

嘉新水泥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105及104年第1季

地址：台北市中山北路二段96號

電話：(02) 2551-5211

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~8		-
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			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
	(六) 重要會計科目之說明	18~58		六~三一
	(七) 關係人交易	58~61		三二
	(八) 質抵押之資產	62		三三
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62		三四
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	63~67		三五~三六
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	67、70~77		三七
	2. 轉投資事業相關資訊	67、70~73、 76~77		三七
	3. 大陸投資資訊	68、79~82		三七
	4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	68、78		三七
	(十四) 部門資訊	68~69		三八

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及其子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下列所述者外，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。

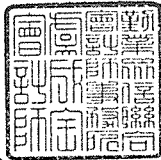
如合併財務報表附註十四所述，列入上開合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表及所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。該等非重要子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）9,380,404 仟元及 10,656,885 仟元，分別占合併資產總額之 34.98%及 32.71%；負債總額分別為 1,240,367 仟元及 1,261,875 仟元，分別占合併負債總額之 9.67%及 9.06%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益總額分別為(32,478)仟元及 55,718 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 52.37%及(8.80)%。又如合併財務報表附註十五所述，民國 105 年及 104 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 1,046,822 仟元及 1,008,126 仟元，及其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為 20,187 仟元及 5,220 仟元，暨合併財務報表附註揭露之相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表及所揭露之相關資訊，若能取得同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

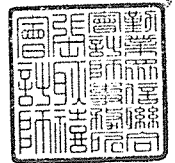
會計師 虞 成 全

虞成全



會計師 張 耿 禧

張耿禧



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

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 105 年 5 月 13 日

民國 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產		105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	2,196,270	8	\$	1,829,306	7	\$	3,152,757	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七及三三)		477,381	2		488,242	2		1,722,900	5
1125	備供出售金融資產－流動 (附註八及三三)		3,786,214	14		3,589,776	13		3,810,017	12
1150	應收票據 (附註十)		138,637	1		199,164	1		252,350	1
1160	應收票據－關係人淨額 (附註三二)		5,487	-		12,769	-		4,567	-
1170	應收帳款 (附註十)		79,231	-		100,549	-		77,679	-
1180	應收帳款－關係人 (附註三二)		28	-		31	-		33,203	-
1200	其他應收款 (附註十一)		25,766	-		30,590	-		77,450	-
1210	其他應收款－關係人 (附註三二)		257,877	1		168,881	1		203,852	1
1220	當期所得稅資產		10,050	-		9,801	-		14,226	-
130X	存貨 (附註十二及三三)		1,195,874	4		1,229,687	4		1,142,911	3
1410	預付款項 (附註十八及三三)		181,878	1		150,338	1		227,884	1
1476	其他金融資產－流動 (附註十三及三三)		1,915,935	7		2,874,441	10		1,748,494	5
1479	其他流動資產 (附註十八)		-	-		-	-		5,078	-
11XX	流動資產總計		10,270,628	38		10,683,575	39		12,473,368	38
非流動資產										
1523	備供出售金融資產－非流動 (附註八及三三)		2,831,316	11		2,930,848	11		5,506,926	17
1543	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註九及三三)		324,301	1		324,301	1		489,780	2
1550	採用權益法之投資 (附註十五)		1,046,822	4		1,061,845	4		1,008,126	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六及三三)		2,266,830	8		2,336,208	9		2,975,333	9
1760	投資性不動產 (附註十七及三三)		8,191,575	31		8,139,165	30		8,286,434	26
1840	遞延所得稅資產 (附註四)		122,554	1		129,632	-		219,753	1
1920	存出保證金 (附註三二)		109,960	-		110,810	-		77,863	-
1980	其他金融資產－非流動 (附註十三及三三)		263,083	1		266,433	1		112,399	-
1985	長期預付款 (附註十八及三三)		1,314,212	5		1,324,370	5		1,346,085	4
1990	其他非流動資產 (附註十及十八)		75,196	-		75,855	-		81,183	-
15XX	非流動資產合計		16,545,849	62		16,699,467	61		20,103,882	62
1XXX	資 產 總 計		\$ 26,816,477	100		\$ 27,383,042	100		\$ 32,577,250	100
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註十九及三三)	\$	330,554	1	\$	312,817	1	\$	1,832,998	6
2110	應付短期票券 (附註十九)		61,904	-		-	-		349,903	1
2150	應付票據 (附註二十)		35,222	-		36,410	-		3,154	-
2170	應付帳款 (附註二十)		229,395	1		324,362	1		275,434	1
2180	應付帳款－關係人 (附註三二)		98,415	1		94,028	1		108,654	-
2219	其他應付款 (附註二一)		161,857	1		182,613	1		155,450	1
2230	當期所得稅負債		15,825	-		19,267	-		47,776	-
2310	預收款項 (附註二一)		13,818	-		16,435	-		35,317	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九及三三)		568,000	2		540,000	2		801,272	2
2399	其他流動負債 (附註二一)		488	-		439	-		8,918	-
21XX	流動負債總計		1,515,478	6		1,526,371	6		3,618,876	11
非流動負債										
2540	長期借款 (附註十九及三三)		9,646,517	36		10,116,104	37		8,463,311	26
2570	遞延所得稅負債 (附註四)		1,412,443	5		1,437,684	5		1,553,295	5
2640	確定福利負債－非流動 (附註四及二一)		62,525	-		62,838	-		88,352	-
2645	存入保證金 (附註二一及三二)		186,069	1		182,851	1		189,329	1
2670	其他非流動負債 (附註二一)		9,112	-		10,848	-		15,595	-
25XX	非流動負債總計		11,316,666	42		11,810,325	43		10,309,882	32
2XXX	負債總計		12,832,144	48		13,336,696	49		13,928,758	43
歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)										
股 本										
3110	普 通 股		7,747,805	29		7,768,285	28		7,768,285	24
3200	資本公積		605,621	2		605,975	2		570,103	2
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		1,959,476	7		1,959,476	7		1,957,842	6
3320	特別盈餘公積		2,346,051	9		2,346,051	9		2,418,255	7
3350	未分配盈餘 (附註二五)		3,879,199	15		4,067,819	15		3,826,548	12
3300	保留盈餘總計		8,184,726	31		8,373,346	31		8,202,645	25
3400	其他權益	(	3,079,840	(12)	(	3,201,522	(12)	(	1,340,053	(4)
3500	庫藏股票	(	1,149,426	(4)	(	1,170,260	(4)	(	1,149,426	(4)
31XX	本公司業主權益總計		12,308,886	46		12,375,824	45		16,731,660	51
36XX	非控制權益		1,675,447	6		1,670,522	6		1,916,832	6
3XXX	權益總計		13,984,333	52		14,046,346	51		18,648,492	57
負債與權益總計										
		\$	26,816,477	100	\$	27,383,042	100	\$	32,577,250	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：張剛倫

經理人：祁士鉅

會計主管：莊淑卿

嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
每股虧損為元

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註三二）				
4100	銷貨收入	\$ 270,998	50	\$ 398,213	59
4300	租賃收入	109,334	20	109,133	16
4600	勞務收入	<u>160,886</u>	<u>30</u>	<u>164,009</u>	<u>25</u>
4000	營業收入合計	<u>541,218</u>	<u>100</u>	<u>671,355</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十二、 二四及三二）				
5110	銷貨成本	(340,179)	(63)	(536,594)	(80)
5300	租賃成本	(51,879)	(10)	(51,743)	(8)
5600	勞務成本	<u>(152,490)</u>	<u>(28)</u>	<u>(158,683)</u>	<u>(23)</u>
5000	營業成本合計	<u>(544,548)</u>	<u>(101)</u>	<u>(747,020)</u>	<u>(111)</u>
5900	營業毛損	<u>(3,330)</u>	<u>(1)</u>	<u>(75,665)</u>	<u>(11)</u>
	營業費用（附註四及二四）				
6100	推銷費用	(7,654)	(1)	(17,640)	(3)
6200	管理費用	<u>(80,290)</u>	<u>(15)</u>	<u>(92,462)</u>	<u>(14)</u>
6000	營業費用合計	<u>(87,944)</u>	<u>(16)</u>	<u>(110,102)</u>	<u>(17)</u>
6900	營業淨損	<u>(91,274)</u>	<u>(17)</u>	<u>(185,767)</u>	<u>(28)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及 三二）	29,661	6	36,706	6
7020	其他利益及損失（附註 二四）	(60,259)	(11)	(2,986)	-
7050	財務成本（附註二四）	(49,469)	(9)	(52,280)	(8)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額 (附註十五)	(\$ 20,187)	(4)	(\$ 5,220)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(100,254)	(18)	(23,780)	(3)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(191,528)	(35)	(209,547)	(31)
7950	所得稅利益 (附註四及二五)	2,543	-	26,257	4
8200	本期淨損	(188,985)	(35)	(183,290)	(27)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二三)	(70,501)	(13)	(242,379)	(36)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 (附註二三)	182,681	34	(247,954)	(37)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註二三及二五)	14,792	3	40,257	6
8300	其他綜合損益 (淨額)	126,972	24	(450,076)	(67)
8500	本期綜合 (損) 益總額	(\$ 62,013)	(11)	(\$ 633,366)	(94)
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 188,620)	(35)	(\$ 187,780)	(28)
8620	非控制權益	(365)	-	4,490	1
8600		(\$ 188,985)	(35)	(\$ 183,290)	(27)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 66,938)	(12)	(\$ 622,310)	(93)
8720	非控制權益	4,925	1	(11,056)	(1)
8700		(\$ 62,013)	(11)	(\$ 633,366)	(94)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	每股虧損 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$	0.29)	(\$	0.29)
9810	稀 釋	(\$	0.29)	(\$	0.29)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：張剛綸



經理人：祁士鉅



會計主管：莊淑卿



嘉新水
嘉新水
民國 105 年 及 104 年 1 月 1 日
（僅經核閱）
3 月 3 日
準則查

民國 105 年及 104 年 1 月 31 日
(僅經接閱) (僅經接閱) 準則查核)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：張剛倫

