

嘉新水泥股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：台北市中山北路二段九十六號

電話：(〇二) 二五五一五二一一

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	8~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11~12		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~18		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	19		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	19~40		四~二五
	(五) 關 係 人 交 易	40~45		二六
	(六) 質 抵 押 之 資 產	45		二七
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	45~46		二八
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	46~51		二九~三十
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	51、55~62 、64~67		三一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	51、54~63 、65~67		三一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	52、68~71		三一
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	52~53		三二

會計師核閱報告

嘉新水泥股份有限公司 公鑒：

嘉新水泥股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，嘉新水泥股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為 13,178,829 仟元及 18,740,036 仟元，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日長期股權投資貸餘分別為 5,438 仟元及 55,508 仟元，暨民國一〇一及一〇〇年前三季認列之淨投資（損失）收益分別為(115,290)仟元及 571,525 仟元，係依被投資公司自行編製且未經會計師核閱之財務報表計算而得。另財務報表附註三一所述之轉投資事業相關資訊，係由嘉新水泥股份有限公司之被投資公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資若能取得被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表，而可能有所調整及有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述之財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處

理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，嘉新水泥股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 小 萍

會計師 仲 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 三 十 日

嘉新水泥股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 811,447	4	\$ 751,503	3	2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-	\$ 802,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					2110	應付短期票券（附註十四）	-	-	646,394	3
	（附註二、五及三十）	811,857	4	972,908	4	2120	應付票據	4,760	-	363	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、六及三十）	1,893,666	8	988,545	4	2140	應付帳款	67,259	-	7,380	-
1120	應收票據淨額（附註二、三及七）	139,928	1	3,875	-	2150	應付帳款－關係人（附註二六）	91,446	-	1,173	-
1130	應收票據－關係人（附註二、三及二六）	13,832	-	-	-	2170	應付費用	23,297	-	26,375	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三及七）	37,094	-	3,344	-	2190	其他應付款項－關係人（附註二六）	2,437	-	466,956	2
1150	應收帳款－關係人（附註二、三及二六）	3,938	-	37,129	-	2210	其他應付款項	67,036	-	113,341	-
1178	其他應收款	8,526	-	11,389	-	2260	預收款項（附註二六）	98,664	1	149,725	1
1180	其他應收款－關係人（附註二及二六）	22,662	-	357,310	2	2270	一年內到期長期借款（附註十五）	<u>1,033,272</u>	<u>5</u>	<u>1,129,772</u>	<u>4</u>
1210	存貨（附註二及八）	82,258	-	88,049	-	21XX	流動負債合計	<u>1,388,171</u>	<u>6</u>	<u>3,343,479</u>	<u>13</u>
1250	預付費用	2,573	-	15,122	-		長期負債				
1260	預付款項	67,476	-	68,464	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動				
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二五）	<u>13,730</u>	-	-	-		（附註二、五及三十）	1,510	-	2,037	-
11XX	流動資產合計	<u>3,908,987</u>	<u>17</u>	<u>3,297,638</u>	<u>13</u>	2420	長期借款（附註十五）	<u>7,289,887</u>	<u>33</u>	<u>5,046,612</u>	<u>20</u>
	基金及投資					24XX	長期負債合計	<u>7,291,397</u>	<u>33</u>	<u>5,048,649</u>	<u>20</u>
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、九及二三）	16,735,741	74	18,740,036	75		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	<u>227,229</u>	<u>1</u>	<u>227,229</u>	<u>1</u>	2810	應計退休金負債（附註二）	52,876	-	56,457	-
14XX	基金及投資合計	<u>16,962,970</u>	<u>75</u>	<u>18,967,265</u>	<u>76</u>	2820	存入保證金（附註二六）	170,099	1	72,928	-
	固定資產淨額（附註二、十一及二七）					2840	採權益法長期股權投資貸餘（附註二及九）	5,438	-	55,508	-
	成 本					2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二五）	28,341	-	88,510	1
1501	土 地	4,669	-	4,669	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及二六）	989	-	-	-
1531	機器設備	527,371	2	533,979	2	2888	其他負債－其他（附註二六）	<u>237,717</u>	<u>1</u>	<u>324,772</u>	<u>2</u>
1551	運輸設備	18,007	-	25,127	-	28XX	其他負債合計	<u>495,460</u>	<u>2</u>	<u>598,175</u>	<u>3</u>
1631	租賃改良	2,673,345	12	2,714,810	11		負債合計	<u>9,175,028</u>	<u>41</u>	<u>8,990,303</u>	<u>36</u>
15X8	重估增值	<u>2,151</u>	-	<u>2,297</u>	-		股東權益				
15XY	成本及重估增值	3,225,543	14	3,280,882	13		股 本				
15X9	減：累積折舊	(940,261)	(4)	(786,735)	(3)	3110	普通股股本（附註十七）	<u>7,768,285</u>	<u>34</u>	<u>7,542,024</u>	<u>30</u>
1599	減：累計減損	(673,340)	(3)	-	-		資本公積（附註二、九及十八）				
1672	預付設備款	<u>54,399</u>	-	<u>3,240</u>	-	3220	庫藏股票交易	444,825	2	421,472	2
15XX	固定資產合計	<u>1,666,341</u>	<u>7</u>	<u>2,497,387</u>	<u>10</u>	3260	長期投資	<u>349,542</u>	<u>1</u>	<u>349,542</u>	<u>1</u>
	無形資產					32XX	資本公積合計	<u>794,367</u>	<u>3</u>	<u>771,014</u>	<u>3</u>
1780	其他無形資產（附註二及十二）	-	-	<u>4,626</u>	-		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積（附註十九）	1,830,635	8	1,814,610	7
1820	存出保證金	9,460	-	118,557	1	3320	特別盈餘公積（附註十九）	592,193	3	592,194	3
1830	遞延費用（附註二）	3,220	-	687	-	3350	未分配盈餘（附註二、二十及二五）	<u>3,020,364</u>	<u>13</u>	<u>4,068,744</u>	<u>16</u>
1887	受限制資產（附註二七）	2,838	-	2,448	-	33XX	保留盈餘合計	<u>5,443,192</u>	<u>24</u>	<u>6,475,548</u>	<u>26</u>
1888	其他（附註二九）	<u>71,175</u>	<u>1</u>	<u>71,175</u>	-		股東權益其他項目				
18XX	其他資產合計	<u>86,693</u>	<u>1</u>	<u>192,867</u>	<u>1</u>	3420	累積換算調整數（附註二及九）	(75,495)	-	190,173	1
						3430	未認為退休金成本之淨損失（附註二）	(36,899)	-	(34,018)	-
						3450	金融商品之未實現（損）益（附註二及二一）	(1,768,302)	(8)	(300,076)	(1)
						3460	未實現重估增值（附註二二）	2,058,611	9	2,058,611	8
						3480	庫藏股票（附註二、九及二三）	(733,796)	(3)	(733,796)	(3)
						34XX	股東權益其他項目合計	(555,881)	(2)	<u>1,180,894</u>	<u>5</u>
						3XXX	股東權益合計	<u>13,449,963</u>	<u>59</u>	<u>15,969,480</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 22,624,991</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,959,783</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 22,624,991</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,959,783</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月三十日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：傅清權

會計主管：王月夕

嘉新水泥股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股（虧損）盈餘為元

代 碼	一 〇 一 年 前 三 季			一 〇 〇 年 前 三 季		
	金	額	%	金	額	%
營 業 收 入（附註二及二六）						
4110	銷貨收入	\$ 769,591	81	\$ 469,574	70	
4310	租賃收入	166,310	17	166,953	25	
4650	技術服務收入	<u>19,754</u>	<u>2</u>	<u>31,289</u>	<u>5</u>	
4000	營業收入合計	<u>955,655</u>	<u>100</u>	<u>667,816</u>	<u>100</u>	
營 業 成 本（附註二四及二六）						
5110	銷貨成本	(775,743)	(81)	(495,750)	(74)	
5310	租賃成本	(133,285)	(14)	(137,126)	(21)	
5650	技術服務成本	(<u>18,121</u>)	(<u>2</u>)	(<u>16,366</u>)	(<u>2</u>)	
5000	營業成本合計	(<u>927,149</u>)	(<u>97</u>)	(<u>649,242</u>)	(<u>97</u>)	
5910	營業毛利	<u>28,506</u>	<u>3</u>	<u>18,574</u>	<u>3</u>	
營 業 費 用（附註二四及二六）						
6100	推銷費用	(11,881)	(2)	(12,790)	(2)	
6200	管理及總務費用	(<u>97,243</u>)	(<u>10</u>)	(<u>117,765</u>)	(<u>18</u>)	
6000	營業費用合計	(<u>109,124</u>)	(<u>12</u>)	(<u>130,555</u>)	(<u>20</u>)	
6900	營業虧損	(<u>80,618</u>)	(<u>9</u>)	(<u>111,981</u>)	(<u>17</u>)	
營 業 外 收 入 及 利 益						
7110	利息收入	2,945	-	1,378	-	
7121	權益法認列之淨投資收益					
	－淨額（附註二及九）	37,189	4	571,525	85	
7122	股利收入	103,604	11	71,278	11	
7130	處分固定資產利益	57	-	-	-	
7320	金融負債評價利益－淨額					
	（附註二及五）	546	-	-	-	
7160	兌換利益－淨額	-	-	5,676	1	
7480	其 他	<u>25,632</u>	<u>3</u>	<u>27,516</u>	<u>4</u>	
7100	營業外收入及利益合					
	計	169,973	18	677,373	101	

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		一 ○ 一 年 前 三 季		一 ○ 〇 年 前 三 季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十一)	(\$ 103,847)	(11)	(\$ 93,768)	(14)
7540	處分投資損失—淨額	-	-	(71)	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	(7,936)	(1)	-	-
7530	處分固定資產損失	(4,315)	-	(353)	-
7630	減損損失(附註二及十一)	(673,340)	(70)	-	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	(27,426)	(3)	(290,942)	(43)
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	-	-	(889)	-
7880	其 他	(6,469)	(1)	(4,650)	(1)
7500	營業外費用及損失合 計	(823,333)	(86)	(390,673)	(58)
7900	稅前淨(損)利	(733,978)	(77)	174,719	26
8110	所得稅利益(費用)(附註二及 二五)	47,453	5	(45,745)	(7)
9600	本期淨(損)利	(\$ 686,525)	(72)	\$ 128,974	19
代 碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股(虧損)盈餘(附註 三及十七)				
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$ 1.14)	(\$ 1.06)	\$ 0.27	\$ 0.21
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 1.14)	(\$ 1.06)	\$ 0.27	\$ 0.21

假設轉投資公司對本公司股票之投資不視為庫藏股而作為投資時之擬制性資料：

	一 ○ 一 年 前 三 季		一 ○ 〇 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨(損)利	(\$710,625)	(\$663,172)	\$208,505	\$162,759
基本每股(虧損)盈餘	(\$ 0.91)	(\$ 0.85)	\$ 0.27	\$ 0.21
稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 0.91)	(\$ 0.85)	\$ 0.27	\$ 0.21

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月三十日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：傅清權

會計主管：王月夕

嘉新水泥股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
本期淨利	(\$ 686,525)	\$ 128,974
折舊費用	151,908	157,088
各項攤銷	651	361
本期提列退休金費用	5,097	5,416
提列減損損失	673,340	-
處分固定資產損失(部分帳列其他支出)	4,258	353
處分無形資產利益(帳列其他收入)	(8,159)	(20,551)
迴轉呆帳費用	-	(2,375)
金融資產評價淨損失	27,425	290,942
金融負債評價淨(利益)損失	(546)	889
處分投資損失	-	71
依權益法認列之淨投資收益	(37,189)	(571,525)
長期股權投資—現金股利	448,600	192,788
遞延所得稅	(47,453)	45,745
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(149,771)	112,603
應收票據	(92,480)	215,433
應收票據—關係人	(7,615)	15,695
應收帳款	(12,133)	80,053
應收帳款—關係人	33,186	1,206
其他應收款	(6,984)	(1,576)
其他應收款—關係人	58,298	(210)
存 貨	23,432	9,901
預付費用	4,066	(7,068)
預付款項	(5,560)	22,237
催收款	(1,324)	-
應付票據	3,293	(5,084)
應付帳款	3,382	(15,410)
應付帳款—關係人	86,890	(11,032)
應付所得稅	-	(23,173)
應付費用	(10,693)	1,624
其他應付款項	5,524	30,144

(接次頁)

(承前頁)

