,351)	-

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112年及111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一碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別減少或增加\$1,284及\$944，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。
- 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90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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>112年6月30日</u>						
預期損失率	0.13%	0.80%	3.70%	14.79%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 224,444	\$ 39,187	\$ 18,641	\$ 338	\$ 46	\$ 282,656
備抵損失	\$ 287	\$ 314	\$ 689	\$ 50	\$ 46	\$ 1,386
	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.15%	0.62%	1.29%	4.25%	100%	
帳面價值總額	\$ 214,672	\$ 43,890	\$ 21,524	\$ 2,825	\$ 400	\$ 283,311
備抵損失	\$ 322	\$ 273	\$ 277	\$ 120	\$ 400	\$ 1,392
	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年6月30日</u>						
預期損失率	0.05%	0.92%	1.59%	7.66%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 344,091	\$ 29,628	\$ 24,108	\$ 1,292	\$ 465	\$ 399,584
備抵損失	\$ 164	\$ 274	\$ 384	\$ 99	\$ 465	\$ 1,386

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,392	\$ 1,360
匯率影響數	( 6)	26
6月30日	\$ 1,386	\$ 1,386

### (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. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 438,000	\$ 197,000	\$ 243,308
一年以上到期	-	-	-
	<u>\$ 438,000</u>	<u>\$ 197,000</u>	<u>\$ 243,308</u>

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

<u>112年6月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 993,598	\$ -	\$ -	\$ 993,598
應付短期票券	50,000	-	-	50,000
應付票據	4,322	-	-	4,322
應付帳款	268,862	-	-	268,862
應付帳款-關係人	663	-	-	663
其他應付款	147,092	-	-	147,092
其他應付款-關係人	6,818	-	-	6,818
租賃負債(包含非流動)	37,990	35,427	40,971	114,388
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	28,473	78,326	220,274	327,073

非衍生金融負債

<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 942,469	\$ -	\$ -	\$ 942,469
應付短期票券	50,000	-	-	50,000
應付票據	3,273	-	-	3,273
應付帳款	226,765	-	-	226,765
應付帳款-關係人	3,646	-	-	3,646
其他應付款	162,452	-	-	162,452
其他應付款-關係人	9,078	-	-	9,078
租賃負債(包含非流動)	41,778	35,489	59,361	136,628
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	33,158	26,074	74,048	133,280

### 非衍生金融負債

111年6月30日	1年內	1年至2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 805,661	\$ -	\$ -	\$ 805,661
應付短期票券	136,000	-	-	136,000
應付票據	4,444	-	-	4,444
應付帳款	275,974	-	-	275,974
應付帳款-關係人	3,605	-	-	3,605
其他應付款	226,108	-	-	226,108
其他應付款-關係人	4,691	-	-	4,691
租賃負債(包含非流動)	41,495	37,874	76,552	155,921
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	33,018	30,537	84,704	148,259

### (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。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

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。本集團投資之結構性存款的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 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、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款-關係人、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
結構性存款	\$ -	\$ 128,460	\$ -	\$ 128,460
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 13,925	\$ -	\$ -	\$ 13,925
111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 9,779	\$ -	\$ -	\$ 9,779

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

B. 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。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。

4. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(二)。
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：請詳附表六。

#### (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）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

### 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：

	112年4月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
外部收入	\$ 294,856	\$ 139,514	\$ 141,287	\$ 575,657
內部部門收入	61,704	-	218,786	280,490
部門收入	<u>\$ 356,560</u>	<u>\$ 139,514</u>	<u>\$ 360,073</u>	<u>\$ 856,147</u>
部門稅前損益	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ 26,583</u>	<u>\$ 29,457</u>

	112年1月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
外部收入	\$ 626,769	\$ 262,283	\$ 228,576	\$ 1,117,628
內部部門收入	102,807	-	415,358	518,165
部門收入	<u>\$ 729,576</u>	<u>\$ 262,283</u>	<u>\$ 643,934</u>	<u>\$ 1,635,793</u>
部門稅前損益	<u>\$ 12,846</u>	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 12,596</u>	<u>\$ 30,064</u>

	111年4月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
外部收入	\$ 412,788	\$ 200,827	\$ 88,938	\$ 702,553
內部部門收入	86,438	-	390,338	476,776
部門收入	<u>\$ 499,226</u>	<u>\$ 200,827</u>	<u>\$ 479,276</u>	<u>\$ 1,179,329</u>
部門稅前損益	<u>\$ 25,384</u>	<u>\$ 27,431</u>	<u>\$ 19,935</u>	<u>\$ 72,750</u>

	111年1月1日至6月30日			
	台灣	美國	中國	合計
外部收入	\$ 773,347	\$ 380,413	\$ 151,278	\$ 1,305,038
內部部門收入	163,608	-	660,164	823,772
部門收入	<u>\$ 936,955</u>	<u>\$ 380,413</u>	<u>\$ 811,442</u>	<u>\$ 2,128,810</u>
部門稅前損益	<u>\$ 52,888</u>	<u>\$ 55,559</u>	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 110,194</u>

### (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：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 856,147	\$ 1,179,329
消除部門間收入	( 280,490)	( 476,776)
合併營業收入合計數	<u>\$ 575,657</u>	<u>\$ 702,553</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 1,635,793	\$ 2,128,810
消除部門間收入	( 518,165)	( 823,772)
合併營業收入合計數	<u>\$ 1,117,628</u>	<u>\$ 1,305,038</u>