經理人：祁士鉅

縣志

嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 191,528)	(\$ 209,547)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	72,252	83,581
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失(利益)	21,279	(57,103)
A20900	利息費用	49,469	52,280
A21200	利息收入	(17,021)	(25,728)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損失之份額	20,187	5,220
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	(268)	-
A23100	處分投資損失	-	3,775
A24000	已實現銷貨損失	-	5,167
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(22)	-
A24100	外幣兌換淨損失	39,555	22,714
A29900	預付租賃款攤銷	3,185	3,176
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(14,790)	-
A31130	應收票據	60,505	197,357
A31140	應收票據—關係人	7,251	2,464
A31150	應收帳款	21,410	28,012
A31160	應收帳款—關係人	3	(26,211)
A31180	其他應收款	4,107	23,175
A31200	存 貨	32,279	20,079
A31230	預付款項	(32,941)	(78,592)
A31240	其他流動資產	-	2,405
A32130	應付票據	(714)	(772)
A32150	應付帳款	(92,781)	(247,448)
A32160	應付帳款—關係人	4,387	10,239
A32180	其他應付款項	(20,051)	(41,141)
A32210	預收款項	(3,313)	(7,124)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	\$ 744	\$ 1,625
A32240	確定福利負債	(313)	(272)
A33000	營運產生之現金流出	(37,129)	(232,669)
A33300	支付之利息	(52,117)	(53,373)
A33500	支付之所得稅	(4,820)	(140)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(94,066)	(286,182)
投資活動之現金流量			
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	19,333
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	147,940
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,882)	(38,363)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	275	-
B03700	存出保證金增加	(3)	(20)
B04100	其他應收款關係人增加	(102,282)	(155)
B05400	購置投資性不動產	(5,636)	(6,783)
B06500	其他金融資產增加	(91,334)	(36,305)
B06600	其他金融資產減少	1,042,560	232,406
B06700	其他非流動資產減少(增加)	898	(697)
B07500	收取之利息	17,389	17,605
BBBB	投資活動之淨現金流入	847,985	334,961
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	15,000	779,000
C00500	應付短期票券增加	62,000	114,000
C01700	償還長期借款	(441,515)	(934,097)
C03000	存入保證金增加	3,294	7,958
C05800	非控制權益變動	-	(200)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(361,221)	(33,339)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,734)	(26,371)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	366,964	(10,931)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,829,306	3,163,688
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,196,270	\$ 3,152,757

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年5月13日核閱報告)

董事長：張剛綸



經理人：祁士鉅



會計主管：莊淑卿



嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

嘉新水泥股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 43 年 12 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 15,000,000 仟元，實收資本總額為 7,747,805 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。

本公司股票自 58 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 13 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年

1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(三) 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提

供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

(四) 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(五) IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

1. 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
2. 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

(六) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；

4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(七) IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(八) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金

額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四、附表六及附表八。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,785	\$ 2,789	\$ 3,373
銀行支票及活期存款	1,039,664	654,710	677,451
約當現金			
商業本票	299,680	495,735	573,418
原始到期日在三個月以 內之銀行定期存款	854,141	676,072	1,898,515
	<u>\$ 2,196,270</u>	<u>\$ 1,829,306</u>	<u>\$ 3,152,757</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
商業本票	0.34%~0.36%	0.39%~0.43%	0.60%~0.63%
銀行存款	0.01%~0.93%	0.01%~2.21%	0.01%~3.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）票	\$ 166,926	\$ 182,577	\$ 1,117,914
國外上市股票	268,897	278,345	578,945
國外基金受益憑證	41,558	27,320	26,041
	<u>\$ 477,381</u>	<u>\$ 488,242</u>	<u>\$ 1,722,900</u>

透過損益按公允價值衡量之金融工具質押之資訊，請參閱附註三。

八、備供出售金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,027,621	\$ 1,772,100	\$ 3,437,700
基金受益憑證	-	-	10,167
小 計	<u>2,027,621</u>	<u>1,772,100</u>	<u>3,447,867</u>
國外投資			
上市股票	1,758,593	1,817,676	362,150
	<u>\$ 3,786,214</u>	<u>\$ 3,589,776</u>	<u>\$ 3,810,017</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>非流動</u>			
國外投資			
上市股票	<u>\$ 2,831,316</u>	<u>\$ 2,930,848</u>	<u>\$ 5,506,926</u>

備供出售金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

九、以成本衡量之金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>非流動</u>			
國內未上市（櫃）普通股	\$ 324,301	\$ 324,301	\$ 485,630
國外未上市（櫃）普通股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,150</u>
	<u>\$ 324,301</u>	<u>\$ 324,301</u>	<u>\$ 489,780</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，以成本衡量之金融資產認列之累計減損分別為 148,838 仟元、148,838 仟元及 163,408 仟元。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

以成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 140,179	\$ 200,708	\$ 253,539
減：備抵呆帳	<u>(1,542)</u>	<u>(1,544)</u>	<u>(1,189)</u>
	<u>\$ 138,637</u>	<u>\$ 199,164</u>	<u>\$ 252,350</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 79,465	\$ 100,781	\$ 81,083
減：備抵呆帳	<u>(234)</u>	<u>(232)</u>	<u>(3,404)</u>
	<u>\$ 79,231</u>	<u>\$ 100,549</u>	<u>\$ 77,679</u>
<u>催收款（註）</u>			
催收款	\$ 14,861	\$ 15,084	\$ 21,132
減：備抵呆帳	<u>(14,861)</u>	<u>(15,084)</u>	<u>(21,132)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：催收款帳列其他資產，請參閱附註十八。

(一) 應收票據

於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~180 天，並未對逾期應收款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款轉列催收款，並認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。在接受新客戶之前，合併公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經合併公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收帳款，且相關帳款信用品質經評估後多為良好等級。

應收款項之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未逾期	\$ 219,644	\$ 300,248	\$ 334,622
0~90 天	-	1,241	-
1 年以上	<u>14,861</u>	<u>15,084</u>	<u>21,132</u>
合 計	<u>\$ 234,505</u>	<u>\$ 316,573</u>	<u>\$ 355,754</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，逾期一年以上帳款已全數提列減損。

(三) 備抵呆帳變動資訊如下：

	應 收 票 據		應 收 帳 款		催 收 款		合 計	
	個 別 評 估	群 組 評 估	個 別 評 估	群 組 評 估	個 別 評 估	群 組 評 估	個 別 評 估	群 組 評 估
104 年 1 月 1 日								
餘額	\$ -	\$ 1,777	\$ -	\$ 2,872	\$ 26,678	\$ -	\$ 26,678	\$ 4,649
本期實際沖銷	-	-	-	-	(5,167)	-	(5,167)	-
本期重分類	-	(588)	-	588	-	-	-	-
外幣換算差額	-	-	-	(56)	(379)	-	(379)	(56)
104 年 3 月 31 日								
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 21,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,132</u>	<u>\$ 4,593</u>
105 年 1 月 1 日								
餘額	\$ -	\$ 1,544	\$ -	\$ 232	\$ 15,084	\$ -	\$ 15,084	\$ 1,776
本期實際沖銷	-	-	-	-	-	-	-	-
本期重分類	-	(2)	-	2	-	-	-	-
外幣換算差額	-	-	-	-	(223)	-	(223)	-
105 年 3 月 31 日								
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ 1,776</u>

十一、其他應收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收利息	\$ 12,118	\$ 12,691	\$ 58,424
其 他	37,174	41,778	40,663
減：備抵呆帳	(23,526)	(23,879)	(21,637)
	<u>\$ 25,766</u>	<u>\$ 30,590</u>	<u>\$ 77,450</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,182	\$ -	\$ 22,182
加：本期提列呆帳費用	-	-	-
減：外幣換算調整數	(545)	-	(545)
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 21,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,637</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,879	\$ -	\$ 23,879
加：本期提列呆帳費用	-	-	-
減：外幣換算調整數	(353)	-	(353)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 23,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,526</u>

個別評估之減損損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，認列帳面金額與預期回收金額現值之差額損失，合併公司對該等其他應收款項餘額並未持有任何擔保品。

十二、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
成 品	\$ 79,738	\$ 80,256	\$ 79,609
在 製 品	12,356	42,198	17,387
原 料	379,768	387,651	338,043
物料及配件	<u>1,300</u>	<u>1,096</u>	<u>1,016</u>
	<u>473,162</u>	<u>511,201</u>	<u>436,055</u>
在建房地	657,000	652,774	641,144
待售房地	62,546	62,546	62,546
營建用地	<u>3,166</u>	<u>3,166</u>	<u>3,166</u>
	<u>722,712</u>	<u>718,486</u>	<u>706,856</u>
	<u>\$ 1,195,874</u>	<u>\$ 1,229,687</u>	<u>\$ 1,142,911</u>

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 22 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化影響所致。104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無此情形。

105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 65,747 仟元、66,604 仟元及 58,942 仟元。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 340,179 仟元及 536,594 仟元。

存貨之抵押資訊，請參閱附註三三。

十三、其他金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
保本收益型理財產品	\$ 667,555	\$ 965,647	\$ 963,472
受限制銀行存款	316,998	656	121,559
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>931,382</u>	<u>1,908,138</u>	<u>663,463</u>
	<u>\$ 1,915,935</u>	<u>\$ 2,874,441</u>	<u>\$ 1,748,494</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制銀行存款	\$ 9,831	\$ 9,389	\$ 11,488
原始到期日超過 1 年以上之定期存款	<u>253,252</u>	<u>257,044</u>	<u>100,911</u>
	<u>\$ 263,083</u>	<u>\$ 266,433</u>	<u>\$ 112,399</u>

受限制資產係作為銀行借款之擔保，請參閱附註三三。

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
利率區間			
保本收益型理財產品	3.25%~4.05%	3.15%~4.00%	3.60%~5.30%
原始到期日超過3個月以上			
之定期存款	0.22%~4.10%	0.45%~4.10%	0.45%~4.88%
受限制銀行存款	0.13%~1.35%	0.13%~1.35%	0.13%~1.35%