	一 前	○ 三	一 季	年	一 前	○ 三	○ 季	年
其他應付款項－關係人	\$	2,437			\$	466,956		
預收款項	(	82,478)				425,737		
其他負債	(	65,291)				-		
依確定給付退休辦法本期提撥數	(	4,898)			(	3,866)		
營業活動之淨現金流入		<u>312,688</u>				<u>1,542,346</u>		
投資活動之現金流量								
出售備供出售金融資產		5,998				7,539		
購置備供出售金融資產價款	(	765,486)			(	577,815)		
處分以成本衡量之金融資產價款		-				2,239		
購買採權益法評價之長期股權投資價款	(	160,000)				-		
購買以成本衡量之金融資產		-			(	1,000)		
出售固定資產價款		57				563		
出售無形資產價款		12,785				35,765		
購置固定資產價款	(	42,844)			(	5,416)		
受限制資產增加	(	390)				-		
存出保證金減少(增加)		106,522			(	4,176)		
遞延費用增加	(	1,947)			(	560)		
投資活動之淨現金流出		<u>(845,305)</u>				<u>(542,861)</u>		
融資活動之現金流量								
短期借款(減少)增加	(	734,000)				193,000		
應付短期票券(減少)增加	(	532,250)				372,492		
長期借款及一年內到期之長期負債增加(減少)		2,112,145			(	555,116)		
存入保證金增加(減少)		97,482			(	446,330)		
發放現金股利	(	150,841)			(	219,671)		
融資活動之淨現金流入(出)		<u>792,536</u>				<u>(655,625)</u>		
本期現金及約當現金淨增加數		259,919				343,860		
期初現金及約當現金餘額		<u>551,528</u>				<u>407,643</u>		
期末現金及約當現金餘額	\$	<u>811,447</u>			\$	<u>751,503</u>		
現金流量資訊之補充揭露								
本期支付利息(不含利息資本化)	\$	<u>101,307</u>			\$	<u>94,354</u>		
本期支付所得稅	\$	<u>229</u>			\$	<u>23,287</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	一 前	○ 三	一 季	一 前	○ 三	○ 季	年
不影響現金流量之投資及融資活動							
一年內到期之長期負債			<u>\$ 1,033,272</u>			<u>\$ 1,129,772</u>	
累積換算調整數所得稅影響數			<u>\$ 50,034</u>			<u>(\$ 91,309)</u>	
採權益法評價之長期投資累積換算調整數			<u>(\$ 294,319)</u>			<u>\$ 537,109</u>	
金融資產未實現本期調整數			<u>\$ 97,066</u>			<u>\$ 293,463</u>	
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動影響數			<u>(\$ 1,264,440)</u>			<u>\$ 179</u>	
本期購買固定資產價款							
本期增加固定資產			\$ 39,425			\$ 3,240	
加：期初其他應付款			58,669			83,089	
減：期末其他應付款			<u>(\$ 55,250)</u>			<u>(\$ 80,913)</u>	
			<u>\$ 42,844</u>			<u>\$ 5,416</u>	
本期取得長期股權投資—現金股利							
現金股利			\$ 457,524			\$ 424,142	
減：期末應收股利（帳列其他應收款—關係人）			<u>(\$ 8,924)</u>			<u>(\$ 231,354)</u>	
			<u>\$ 448,600</u>			<u>\$ 192,788</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月三十日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：傅清權

會計主管：王月夕

嘉新水泥股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 本公司成立於四十三年十二月，成立時資本額為 24,000 仟元，歷年來利用現金、未分配盈餘及資產重估增值等轉增資，目前核定資本總額為 7,796,391 仟元，實收資本總額為 7,768,285 仟元。所營事業包括：水泥之運銷；水泥原料礦石之開採加工及運銷；委託營造廠興建商業大樓及國民住宅出租出售；水泥紙袋、工商紙袋，以及其他包裝容器之製造加工及買賣業務；建築材料及裝潢材料之製造加工及買賣業務；整廠設備輸出之業務；前各項有關產品、設備之進出口貿易業務；代理國內外廠商有關前各項產品經銷報價及投標業務；有關水泥製造工程之技術顧問及其工程管理之諮詢診斷分析顧問業務（建築師業務除外）；工業廠房開發租售業；倉儲業。
- (二) 本公司為發展物流事業，於九十五年十二月二十九日與基隆港務局簽訂合約，承租台北港第一散雜貨中心（東 13、14、15 號碼頭），並約定興建東 16 號碼頭及於本中心後線合資興建倉棧設施暨附屬辦公室及儲轉設備，以經營煤炭、砂石及一般散雜貨物裝卸儲轉業務，九十八年十二月十一日經港務局驗收正式營運。
- (三) 本公司自八十二年赴大陸投資水泥生產及倉儲、運輸等事業，且為擴大市場範圍，提升競爭力，躍升大陸水泥市場最具發展潛力的大型水泥集團之列，率先開放兩岸三地策略聯盟的概念，於九十六年六月以本公司所轉投資之香港上市公司 Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp.（以下簡稱“CHCGC”）與台灣水泥股份有限公司之香港上市公司 TCC International Holdings Ltd.（以下簡稱“TCCIH”）以換股方式進行合作，藉由雙方的高效率生產能力，豐富資源相互利用，銷售網路的配合，爭取在大陸長三角、珠三角市

場的領導地位。股權轉換完成後，CHCGC 在香港下市，子公司 Chia Hsin Pacific Limited 則換入 TCCIH 28.87%股權。截至一〇一年九月三十日止，Chia Hsin Pacific Limited 持有 TCCIH 15.84%股權。

TCCIH 預估一〇五年在大陸水泥產能達到 10,000 萬噸，躍居大陸前三大水泥集團。目前本公司於大陸地區仍保有年產能（熟料）180 萬噸的江蘇聯合水泥公司，及與其配套的配制、倉儲、物流系統，本公司仍將視大陸水泥市場變化，繼續尋求發展或策略聯盟的契機。

(四) 本公司股票自五十八年十一月起在台灣證券交易所上市買賣。

(五) 截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司員工人數分別為 78 人及 94 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

（六）備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

（七）以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

（八）應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（九）資產減損

倘固定資產、無形資產、其他資產－礦權與採權益法評價之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（十）存 貨

存貨包括物料及成品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

（十一）採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法評價之被投資公司逆流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸

收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十二) 固定資產及閒置資產

固定資產及閒置資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損為帳面價值。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三年至二十四年；運輸設備，二年至十年；租賃改良，二年至二十四年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十三) 其他無形資產－容積移轉權利

係台北市大安區金華段土地（地上物為市定古蹟），依內政部台(88)內營字第 8872676 號令「都市計劃容積移轉實施辦法」第六條及相關規定，將該土地移轉為容積移轉權利，以取得成本為入帳基礎，帳列其他無形資產。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投

資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股份作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

(十七) 遞延費用

遞延費用係辦公室裝修等支出，以取得成本為入帳基礎，依三年採直線法攤提。

(十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。勞務收入及租賃收入則於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
現金	\$ 586	\$ 655
銀行存款		
活期存款	2,331	5,656
支票存款	33,617	22,511
外幣存款	46,226	176,569
外幣定期存款	164,957	154,582
約當現金－商業本票	563,730	391,530
	<u>\$811,447</u>	<u>\$751,503</u>

於一〇一及一〇〇年九月底，並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
交易目的之金融資產	<u>\$ 811,857</u>	<u>\$ 972,908</u>
指定以公平價值變動列入損益 之金融負債	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 2,037</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 567,758	\$ 950,208
國外上市股票——一〇一年九月底為港幣 24,960 仟元，一〇〇年九月底為港幣 5,800 仟元	94,328	22,700
國外基金受益憑證——一〇一年九月底為美元 5,113 仟元	<u>149,771</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 811,857</u>	<u>\$ 972,908</u>

於一〇一及一〇〇年前三季，交易目的之金融資產產生之淨損失分別為 27,426 仟元及 290,942 仟元。

一〇一年九月三十日，交易目的金融資產提供質押擔保情形，請參閱附註二七。

本公司分類為指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融負債</u>		
換利合約	\$ 1,510	\$ 2,037
減：列為流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 2,037</u>

本公司一〇一及一〇〇年前三季從事換利衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於一〇一年九月底，尚未到期之換利合約如下：

合約金額（仟元）	到期日	支付利率區間	收取利率區間
\$ 100,000	103.10.06	1.56%	0.882%

於一〇〇年九月底，尚未到期之換利合約如下：

合約金額（仟元）	到期日	支付利率區間	收取利率區間
\$ 100,000	103.10.06	1.56%	0.838%

於一〇一及一〇〇年前三季，指定以公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益（損失）分別為 546 仟元及(889)仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
國內上市股票	\$ 1,453,548	\$ 577,901
國外上市股票	425,644	389,215
國外債券－美元計價，一〇一年 九月底為美元 474 仟元，一〇 〇年九月底為美元 700 仟元	<u>14,474</u>	<u>21,429</u>
	<u>\$ 1,893,666</u>	<u>\$ 988,545</u>

一〇一年九月三十日，備供出售金融資產－流動提供質押擔保情形，請參閱附註二七。

七、應收票據、帳款及催收款淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收票據	\$143,419	\$ 8,058
減：備抵呆帳	(<u>3,491</u>)	(<u>4,183</u>)
	<u>\$139,928</u>	<u>\$ 3,875</u>
應收帳款	\$ 38,597	\$ 3,346
減：備抵呆帳	(<u>1,503</u>)	(<u>2</u>)
	<u>\$ 37,094</u>	<u>\$ 3,344</u>
催收款	\$ 11,692	\$ 10,126
減：備抵呆帳	(<u>11,692</u>)	(<u>10,126</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 應收票據	一〇一年 應收帳款	前三季 催收款	一〇〇年 應收票據	一〇〇年 應收帳款	前三季 催收款
期初餘額	\$ 4,612	\$ 1,706	\$ 10,368	\$ 6,337	\$ 223	\$ 10,126
本期迴轉	-	-	-	-	(2,375)	-
重分類	(<u>1,121</u>)	(<u>203</u>)	<u>1,324</u>	(<u>2,154</u>)	<u>2,154</u>	-
期末餘額	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 11,692</u>	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 10,126</u>

八、存 貨

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
成 品	\$ 65,167	\$ 68,849
物 料	<u>17,091</u>	<u>19,200</u>
	<u>\$ 82,258</u>	<u>\$ 88,049</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失皆為 0 仟元。

一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 775,743 仟元及 495,750 仟元。

九、採權益法之長期股權投資／長期股權投資貸餘

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	股 權 比 率 %	金 額	股 權 比 率 %
非上市（櫃）公司				
嘉運貿易	\$ 2,815	40.00	\$ 2,755	40.00
佑新紡織	103,077	19.33	100,124	19.33
嘉泥建設	1,481,568	49.87	1,416,621	49.87
華東水泥	3,416	24.99	3,593	24.99
嘉新國際	5,512,938	87.18	5,840,129	87.18
嘉環東泥	177,924	19.78	177,761	19.78
嘉新資產管理開發	3,556,912	100.00	3,686,454	100.00
嘉基國際	448,131	90.00	516,203	90.00
嘉北國際	59,020	100.00	-	-
創天國際	59,854	100.00	-	-
CHC Holdings Incorporated	799,474	100.00	996,745	100.00
Chia Hsin Pacific Limited	<u>5,264,408</u>	<u>70.00</u>	<u>6,733,447</u>	<u>70.00</u>
	17,469,537		19,473,832	
減：轉列庫藏股票	(<u>733,796</u>)		(<u>733,796</u>)	
	<u>\$16,735,741</u>		<u>\$18,740,036</u>	

部分已達控制能力之長期股權投資因被投資公司持續虧損導致淨值為負數，本公司全額吸收該被投資公司之損失，帳列其他負債－長期股權投資貸餘，相關明細如下：

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	持 股 比 率 %	金 額	持 股 比 率 %
非上市（櫃）公司				
嘉東國際	\$ 5,438	55.00	\$ 5,619	55.00
嘉北國際	<u>-</u>	<u>100.00</u>	<u>49,889</u>	<u>100.00</u>
	<u>\$ 5,438</u>		<u>\$ 55,508</u>	

(一) 投資成本與股權淨值間溢(折)額屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，
一〇一及一〇〇年前三季增減變動如下：

	攤 銷 性 資 產	非 攤 銷 性 資 產
<u>一〇一年前三季</u>		
期初金額	\$ -	\$ -
本期減少	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>一〇〇年前三季</u>		
期初金額	(\$ 33,284)	(\$ 10,986)
本期減少	<u>5,520</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 27,764)</u>	<u>(\$ 10,986)</u>

(二) 投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年前三季增減變動如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
<u>商 譽</u>		
期初餘額	\$ -	\$ 21,321
本期減少	<u>-</u>	<u>(3,900)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,421</u>