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：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
應報導營運部門調整後稅前 損益	\$ 29,457	\$ 72,750
其他營運部門調整後稅前損益	-	-
營運部門合計	29,457	72,750
消除部門間損益	( 1,593)	( 4,615)
合併稅前損益	<u>\$ 27,864</u>	<u>\$ 68,135</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
應報導營運部門調整後稅前 損益	\$ 30,064	\$ 110,194
其他營運部門調整後稅前損益	-	-
營運部門合計	30,064	110,194
消除部門間損益	3,385	1,446
合併稅前損益	<u>\$ 33,449</u>	<u>\$ 111,640</u>

吉茂精密股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112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		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
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	\$ 137,423	\$ 64,230	\$ 42,820	2%	短期融通 資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 270,866	\$ 541,731	註4
0	吉茂精密股份有限 公司	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	其他應收 款-關係人	是	249,120	249,120	31,140	0%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	無	-	270,866	541,731	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	41,124	29,716	29,716	0%~4.687%	業務往來	92,006	不適用	-	無	-	77,791	155,581	註4
2	CRYOMAX U. S. A. INC.	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	其他應收 款-關係人	是	62,280	62,280	-	0%	短期融通 資金	-	營業週轉	-	無	-	85,339	170,678	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112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		對單一企業		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
		公司名稱	關係 (註2)	背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額									
0	吉茂精密股份有限 公司	南京吉茂汽車零件 有限公司	2	\$ 677,164	\$ 46,125	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 677,164	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

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

民國112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)

買、賣之公司	有價證券種類及		交易對象	關係	期初		買入		賣出			期 末		
	名稱	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
吉茂精密股份有 限公司	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	採用權益 法之投資	係辦理現金增 資	-	45,000	\$ 45	160,076,700	\$ 276,332	-	\$ -	\$ -	\$ -	160,121,700	\$ 289,456
CRYOMAX U. S. A. INC.	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	採用權益 法之投資	係辦理現金增 資	-	5,000	5	17,786,300	30,720	-	-	-	-	17,791,300	32,162

註1：於合併報表已沖銷。

吉茂精密股份有限公司及子公司  
 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  
 民國112年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	土地與廠房	111.9.23	\$ 287,307	\$ 287,307	JMP MEXICO S. A. DE C. V.	無	-	-	-	\$ -	雙方議價 (參考專業估價師 出具之估價報告)	營業使用	-

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112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)

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			
			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	備註
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	318,358	61.18%	按月結後60天內付款	註2	按月結後60天內付款	75,009	43.14%	註3
吉茂精密股份有限公司	DENSO PRODUCTS AND SERVICES AMERICAS, INC. (DPAM)	其他關係人	銷貨	107,507	14.74%	按月結後60天內收款	註1	按月結後60天內收款	39,967	15.32%	-
南京吉茂汽車零件有限公司	DENSO INTERNATIONAL ASIA PTE. LTD. (DIAS)	其他關係人	銷貨	108,866	21.66%	按月結後60天內收款	註1	按月結後60天內收款	45,569	30.49%	-

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  
 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112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)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產
							之比率 (註3)
0	吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX U. S. A INC.	1	銷貨收入	\$ 95,672	按一般銷售價格計價	8.56
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	60,433	按一般進貨價格計價	5.41
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	27,307	按月結後60天內付款	0.82
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	318,358	按一般進貨價格計價	28.49
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	75,009	按月結後60天內付款	2.25
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	48,916	依雙方約定辦理	1.47
0	吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	1	其他應收款	31,140	依雙方約定辦理	0.94
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	30,364	按一般銷售價格計價	2.72
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	51,870	按月結後60天~180天內收款	1.56
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	29,716	按月結後60天~180天內收款	0.89
2	南京吉茂汽車零件有限公司	CRYOMAX U. S. A INC.	3	銷貨收入	23,190	按一般銷售價格計價	2.07

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112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）

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		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 698,541	\$ 688,895	22,432,284	100.00	\$ 780,054	\$ 15,224	\$ 18,462	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	311,400	307,100	10,000,000	100.00	440,644	3,270	3,270	註3
CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.	CROHAN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	一般投資業務	727,472	717,426	23,361,325	100.00	811,915	15,224	18,462	註3
吉茂精密股份有限公司	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	墨西哥	汽車零配件之製造及買賣業務	291,271	70	160,121,700	90.00	289,456 (	1,649) (	1,649)	註4
CRYOMAX U. S. A. INC.	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	墨西哥	汽車零配件之製造及買賣業務	32,363	8	17,791,300	10.00	32,162 (	183) (	183)	註4

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。

註4：本公司111年6月於墨西哥設立CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.，註冊資本額為50,000墨西哥披索。本公司與子公司CRYOMAX U. S. A. INC. 於民國111年10月18日分別注資45,000及5,000墨西哥披索；本公司已於民國112年5月3日及112年5月8日增資160,076,700墨西哥披索，併同子公司CRYOMAX U. S. A. INC. 於民國112年5月4日增資17,786,300墨西哥披索，取得該公司90%及10%股權，綜合持股比例為100%。

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112年1月1日至6月30日

附表八

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		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
					匯出	收回							
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	\$ 311,400	2	\$ 307,100	\$ -	\$ -	\$ 311,400	\$ 149	100.00	\$ 2,128	\$ 382,940	\$ -	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	511,319	2	374,662	-	-	379,908	13,096	100.00	13,096	425,253	-	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(註5)		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註7)
	核准投資金額(註6)	核准投資金額(註6)	投資限額(註7)
吉茂精密股份有限公司	\$ 691,308	\$ 824,774	\$ 812,597

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22,200仟元，依實際匯出匯率計算。

註6：核准金額為美金26,486仟元，業依民國112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112年6月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
日商株式會社DENSO	14,147,072	20.61%
翌達投資有限公司	4,020,000	5.85%