十四、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說明(註6)
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
嘉新水泥股份有限公司	嘉泥建設開發股份有限公司	委任營造廠商 興建商業大樓與國民住宅出售及出租業務	49.87	49.87	49.87	—
"	嘉新國際股份有限公司	一般進出口貿易業務	87.18	87.18	87.18	—
"	嘉新資產管理開發股份有限公司	住宅、大樓開發 租售業	100	100	100	—
"	嘉北國際股份有限公司	土石採取業	100	100	100	—
"	嘉基國際股份有限公司(註1)	土石採取業	-	-	90	—
"	Chia Hsin Pacific Limited ("CHPL")	控股公司	74.16	74.16	74.16	匯率風險
"	藍鈞股份有限公司	國際貿易及不動產租賃	100	100	100	—
"	雲嘉國際股份有限公司	不動產租賃業	100	100	100	—
"	嘉和健康生活股份有限公司(註5)	不動產租賃業	100	100	-	於104年11月23日新設成立
嘉泥建設開發股份有限公司	嘉新國際股份有限公司	一般進出口貿易業	10.41	10.41	10.41	—
雲嘉國際股份有限公司	嘉新琉球開發合同會社	不動產租賃業	100	100	100	匯率風險
嘉新國際股份有限公司	Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	貨輪運輸	100	100	100	匯率風險
"	Chia Hsin Pacific Limited ("CHPL")	控股公司	24.18	24.18	24.18	匯率風險
"	台嘉國際股份有限公司(註2)	不動產租賃業	-	-	51	—
"	台灣鴻新船業股份有限公司(註3)	船務代理業務	-	-	100	—
Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	運輸、倉儲	100	100	100	政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明 (註 6)
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
江蘇嘉國建材加工 倉儲有限公司	江蘇嘉新置業有限 公司	房地產開發	100	100	100	〃
台灣鴻新船業股份 有限公司	Sung Ju Marine Corporation (註 4)	船舶運輸	-	-	100	匯率風險
嘉新資產管理開發 股份有限公司	嘉昇建設股份有限 公司	住宅及大樓開 發租售業	100	100	100	—
CHPL	Effervesce Investment Pte. Ltd.	投資及控股公 司	100	100	100	匯率風險
Effervesce Investment Pte. Ltd.	嘉新企業管理諮詢 (上海)有限公 司	財務與業務等 相關諮詢服 務	100	100	100	政令及兩岸間的 變化所面臨之 政治風險及匯 率風險
〃	上海嘉新港輝有限 公司	水泥相關產品 之儲運服務	100	100	100	〃
〃	上海嘉環混凝土有 限公司	預拌混凝土產 銷	68	68	68	〃
CHPL	Yonica Pte Ltd	投資及控股公 司	100	100	100	匯率風險
Yonica Pte Ltd	江蘇聯合水泥有限 公司	水泥之生產與 行銷業務	100	100	100	政令及兩岸間的 變化所面臨之 政治風險及匯 率風險
CHPL	Sparksvie Pte. Ltd.	投資及控股公 司	100	100	100	匯率風險
Sparksvie Pte. Ltd.	上海嘉環混凝土有 限公司	預拌混凝土產 銷	32	32	32	政令及兩岸間的 變化所面臨之 政治風險及匯 率風險

註 1：嘉基國際已於 102 年 10 月 16 日股東臨時會通過解散並以 102 年 11 月 1 日為解散基準日，103 年 3 月 17 日為清算基準日，並已於 104 年 9 月 18 日清算完畢。

註 2：台嘉國際股份有限公司已於 104 年 3 月 18 日及 104 年 4 月 23 日分別經董事會及股東會決議解散，並以 104 年 6 月 1 日為解散基準日，104 年 8 月 14 日為清算基準日，截至 105 年 3 月 31 日止尚未清算完畢。

註 3：台灣鴻新船業股份有限公司已於 104 年 9 月 7 日董事會決議出售，並以 104 年 9 月 7 日為交割日，處分交易請詳 104 年度合併報告附註三一。

註 4：Sung Ju Marine Corporation 已於 104 年 3 月 16 日及 104 年 3 月 18 日分別經董事會及股東會決議解散，已於 104 年 6 月 15 日清算完結。

註 5：嘉和健康生活股份有限公司原名嘉鏡股份有限公司於 105 年 2 月 5 日更名，且投入資本 59,900 仟元。

註 6：105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日列入合併財務報表之子公司，除下列重要子公司 CHPL、嘉新資產、嘉北國際、Yonica Pte Ltd 及江蘇聯合水泥有限公司財務報表係經會計師核閱外，其餘係依各子公司自行結算之財務報表併入合併財務報表。其 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 9,380,404 仟元及 10,656,885 仟元，分別占合併資產總額之 34.98% 及 32.71%；負債總額分別為新台幣 1,240,367 仟元及 1,261,875 仟元，分別占合併負債總額之 9.67% 及 9.06%；105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為 (32,478) 仟元及 55,718 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 52.37% 及 (8.80)%。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
嘉泥建設開發股份有限公司	50.13%	50.13%	50.13%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益		
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
嘉泥建設開發股份有限公司	\$ 2,659	\$ 6,670	\$1,593,982	\$1,586,868	\$1,679,969

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 948,493	\$ 988,904	\$ 1,025,304
非流動資產	2,520,670	2,519,919	2,755,254
流動負債	(88,919)	(92,106)	(48,881)
非流動負債	(200,827)	(253,405)	(378,090)
權益	<u>\$ 3,179,417</u>	<u>\$ 3,163,312</u>	<u>\$ 3,353,587</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,585,435	\$ 1,576,444	\$ 1,673,618
嘉泥建設開發股份有限公司之非控制權益	<u>1,593,982</u>	<u>1,586,868</u>	<u>1,679,969</u>
	<u>\$ 3,179,417</u>	<u>\$ 3,163,312</u>	<u>\$ 3,353,587</u>
	105年1月1日	104年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
營業收入	<u>\$ 49,998</u>	<u>\$ 49,916</u>	
本年度淨利	\$ 5,304	\$ 13,305	
其他綜合損益	10,802	(9,743)	
綜合損益總額	<u>\$ 16,106</u>	<u>\$ 3,562</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 2,645	\$ 6,635	
嘉泥建設開發股份有限公司之非控制權益	<u>2,659</u>	<u>6,670</u>	
	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 13,305</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 8,032	\$ 1,776	
嘉泥建設開發股份有限公司之非控制權益	<u>8,074</u>	<u>1,786</u>	
	<u>\$ 16,106</u>	<u>\$ 3,562</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 10,268	\$ 3,298	
投資活動	(20,763)	4,736	
籌資活動	(52,000)	-	
淨現金（流出）流入	<u>(\$ 62,495)</u>	<u>\$ 8,034</u>	

十五、採用權益法之投資

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
投資關聯企業	\$ 863,403	\$ 875,678	\$ 827,342
投資合資	<u>183,419</u>	<u>186,167</u>	<u>180,784</u>
	<u>\$ 1,046,822</u>	<u>\$ 1,061,845</u>	<u>\$ 1,008,126</u>

(一) 投資關聯企業

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具重大性之關聯企業			
LDC ROME HOTEL S.R.L.	\$ 494,453	\$ 495,997	\$ 530,433
個別不具重大之關聯企業	<u>368,950</u>	<u>379,681</u>	<u>296,909</u>
	<u>\$ 863,403</u>	<u>\$ 875,678</u>	<u>\$ 827,342</u>

1. 具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
LDC ROME HOTEL S.R.L.	40.00%	40.00%	40.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三七之附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

LDC ROME HOTEL S.R.L.

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 684,533	\$ 616,799	\$ 2,132,988
非流動資產	2,272,511	2,356,898	1,138
流動負債	(625,612)	(657,306)	(397,513)
非流動負債	(<u>1,095,300</u>)	(<u>1,076,400</u>)	(<u>410,530</u>)
權 益	<u>\$ 1,236,132</u>	<u>\$ 1,239,991</u>	<u>\$ 1,326,083</u>
合併公司持股比例	40.00%	40.00%	40.00%
合併公司享有之權 益	\$ 494,453	\$ 495,997	\$ 530,433
投資帳面金額	<u>\$ 494,453</u>	<u>\$ 495,997</u>	<u>\$ 530,433</u>

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 116,060</u>	<u>\$ -</u>
繼續營業單位本期淨利	(\$ 25,622)	(\$ 4,451)
停業單位利益	<u>-</u>	<u>-</u>
本期淨利	(25,622)	(4,451)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 25,622)</u>	<u>(\$ 4,451)</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期 淨利	(\$ 9,938)	(\$ 3,439)
其他綜合損益	(236)	(1,034)
綜合損益總額	<u>(\$ 10,174)</u>	<u>(\$ 4,473)</u>

(二) 投資合資

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
個別不重大之合資			
江蘇聯合礦業	<u>\$ 183,419</u>	<u>\$ 186,167</u>	<u>\$ 180,784</u>

截至 105 年 3 月 31 日止，合資公司尚未開始營運。

上述合資之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三七之附表八「大陸投資資訊」。

合併公司對上述合資皆採權益法衡量。

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列採權益法之投資損益金額如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
具重大性關聯企業	(\$ 10,249)	(\$ 1,781)
個別不重大之關聯企業	(9,938)	(3,439)
合 資	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 20,187)</u>	<u>(\$ 5,220)</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係依各公司自行結算之財務報表計算。合併公司對上述合資皆採權益法衡量。