(三) 本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，
其變動情形如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$168,790	(\$255,627)
本期外幣報表換算變動數	(294,319)	537,109
因稅法改變產生之變動影響數		-
所得稅影響數	<u>50,034</u>	<u>(91,309)</u>
期末餘額	<u>(\$ 75,495)</u>	<u>\$190,173</u>

(四) 本公司依持股比例認列被投資公司(損)益如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
嘉運貿易	\$ 70	\$ 106
嘉泥建設開發	52,410	27,578
華東水泥	288	(1,007)
嘉環東泥	(4,680)	(3,584)
佑新紡織	(349)	(350)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
嘉新資產管理開發	\$152,479	\$314,357
嘉新國際	(1,521)	22,555
嘉東國際	198	(1,778)
嘉北國際	21,547	4,268
嘉基國際	(59,138)	(23,781)
創天國際	(146)	-
CHC Holdings Incorporated	1,881	115,811
Chia Hsin Pacific Limited	(102,497)	149,739
	<u>\$ 60,542</u>	<u>\$603,914</u>

一〇一年前三季按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除嘉新資產管理開發股份有限公司係依據會計師核閱之財務報表計算外，其餘係依各被投資公司自行結算之財務報表計算。

一〇〇年前三季本公司對上述各被投資公司之投資損益，係依各被投資公司自行結算之財務報表計算。

(五) 一〇一及一〇〇年前三季，子公司配發現金股利予本公司分別為 457,524 仟元及 424,142 仟元。

(六) 一〇一及一〇〇年前三季，本公司發放予子公司之現金股利於帳上沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股之金額分別計 23,353 仟元及 34,009 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
國內非上市(櫃)普通股	\$116,560	\$116,560
國外非上市(櫃)普通股—泰銖 計價，一〇一年及一〇〇年九 月底皆 105,343 仟泰銖	<u>110,669</u> <u>\$227,229</u>	<u>110,669</u> <u>\$227,229</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產淨額／閒置資產淨額

(一) 固定資產原始成本及累計折舊等明細如下：

	一	○	一	年	前	三	季
	土	地	機	器	設	備	運
	土	地	機	器	設	備	運
成 本	土	地	機	器	設	備	運
期初餘額	\$ 4,669	\$ 533,979	\$ 20,965	\$ 2,714,810	\$ 15,137	\$ 3,289,560	
本期增加	-	-	-	163	39,262	39,425	
本期減少	-	(6,608)	(2,958)	(41,628)	-	(51,194)	
期末餘額	4,669	527,371	18,007	2,673,345	54,399	3,277,791	
重估增值							
期初餘額	-	1,918	379	-	-	2,297	
本期減少	-	(146)	-	-	-	(146)	
期末餘額	-	1,772	379	-	-	2,151	
累計折舊							
期初餘額	-	205,826	19,669	609,883	-	835,378	
折舊費用	-	34,888	398	116,622	-	151,908	
本期減少	-	(6,754)	(2,958)	(37,313)	-	(47,025)	
期末餘額	-	233,960	17,109	689,192	-	940,261	
累計減損							
期初餘額	-	-	-	-	-	-	
本期提列	-	97,572	-	575,768	-	673,340	
期末餘額	-	97,572	-	575,768	-	673,340	
期末淨額	\$ 4,669	\$ 197,611	\$ 1,277	\$ 1,408,385	\$ 54,399	\$ 1,666,341	

	一	○	○	年	前	三	季
	土	地	機	器	設	備	運
	土	地	機	器	設	備	運
成 本	土	地	機	器	設	備	運
期初餘額	\$ 4,669	\$ 533,979	\$ 28,268	\$ 2,714,810	\$ -	\$ 3,281,726	
本期增加	-	-	-	-	3,240	3,240	
本期減少	-	-	(3,141)	-	-	(3,141)	
期末餘額	4,669	533,979	25,127	2,714,810	3,240	3,281,825	
重估增值							
期初餘額	-	1,918	379	-	-	2,297	
期末餘額	-	1,918	379	-	-	2,297	
累計折舊							
期初餘額	-	158,105	23,849	449,918	-	631,872	
折舊費用	-	35,791	1,323	119,974	-	157,088	
本期減少	-	-	(2,225)	-	-	(2,225)	
期末餘額	-	193,896	22,947	569,892	-	786,735	
期末淨額	\$ 4,669	\$ 342,001	\$ 2,559	\$ 2,144,917	\$ 3,240	\$ 2,497,387	

(一) 一〇一年前三季因台北港砂石保證運量 595 萬噸補差爭議提列減損損失，本公司與台北港合約中明訂：「未來東砂北運政策改變或東砂北運砂石大幅減少時，經港務局同意後，重新議定東砂北運保證運量或將東砂北運保證運量轉換為煤炭保證運量或其他散雜貨。」截至一〇一年前三季東砂量（台北港及基隆港總運量）逐年大幅減少，

由九十五年招標時之 937 萬噸，至一〇〇年東砂量 284 萬噸，一〇一年結至九月東砂量 116.7 萬噸，港務局對此量之減少認定與本公司依合約主張，對保證運量不足補差有所爭議。因此，本公司用於此項業務之機器設備及租賃改良預期可回收金額小於帳面價值，故提列減損損失 673,340 仟元。

(二) 上列固定資產提供質押擔保情形，請詳附註二七。

(三) 閒置資產明細列示如下：

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日	一〇〇年九月三十日	一〇〇年九月三十日
	原始成本	重估增值	累計折舊	淨額
機器設備	\$144,709	\$ 20,790	\$165,499	\$ -
運輸設備	4,643	108	4,751	-
	<u>\$149,352</u>	<u>\$ 20,898</u>	<u>\$170,250</u>	<u>\$ -</u>

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日	一〇〇年九月三十日	一〇〇年九月三十日
	原始成本	重估增值	累計折舊	淨額
機器設備	\$144,709	\$ 20,790	\$165,499	\$ -
運輸設備	4,643	108	4,751	-
	<u>\$149,352</u>	<u>\$ 20,898</u>	<u>\$170,250</u>	<u>\$ -</u>

(四) 利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
利息總額（未調整利息資本化前）	\$ 103,951	\$ 93,768
利息資本化金額（列入預付設備款）	104	-
利息資本化利率	1.66%~1.79%	-

十二、其他無形資產－容積移轉權利

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$ 4,626	\$ 19,840
本期處分	(4,626)	(15,214)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,626</u>

十三、短期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
信用借款－利率一〇〇年前三 季 1%~1.5%	\$ -	\$802,000

十四、應付短期票券

	一〇一年九月三十日 金額 利率 %	一〇〇年九月三十日 金額 利率 %
應付商業本票	\$ - -	\$ 647,000 1.03~1.06
減：應付短期票券折價	-	(606)
	\$ -	\$ 646,394

十五、長期借款／一年內到期之長期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
第一商業銀行中期擔保借款，自九十九年一月十九日至一〇四年一月十九日，本金自簽約日起第十八個月屆滿起每六個月為一期，分七期攤還本金。第一期至六期各攤還 140,000 仟元，第七期攤還 160,000 仟元，年利率為 2.05%~3.15%。(已提前清償)	\$ -	\$ 1,000,000
中華開發工業銀行中期擔保借款，自首次動撥日(99.9.10)起算兩年，到期償還付清，利息按月給付，利率按短期票券均價利率加年利率 0.85%，年利率為 1.63%。	-	300,000
第一商業銀行中長期擔保借款，自九十九年二月一日起為期七年，本金自首次動撥日起第二十四個月屆滿起每六個月為一期，分十期平均攤還本金，年利率皆為 1.87%。	900,000	1,000,000
第一商業銀行中期擔保借款，自一〇一年八月十日起為期五年，總額度為 1,000,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金自首次動撥日起第十八個月屆滿起，每半年為一期攤還本金，年利率為 1.8%。	400,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
第一商業銀行中長期擔保借款，自一〇〇年九月二十三日起為期七年，總額度為 700,000 仟元，得於期限內分期動撥，本金自首次動撥日起第二十四個月屆滿起，每半年為一期攤還本金，年利率分別為 2.13% 及 1.68%。	\$ 700,000	\$ 156,000
華南商業銀行中期擔保借款，自九十九年七月二十九日起為期五年，本金自簽約日起第三十六個月屆滿起，每半年為一期，分五期攤還本金，第一至四期攤還本金 40%，其餘之 60% 則於第五期一次攤還，年利率為 1.91%。(已提前清償)	-	1,500,000
國泰世華商業銀行中長期擔保借款自九十五年七月三十一日起為期七年，到期清償付清，年利率分別為 1.68% 及 1.60%。	296,000	296,000
國泰世華商業銀行中長期擔保借款自九十五年七月三十一日起為期七年，本金寬限期三年，自第四年起每季平均償還 19,000 仟元，年利率分別為 1.73% 及 1.65%。	76,000	152,000
國泰世華商業銀行中長期擔保借款，自九十九年六月二十九日起為期三年屆期償還，期滿得展期續借，年利率為 1.13%。(已提前清償)	-	200,000
國泰世華商業銀行中長期擔保借款自一〇〇年十一月九日起為期七年，總額度為 1,500,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金自首次動撥日起第二十四個月屆滿起，每半年分期攤還本金，年利率為 1.68%。	1,498,479	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
台新國際商業銀行中期信用借款自 一〇一年九月七日起為期三年， 本金自首次動撥日起第二十四個 月屆滿起，每半年為一期攤還本 金，年利率為 1.9%。	\$ 300,000	\$ -
永豐國際商業銀行中期信用借款自 一〇一年九月二十日起為期兩 年，總額度為 500,000 仟元，得 於期限內分期動撥。到期償還付 清，利息按月給付，年利率為 1.85%。	100,000	-
兆豐國際商業銀行中期信用借款自 九十八年六月十六日至一〇二年 六月十五日，到期償還付清，利 息按月給付，年利率為 1.12%。 (已提前清償)	-	143,000
永豐商業銀行長期擔保借款自九十 六年十月二十二日起為期十年， 總額度為 1,200,000 仟元，本金得 分期動支，並於動支後第三年起 每半年平均攤還本金，年利率分 別為 2.03%~2.05%及 2.07%。	955,612	1,129,384
玉山商業銀行中期信用借款自九十 八年十一月九日起為期三年，自 第二年起每半年為一期，平均攤 還本金，利息按月給付，年利率 為 1.93%~1.98%。	100,000	300,000
中國信託商業銀行中期擔保放款， 自一〇〇年十一月九日起為期五 年，總額度為 1,500,000 仟元，得 於期限內分期動撥。本金自首次 動撥日起第十二個月屆滿，每半 年分期攤還本金，年利率為 1.68%。	1,498,590	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
合作金庫商業銀行中長期擔保借款，自一〇〇年十一月九日為期七年，總額度為 1,500,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金自首次動撥日起第二十四個月屆滿，每半年分期攤還本金，年利率為 1.68%。	\$ 1,498,478 8,323,159	\$ - 6,176,384
減：一年內到期之長期借款	(1,033,272) \$ 7,289,887	(1,129,772) \$ 5,046,612

- (一) 本公司向第一商業銀行、中華開發工業銀行、華南商業銀行、國泰世華商業銀行、永豐商業銀行、中國信託商業銀行及合作金庫商業銀行申貸之中長期擔保放款，係由嘉新資產管理開發股份有限公司提供土地建物為擔保。
- (二) 本公司向第一商業銀行申貸之中期擔保借款，係由本公司及嘉新國際股份有限公司提供股票為擔保，質押情形請詳附註二七。
- (三) 本公司提供台北港之機器設備作為向永豐商業銀行申貸長期擔保借款之擔保品，質押情形詳附註二七，並由嘉基國際及嘉北國際提供連帶保證。

十六、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季依該條例而認列之退休金成本分別為 2,299 仟元及 2,245 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之十五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本

公司一〇一及一〇〇年前三季認列退休金成本分別為 5,097 仟元及 5,417 仟元。

十七、股本／每股盈餘

(一) 本公司核定資本總額為 7,796,391 仟元，分為 779,639,050 股，每股面額為 10 元。本公司於一〇〇年六月九日經股東會決議以未分配盈餘 219,670 仟元轉增資發行新股 21,967,062 股，每股面額 10 元（並金管證發字第 1000029926 號函核准），並以一〇〇年八月四日為增資基準日，業經經授商字第 1000029926 號函核准在案。截至一〇〇年九月三十日止，實收資本總額為 7,542,024 仟元，分為 754,202,474 股。

(二) 本公司於一〇一年六月十三日經股東會決議以未分配盈餘 226,261 仟元轉增資發行新股 22,626,074 股，每股面額 10 元（並奉金管證發字第 1010029978 號函核准），並以一〇一年八月十九日為增資基準日，截至一〇一年九月三十日止，實收資本總額為 7,768,285 仟元，分為 776,828,548 股。