十六、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本								
104年1月1日								
餘額	\$ 10,470	\$ 450	\$ 2,878,617	\$ 86,518	\$ 3,753,585	\$ 261,292	\$ 224,650	\$ 7,215,582
增 添	-	-	5,618	860	-	57	2,235	8,770
淨兌換差額	-	(2)	(52,521)	(1,137)	(26,120)	(2,763)	(4,024)	(86,567)
104年3月31日								
餘額	\$ 10,470	\$ 448	\$ 2,831,714	\$ 86,241	\$ 3,727,465	\$ 258,586	\$ 222,861	\$ 7,132,785
重估增值								
104年1月1日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,562	\$ 487	\$ -	\$ 1,210	\$ -	\$ 24,259
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
104年3月31日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,562	\$ 487	\$ -	\$ 1,210	\$ -	\$ 24,259
累計折舊								
104年1月1日								
餘額	\$ -	\$ 144	\$ 1,781,854	\$ 75,381	\$ 1,357,114	\$ 182,191	\$ -	\$ 3,396,684
折舊費用	-	2	36,556	623	38,110	3,207	-	78,498
淨兌換差額	-	(3)	(31,383)	(1,017)	(9,880)	(1,391)	-	(43,674)
104年3月31日								
餘額	\$ -	\$ 143	\$ 1,787,027	\$ 74,987	\$ 1,385,344	\$ 184,007	\$ -	\$ 3,431,508
累計減損								
104年1月1日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 166,468	\$ -	\$ 590,720	\$ 79	\$ -	\$ 757,267
減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	(1,694)	-	(368)	(2)	-	(2,064)
104年3月31日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 164,774	\$ -	\$ 590,352	\$ 77	\$ -	\$ 755,203
104年3月31日								
淨額	\$ 10,470	\$ 305	\$ 902,475	\$ 11,741	\$ 1,751,769	\$ 75,712	\$ 222,861	\$ 2,975,333
成 本								
105年1月1日								
餘額	\$ 10,470	\$ 448	\$ 2,741,731	\$ 79,612	\$ 3,724,673	\$ 257,729	\$ 274,184	\$ 7,088,847
增 添	-	-	4,429	-	-	310	8,133	12,872
處 分	-	-	-	-	-	(145)	-	(145)
重 分 類 (註)	-	-	1,033	-	-	-	-	1,033
淨兌換差額	-	(1)	(30,900)	(613)	(16,109)	(1,602)	(2,762)	(51,987)
105年3月31日								
餘額	\$ 10,470	\$ 447	\$ 2,716,293	\$ 78,999	\$ 3,708,564	\$ 256,292	\$ 279,555	\$ 7,050,620
重估增值								
105年1月1日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,562	\$ 487	\$ -	\$ 357	\$ -	\$ 23,406
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
105年3月31日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,562	\$ 487	\$ -	\$ 357	\$ -	\$ 23,406
累計折舊								
105年1月1日								
餘額	\$ -	\$ 151	\$ 1,802,787	\$ 68,841	\$ 1,498,807	\$ 187,889	\$ -	\$ 3,558,475
折舊費用	-	2	27,832	636	35,297	3,278	-	67,045
處 分	-	-	-	-	-	(138)	-	(138)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	(19,944)	(540)	(6,358)	(882)	-	(27,724)
105年3月31日								
餘額	\$ -	\$ 153	\$ 1,810,675	\$ 68,937	\$ 1,527,746	\$ 190,147	\$ -	\$ 3,597,658
累計減損								
105年1月1日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 410,842	\$ -	\$ 806,079	\$ 649	\$ -	\$ 1,217,570
減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	(4,624)	-	(3,399)	(9)	-	(8,032)
105年3月31日								
餘額	\$ -	\$ -	\$ 406,218	\$ -	\$ 802,680	\$ 640	\$ -	\$ 1,209,538
105年3月31日								
淨額	\$ 10,470	\$ 294	\$ 521,962	\$ 10,549	\$ 1,378,138	\$ 65,862	\$ 279,555	\$ 2,266,830

註：係自預付款項重分類轉入。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物：	
辦公樓	20 至 55 年
儲庫、機房	20 年
其他	20 年
機器設備	2 至 24 年
運輸設備	2 至 10 年
租賃改良物：	
辦公樓	20 至 40 年
儲庫、機房	3 年
其他	2 至 24 年
其他設備	3 至 17 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十七、投資性不動產

	土	地	房屋及建築物	合	計
<u>成 本</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,830,450		\$ 911,276	\$ 4,741,726	
增 添	6,783		-	6,783	
淨兌換差額	(15,926)		(17,498)	(33,424)	
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,821,307</u>		<u>\$ 893,778</u>	<u>\$ 4,715,085</u>	
<u>重估增值</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,973,991		\$ 194,656	\$ 4,168,647	
處 分	-		-	-	
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,973,991</u>		<u>\$ 194,656</u>	<u>\$ 4,168,647</u>	
<u>累計折舊</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 562,144	\$ 562,144	
折舊費用	-		5,083	5,083	
淨兌換差額	-		(434)	(434)	
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 566,793</u>	<u>\$ 566,793</u>	
<u>累計減損</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 30,505	\$ 30,505	
淨兌換差額	-		-	-	
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 30,505</u>	<u>\$ 30,505</u>	
104 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 7,795,298</u>		<u>\$ 491,136</u>	<u>\$ 8,286,434</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築物	合	計
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,810,624		\$ 845,472		\$ 4,656,096
增 添	7,091		-		7,091
淨兌換差額	<u>50,733</u>		<u>(465)</u>		<u>50,268</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,868,448</u>		<u>\$ 845,007</u>		<u>\$ 4,713,455</u>
<u>重估增值</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,855,337		\$ 171,281		\$ 4,026,618
處 分	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,855,337</u>		<u>\$ 171,281</u>		<u>\$ 4,026,618</u>
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 513,044		\$ 513,044
折舊費用	-		5,207		5,207
淨兌換差額	<u>-</u>		<u>(258)</u>		<u>(258)</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 517,993</u>		<u>\$ 517,993</u>
<u>累計減損</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 30,505		\$ 30,505
淨兌換差額	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 30,505</u>		<u>\$ 30,505</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 7,723,785</u>		<u>\$ 467,790</u>		<u>\$ 8,191,575</u>

合併公司之投資性係以直線基礎法按 5 至 60 年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
公允價值	\$15,331,487	\$15,096,001	\$15,320,718

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十八、其他資產

	105年03月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 8,760	\$ 9,780	\$ 27,495
預付稅款	86,928	80,383	112,901
預付租賃款(一)	12,578	12,728	12,956
預付地上權(二)	16,897	16,897	16,897
用品盤存	25,656	24,710	17,642
其 他	31,059	5,840	39,993
	<u>\$ 181,878</u>	<u>\$ 150,338</u>	<u>\$ 227,884</u>
其他流動資產			
代 付 款	\$ -	\$ -	\$ 4,957
其 他	-	-	121
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,078</u>
<u>非 流 動</u>			
長期預付款			
預付租賃款(一)	\$ 184,296	\$ 190,230	\$ 199,272
預付地上權(二)	1,129,916	1,134,140	1,146,813
	<u>\$ 1,314,212</u>	<u>\$ 1,324,370</u>	<u>\$ 1,346,085</u>
其他非流動資產			
礦區補償費	\$ 70,293	\$ 70,293	\$ 70,571
預付設備款	-	-	4,148
催收款(附註十)	-	-	-
其 他	4,903	5,562	6,464
	<u>\$ 75,196</u>	<u>\$ 75,855</u>	<u>\$ 81,183</u>

(一) 預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，合併公司已取得該土地使用權之證明。

(二) 合併公司分別於 102 年 11 月 20 日及 103 年 6 月 20 日標得台北市大安區金華段四小段等 5 筆國有土地面積 1,153 平方公尺及台北市中正區臨沂段二小段等國有土地面積 820 平方公尺之地上權，該地上權存續期間皆為 70 年。地上權消滅時，將地上物所有權無償移轉登記為國有，並無條件遷離。上列相關地上權已投入開發建案興建中。

(三) 合併公司設定質押作為借款擔保之地上權金額，請參閱附註三三。

十九、借 款

(一) 短期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>擔保借款</u>			
—銀行借款	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 110,120
<u>無擔保借款</u>			
—信用額度借款	<u>290,554</u>	<u>272,817</u>	<u>1,722,878</u>
	<u>\$ 330,554</u>	<u>\$ 312,817</u>	<u>\$ 1,832,998</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.19%-5.09% 暨 1.26%-5.09% 及 1.04%-6.3%。

2. 上述借款之抵質押品，請參閱附註三三。

(二) 應付短期票券

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付商業本票	\$ 62,000	\$ -	\$ 350,000
減：應付短期票券折價	(<u>96</u>)	-	(<u>97</u>)
	<u>\$ 61,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 349,903</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105 年 3 月 31 日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品
應付商業本票					
兆豐票券	\$ 45,000	(\$ 70)	\$ 44,930	1.15%	無
台灣票券	<u>17,000</u>	(<u>26</u>)	<u>16,974</u>	1.16%	無
	<u>\$ 62,000</u>	(<u>\$ 96</u>)	<u>\$ 61,904</u>		

104 年 3 月 31 日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品
應付商業本票					
兆豐票券	\$ 88,000	(\$ 3)	\$ 87,997	1.22%	無
中華票券	150,000	(5)	149,995	1.21%	無
台灣票券	70,000	(88)	69,912	1.23%	無
大慶票券	<u>42,000</u>	(<u>1</u>)	<u>41,999</u>	1.21%	無
	<u>\$350,000</u>	(<u>\$ 97</u>)	<u>\$349,903</u>		

(三) 長期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>銀行借款</u>			
擔保借款	\$ 9,592,663	\$ 9,865,534	\$ 7,999,837
無擔保借款	<u>621,854</u>	<u>790,570</u>	<u>1,264,746</u>
小計	10,214,517	10,656,104	9,264,583
減：列為一年內到期部分	(<u>568,000</u>)	(<u>540,000</u>)	(<u>801,272</u>)
長期借款	<u>\$ 9,646,517</u>	<u>\$10,116,104</u>	<u>\$ 8,463,311</u>

合併公司之借款包括：

	到期日	有效利率	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
第一銀行中期擔保借款，自 100 年 9 月 23 日起為期 7 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 24 個月屆滿起每半年為 1 期，分 10 期攤還本金。	107.09.23	2.00%~ 2.13%	\$ 70,000	\$ 140,000	\$ 490,000
第一銀行中期擔保借款，自 103 年 11 月 28 日起為期 7 年，本金自首次動撥日起第 24 個月屆滿起每半年為一期，分 10 期攤還。	110.11.28	1.49%~ 1.68%	1,000,000	1,000,000	1,000,000
第一商業銀行中期擔保借款，自 104 年 1 月 16 日起為期 5 年，本金自首次動撥日起第 18 個月屆滿起每半年為一期，分 7 期攤還本金。	109.01.16	1.61%~ 1.8%	200,000	200,000	500,000
國泰世華商業銀行中期擔保借款，自 100 年 11 月 9 日起為期 7 年，總額度為 1,500,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金半數自首次動撥日起屆滿 24 個月開始攤還，每半年為一期，分 11 期攤還本金，餘額到期一次支付。	107.11.09	1.55%~ 1.69%	1,124,379	1,124,315	1,274,121
國泰世華商業銀行中期擔保借款，自 104 年 3 月 2 日起為期 5 年，總額度為 600,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金半數自首次動撥日起屆滿 24 個月開始攤還，每半年為一期，分 7 期攤還本金，餘額到期一次支付。	109.03.02	1.65%~ 1.8%	599,816	599,804	14,768
台新國際商業銀行中期信用借款，自 103 年 12 月 3 日起為期 3 年，本金自動撥日起第 24 個月屆滿起，每半年為一期，分 3 期攤還本金。	106.12.03	1.9%	300,000	300,000	500,000
永豐商業銀行長期擔保借款自 96 年 10 月 22 日起為期 10 年，總額度為 1,200,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金自第 3 年起每半年為一期，分 16 期攤還本金，。(已於 104 年 9 月提前清償)	106.10.22	1.8%	-	-	521,182