(三) 一〇一及一〇〇年前三季在考慮購回庫藏股後，流通在外加權平均普通股股數分別為 644,678,363 股及 625,901,322 股。考慮無償配股影響數（扣除發放給子公司）後，一〇一及一〇〇年前三季流通在外加權平均普通股股數皆為 644,678,363 股。

(四) 每股（虧損）盈餘計算如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (股)	每股 (虧損) 盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年前三季					
基本每股虧損					
本期純損	(\$ 733,978)	(\$ 686,525)	644,678,363	(\$ 1.14)	(\$ 1.06)
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅 (註)	—	—	—		
稀釋每股虧損					
本期盈餘加潛在普通股之影響	(\$ 733,978)	(\$ 686,525)	644,678,363	(\$ 1.14)	(\$ 1.06)

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每股 (虧損) 盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(股)	稅 前	稅 後
一〇〇年前三季					
基本每股盈餘					
本期盈餘	\$ 174,719	\$ 128,974	644,678,363	\$ 0.27	\$ 0.20
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	263,348		
稀釋每股盈餘					
本期盈餘加潛在普通股之影響	\$ 174,719	\$ 128,974	644,941,711	\$ 0.27	\$ 0.20

(註) 因屬反稀釋效果，故未計入計算。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年前三季稅後基本每股盈餘，由 0.28 元減少為 0.27 元。

十八、資本公積

依照法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

十九、法定盈餘公積／特別盈餘公積

(一) 法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收資本額相等為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金發放。

(二) 特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。(2)依公司章程規定為平衡盈餘分派、擴充或改良設備、償還公司債、或於其他必要時，得另提列特別盈餘公積後，再行分派股利。截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止提列情形列示如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
非依證券交易法第41條第一項規定提列	\$295,756	\$295,757
依證券交易法第41條第一項規定提列	<u>296,437</u>	<u>296,437</u>
	<u>\$592,193</u>	<u>\$592,194</u>

二十、盈餘分配案

盈餘分派及股利政策

(一) 根據公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損、提繳所得稅、提列法定盈餘公積外，另依主管機關規定所提列之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項如有迴轉時，得就迴轉部分將特別盈餘公積迴轉，以供分派盈餘。提列後之餘額，於不逾百分之三撥付董事監察人酬勞金與萬分之一至百分之三之範圍內撥付員工紅利後，始得分派股東紅利。

(二) 股利政策：

本公司採剩餘股利政策，於考量未來年度之資本支出預算及資金需求情形，並於依前項規定撥付董事監察人酬勞及員工紅利後，得保留相當之數額；保留後如有餘額，再行分派股東紅利。

本公司股東紅利之分派，每年以現金分派之數額為當年度股東紅利分派總額之百分之十以上，餘額配發股票股利。

(三) 一〇〇年第三季應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 3,500 仟元及 3,500 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3.0% 計算。年度終了後，董事會

決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）

一〇一年第三季因為營業淨損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(四) 本公司分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月九日舉行股東會，決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 16,025	\$ 35,986	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	256,971	-	-
股票股利	226,261	219,670	0.3	0.3
現金股利	150,841	219,671	0.2	0.3

(五) 本公司於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月九日股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 4,000	\$ -	\$ 900	\$ -
董監事酬勞	-	-	800	-

一〇一年六月十三日股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞計 4,000 仟元，其與一〇〇年度財務報表認列之金額 8,000 仟元差異 4,000 仟元主要係因估計改變，已調整於一〇一年上半年度之損益；一〇〇年六月九日股東會決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額無異。

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

二一、金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融 資	出 售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合 計
<u>一〇一年前三季</u>					
期初餘額	(\$	261,382)		(\$ 339,546)	(\$ 600,928)
直接認列為股東權益調整 項目		97,066		(1,264,440)	(1,167,374)
轉列損益項目		-		-	-
期末餘額	(\$	<u>164,316</u>)		(\$ <u>1,603,986</u>)	(\$ <u>1,768,302</u>)
<u>一〇〇年前三季</u>					
期初餘額	\$	16,998		(\$ 23,790)	(\$ 6,792)
直接認列為股東權益調整 項目	(	293,942)		179	(293,763)
轉列損益項目		<u>479</u>		-	<u>479</u>
期末餘額	(\$	<u>276,465</u>)		(\$ <u>23,611</u>)	(\$ <u>300,076</u>)

二二、未實現重估增值

於九十五年五月以前，以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。九十五年五月以後，重估增值不得彌補以前年度虧損。

二三、庫藏股票

(一) 本公司持有之庫藏股依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(二) 一〇一及一〇〇年前三季對綜合持股比率達 50%以上之轉投資公司所持有本公司之股票，皆為九十年底公司法修正前，為配合政府政策及維護公開市場股價之穩定，陸續於公開市場購入，依庫藏股票會計處理準則調整庫藏股票金額如下：

一	〇	一	年	九	月	三	十	日
持	有	公	司					
名	稱	帳 面 價 值 (註 一)	綜 合 調 整 轉 列 持 股 比 率	庫 藏 股	市 價 (仟 元)	持 有 股 數 (註 二)		
<u>直接投資公司</u>								
嘉運貿易		\$ 5,320	40.00%	\$ 2,128	\$ 13,585	924,169		
嘉泥建設		46,587	49.87%	23,233	56,679	3,855,696		
嘉新國際		764,934	87.18%	666,869	1,872,344	127,370,320		
<u>間接投資公司</u>								
嘉新國際投資嘉 運貿易		5,320	34.87%	1,855	-	-		
嘉泥建設投資嘉 新國際		764,934	5.19%	39,711	-	-		
				\$ 733,796				

一	〇	〇	年	九	月	三	十	日
持	有	公	司					
名	稱	帳 面 價 值 (註 一)	綜 合 調 整 轉 列 持 股 比 率	庫 藏 股	市 價 (仟 元)	持 有 股 數		
<u>直接投資公司</u>								
嘉運貿易	\$	5,320	40.00%	\$	2,128	\$	13,683	897,252
嘉泥建設		46,587	49.87%		23,233		57,087	3,743,395
嘉新國際		764,934	87.18%		666,869		1,885,823	123,660,505
<u>間接投資公司</u>								
嘉新國際投資嘉 運貿易		5,320	34.87%		1,855	-		-
嘉泥建設投資嘉 新國際		764,934	5.19%		39,711	-		-
				\$	733,796			

註一：依庫藏股票會計處理準則規定，為九十年十二月三十一日之帳面價值。

註二：持有股數包括一〇一年度所配發之股票股利。

二四、用人費用、折舊費用及攤銷費用

	一〇	一	年	前	三	季
	屬營業成本	屬推銷費用	屬管理費用	合	計	
用人費用						
薪資費用	\$ 12,702	\$ 8,087	\$ 54,903	\$ 75,692		
勞健保費用	819	-	3,891	4,710		
退休金	1,109	-	6,287	7,396		
其他用人費用	216	-	1,298	1,514		
	<u>\$ 14,846</u>	<u>\$ 8,087</u>	<u>\$ 66,379</u>	<u>\$ 89,312</u>		
折舊費用	<u>\$148,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$151,908</u>		
攤銷費用	\$ 189	\$ -	\$ 462	\$ 651		

	一	○	○	年	前	三	季
	屬營業成本	屬推銷費用	屬管理費用	合	計		
用人費用							
薪資費用	\$ 13,436	\$ 8,667	\$ 59,777	\$ 81,880			
勞健保費用	711	-	4,352	5,063			
退休金	909	-	6,753	7,662			
其他用人費用	109	-	559	668			
	<u>\$ 15,165</u>	<u>\$ 8,667</u>	<u>\$ 71,441</u>	<u>\$ 95,273</u>			
折舊費用	<u>\$151,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,257</u>	<u>\$157,088</u>			
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 361</u>			

二五、所得稅利益（費用）／遞延所得稅資產（負債）

（一）本公司一〇一及一〇〇年前三季之所得稅利益（費用）計算如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
稅前財務（損失）所得	(\$ 733,978)	\$ 174,719
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(283,099)	(108,903)
依權益法認列之投資		
收益	(179,736)	(330,606)
金融資產評價損失	(12,537)	311,281
所得稅法第 4 之 1 條		
及 42 條免稅所得		
淨額	(92,052)	(91,367)
其他	1,226	1,789
時間性差異	<u>1,009,996</u>	<u>(324,461)</u>
營業收入遞延數淨額	2,885	1,026
已實現及未實現兌換		
損益淨額	11,646	(54,069)
遞延費用減損攤銷數	(6,834)	(6,834)
退休金費用超限數	\$ 2,204	\$ 1,550
呆帳費用提列超限		
（迴轉）數	(950)	1,543
依權益法認列之投資		
損失（利益）	292,147	(240,919)
金融商品評價損失		
（利益）	39,416	(13,583)
已實現以成本衡量金		
融資產減損損失	-	(13,139)
未實現固定資產減損		
損失	673,340	-
其他	<u>(3,858)</u>	<u>(36)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
課稅所得	(\$ 7,081)	(\$ 258,645)
乘：稅率	17%	17%
當期應納稅額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	-	-
基本稅額應納差額	-	-
當期所得稅費用	-	-
以前年度所得稅調整	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	47,453	(45,745)
投資抵減	-	-
因稅法改變產生之變動影響數	-	-
所得稅利益（費用）	<u>\$ 47,453</u>	<u>(\$ 45,745)</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）構成項目如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限數	\$ 3,822	\$ 2,203
投資抵減	3,851	-
營業收入成本遞延數		
淨額	-	240
未實現兌換（利益）		
損失淨額	1,266	-
金融商品評價損失	8,720	-
其他	-	116
減：備抵評價金額	(3,851)	-
	13,808	2,559
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(1,096)
營業收入成本遞延數		
淨額	(78)	-
金融商品評價利益	-	(1,463)
遞延所得稅資產－淨額	<u>\$ 13,730</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限數	\$ 53,660	\$ 53,187
以成本衡量金融資產		
永久性跌價損失	18,562	18,562
遞延費用減損累計影響數	11,227	12,776
礦權減損損失影響數	770	770
金融商品評價損失	257	347
固定資產減損損失	114,468	-
投資抵減	93,957	97,808
累積換算調整所得稅影響數	15,463	-
其他	168	-
減：備抵評價金額	(192,555)	(69,607)
	115,977	113,843
遞延所得稅負債		
累積換算調整所得稅影響數	-	(38,951)
依權益法認列之淨投資利得	(143,665)	(163,402)
其他	(653)	-
	(\$ 28,341)	(\$ 88,510)

(三) 截至一〇一年九月三十日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	交通事業購置設備	\$ 27,038	\$ 3,851	一〇一年
		93,957	93,957	一〇二年
		<u>\$ 120,995</u>	<u>\$ 97,808</u>	

(四) 截至一〇一年九月三十日止，本公司營利事業所得稅申報案件，業經財政部台北市國稅局核定至九十九年度。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 949,074</u>	<u>\$ 1,017,736</u>
	一〇一年度(預計)	一〇〇度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>24.55%</u>	<u>23.34%</u>
未分配盈餘相關資訊：		
	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
八十六年度以前	\$ 234,674	\$ 234,674
八十七年度以後	<u>2,785,690</u>	<u>3,834,070</u>
	<u>\$ 3,020,364</u>	<u>\$ 4,068,744</u>

二六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
嘉泥建設開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉新國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉新資產管理開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉北國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉基國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉東國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉運貿易股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
嘉利實業股份有限公司	具實質關係
鴻新船務股份有限公司	具實質關係
嘉新航運股份有限公司	具實質關係
台灣水泥股份有限公司	具實質關係

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	項 目	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
嘉新航運	運 費	\$ -	-	\$ 57,252	12
嘉新國際	運費、倉儲保 管費	42,643	6	29,369	6
台灣水泥	水 泥 款	<u>340,080</u>	<u>47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 382,723</u>	<u>53</u>	<u>\$ 86,621</u>	<u>18</u>

- (1) 本公司為配合基隆港西三十三碼頭水泥儲槽之營運，而與關係人嘉新國際股份有限公司簽訂委託管理合約。一〇一及一〇〇年前三季本公司支付關係人嘉新國際股份有限公司倉儲保管費用分別為 13,219 仟元及 8,402 仟元，付款方式為月底結算次月付款。
- (2) 本公司為供應中部地區水泥需求，自九十二年度起與關係人嘉新國際股份有限公司簽訂水泥倉儲服務合約，由其位於台中港 27 號碼頭之水泥儲運中心代為處理水泥發貨相關事宜，本公司一〇一及一〇〇年前三季支付嘉新國際股份有限公司之倉儲保管費用分別為 29,424 仟元及 20,967 仟元，付款方式為月底結算次月付款。
- (3) 本公司委託嘉新航運股份有限公司代運水泥，託運價格為每噸美金 8 元，付款方式為裝船後三天內付款。
- (4) 本公司向台灣水泥股份有限公司進貨之價格依合約規定，付款方式為按發票開立日六十天後付款。