(接次頁)

(承前頁)

	到 期 日	有 效 利 率	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
永豐商業銀行中期信用借款，自 103 年 11 月 18 日起為期 2 年，本金到期償還付清，利息按月給付。(已於 104 年 12 月提前清償)	105.11.18	1.85%	\$ -	\$ -	\$ 300,000
永豐銀行中期擔保借款，自 104 年 9 月 11 日起為期 5 年，本金到期償還付清，利息按月結付。	109.09.11	1.70%~ 1.85%	799,549	799,524	-
中國信託商業銀行中期擔保借款，自 100 年 11 月 9 日起為期 5 年，總額度為 1,500,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金半數自首次動撥日起屆滿 24 個月開始攤還，每半年為一期，分 7 期攤還本金，餘額到期一次支付。(已於 104 年 12 月提前清償)	105.11.09	1.68%	-	-	1,030,740
中國信託商業銀行中期擔保借款自 104 年 12 月 23 日起為期 5 年，本金自首次動撥日起屆滿 12 個月開始攤還，每半年為一期，分 9 期攤還本金，餘額到期一次支付。	109.12.23	1.47%~ 1.54%	919,850	919,760	-
合作金庫商業銀行中期擔保借款，自 100 年 11 月 9 日起為期 7 年，總額度為 1,500,000 仟元，得於期限內分期動撥。本金半數自首次動撥日起屆滿 24 個月開始攤還，每半年為 1 期，分 11 期攤還本金，餘額到期一次支付。	107.11.09	1.54%~ 1.69%	1,124,379	1,124,314	1,274,121
彰化銀行中期擔保借款自 103 年 7 月 30 日起至 106 年 7 月 30 日，為期 3 年，本金到期一次償還，期滿得另訂新約。	106.07.30	1.67%~ 1.86%	499,600	499,525	500,000
上海商銀儲蓄銀行中期擔保借款，自 103 年 1 月 9 日起至 108 年 1 月 9 日，本次借款為期 5 年，本金到期一次償還。(已於 104 年 12 月提前清償)	108.01.09	2.75%	-	-	536,893
第一銀行中期擔保借款自 104 年 10 月 15 日起至 109 年 10 月 15 日，本次借款為期 5 年，本金自第 19 個月起分 42 期按月攤還本息，期滿得另訂新約。	109.10.15	1.53%~ 1.59%	600,000	600,000	-
彰化銀行中期借款自 103 年 9 月 15 日起至 106 年 6 月 30 日，本金到期一次償還。	106.06.30	1.61%~ 2.14%	160,927	164,157	154,904
彰化銀行中期借款自 103 年 11 月 12 日起至 106 年 6 月 30 日，本金到期一次償還。	106.06.30	1.67%~ 1.95%	160,927	164,157	154,904
中國信託商業銀行中期擔保借款自 104 年 7 月 3 日起至 106 年 7 月 3 日，本金到期一次償還，合併公司已提前償還部分借款。	106.07.03	1.87%	1,738,767	2,090,712	-

(接次頁)

(承前頁)

	到 期 日	有 效 利 率	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
中國信託商業銀行中期擔保借款，自103年6月2日起為期3年，總額度為1,400,000仟日元，得於期限內分期動撥，本金到期一次償還。	106.06.02	1.77%~1.81%	\$ 399,610	\$ 380,381	\$ 362,517
中國信託商業銀行中期擔保借款，自103年11月13日起為期3年，總額度為1,400,000仟日元，得於期限內分期動撥，本金到期一次償還。	106.11.13	1.66%~1.71%	398,713	379,455	361,433
上海商業儲蓄銀行中期擔保借款，自103年8月8日起至106年8月8日，為期3年，本金到期一次償還。合併公司已提前償還部分借款。	106.8.8	2.54%~2.75%	118,000	170,000	289,000
銀行借款總額			<u>\$ 10,214,517</u>	<u>\$ 10,656,104</u>	<u>\$ 9,264,583</u>

上述借款之抵押品，請參閱附註三三。

二十、應付票據及應付帳款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 35,222</u>	<u>\$ 36,410</u>	<u>\$ 3,154</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 229,395</u>	<u>\$ 324,362</u>	<u>\$ 275,434</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪金及獎金	\$ 71,744	\$ 88,837	\$ 40,983
應付設備款	13,958	13,513	10,198
應付稅捐	25,935	13,484	22,420
應付工程款	-	-	25,125
應付利息	8,293	10,815	8,889
應付大樓管理費	12,323	12,429	12,726
應付勞務費	8,539	13,806	7,429
其 他	21,065	29,729	27,680
	<u>\$ 161,857</u>	<u>\$ 182,613</u>	<u>\$ 155,450</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預收款項			
預收房地款	\$ -	\$ -	\$ 10,350
預收貨款	10,354	11,960	18,266
其 他	<u>3,464</u>	<u>4,475</u>	<u>6,701</u>
	<u>\$ 13,818</u>	<u>\$ 16,435</u>	<u>\$ 35,317</u>
其他負債			
代收款	\$ 488	\$ 439	\$ 7,867
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,051</u>
	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 8,918</u>
非流動			
確定福利負債	<u>\$ 62,525</u>	<u>\$ 62,838</u>	<u>\$ 88,352</u>
存入保證金	<u>\$ 186,069</u>	<u>\$ 182,851</u>	<u>\$ 189,329</u>
其他非流動負債	<u>\$ 9,112</u>	<u>\$ 10,848</u>	<u>\$ 15,595</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中依我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

設立於大陸地區之子公司，依中華人民共和國政府管理退休金計畫所提撥之養老保險費，屬於確定提撥退休辦法。

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 5,621 仟元及 6,392 仟元。

(二) 確定福利計畫

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 855 仟元及 951 仟元。

二 三、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
額定股數(仟股)	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>774,781</u>	<u>776,829</u>	<u>776,829</u>
已發行股本	<u>\$ 7,747,805</u>	<u>\$ 7,768,285</u>	<u>\$ 7,768,285</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。本公司股本變動主要係因於 105 年 1 月 18 日完成辦理註銷庫藏股變更登記。

(二) 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
庫藏股票交易(1)	\$ 605,614	\$ 605,968	\$ 570,096
<u>得以彌補虧損發放現金 或撥充資本</u>			
實際取得子公司股權價 格與帳面價值差額(2)	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 605,621</u>	<u>\$ 605,975</u>	<u>\$ 570,103</u>

(1) 此類資本公積僅得用以彌補虧損。

(2) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

根據公司章程規定，每年決算如有當期稅後盈餘，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，另依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積，並連同當期末分配盈餘調整數額，作為當期可供分派盈餘。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，加計前期未分配盈餘後，提請股東會決議。

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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 30 日董事會擬議修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之(六)員工福利費用。

依公司法第 237 條規定，按稅後餘額提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 105 年 5 月 13 日舉行董事會及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 22,152	\$ 1,634	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	1,162,284	-	-	-
現金股利	-	233,049	-	0.3
股票股利	-	-	-	-

104 年度盈餘分配案提列特別盈餘公積 1,162,284 仟元，係依證券交易法第 41 條之 1 項規定針對 104 年度其他權益減項及金管證發字第 1010047490 號函規定子公司持有母公司股票市值低於帳面值所提列對應特別盈餘公積。

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉或處分、重分類相關資產時迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

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)依金管會證發字第 1010012865 號令規定提列。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日提列情形列示如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
非依證券交易法第 41 條 第一項規定提列	\$ 295,756	\$ 295,756	\$ 295,756
依金管會證發字第 1010012865 號令規定 提列（投資性不動產重 估增值）	1,881,505	1,881,505	1,953,709
依金管會證發字第 1010012865 號令規定 提列（國外營運機構財 務報表換算之兌換差 額）	<u>168,790</u>	<u>168,790</u>	<u>168,790</u>
	<u>\$ 2,346,051</u>	<u>\$ 2,346,051</u>	<u>\$ 2,418,255</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$407,356	\$416,175
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(66,965)	(236,808)
換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得 稅	<u>13,304</u>	<u>40,257</u>
期末餘額	<u>\$353,695</u>	<u>\$219,624</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 3,608,878)	\$ 1,358,408
備供出售金融資產未實現 損益	174,422	(237,979)
相關所得稅	<u>921</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 3,433,535)</u>	<u>\$ 1,120,429</u>

(六) 非控制權益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,670,522	\$ 1,928,095
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨(損)利	(365)	4,490
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(3,536)	(5,571)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額相關 所得稅	567	-
備供出售金融資產未實 現(損)益	8,259	(9,975)
非控制權益減少本期影 響數(註附二七)	<u>-</u>	<u>(207)</u>
	<u>\$ 1,675,447</u>	<u>\$ 1,916,832</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	買 回 / 註 銷 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
104 年 1 月 1 日 股 數	-	131,226	131,226
本期增加	-	-	-
本期減少	-	-	-
104 年 3 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>131,226</u>	<u>131,226</u>
105 年 1 月 1 日 股 數	2,048	131,226	133,274
本期減少	(<u>2,048</u>)	<u>-</u>	(<u>2,048</u>)
105 年 3 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>131,226</u>	<u>131,226</u>

本公司於 104 年 8 月董事會決議為維護公司信用及股東權益，陸續於公開市場購入本公司股票，共計買回庫藏股 20,834 仟元，累計買回股數如上表所列。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。已於 105 年 1 月 18 日完成辦理註銷庫藏股變更登記。

子公司於 90 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本公司股票，其於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>105 年 3 月 31 日</u>			
<u>直接投資公司</u>			
嘉泥建設	3,855	\$ 30,849	\$ 18,152
嘉新國際	127,371	<u>1,118,577</u>	<u>1,110,652</u>
		<u>\$ 1,149,426</u>	<u>\$ 1,128,804</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
<u>直接投資公司</u>			
嘉泥建設	3,855	\$ 30,849	\$ 18,305
嘉新國際	127,371	<u>1,118,577</u>	<u>1,120,064</u>
		<u>\$ 1,149,426</u>	<u>\$ 1,138,369</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>104 年 3 月 31 日</u>			
<u>直接投資公司</u>			
嘉泥建設	3,855	\$ 30,849	\$ 26,535
嘉新國際	127,371	<u>1,118,577</u>	<u>1,623,623</u>
		<u>\$ 1,149,426</u>	<u>\$ 1,650,158</u>