2. 營業收入

關係人名稱	項 目	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
嘉利實業	水 泥	\$ 68,547	7	\$ 38,314	6
嘉新資產	技術服務	5,556	1	16,714	3
嘉基國際	技術服務	2,464	-	2,339	-
嘉新國際	技術服務	3,176	-	3,737	-
嘉新航運	技術服務	2,143	-	2,229	-
嘉泥建設	技術服務	4,274	1	4,091	1
鴻新船務	技術服務	2,141	-	2,179	-
		<u>19,754</u>	<u>2</u>	<u>31,289</u>	<u>4</u>
嘉東國際	租賃、裝卸管理收入	429	-	1,071	-
嘉基國際	租賃收入	65,291	7	65,291	10
嘉北國際	租賃收入	100,590	11	100,590	15
		<u>166,310</u>	<u>18</u>	<u>166,952</u>	<u>25</u>
		<u>\$ 254,611</u>	<u>27</u>	<u>\$ 236,555</u>	<u>35</u>

水泥、石灰石銷貨收入

本公司售予嘉利實業股份有限公司之水泥售價與一般公司相同，於銷貨後 60 日內收款。

技術服務收入

- (1) 本公司與嘉新資產管理開發股份有限公司、嘉基國際股份有限公司、嘉新國際股份有限公司、嘉新航運股份有限公司、嘉泥建設股份有限公司及鴻新船務股份有限公司於九十九年間簽訂管理支援服務合約，由本公司提供上述公司所需之人力資源服務，依合約規定本公司就所花費之相關成本加價百分之十收取，按月結算，次月開立發票並於五日內收款。
- (2) 本公司與嘉新資產管理開發股份有限公司於九十三年間簽訂大樓管理支援服務合約，由本公司提供該公司所需之人力資源服務，依合約規定本公司一〇〇年度每月收取服務報酬均為 1,857 仟元，每月月底請款。

租賃收入／裝卸管理收入

- (1) 本公司出租花蓮港第 20 號後線基地予關係人嘉東國際股份有限公司，合約期間自九十四年四月一日起為期十年，雙方約定於合約期限前五年，每年收取 3,048 仟元之權利金，於當月十日收取，自本合約期限之第六年起，嘉東國際股份有限公司應支付本公司權利金之數額由雙方另行協議。一〇一及一〇〇年前三季雙方協議每月權利金分別為 71 仟元及 119 仟元，一〇一年及一〇〇年前三季之租金收入分別為 429 仟元及 1,071 仟元。本合約已於一〇一年六月三十日終止。
- (2) 本公司自九十六年一月二日起為期五年，出租台北港第一散雜貨中心東 14 號碼頭及東 13、14、15、16 後線基地及其設施暨附屬設備予關係人嘉基國際股份有限公司，租金之計算係自嘉基國際股份有限公司正式營運後，以該設備之折舊金額加成為租金總額，於每月十日收取。
- (3) 本公司自九十六年一月二日起為期三十年，出租台北港第一散雜貨中心東 14 號碼頭及東 13、14、15、16 後線基地及其設施暨附屬設備予關係人嘉北國際股份有限公司，租金之計算係自嘉北國際股份有限公司正式營運後，以該設備之折舊金額加成為租金總額，於每月十日收取。

3. 應收關係人款項

(1) 應收票據及帳款

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 前 三 季		一 ○ 〇 年 前 三 季	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
應收票據				
嘉利實業	\$ 13,832	100	\$ -	-
應收帳款				
嘉利實業	\$ 1,913	49	\$ -	-
嘉新資產	564	14	-	-
嘉東國際	-	-	375	1
嘉北國際	-	-	35,206	95
嘉基國際	276	7	262	1
嘉新國際	326	8	409	2
嘉新航運	233	6	251	-
嘉泥建設	393	10	375	1
鴻新船務	233	6	251	-
	<u>\$ 3,938</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,129</u>	<u>100</u>

(2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 前 三 季		一 ○ 〇 年 前 三 季	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
嘉新國際	\$ -	-	\$ 231,354	65
嘉基國際	508	2	29,475	8
嘉北國際	-	-	67,875	19
華東水泥	8,830	39	15,000	4
嘉泥建設	8,924	39	-	-
嘉東國際	13,230	59	13,606	4
	<u>31,492</u>	<u>139</u>	<u>357,310</u>	<u>100</u>
減：備抵呆帳	(8,830)	(39)	-	-
	<u>\$ 22,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ 357,310</u>	<u>100</u>

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 九 月 三 十 日		一 ○ 〇 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
應付帳款				
嘉新國際	\$ 5,451	6	\$ 904	77
台灣水泥	85,995	94	269	23
	<u>\$ 91,446</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,173</u>	<u>100</u>

(2) 其他應付款

關 係 人 名 稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
嘉新資產	\$ 2,274	93	\$ 466,956	100
嘉運貿易	163	7	-	-
	<u>\$ 2,437</u>	<u>100</u>	<u>\$ 466,956</u>	<u>100</u>

5. 預收款項

本公司與各關係人之預收款項情形如下：

關 係 人 名 稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
嘉利實業	\$ -	-	\$ 3,796	3
嘉基國際	87,055	88	87,055	58
	<u>\$ 87,055</u>	<u>88</u>	<u>\$ 90,851</u>	<u>61</u>

6. 其他負債－其他

關 係 人 名 稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
嘉基國際	<u>\$ 237,717</u>	<u>100</u>	<u>\$ 324,772</u>	<u>100</u>

7. 財產交易

本公司於一〇〇年前三季出售無形資產－容積移轉權利予關係人嘉泥建設，售價為 1,606 仟元，出售利益為 989 仟元。

8. 票據背書及保證

本公司為關係人之票據背書及保證明細如下：

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	已動用金額	背書總額度	已動用金額	背書總額度
嘉新資產	\$1,140,000	\$1,460,000	\$1,019,000	\$1,260,000
嘉北國際	284,114	284,114	109,527	109,527
	<u>\$1,424,114</u>	<u>\$1,744,114</u>	<u>\$1,128,527</u>	<u>\$1,369,527</u>

子公司為本公司之背書保證明細如下：

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	已動用金額	背書總額度	已動用金額	背書總額度
嘉新資產	\$ 6,476,000	\$ 8,544,000	\$ 3,604,000	\$ 10,040,000
嘉基國際、嘉北國 際（註）	955,612	1,200,000	1,157,964	1,200,000
嘉新國際	<u>200,811</u>	<u>502,027</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 7,632,423</u>	<u>\$ 10,246,027</u>	<u>\$ 5,761,964</u>	<u>\$ 12,240,000</u>

註：由嘉基國際股份有限公司及嘉北國際股份有限公司共同擔保。

9. 其 他

本公司自九十三年三月一日起，向關係人嘉新資產管理開發股份有限公司承租嘉新大樓做為辦公處所之用，租賃期間為一月一日至十二月三十一日，期滿得另定新約。其租金之決定係參考市場行情而定，每月支付，截至一〇一及一〇〇年前三季本公司支付關係人嘉新資產管理開發股份有限公司租金支出皆為 8,294 仟元。

二七、質押資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
受限制資產—定期存款	\$ 2,838	\$ 2,448
機器設備淨額	197,611	342,001
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	237,937	-
備供出售金融資產—流動	<u>603,563</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,041,949</u>	<u>\$ 344,449</u>

二八、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一年九月三十日止，本公司為關係人之票據背書及保證之金額為 1,744,114 仟元（明細請詳附註二六）。

(二) 截至一〇一年九月三十日止，本公司因進口水泥及租賃押金而請銀行保證履約金額計 159,527 仟元。

(三) 本公司為興建基隆港西三十三號碼頭水泥儲槽暨附屬設備而向交通部基隆港務局所承租之土地，一〇一年一月一日至九月三十日之租

金支出 2,655 仟元，截至一〇一年九月三十日止，未來各年度最低租金給付總額，列示如下：

年 度	金 額
101.10.01~101.12.31	\$ 885
一〇二年度	3,540
一〇三年度	3,540
一〇四年度	3,540
一〇五年度	3,540
一〇六年度以後現值	10,175
	<u>\$ 25,220</u>

二九、其 他

(一) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

					單位：各外幣仟元／新台幣仟元				
一〇一年九月三十日					一〇〇年九月三十日				
外幣		匯率	新台幣		外幣		匯率	新台幣	
金 融 資 產									
貨幣性項目									
美 金	\$	6,970	29.295	\$ 204,187	\$	5,442	30.48	\$ 165,886	
港 幣		1,851	3.779	6,996		42,235	3.913	165,265	
非貨幣性項目									
美 金		5,607	29.295	164,245		703	30.48	21,429	
港 幣		137,594	3.779	519,973		105,268	3.913	411,915	
採權益法之長期									
股權投資									
美 金		206,994	29.295	6,063,881		254,526	30.48	7,757,956	

(二) 重要合約

本公司向交通部基隆港務局承租台北港第一散雜貨中心（東 13.14.15 號）碼頭，並約定興建東 16 號碼頭及於本中心後線合資興建倉棧設施暨附屬辦公室及儲轉設備，土地面積約 65,000 平方公尺，以經營煤炭、砂石及一般散雜貨物裝卸儲轉業務，使用年限自設備完工驗收交付基隆港務局起算，共三十五年五個月，每年最低保證運量煤炭為壹佰貳拾萬噸、砂石為伍佰玖拾伍萬噸。未來東砂北運政策改變或東砂北運砂石大幅減少時，得經港務局同意後，重新議定東砂北運保證運量或將東砂北運保證運量轉換為煤炭保證運量或其他散雜貨。

(三) 礦 權

1. 本公司宜蘭縣南澳石灰石之採礦權，奉經濟部核發臺濟採字第 3566 號函，本採礦權有效期間延長至一〇四年八月三十日。
2. 本公司宜蘭縣南澳鄉及花蓮縣秀林鄉大濁水地方之大理石及白雲石礦之採礦權，奉經濟部核發台濟採字第 5454 號採礦執照，有效期間至一〇四年四月一日。
3. 本公司花蓮縣秀林鄉和平村之大理石及白雲石礦之採礦權，奉經濟部核發台濟採字第 5550 號函，本採礦權有效期間延長至一〇四年七月一日。

(四) 本公司為供應台灣北部地區水泥需求，向交通部基隆港務局承租基隆港西三十三碼頭後線及西碎波堤內側間之土地 5,900.35 平方公尺土地，由本公司以預付租金方式出資興建水泥貯槽暨附屬設備，以經營自有散裝水泥之裝卸及儲運業務，而以交通部基隆港務局名義興建，完成後產權並歸其所有。使用年限自水泥貯槽暨其附屬設備完工驗收交付基隆港務局起算，由本公司免租使用水泥貯槽暨其附屬設備二十三年九個月，每年以九十萬噸為最低保證運量，若未達最低保證運量仍需按九十萬噸計算繳納管理費。租期內依承租土地面積按港區土地區段值及省府核定之租率(5%)計算給付土地租金，一〇一及一〇〇年前三季皆為 2,655 仟元。期滿後本公司享有優先承租權。另租賃期間內本公司應依規定繳納土地使用費及管理費(依實際裝卸營運量每噸 31.64 元計算)，每月結算繳訖，港埠費率一般貨物裝卸費調整時，應隨其調整幅度調整管理費。

(五) 本公司與東南水泥股份有限公司(以下簡稱東南公司)協議共同開發東南公司所有之「台濟採字第 5032 號」採礦權之高雄大崗山礦場，本公司並提存採礦保證金予東南公司。截至八十六年底該礦停止開採後，本公司與東南公司對於保證金退補計價方式存有歧見，本公司依法訴請返還贖餘之採礦保證金，業經高雄地方法院審理多次，於一〇一年二月九日雙方以 118,000 仟元達成和解，東南公司並於一〇一年二月二十九日匯入款項結案。

(六) 本公司於一〇一年七月三日與陳長文先生及陳民強先生簽訂股份信託合約，由本公司出資新台幣 60,000 仟元委任陳長文先生及陳民強先生擔任受託人，共同發起設立創天國際股份有限公司（以下簡稱創天國際），並由受託人持有創天國際之全部股份陸佰萬股（以下稱「信託財產」）。有關信託財產股票交由本公司或本公司指定之股務代理機構保管之；創天國際之董事會決議、經營管理及業務執行事項，受託人應本於信託本旨，為本公司之利益，依照本公司指示為之。本信託關係消滅時，信託財產歸屬於本公司或本公司之繼受人，並將其基於信託關係所持有之一切資料文件交付本公司或本公司之繼受人。