子公司持有本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。

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 8,181	\$ 8,493
利息收入	17,021	25,728
其 他	<u>4,459</u>	<u>2,485</u>
	<u>\$ 29,661</u>	<u>\$ 36,706</u>

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 268	\$ -
處分備供出售金融資產損失	-	(3,775)
淨外幣兌換損失(七)	(38,607)	(55,234)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(21,279)	57,103
其 他	(<u>641</u>)	(<u>1,080</u>)
	<u>(\$ 60,259)</u>	<u>(\$ 2,986)</u>

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息費用	<u>\$ 49,469</u>	<u>\$ 52,280</u>

(四) 非金融資產減損損失（迴升利益）

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
存貨跌價損失（迴升利益） （包含於銷貨成本）	(\$ <u>22</u>)	\$ <u>-</u>

(五) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 67,045	\$ 78,498
投資性不動產	<u>5,207</u>	<u>5,083</u>
合 計	<u>\$ 72,252</u>	<u>\$ 83,581</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,991	\$ 80,014
營業費用	<u>3,261</u>	<u>3,567</u>
	<u>\$ 72,252</u>	<u>\$ 83,581</u>

(六) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二二）		
確定提撥計畫	\$ 5,621	\$ 6,392
確定福利計畫	855	951
其他員工福利	<u>74,112</u>	<u>88,933</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 80,588</u>	<u>\$ 96,276</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,972	\$ 46,393
營業費用	<u>52,616</u>	<u>49,883</u>
	<u>\$ 80,588</u>	<u>\$ 96,276</u>

依現行章程規定，本公司係以當期可供分派盈餘加計前期未分配盈餘以不低於 0.01%至 3%及不逾 3%分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無當期可供分派盈餘可供發放，故無估列員工紅利及董監事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.01%至 3%及不逾 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105

年 1 月 1 日至 3 月 31 日因為稅前虧損，故無估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 30 日舉行董事會及 104 年 6 月 18 日舉行股東會決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。103 年度依章程規定無當期可供分派盈餘可發放，故不擬提列董監事酬勞及員工紅利。

	104年度				103年度			
	現	金	股	票	現	金	紅 利	股 票 紅 利
員工酬勞／紅利	\$	2,709	\$	-	\$	-	\$	-
董監事酬勞		-		-		-		-

105 年 3 月 30 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 41,669	\$ 3,771
外幣兌換損失總額	(80,276)	(59,005)
淨損失	(\$ 38,607)	(\$ 55,234)

二五、繼續營業單位所得稅

依據財政部 92 年 2 月 12 日台財稅第 910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理準則」之規定，本公司持有本國子公司股份，達已發行股份總數百分之九十，得自其持有期間在一個課稅年度內滿

12 個月之年度起，選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。

本公司納入申報營利事業所得稅之個體包括嘉新資產管理開發股份有限公司，合併結算申報所採行連結稅制分攤方法之基本原則為合理降低集團稅負，並兼顧各公司稅負公平負擔原則，以提高集團經營效益。

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 811	\$ 3,518
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>
		3,518
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>3,354</u>)	(<u>29,775</u>)
認列於損益之所得稅利益	(<u>\$ 2,543</u>)	(<u>\$ 26,257</u>)

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構換算	\$ 13,871	\$ 40,257
— 備供出售金融資產未實現損益	<u>921</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 14,792</u>	<u>\$ 40,257</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 152,876	\$ 152,876	\$ 152,876
87 年度以後未分配盈餘	<u>3,726,323</u>	<u>3,914,943</u>	<u>3,673,672</u>
	<u>\$ 3,879,199</u>	<u>\$ 4,067,819</u>	<u>\$ 3,826,548</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 976,195</u>	<u>\$ 976,195</u>	<u>\$ 950,685</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 24.94%(預計) 及 25.43% (實際)。

(四) 所得稅核定情形

- 截至 105 年 3 月 31 日止，本國合併子公司除嘉新國際 99 年度尚未核定及嘉昇建設、嘉新國際核至 103 年度外，合併子公司及本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度，本公司及上述子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。
- 其餘設立於海外子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。

二六、每股虧損

	單位：每股元	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股虧損	<u>(\$ 0.29)</u>	<u>(\$ 0.29)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 0.29)</u>	<u>(\$ 0.29)</u>

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$188,620)</u>	<u>(\$187,780)</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股虧損之虧損	<u>(\$188,620)</u>	<u>(\$187,780)</u>

股 數

	單位：仟股	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	643,555	645,603
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>- (註)</u>	<u>- (註)</u>
用以計算稀釋每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>643,555</u>	<u>645,603</u>

註：因具反稀釋效果，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 104 年 3 月 25 日取得子公司雲嘉國際股份有限公司 0.07% 之持股，持股比例由 99.93% 增加為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
支付對價	\$ -	\$ 200
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	-	(207)
權益交易差額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7)</u>
權益交易差額調整科目 資本公積（附註二三）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>

二八、非現金交易

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，應付設備款分別為 13,958 仟元、13,513 仟元及 10,198 仟元。

二九、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租房屋、運輸設備及土地，租賃期間為 1 至 23 年。

於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年 內	\$ 184,632	\$ 179,911	\$ 182,449
超過 1 年但不超過 5 年	503,446	512,972	591,188
超過 5 年	<u>1,475,024</u>	<u>1,409,079</u>	<u>1,328,191</u>
	<u>\$ 2,163,102</u>	<u>\$ 2,101,962</u>	<u>\$ 2,101,828</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之房屋建築屋之部分空間及投資性不動產，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。於租賃期間終止時，承租人對該租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年 內	\$ 455,021	\$ 432,685	\$ 411,997
超過 1 年但不超過 5 年	834,056	801,830	954,815
超過 5 年	<u>508,827</u>	<u>146,074</u>	<u>102,567</u>
	<u>\$ 1,797,904</u>	<u>\$ 1,380,589</u>	<u>\$ 1,469,379</u>

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於最近年度並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構是否適當，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利舉借債務等方式平衡其整體資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

依照證交所發布之 2013 年版實務指引及釋例「公允價值衡量之揭露指引」，非按公允價值衡量之金融工具中，若屬帳面金額趨近公允價值之金融工具，或以成本衡量之金融工具，皆可依照該揭露指引豁免揭露公允價值 3 層級資訊。

2. 公允價值衡量層級

105 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 477,381	\$ -	\$ -	\$ 477,381
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券－權益投資	\$ 2,027,621	\$ -	\$ -	\$ 2,027,621
國外上市（櫃）有價證券－權益投資	4,589,909	-	-	4,589,909
合 計	\$ 6,617,530	\$ -	\$ -	\$ 6,617,530

104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 488,242	\$ -	\$ -	\$ 488,242
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券－權益投資	\$ 1,772,100	\$ -	\$ -	\$ 1,772,100
國外上市（櫃）有價證券－權益投資	4,748,524	-	-	4,748,524
合 計	\$ 6,520,624	\$ -	\$ -	\$ 6,520,624

104 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 1,722,900	\$ -	\$ -	\$ 1,722,900
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 3,437,700	\$ -	\$ -	\$ 3,437,700
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	5,869,076	-	-	5,869,076
基金受益憑證	10,167	-	-	10,167
合 計	\$ 9,316,943	\$ -	\$ -	\$ 9,316,943

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 477,381	\$ 488,242	\$ 1,722,900
放款及應收款（註 1）	4,992,274	5,592,974	5,740,614
備供出售金融資產（註 3）	6,941,831	6,844,925	9,806,723
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	11,220,254	11,686,864	12,116,102

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、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（不含應付稅捐及應付薪資及獎金）、一年內到期之長期負債、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

註 3：餘額係包含分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產餘額。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險管理

合併公司所從事外幣之交易會因市場匯率波動而存有匯率之暴險。針對匯率風險之管理，合併公司之專責單位會定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當調整，以控管外匯波動產生之風險。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三五。

敏感度分析

下表詳細說明當各攸關外幣對合併公司之功能性貨幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係

表示當各相關貨幣對合併各公司之功能性貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當各相關外幣對合併各公司之功能性貨幣貶值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

		美金貨幣之影響		人民幣貨幣之影響	
		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
損	益	\$ 52,046	\$ 31,525	\$ 475	\$ 15,674

		港幣貨幣之影響		歐元貨幣之影響	
		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
損	益	(\$ 79,636)	\$ 10,029	\$ 10,271	\$ 11,922

合併公司於本期對匯率敏感度波動，主係因港幣計價之借款以及購買以美金及人民幣計價之投資所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,282,038	\$ 3,787,222	\$ 3,100,676
—金融負債	506,568	431,006	2,403,903
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,252,715	1,227,939	1,831,635
—金融負債	10,100,407	10,537,915	9,043,581

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動

率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 5,530 仟元及 4,507 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

合併公司於本期對利率之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有台灣水泥股份有限公司及 TCC International Holdings Limited 權益證券投資，該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 4,774 仟元及 17,229 仟元；稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 66,175 仟元及 93,169 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之金融機構及公司組織進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，且每年定期由專責單位監控交易對方之

信用暴險程度及審核交易對方之信用額度，因此不預期有重大之信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年3月31日暨104年12月31日及3月31日，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

105 年 3 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 229,176	\$ 165,517	\$ 61,614	\$ 99,822	\$ 57,150
銀行借款	1.68	<u>68,693</u>	<u>338,400</u>	<u>718,660</u>	<u>9,675,778</u>	<u>201,550</u>
		<u>\$ 297,869</u>	<u>\$ 503,917</u>	<u>\$ 780,274</u>	<u>\$ 9,775,600</u>	<u>\$ 258,700</u>

104 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 155,893	\$ 317,818	\$ 77,021	\$ 102,135	\$ 65,076
銀行借款	1.62	<u>11,600</u>	<u>96,792</u>	<u>890,691</u>	<u>10,157,351</u>	<u>213,175</u>
		<u>\$ 167,493</u>	<u>\$ 414,610</u>	<u>\$ 967,712</u>	<u>\$10,259,486</u>	<u>\$ 278,251</u>