三十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 811,857	\$ 811,857	\$ 972,908	\$ 972,908
備供出售金融資產一流動	1,893,666	1,893,666	988,545	988,545
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	1,510	1,510	2,037	2,037

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收票據－關係人、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、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、應付費用、其他應付款項－關係人、其他應付款項及一年內到期之長期借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供

參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產係為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出（入）保證金以帳面價值為估計公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現估計公平價值。
6. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 本公司決定金融資產及金融負債之公平價值所使用的方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計，屬以公開報價決定之金額如下：

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
公平價值變動列入損益之 金融資產	\$ 811,857	\$ 972,908
備供出售金融資產—流動	1,893,666	988,545

除以上所示之金融資產外，其餘均以評價方法估計公平價值。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 745,828 仟元及 548,345 仟元，金融負債分別為 300,000 仟元及 1,448,394 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 34,254 仟元及 182,440 仟元，金融負債分別為 8,023,159 仟元及 6,176,384 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,945 仟元及 1,378 仟元，利息費用總額分別為 103,847 仟元及 93,768 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司長期投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司部分長期借款係屬浮動利率之債務。市場利率變動達 1%，將使本公司現金流出一年增加 48,736 仟元。

(七) 重分類資訊

本公司於九十七年七月一日依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文將金融資產重分類，重分類日之公平價值如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
公平價值變動列入損益之金		
融資產—交易目的	\$482,806	\$ -
備供出售金融資產	-	482,806
	<u>\$482,806</u>	<u>\$482,806</u>

九十七年第三季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，本公司因不擬於短期內出售上表所列之交易目的金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產。

本公司一〇一及一〇〇年九月三十日經重分類且尚未除列金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$299,098	\$299,098	\$264,880	\$264,880

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止經重分類且尚未除列之金融資產於一〇一及一〇〇年前三季分別認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類之擬制性資訊如下：

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	認列利益 (損失)金額	依原類別衡量 而須認列 擬制性(損)益	認列利益 (損失)金額	依原類別衡量 而須認列 擬制性(損)益
備供出售金融資產	\$ -	\$ 38,201	\$ -	(\$ 24,073)

三一、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表六
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易	詳附註五

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊	附表七
2	資金貸與他人。	附表一
3	為他人背書保證。	附表二
4	期末持有有價證券情形。	附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表五
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易	無

(三) 大陸投資資訊：附表八。

三二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果：

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入	部 門 損 益
	一 〇 一 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
水泥部門	\$ 769,591	\$ 469,574
房產部門	166,310	166,953
其他部門	19,754	31,289
繼續營業單位總額	<u>\$ 955,655</u>	<u>\$ 667,816</u>
利息收入		2,945
採權益法認列之投資收益— 淨額		37,189
處分投資損失		- (71)
股利收入		103,604

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入	部 門 損 益
	一 〇 一 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
其他收入	\$ 25,632	\$ 27,516
兌換利益 (損失)	(7,936)	5,676
金融資產評價損失—淨額	(27,426)	(290,942)
金融負債評價利益 (損失) —淨額	546	(889)
處分固定資產損失—淨額	(4,258)	(353)
減損損失	(673,340)	-
其他支出	(6,469)	(4,650)
總部管理成本與董事酬勞	(4,109)	(7,010)
利息費用	(103,847)	(93,768)
稅前淨利 (繼續營業單位)	<u>(\$ 733,978)</u>	<u>\$ 174,719</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年前三季度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、利息收入、處分投資 (損) 益、股利收入、兌換 (損) 益、金融商品評價 (損) 益、處分固定資產 (損) 益、減損損失、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產：

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
水泥部門	\$ 390,903	\$ 169,341
房產部門	1,608,670	2,554,523
其他部門	<u>3,648,718</u>	<u>3,268,654</u>
	<u>\$ 5,648,291</u>	<u>\$ 5,992,518</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除採權益法之長期股權投資、以成本衡量之金融資產—非流動以及當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

附表一、資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 最高限額
1	嘉新航運股份有限公司	Sung Ju Marine Corp.	長期應收款項－關係人	\$ 298,800	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運周轉	\$ -	—	\$ -	\$ -	\$ -
2	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	鎮江嘉新運輸有限公司	其他應收款－關係人	38,456	37,280	35,882	4.8%~5.9%	短期融通資金	-	營運周轉	-	—	-	172,551 (淨值 x40%)	172,551 (淨值 x40%)
3	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	江蘇聯合水泥有限公司	其他應收款－關係人	94,260	-	-	-	短期融通資金	-	營運周轉	-	—	-	-	-
4	嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司	江蘇聯合水泥有限公司	其他應收款－關係人	94,260	93,200	93,200	6.232%	短期融通資金	-	營運周轉	-	—	-	165,613 (淨值 x40%)	165,613 (淨值 x40%)
5	嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司	上海長新船務有限公司	其他應收款－關係人	18,472	-	-	-	短期融通資金	-	營運周轉	-	—	-	-	-

附表二、為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公 司 名 稱	關 係							
0	嘉新水泥股份有限公司	嘉北國際股份有限公司	直接持有表決權股份100%之子公司	\$ 7,768,285 (實收資本額)	\$ 284,114	\$ 284,114	\$ 284,114	\$ -	2.11%	\$ 13,449,963 (淨值x100%)
0	嘉新水泥股份有限公司	嘉新資產管理開發股份有限公司	直接持有表決權股份100%之子公司	7,768,285 (實收資本額)	1,460,000	1,460,000	1,140,000	-	10.86%	13,449,963 (淨值x100%)
1	嘉新資產管理開發股份有限公司	嘉新水泥股份有限公司	母公司	13,449,963 (母公司淨值x100%)	8,544,000	8,544,000	6,476,000	8,540,000	63.52%	13,449,963 (母公司淨值x100%)
2	嘉基國際股份有限公司	嘉新水泥股份有限公司	母公司	7,768,285 (註2)	1,200,000 (註1)	1,200,000 (註1)	955,612	-	8.92%	13,449,963 (註2)
3	嘉北國際股份有限公司	嘉新水泥股份有限公司	母公司	7,768,285 (註2)	1,200,000 (註1)	1,200,000 (註1)	955,612	-	8.92%	13,449,963 (註2)
4	嘉新國際股份有限公司	嘉新水泥股份有限公司	母公司	1,474,302 (實收資本額x50%)	1,000,000 (註3)	502,027	200,811	834,900	3.73%	2,948,606 (實收資本額x100%)
5	嘉新航運股份有限公司	Sung Ju Marine Corp.	直接持有表決權股份100%之子公司	1,474,302 (註4)	377,906	377,906	251,937	377,906 (註4)	2.81%	2,948,606 (實收資本額x100%)(註4)

註1：嘉基國際股份有限公司及嘉北國際股份有限公司共同替嘉新水泥股份有限公司背書保證1,200,000仟元。

註2：嘉基國際股份有限公司及嘉北國際股份有限公司對本公司背書保證限額，以本公司之限額為限。

註3：嘉新國際股份有限公司提供台灣水泥股份有限公司股票23,000仟股設質，對本公司背書保證限額以該公司之實收資本額100%為限。

註4：嘉新航運股份有限公司提供Sung Ju Marine Corp. 商業本票377,906仟元設質，對全資子公司Sung Ju Marine Corp.背書保證限額，係以母公司嘉新國際股份有限公司之限額為限。

附表三、期末持有有價證券情形：

(除股數、持股比例及外幣元外，其餘以外幣元、新台幣仟元為單位)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	
嘉新水泥股份有限公司	<u>股 票</u>							
	富邦金融控股股份有限公司		交易目的之金融資產	8,845,594	\$ 282,175	0.09%	\$ 282,175	
	國泰金融控股股份有限公司		交易目的之金融資產	6,959,144	219,213	0.06%	219,213	
	新光金融控股股份有限公司		交易目的之金融資產	6,915,921	56,503	0.08%	56,503	
	建國工程股份有限公司		交易目的之金融資產	694,857	9,867	0.19%	9,867	
	<u>國外股票</u>						-	
	TCC International Holdings Limited		交易目的之金融資產	13,000,000	94,328	0.39%	94,328	
	<u>國外基金</u>						-	
	JPM USD LIQUIDITY INST FD		交易目的之金融資產	-	149,771	-	149,771	
	<u>股 票</u>							
	中聯資源股份有限公司		備供出售金融資產一流動	3,896,086	185,844	1.72%	185,844	
	富邦金融控股股份有限公司		備供出售金融資產一流動	7,541,175	240,564	0.08%	240,564	
	新光金融控股股份有限公司		備供出售金融資產一流動	3,212,233	26,244	0.04%	26,244	
	瑞利企業股份有限公司		備供出售金融資產一流動	6,374,670	57,818	3.51%	57,818	
	中華開發金融控股股份有限公司		備供出售金融資產一流動	4,829,000	35,010	0.03%	35,010	
	建國工程股份有限公司		備供出售金融資產一流動	269,214	3,823	0.07%	3,823	
	國泰金融控股股份有限公司		備供出售金融資產一流動	2,080,417	65,533	0.02%	65,533	
	亞洲水泥股份有限公司		備供出售金融資產一流動	30	-	0.00%	-	
	台灣水泥股份有限公司		備供出售金融資產一流動	23,105,000	838,712	0.63%	838,712	
	<u>國外股票</u>							
	安徽海螺水泥股份有限公司		備供出售金融資產一流動	4,605,000	420,266	0.35%	420,266	
	TCC International Holdings Limited		備供出售金融資產一流動	741,262	5,378	0.02%	5,378	
	<u>國外債券</u>							
	HSBC 3M USD Libor 290413		備供出售金融資產一流動	500,000	14,474	-	14,474	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	
嘉新水泥股份有限公司	股 票							
	嘉運貿易股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$ 687	40.00%	\$ 2,815	庫藏股 2,128
	佑新紡織股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,800,000	103,077	19.33%	103,077	
	嘉泥建設開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	31,828,145	1,418,624	49.87%	1,416,043	庫藏股 62,944
	華東水泥股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	499,800	3,416	24.99%	3,416	
	嘉新國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	257,073,050	4,844,214	87.18%	5,423,712	庫藏股 668,724
	嘉環東泥股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	22,542,300	177,924	19.78%	177,924	
	嘉新資產管理開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000,000	3,556,912	100.00%	3,556,912	
	嘉東國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資 貸餘	825,000	(5,438)	55.00%	(5,438)	
	嘉北國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資 貸餘	12,000,000	59,020	100.00%	59,020	
	嘉基國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	59,400,000	448,131	90.00%	448,131	
	創天國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000	59,854	100.00%	59,854	
	CHC Holdings Incorporated	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000,000	799,474	100.00%	799,474	
	Chia Hsin Pacific Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,109,877	5,264,408	70.00%	5,264,408	
	台灣證券交易所股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	3,065,255	600	0.50%	168,704	
	泛亞工程建設股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	2,386,390	2,986	2.38%	34,827	
	嘉利實業股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	10,598,700	94,147	13.71%	309,214	
	海外投資開發股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	2,000,000	17,827	2.22%	17,509	
	亞太工商聯股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	21,090	-	0.03%	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	帳面金額	持股比率	末	備註
				股數 / 單位			市價	
嘉新水泥股份有限公司	Rajthane Land Development Co., Ltd.		以成本衡量之金融資產－非流動	780,000	\$ 76,065	19.50%	\$ 83,738	
	Rajthane Land Associates Co., Ltd.		以成本衡量之金融資產－非流動	356,600	34,604	19.50%	38,128	
	嘉新畜產股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	6,600,000.00	-	1.17%	-	
	花東和平溪礦業開發股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	9,350	-	7.48%	-	
	微風綜合開發股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	100,000	1,000	5.00%	1,002	
嘉運貿易股份有限公司	股 票 嘉新水泥股份有限公司	母公司	備供出售金融資產－流動	924,169	5,320	0.12%	13,585	
創天國際股份有限公司	股 票 BlueSky Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,900,000	58,918	100.00%	58,918	
嘉泥建設開發股份有限公司	股 票 台灣水泥股份有限公司	母公司	備供出售金融資產－流動	1,921,200	69,739	0.05%	69,739	
	嘉新水泥股份有限公司		備供出售金融資產－流動	3,855,696	56,679	0.51%	56,679	
	台灣證券交易所股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,044,355	64,111	0.33%	113,932	
	僑龍建築經理股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	200,000	1,570	4.00%	6,901	
	松佐投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	3,601,000	62,212	14.52%	126,590	
	順隆窯業股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,889,800	27,062	19.56%	42,026	
	強固保全股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	3,271,639	9,871	10.91%	20,139	
	嘉新國際股份有限公司		採權益法之長期股權投資	30,687,643	704,982	10.41%	704,982	
	股 票 Chia Hsin Pacific Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,076,193	USD 10,679,032	4.16%	USD 10,679,032	
CHC Holdings Incorporated	國外貨幣基金 JPM USD LIQUIDITY INST FD		交易目的之金融資產	-	USD 9,564,390	-	USD 9,564,390	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 率	末	備 註
				股 數 / 單 位			價	
Chia Hsin Pacific Limited	股 票 Yonica Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	79,073,040	USD 61,387,786	100%	USD 61,387,786	
	Effervesce Investment Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	53,274,892	USD 49,081,168	100%	USD 49,081,168	
	Sparksvie Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,298,375	USD 2,831,887	50%	USD 2,831,887	
	TCC International Holdings Limited		備供出售金融資產－非流動	484,019,500	USD119,881,950	14.69%	USD119,881,950	
	TCC International Holdings Limited		交易目的之金融資產	37,880,000	USD 9,382,118	1.15%	USD 9,382,118	
Yonica Pte. Ltd.	股 票 江蘇聯合水泥有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 72,093,516	80.00%	SGD 72,093,516	
	江蘇聯合礦業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 7,200,816	50.00%	SGD 7,200,816	
Effervesce Investment Pte. Ltd.	股 票 上海嘉新有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 5,361,123	100.00%	SGD 5,361,123	
	上海嘉新港輝有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 24,785,496	100.00%	SGD 24,785,496	
	嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 17,307,674	100.00%	SGD 17,307,674	
	上海長新船務有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 4,307,073	40.00%	SGD 4,307,073	
	上海嘉環混凝土有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 7,362,731	48.00%	SGD 7,362,731	
江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	股 票 江蘇嘉新置業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 19,084,277	100.00%	RMB 19,084,277	
嘉新國際股份有限公司	股 票 瑞利企業股份有限公司		交易目的之金融資產	9,885,670	89,663	5.44%	89,663	
	新光金融控股股份有限公司		交易目的之金融資產	3,011,851	24,607	0.04%	24,607	
	富邦金融控股股份有限公司		交易目的之金融資產	5,739,996	183,106	0.06%	183,106	
	國泰金融控股股份有限公司		交易目的之金融資產	557,004	17,545	0.01%	17,545	

(接次頁)

(承 前 頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	價	
嘉新國際股份有限公司	基 金								
	HSBC 全球策略信託基金		交易目的之金融資產	4,752	\$ 147,595	-	\$ 147,595		
	駿馬一號基金		交易目的之金融資產	5,000,000	67,100	-	67,100		
	股 票								
	台灣水泥股份有限公司		備供出售金融資產－流 動	33,184,975	1,204,615	0.43%	1,204,615		
	股 票								
	嘉運貿易股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	200,000	6,121	40.00%	6,121		
	佑新紡織股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	6,052,636	97,119	20.18%	97,119		
	嘉新航運股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	49,991,942	475,536	99.98%	475,536		
	台嘉國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	2,550,000	28,535	51.00%	28,535		
	Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	2,700	422,272	100.00%	422,272		
	Chia Hsin (Thailand) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	230,000	8,683	100.00%	8,683		
	Chia Hsin Pacific Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	6,257,179	1,818,915	24.18%	1,818,915		
	嘉東國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投 資	675,000	2,924	45.00%	(2,536)		
	台灣證券交易所股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	494,252	18,348	0.08%	25,383		
	台灣工銀貳創投股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	4,500,000	45,000	4.17%	49,455		
	中信投顧股份有限公司		以成本衡量之金融資產 －非流動	315,000	-	10.50%	-		
	Rajthanee Land Development Co., Ltd.		以成本衡量之金融資產 －非流動	620,000	46,978	15.5%	59,949		
	Rajthanee Land Associates Co., Ltd.		以成本衡量之金融資產 －非流動	283,400	21,340	15.5%	27,315		
	嘉新水泥股份有限公司	母 公 司	備供出售金融資產－非 流動	127,370,320	1,872,344	16.4%	1,872,344		

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	價	
鴻新船務股份有限公司	股 票								
	國揚實業股份有限公司		備供出售金融資產－流動	1,481	\$ 23	0.00%	\$ 23		
	亞洲水泥股份有限公司		備供出售金融資產－流動	9,113	337	0.00%	337		
	瑞利企業股份有限公司		備供出售金融資產－流動	103,000	934	0.00%	934		
	聯華電子股份有限公司		備供出售金融資產－流動	73,598	898	0.00%	898		
	南亞塑膠工業股份有限公司		備供出售金融資產－流動	53,045	3,119	0.00%	3,119		
	福懋興業股份有限公司		備供出售金融資產－流動	80,000	2,248	0.00%	2,248		
	鴻新運通股份有限公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	452,400	1,950	19.50%	5,410		
	大連北良物流管理顧問有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	-	4,149	10.91%	5,421		
	高雄港勤服務股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	350,000	3,500	1.75%	4,242		
嘉新航運股份有限公司	PACIFIC ORIENT LINES		以成本衡量之金融資產－非流動	285,000	-	19.00%	-		
	鴻新船務股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000	72,790	100.00%	72,757		
	Sung Ju Marine Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,500	376,931	100.00%	376,931		
台嘉國際股份有限公司	基 金								
	台新 2000 高科技基金		備供出售金融資產－流動	643,947	9,247	-	9,247		
Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	股 票								
	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 14,190,347	100.00%	USD 14,727,892		
Chia Hsin (Thailand) Co., Ltd.	股 票								
	DELTA		交易目的之金融資產	20,000	THB 510,000.00	-	THB 510,000		

附表四、累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

(除股數及持股比例外，其餘外幣以元、新台幣仟元為單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出其他調整項目						期		末	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	售價	帳面成本	處分(損)益	股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	
嘉新水泥股份有限公司	台灣水泥股份有限公司	備供出售金融資產—流動	嘉新國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	1,035,000	\$ 36,225	22,070,000	\$ 758,088	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 22,449 (註1)	23,105,000	\$ 816,762				
	JPM USD LIQUIDITY INST FD	交易目的金融商品	JP Morgan International Bank Limited		-	-	-	149,771	-	-	-	-	-	-	-	149,771				
嘉新國際股份有限公司	嘉北國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	嘉北國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	2,000,000	(62,527)	10,000,000	100,000	-	-	-	-	-	21,547 (註2)	12,000,000	59,020				
	台灣水泥股份有限公司	備供出售金融資產—流動	嘉新水泥股份有限公司	本公司之母公司	53,184,975	1,861,474	-	-	20,000,000	682,490	394,574	287,916	(293,811)	33,184,975	1,173,089					
	JPM USD LIQUIDITY INST FD	交易目的金融商品	JP Morgan International Bank Limited		-	-	-	USD9,564,390	-	-	-	-	-	-	USD9,564,390					

註 1：係期末依市價評價調整。

註 2：係依權益法認列投資利益。

附表五 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣及外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形 (已支付 價款)	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			
嘉新資產股份有限公司	土地及建築物	101.02.23	\$ 126,971	\$ 126,971	台北地方法院	非關係人	—	—	—	\$ -	雙方議價	出 租	—

附表六、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：

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	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	
嘉新水泥股份有限公司 嘉新水泥股份有限公司	嘉北國際股份有限公司 台灣水泥股份有限公司	採權益法評價之被投資公司 實質關係人	租賃收入 進 貨	\$ 100,590 340,080	11% 47%	月底結算次月付款 進貨後60天付款	— —	— —	\$ - (85,995)	- 94%	

附表七、被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

(除股數及持股比率外，其餘以外幣元、新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額		
嘉新水泥股份有限公司	嘉運貿易股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	國內外進出口貿易業務	\$ 2,000	\$ 2,000	200,000	40.00%	\$ 687	\$ 174	\$ 70 子公司
嘉新水泥股份有限公司	佑新紡織股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	生產紡織品、棉紗、人造纖維紗、混紡紗、胚布、印花布、色布或針織品成衣；內外銷	69,341	69,341	5,800,000	19.33%	103,077	(1,805)	(349) 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉泥建設開發股份有限公司	臺北市中山區中山北路2段96號11樓	委任營造廠商興建商業大樓國民住宅出租、出售業務	698,183	698,183	31,828,145	49.87%	1,418,624	105,102	52,410 子公司
嘉新水泥股份有限公司	華東水泥股份有限公司	臺北市中山北路2段96號2樓	水泥原料礦石及水晶礦石的開採及買賣業務	5,041	5,041	499,800	24.99%	3,416	1,154	288 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉新國際股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	一般進出口貿易業務(許可業務除外)	1,600,159	1,600,159	257,073,050	87.18%	4,844,214	(1,745)	(1,521) 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉環東泥股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	水泥製造業、水泥及其製品批發業	225,421	225,421	22,542,300	19.78%	177,924	(23,662)	(4,680) 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉新資產管理開發股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	機械批發零售；倉儲業；住宅、工業廠房及大樓開發租賃業；不動產買賣租賃等	1,000,000	1,000,000	100,000,000	100.00%	3,556,912	152,479	152,479 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉東國際股份有限公司	花蓮市中美路67-13號	土石採取業；建材批發業；非金屬礦業；建材零售業；國際貿易業；租賃業；機械器具零售業	8,250	8,250	825,000	55.00%	(5,438)	198	198 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉北國際股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	土石採取業；建材批發業；非金屬礦業；建材零售業；國際貿易業；租賃業；機械器具零售業	120,000	20,000	12,000,000	100.00%	59,020	21,547	21,547 子公司
嘉新水泥股份有限公司	嘉基國際股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	土石採取業；建材批發業；非金屬礦業；建材零售業；國際貿易業；租賃業；機械器具零售業	594,000	594,000	59,400,000	90.00%	448,131	(65,709)	(59,138) 子公司
嘉新水泥股份有限公司	創天國際股份有限公司	臺北市民生東路3段156號	國際貿易業務	60,000	-	6,000,000	100.00%	59,854	(146)	(146) 子公司
嘉新水泥股份有限公司	CHC Holdings Incorporated	臺北市中山北路2段96號	控股公司	508,461	508,461	20,000,000	100.00%	799,474	1,881	1,881 子公司
嘉新水泥股份有限公司	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	5,947,448	5,947,448	18,109,877	70.00%	5,264,408	(146,433)	(102,497) 子公司
嘉泥建設開發股份有限公司	嘉新國際股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	一般進出口貿易業務(許可業務除外)	31,004	31,004	30,687,643	10.41%	704,982	(1,745)	(182) 子公司
鴻新船務股份有限公司	嘉鼎航運股份有限公司	巴拿馬	航運運輸	USD -	USD 10,000	-	-	USD -	USD -	USD - 100年度解散
創天國際股份有限公司	BlueSky Co., Ltd.	臺北市民生東路3段156號	國際貿易業務及不動產租賃	59,000	-	5,900,000	100.00%	58,918	(82)	(82) 孫公司
CHC Holdings Incorporated	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	USD11,255,023	USD11,255,023	1,076,193	4.16%	USD 10,679,032	(USD 4,927,948)	(USD 204,978) 子公司
CHC Holdings Incorporated	Yonica (BVI) Pte. Ltd	British Virgin Islands	控股公司	USD -	USD -	-	-	USD -	USD -	USD - 100年度解散