104 年 3 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 255,570	\$ 247,820	\$ 37,102	\$ 82,533	\$ 45,593
銀行借款	1.79	<u>1,377,582</u>	<u>930,035</u>	<u>842,119</u>	<u>8,368,335</u>	<u>414,280</u>
		<u>\$ 1,633,152</u>	<u>\$ 1,177,855</u>	<u>\$ 879,221</u>	<u>\$ 8,450,868</u>	<u>\$ 459,873</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
尚未動用之無擔保銀行透支額度，要求即付，每年重新檢視			
一已動用金額	\$ 1,144,757	\$ 1,063,387	\$ 3,337,624
一未動用金額	<u>5,621,863</u>	<u>5,750,000</u>	<u>3,358,000</u>
	<u>\$ 6,766,620</u>	<u>\$ 6,813,387</u>	<u>\$ 6,695,624</u>
尚未動用之有擔保銀行透支額度			
一已動用金額	\$ 9,475,871	\$ 9,921,578	\$ 8,118,257
一未動用金額	<u>2,857,400</u>	<u>2,594,210</u>	<u>3,031,880</u>
	<u>\$12,333,271</u>	<u>\$12,515,788</u>	<u>\$11,150,137</u>

(五) 重分類資訊

合併公司於 97 年 7 月 1 日將金融資產重分類，重分類日之公允價值如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產—持有供交易	\$482,806	\$ -
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>482,806</u>
	<u>\$482,806</u>	<u>\$482,806</u>

97 年第 3 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，合併公司因不擬於短期內出售上表所列之持有供交易金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產。

經重分類且尚未除列之金融資產之帳面金額及公允價值如下：

	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
備供出售金融資產	\$ 244,735	\$ 244,735	\$ 226,200	\$ 226,200	\$ 378,826	\$ 378,826

截至資產負債表日止，經重分類且尚未除列之金融資產於 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類而須認列損益之擬制性資訊如下：

	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	依原類別衡量 而須認列之 認列利益 (損失)金額	擬制性利益 (損失)	依原類別衡量 而須認列之 認列利益 (損失)金額	擬制性利益 (損失)
備供出售金融資產	\$ -	\$ 18,535	\$ -	\$ 36,109

三二、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銷貨收入	本公司董事對該公司具 控制力	<u>\$ 11,930</u>	<u>\$ 49,496</u>
租賃收入	關聯企業	\$ 279	\$ 279
	管理階層間具實質關係	229	302
	本公司董事對該公司具 控制力	<u>1,648</u>	<u>2,191</u>
		<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ 2,772</u>

合併公司係參酌一般市場行情銷貨予關係人，收款期間為銷貨後 30～45 天，與一般客戶無重大差異。

合併公司係參酌一般市場行情出租辦公室及廠房予關係人，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月收取。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
本公司董事對該公司具控制 力	<u>\$137,509</u>	<u>\$125,370</u>

合併公司係參酌一般市場行情向關係人進貨，付款條件與一般供應商無重大差異，付款期間為進貨後 60 天。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據	本公司董事對該公司具 控制力	\$ 3,644	\$ 12,157	\$ 4,567
	管理階層間具實質關係	<u>1,843</u>	<u>612</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,487</u>	<u>\$ 12,769</u>	<u>\$ 4,567</u>
應收帳款	關聯企業	\$ 4	\$ 6	\$ 5
	管理階層間具實質關係	5	5	131
	本公司董事對該公司具 控制力	<u>19</u>	<u>20</u>	<u>33,067</u>
		<u>\$ 28</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 33,203</u>
其他應收款	關聯企業	\$ 9,499	\$ 9,642	\$ 9,619
	管理階層間具實質關係	<u>35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 9,534</u>	<u>\$ 9,642</u>	<u>\$ 9,619</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付帳款	本公司董事對該公司具控制力	<u>\$ 98,415</u>	<u>\$ 94,028</u>	<u>\$ 108,654</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 向關係人放款

帳列項目	關係人類別	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他應收款	關聯企業	\$ 204,456	\$ 114,816	\$ 147,525
	管理階層間具實質關係	<u>42,341</u>	<u>42,975</u>	<u>45,396</u>
		<u>\$ 246,797</u>	<u>\$ 157,791</u>	<u>\$ 192,921</u>
其他應收款－ 應收利息	關聯企業	\$ 1,480	\$ 904	\$ 1,219
	管理階層間具實質關係	<u>66</u>	<u>544</u>	<u>93</u>
		<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 1,312</u>

合併公司提供短期放款予關係人，利率與市場利率相近。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對關係人之放款，相關利息收入分別為 1,060 仟元及 1,742 仟元。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
租賃成本	本公司董事對該公司具控制力	<u>\$ 12,495</u>	<u>\$ 12,477</u>

本公司向關聯企業承租辦公室，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月支付。

104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

關係人類別	交易股數	交易標的	取得價款
本公司董事對該公司具控制力	20,000	股票	<u>\$ 200</u>

本公司於 104 年 3 月向關係人購買子公司雲嘉國際股份有限公司股票，相關權益交易詳附註二七。105 年無該項交易。

(七) 其他

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>存出保證金</u>			
本公司董事對該公司具 控制力	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>
<u>存入保證金</u>			
本公司董事對該公司具 控制力	\$ 2,158	\$ 2,158	\$ 2,658
管理階層間具實質關係	168	168	168
關聯企業	<u>372</u>	<u>372</u>	<u>372</u>
	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 3,198</u>

(八) 票據背書及保證

本公司為關係人之背書及保證明細如下：

	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
	已動用金額	背書總額度	已動用金額	背書總額度	已動用金額	背書總額度
關聯企業	<u>\$ 438,120</u>	<u>\$ 447,600</u>	<u>\$ 430,560</u>	<u>\$ 447,600</u>	<u>\$ 164,212</u>	<u>\$ 498,000</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,281	\$ 4,474
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
	<u>\$ 5,281</u>	<u>\$ 4,474</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他金融資產－流動	\$ 316,998	\$ 656	\$ 121,559
其他金融資產－非流動	9,831	9,389	11,488
在建房地	35,968	31,745	19,071
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動	-	-	699,495
備供出售金融資產－流動	554,719	521,146	1,182,045
備供出售金融資產－非流動	2,831,316	2,930,848	-
以成本衡量金融資產	46,535	46,535	46,563
不動產、廠房及設備淨額	<u>638</u>	<u>638</u>	<u>106,050</u>
土地－重估後金額	424	424	424
房屋及建築－重估後淨額	214	214	214
機器設備－重估後淨額	-	-	105,412
投資性不動產淨額	<u>4,468,414</u>	<u>4,823,468</u>	<u>4,363,337</u>
土地－重估後金額	4,170,340	4,494,386	4,025,160
房屋及建築－重估後淨額	298,074	329,082	338,177
預付地上權	<u>1,146,813</u>	<u>1,151,037</u>	<u>1,163,710</u>
	<u>\$ 9,411,232</u>	<u>\$ 9,515,462</u>	<u>\$ 7,713,318</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

- (一) 截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因港口營運而請銀行保證履約金額分別為 184,248 仟元、184,248 仟元及 177,548 仟元。
- (二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未完工程及因生產所需之採購	<u>\$ 832,881</u>	<u>\$ 842,092</u>	<u>\$ 841,501</u>

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

105 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	新	台	幣
貨幣性項目							
美 金	\$	39,640	32.185	(美金：新台幣)	\$	1,275,841	
美 金		1,632	1.3485	(美金：新加坡幣)		52,543	
美 金		1,069	112.417	(美金：日幣)		34,391	
人 民 幣		1,907	0.2087	(人民幣：新加坡幣)		9,499	
港 幣		28,334	4.1486	(港幣：新台幣)		117,545	
港 幣		6,873	0.1289	(港幣：美金)		28,512	
歐 元		5,626	36.51	(歐元：新台幣)		205,416	
非貨幣性項目							
採權益法之關聯企業及合資							
歐 元		13,543	36.51	(歐元：新台幣)		494,453	
人 民 幣		44,392	0.2087	(人民幣：新加坡幣)		221,133	
透過損益按公允價值衡量之金融資產							
港 幣		21,421	4.1486	(港幣：新台幣)		88,873	
港 幣		53,411	0.1289	(港幣：美金)		221,582	
備供出售金融資產							
港 幣		55,957	4.1486	(港幣：新台幣)		232,144	
港 幣		1,050,407	0.1289	(港幣：美金)		4,357,765	
外 幣 負 債							
貨幣性項目							
美 金		10,000	6.4612	(美金：人民幣)		321,854	
港 幣		419,117	0.1289	(港幣：美金)		1,738,767	

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	新	台	幣
貨幣性項目							
美 金	\$	43,166	32.825	(美金：新台幣)	\$	1,416,920	
美 金		3,627	1.4167	(美金：新加坡幣)		119,078	
美 金		1,134	120.3704	(美金：日幣)		37,234	
人 民 幣		47,520	5.0559	(人民幣：新台幣)		240,255	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	新	台	幣
人 民 幣	\$	1,907	0.2182 (人民幣：新加坡幣)		\$	9,642	
港 幣		26,282	4.2344 (港幣：新台幣)			111,286	
港 幣		2,627	0.129 (港幣：美金)			11,124	
歐 元		3,226	35.88 (歐元：新台幣)			115,759	
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之關聯企</u>							
<u>業及合資</u>							
歐 元		13,824	35.88 (歐元：新台幣)			495,997	
人 民 幣		44,791	0.2182 (人民幣：新加坡幣)			226,459	
<u>透過損益按公允價</u>							
<u>值衡量之金融資</u>							
<u>產</u>							
美 金		832	32.825 (美金：新台幣)			27,320	
港 幣		11,566	4.2344 (港幣：新台幣)			48,973	
港 幣		54,168	0.129 (港幣：美金)			229,372	
<u>備供出售金融資產</u>							
港 幣		56,104	4.2344 (港幣：新台幣)			237,566	
港 幣		1,065,306	0.129 (港幣：美金)			4,510,958	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		10,000	6.4936 (美金：人民幣)			328,313	
港 幣		493,742	0.129 (港幣：美金)			2,090,712	