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
Chia Hsin Pacific Limited	Yonica Pte. Ltd.	新加坡	控股公司	USD46,051,243	USD46,051,243	79,073,040	100.00%	USD 61,387,786	(USD 6,643,526)	(USD 6,643,526)	孫公司
Chia Hsin Pacific Limited	Effervesce Investment Pte.Ltd.	新加坡	控股公司	USD35,143,369	USD35,143,369	53,274,892	100.00%	USD 49,081,168	USD 241,552	USD 241,552	孫公司
Chia Hsin Pacific Limited	Sparksview Pte. Ltd.	新加坡	控股公司	SGD 3,298,375	SGD 3,298,375	3,298,375	50.00%	USD 2,831,887	(USD 35,478)	(USD 17,739)	
Yonica Pte. Ltd.	江蘇聯合水泥有限公司	中國,江蘇省鎮江市	開發生產高標號水泥產品,並從事水泥新產品及加工產品的研製、生產;從事公司產品的銷售、配套運輸及售後服務。	SGD75,844,264	SGD75,844,264	-	80.00%	SGD 72,093,516	(SGD 10,702,320)	(SGD 8,561,856)	曾孫公司
Yonica Pte. Ltd.	江蘇聯合礦業有限公司	中國,江蘇省鎮江市	石灰石及相關副產品生產、製造、營銷。	SGD 7,842,185	SGD 7,842,185	-	50.00%	SGD 7,200,816	SGD -	SGD -	曾孫公司
Effervesce Investment Pte.Ltd.	上海嘉新有限公司	中國,上海市	水泥倉儲、灌包及商品混凝土,高強度水泥製品的生產銷售及配套運送	SGD 8,513,683	SGD 8,513,683	-	100.00%	SGD 5,361,123	SGD 128,802	SGD 128,802	曾孫公司
Effervesce Investment Pte.Ltd.	上海嘉新港輝有限公司	中國,上海市	散裝水泥的裝卸、倉儲、灌包,高強度水泥配製及銷售,配套運送	SGD17,173,450	SGD17,173,450	-	100.00%	SGD 24,785,496	SGD 52,092	SGD 52,092	曾孫公司
Effervesce Investment Pte.Ltd.	嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司	中國,上海市	商務諮詢、財務諮詢、IT 技術開發及諮詢服務;國際貿易(涉及許可營業者憑許可證經營)	SGD19,121,000	SGD19,121,000	-	100.00%	SGD 17,307,674	SGD 259,415	SGD 259,415	曾孫公司
Effervesce Investment Pte.Ltd.	上海長新船務有限公司	中國,上海市	水泥運輸業	SGD 3,382,000	SGD 3,382,000	-	40.00%	SGD 4,307,073	(SGD 84,361)	(SGD 33,744)	曾孫公司
Effervesce Investment Pte.Ltd.	上海嘉環混凝土有限公司	中國,上海市	生產銷售商品混凝土,高強度水泥預制管樁業務	SGD 9,953,664	SGD 9,953,664	-	48.00%	SGD 7,362,731	(SGD 76,300)	(SGD 36,624)	曾孫公司
江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	江蘇嘉新置業有限公司	中國,江蘇省鎮江市	房地產開發、銷售、物業管理。	RMB20,000,000	RMB20,000,000	-	100.00%	RMB 19,084,277	RMB 16,098	RMB 16,098	曾孫公司
嘉新航運股份有限公司	鴻新船務股份有限公司	臺北市中山區中山北路2段96號9樓	一般進出口貿易業務	75,905	115,207	6,000,000	100.00%	72,790	(1,226)	(1,226)	曾孫公司
嘉新航運股份有限公司	SUNG JU MARINE	巴拿馬	船舶運輸	150,412	150,412	10	100.00%	376,931	(69,059)	(69,059)	曾孫公司
嘉新國際股份有限公司	嘉運貿易股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	國內外進出口貿易業務	2,580	2,580	200,000	40.00%	6,121	174	70	子公司
嘉新國際股份有限公司	佑新紡織股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	生產紡織品、棉紗、人造纖維紗、混紡紗、胚布、印花布、色布或針織品成衣;內外銷	36,642	36,642	6,052,636	20.18%	97,119	(1,805)	(364)	

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
嘉新國際股份有限公司	嘉新航運股份有限公司	臺北市中山區中山北路 2 段 96 號 9 樓	船舶運送業	\$ 487,940	\$ 487,940	49,991,942	99.98%	\$ 475,536	\$ 26,074	\$ 26,069	孫公司
嘉新國際股份有限公司	台嘉國際股份有限公司	臺北市大安區敦化南路 2 段 77 號 21 樓	不動產租賃業	25,500	25,500	2,550,000	51.00%	28,535	4,225	2,155	
嘉新國際股份有限公司	Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	巴拿馬	貨輪運輸	USD 2,700,000	USD 10,000	2,700	100.00%	422,272	2,854	2,854	孫公司
嘉新國際股份有限公司	Chia Hsin (Thailand) Co., Ltd.	Bangkok ,Thailand	一般進出口貿易業務	13,694	13,694	230,000	100.00%	8,683	(783)	(783)	孫公司
嘉新國際股份有限公司	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	2,356,430	2,356,430	6,257,179	24.18%	1,818,915	(146,433)	(35,414)	子公司
嘉新國際股份有限公司	嘉東國際股份有限公司	花蓮市中美路 67-13 號	土石採取業；建材批發業；非金屬礦業；建材零售業；國際貿易業；租賃業；機械器具零售業	3,375	3,375	675,000	45.00%	-	-	-	子公司
Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	中國,江蘇省鎮江市	普通貨物陸路專用運輸及水泥等建材的加工、配置、包裝、倉儲與銷售。	USD13,847,000	USD13,847,000	10,000,000	100.00%	USD 14,190,347	(USD 16,826)	USD 95,885	曾孫公司

附表八、大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

依權益法認列損益之大陸投資資訊

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海嘉新有限公司	從事水泥倉儲、灌包和商品混凝土、高強度水泥製品之生產銷售及配套運輸	USD 5,810 NTD 170,204	註二	USD 7,192 NTD 210,690			USD 7,192 NTD 210,690	70.00% 96.49%	USD 72 NTD 2,139	USD 3,064 NTD 89,760	
上海嘉環混凝土有限公司	從事水泥製品及混凝土製品之製造銷售業務	USD 12,000 NTD 351,540	註二	USD 7,837 NTD 229,585			USD 7,837 NTD 229,585	49.35% 68.03%	(USD 30) (NTD 891)	USD 6,181 NTD 181,072	
上海嘉新港輝有限公司	散裝水泥之倉儲、灌包及高強度水泥產品配置及運銷	USD 10,500 NTD 307,598	註二	USD 12,994 NTD 380,659			USD 12,994 NTD 380,659	70.00% 96.49%	USD 29 NTD 862	USD 14,166 NTD 414,993	
江蘇聯合水泥有限公司	從事水泥製造及銷售業務	USD 58,000 NTD 1,699,110	註二	USD 39,944 NTD 1,170,159			USD 39,944 NTD 1,170,159	56.00% 77.19%	(USD 4,762) (NTD 141,502)	USD 41,205 NTD 1,207,100	
上海長新船務有限公司	從事水泥運銷	USD 5,000 NTD 146,475	註二	USD 2,480 NTD 72,652			USD 2,480 NTD 72,652	28.00% 38.60%	(USD 19) (NTD 565)	USD 2,488 NTD 72,886	
嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司	從事商務、財務及資訊系統技術開發諮詢	USD 11,500 NTD 336,893	註二	USD 14,240 NTD 417,161			USD 14,240 NTD 417,161	70.00% 96.49%	USD 144 NTD 4,279	USD 9,892 NTD 289,786	
江蘇聯合礦業有限公司	從事石灰石產品和建築材料之開發生產、加工及運銷	RMB 79,900 NTD 372,334	註二	USD 536 NTD 15,702			USD 536 NTD 15,702	35.00% 48.25%	USD - NTD -	USD 4,116 NTD 120,578	

備供出售金融商品之大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 223,000 NTD 6,532,785	註二	USD 16,567 NTD 485,330	USD 2,349 (註六) NTD 68,814	USD - NTD -	USD 18,916 NTD 554,144	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	
江蘇台泥投資有限公司	一般投資事業	USD 50,000 NTD 1,464,750	註三	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	
安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 15,000 NTD 439,425	註二	USD 1,184 NTD 34,685	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 1,184 NTD 34,685	6.65% 9.17%	USD - NTD -	USD - NTD -	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 16,250 NTD 476,044	註二	USD 2,138 NTD 62,633	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 2,138 NTD 62,633	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	經營水泥專用碼頭	USD 5,000 NTD 146,475	註二	USD 658 NTD 19,276	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 658 NTD 19,276	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
柳州台泥新型建材有限公司	建築材料銷售	USD 13,500 NTD 395,483	註二	USD 746 NTD 21,854	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 746 NTD 21,854	4.66% 6.42%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 219,400 NTD 6,427,323	註二	USD 27,449 NTD 804,118	USD 1,174 (註十三) NTD 34,392	USD - NTD -	USD 28,623 NTD 838,510	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
英信(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 2,000 NTD 58,590	註二	USD 263 NTD 7,705	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 263 NTD 7,705	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 217,876 NTD 6,382,677	註二	USD 29,401 NTD 861,302	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 29,401 NTD 861,302	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 10,500 NTD 307,598	註二	USD 1,233 NTD 36,121	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 1,233 NTD 36,121	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
英德龍山水泥有限公司	水泥製造及分銷	RMB 428,110 NTD 1,994,993	註二	USD 22,832 NTD 668,863	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 22,832 NTD 668,863	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
英德海螺水泥有限公司	水泥製造及分銷	RMB 580,000 NTD 2,702,800	註二	USD 8,094 NTD 237,114	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 8,094 NTD 237,114	2.77% 3.82%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
廣州市嘉華南方水泥有限公司	水泥製造及分銷	RMB 100,000 NTD 466,000	註二	USD 3,280 NTD 96,088	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 3,280 NTD 96,088	4.43% 6.11%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
台泥(遼寧)水泥有限公司(原遼寧昌慶水泥有限公司)	水泥製造及分銷	RMB 371,000 NTD 1,728,860	註二	USD 4,751 NTD 139,181	USD 2,417 (註七) NTD 70,806	USD - NTD -	USD 7,168 NTD 209,987	9.30% 12.82%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
台泥(安順)水泥有限公司(原貴州安順昌慶水泥有限公司)	水泥製造及分銷	USD 59,990 NTD 1,757,407	註二	USD 4,812 NTD 140,968	USD 3,524 (註八) NTD 103,236	USD - NTD -	USD 8,336 NTD 244,204	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
台泥(重慶)水泥有限公司(原重慶昌興水泥有限公司)	水泥製造及分銷	USD 65,000 NTD 1,904,175	註二	USD 9,990 NTD 292,657	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 9,990 NTD 292,657	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	建築材料銷售	RMB 825,000 NTD 3,844,500	註二	USD 6,848 NTD 200,612	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 6,848 NTD 200,612	3.33% 4.59%	USD - NTD -	USD - NTD -	-
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司	建築材料銷售	RMB 316,250 NTD 1,473,725	註二	USD 3,289 NTD 96,351	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 3,289 NTD 96,351	3.33% 4.59%	USD - NTD -	USD - NTD -	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 29,990 NTD 878,557	註二	USD 4,291 NTD 125,705	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 4,291 NTD 125,705	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 10,000 NTD 292,950	註二	USD - NTD -	USD 1,175 (註十一) NTD 34,422	USD - NTD -	USD 1,175 NTD 34,422	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	
新台泥(杭州)企管運營管理有限公司	水泥項目之管理	USD 6,000 NTD 175,770	註二	USD - NTD -	USD 699 (註十二) NTD 20,447	USD - NTD -	USD 699 NTD 20,447	11.09% 15.28%	USD - NTD -	USD - NTD -	
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 20,300 NTD 594,689	註二	USD - NTD -	USD 1,864 (註九) NTD 54,606	USD - NTD -	USD 1,864 NTD 54,606	7.21% 9.94%	USD - NTD -	USD - NTD -	
安徽海螺水泥股份有限公司	水泥製造及分銷	RMB5,299,303 NTD24,694,752	註五	USD 19,624 NTD 574,885	USD - NTD -	USD 569 (註十) NTD 16,669	USD 19,055 NTD 558,216	0.10% 0.10%	USD - NTD -	USD - NTD -	

依成本法認列損益之大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海伊通有限公司	混凝土砌塊版材之製造及銷售並提供技術指導售後服務	USD 18,000 NTD 527,310	註二	USD 1,347 NTD 39,460	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 1,347 NTD 39,460	-	USD - NTD -	USD - NTD -	

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

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(註三)
USD 266,653 NTD 7,811,600	USD 277,449 NTD 8,127,868	NTD 9,449,989

3. 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生重大交易事項：無。

註一：係按一〇一年九月三十日之匯率 US\$1=\$29.2950，RMB1= \$4.6902；投資損益以一〇一年度前三季度平均匯率 US\$1=\$29.7149

註二：投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係由 TCC International Holdings Ltd.以其自有資金直接投資，並非自台灣匯出之投資金額。

註四：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值 15,749,982 仟元x60%計算。

註五：投資方式包含本公司直接投資及透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註六：依經審二字第 10000254460 號令及第 10100252670 號令核准，間接投資。

註七：依經審二字第 10100065880 號令核准，間接投資。

註八：依經審二字 10100260950 號令核准，間接投資。

註九：依經審二字第 10100029310 號令及第 10100045230 號令核准，間接投資。

註十：依經審二字第 10100179370 號令核准，CHC Holdings 出售安徽海螺水泥 H 股股權。

註十一：依經審二字第 10100307810 號令核准，間接投資。

註十二：依經審二字第 10100340760 號令核准，間接投資。

註十三：依經審二字第 10100298790 號令核准，間接投資。