104 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
外 幣 資 產							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	26,367	31.3000 (美金：新台幣)		\$	825,300	
美 金		3,671	1.3752 (美金：新加坡幣)			114,907	
美 金		3	6.2054 (美金：人民幣)			104	
人 民 幣		60,229	5.0440 (人民幣：新台幣)			303,797	
人 民 幣		1,920	0.2216 (人民幣：新加坡幣)			9,683	
新加坡幣		90	0.7272 (新加坡幣：美金)			2,054	
港 幣		31,967	4.0360 (港幣：新台幣)			129,019	
港 幣		17,735	0.1289 (港幣：美金)			71,552	
歐 元		7,086	33.6500 (歐元：新台幣)			238,435	
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之關聯企</u>							
<u>業及合資</u>							
歐 元		15,763	33.6500 (歐元：新台幣)			530,433	
人 民 幣		52,135	0.2216 (人民幣：新加坡幣)			262,963	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	新	台	幣
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產							
美 金	\$	832	31.3000	(美金：新台幣)	\$	26,041	
港 幣		36,660	4.0360	(港幣：新台幣)		147,966	
港 幣		106,822	0.1289	(港幣：美金)		430,979	
備供出售金融資產							
港 幣		89,729	4.0360	(港幣：新台幣)		362,150	
港 幣		1,364,935	0.1289	(港幣：美金)		5,506,926	
外 幣 負 債							
貨幣性項目							
美 金		10,000	6.1422	(美金：人民幣)		309,808	

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損失(包含已實現及未實現)分別為 38,607 仟元及 55,234 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、其 他

(一) 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，自 98 年 12 月 10 日起算共 35 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。

本公司因與台灣港務股份有限公司，就重議東砂保證運量或轉換為煤炭保證運量或其他散雜貨存在爭議，已於 103 年 2 月依法訴請確認 102 年度東砂管理費金額，業經基隆地方法院於民國 103 年 12 月 22 日判決本公司勝訴，全案仍在上訴中。

(二) 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 號採礦執照，本採礦權有效期間延長至 104 年 8 月 30 日。已向主管機關展延申請中。
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 104 年 4 月 1 日。已向主管機關展延申請中。
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 114 年 7 月 1 日。

(三) 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，而以台灣省政府交通處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自 89 年 10 月 7 日起算 23 年 9 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，105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆為 885 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，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。

(四) 本公司於 103 年 12 月 1 日起於台北港與中聯資源股份有限公司（以下簡稱「中聯資」）合作經營承作爐石粉及其他爐石粉類成品等貨物儲轉業務。合約有效期限至 134 年 5 月 10 日為止，合約期限屆滿後，在本公司與港務局續約前提下，中聯資如有意續約，有優先議約權。中聯資依合約約定支付與本公司之各項費用。除合約另有規定外，雙方任一方如因故（諸如財務危機、市場供需變動、及其他不可預料之情況）未能履行合約義務，得經另一方同意提前終止合約。

(五) 為供應台灣中部地區水泥需求，本公司透過子公司嘉新國際股份有限公司向臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司（“臺中港務公司”）租用 27 號碼頭一線土地及水泥圓庫暨附屬設施，以經營散裝水泥之裝卸及儲運業務，租用期間自 93 年 12 月 1 日起至 103 年 11 月 30 日止，租約期滿本公司有優先承租權。本公司於租約到期前已向臺中港務公司申請續約，於 103 年 11 月 19 日收中港業字第 1032123187 號函，同意沿用原「臺中港第 27 號碼頭第一線土地及水泥圓庫暨附屬設施租賃契約」之契約效力，俟新租賃契約簽訂後，契約效力再行回溯至 103 年 12 月 1 日，續約事宜進行協商中。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(除(5)外無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果：

本公司及子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
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$ 270,998	\$ 398,213	(\$ 99,907)	(\$ 173,353)
房產部門	109,334	109,133	47,342	35,593
台北港部門	152,048	145,443	4,359	(9,859)
營建部門	-	-	-	-
其他部門	8,838	18,566	(37,787)	(33,674)
繼續營業單位總額	<u>\$ 541,218</u>	<u>\$ 671,355</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	部 門	收 入	部 門	損 益
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
其他收入			\$ 29,661	\$ 36,706
其他利益及損失			(60,259)	(2,986)
財務成本			(49,469)	(52,280)
採用權益法之關聯企業及 合資損益份額			(20,187)	(5,220)
總部管理成本與董事酬勞			(5,281)	(4,474)
繼續營業單位稅前淨損失			(\$ 191,528)	(\$ 209,547)

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業及合資損益份額、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>部門資產</u>			
水泥部門	\$ 2,133,669	\$ 2,074,584	\$ 2,496,550
房產部門	10,086,596	10,170,566	9,600,335
營建部門	1,260,420	1,281,367	1,264,703
台北港部門	1,058,053	1,166,822	1,227,842
其他部門	1,500,083	1,014,384	3,355,199
	<u>\$16,038,821</u>	<u>\$15,707,723</u>	<u>\$17,944,629</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除透過損益按公允價值之金融資產、備供出售金融資產、其他金融資產、以成本衡量之金融資產、採用權益法之投資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。

嘉新水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

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	本期末餘額 (註4)	期末餘額 (註4)	實收金額 (註4)	利率區間	資質與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象 資金貸與 金額	資金最高 與有限額
0	嘉新水泥股份有限公司(註1)	LDC ROME HOTELS S.R.L.	其他應收款－關係人	\$ 205,968	\$ 204,456	\$ 204,456	1.5% (註5)	短期融通資金	\$ -	營運周轉	\$ -	-	\$ -	\$1,846,333 (淨值x15%)	\$4,923,554 (淨值x40%)
1	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司(註2及10)	江蘇聯合水泥有限公司	其他應收款－關係人	25,420	24,907	24,907	4.6% (註7)	短期融通資金	-	營運周轉	-	-	-	193,298 (淨值x40%)	193,298 (淨值x40%)
1	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司(註2)	鎮江嘉新運輸有限公司	其他應收款－關係人	43,214	42,341	42,341	4.6% (註6)	短期融通資金	-	營運周轉	-	-	-	193,298 (淨值x40%)	193,298 (淨值x40%)
2	嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司(註2及10)	江蘇聯合水泥有限公司	其他應收款－關係人	76,260	74,720	74,720	4.6% (註8)	短期融通資金	-	營運周轉	-	-	-	261,505 (淨值x40%)	261,505 (淨值x40%)
3	嘉新國際股份有限公司(註3及10)	Chia Hsin Pacific Ltd.	其他應收款－關係人	284,325	273,573	273,573	1.5% (註9)	短期融通資金	-	營運周轉	-	-	-	748,129 (淨值x15%)	1,995,010 (淨值x40%)

註1：本公司資金貸與總額，累計不得超過本公司淨值之百分之四十，對單一公司或行號之短期融通資金之金額，以不逾本公司淨值之百分之十五為限。

註2：資金貸與他人總額累計不得超過該公司淨值之百分之四十，該公司對與關聯公司的短期融通資金金額，以不超過該公司淨值的百分之四十為限。對單一公司的短期融通資金之金額，以不超過該公司淨值之百分之十五為限。

註3：資金貸與他人總額累計不得超過該公司淨值之百分之四十，對單一公司或行號之短期融通資金之金額，以不逾該公司淨值之百分之十五為限。

註4：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 32.185 元及人民幣匯率 4.9813 元換算為新台幣。

註5：當期利息總額為 568 仟元。

註6：當期利息總額為 492 仟元。

註7：當期利息總額為 75 仟元。

註8：當期利息總額為 590 仟元。

註9：當期利息總額為 765 仟元。

註10：合併財務報表業已沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

為他人背書

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象	對單一企業背書保證之限額	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	背書最高限額	屬母子公司對子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	嘉新水泥股份有限公司 (註 1)	嘉北國際股份有限公司	\$ 7,747,805 (實收資本額)	\$ 254,100	\$ 254,100 (註 4)	\$ 254,100	\$ -	2.06%	\$ 12,308,886	是	否	否
0	嘉新水泥股份有限公司 (註 1)	嘉新資產管理開發股份有限公司	7,747,805 (實收資本額)	2,280,000	2,280,000 (註 4)	700,000	-	18.52%	12,308,886	是	否	否
0	嘉新水泥股份有限公司 (註 1)	Chia Hsin Pacific Limited	7,747,805 (實收資本額)	556,140	539,318 (註 4)	285,241	285,241	4.38%	12,308,886	是	否	否
0	嘉新水泥股份有限公司 (註 1)	LDC ROME HOTELS S.R.L.	7,747,805 (實收資本額)	447,600	447,600	438,120	-	3.64%	12,308,886	否	否	否
0	嘉新水泥股份有限公司 (註 1)	嘉新琉球開發合同會社	7,747,805 (實收資本額)	352,286	342,129 (註 4)	256,239	-	2.78%	12,308,886	是	否	否
1	嘉新資產管理開發股份有限公司 (註 2)	嘉新水泥股份有限公司	12,308,886 (實收資本額)	8,144,000	8,144,000 (註 4)	5,444,000	8,140,000	66.16%	12,308,886	否	是	否

註 1：本公司對單一企業背書保證之額度以不超過本公司實收資本額為限；本公司背書保證總額度以不超過本公司淨值為限。

註 2：嘉新資產管理開發股份有限公司對本公司背書保證限額，以本公司之淨值為限。

註 3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 4：合併財務報表業已沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 3 月 31 日

附表三 (除股數及持股比例外，其餘以外幣元、新台幣千元為單位)

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 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	未 備 價	註
嘉新水泥股份有限公司	股 票 建國工程股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	694,857	\$	0.21%	\$	6,212	
	國外股票 TCC International Holdings Limited		透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	8,088,000		0.16%		47,315	
	股 票 中聯資源股份有限公司		備供出售金融資產—流動	3,896,086		1.72%		252,077	
	建國工程股份有限公司		備供出售金融資產—流動	269,214		0.08%		2,407	
	亞洲水泥股份有限公司		備供出售金融資產—流動	71		0.00%		2	
	台灣水泥股份有限公司		備供出售金融資產—流動	23,105,000		0.63%		727,808	投資 10,000 仟股
	國外股票 安徽海螺水泥股份有限公司		備供出售金融資產—流動	2,640,000		0.20%		227,808	
	TCC International Holdings Limited		備供出售金融資產—流動	741,262		0.01%		4,336	
	股 票 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	3,300,943		0.50%		246,298	
	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	2,718,217		2.38%		38,729	
	嘉利實業股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非流動	12,718,440		13.71%		385,930	
	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		2.22%		21,802	
	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%		1,449	
	嘉新富產股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非流動	6,600,000		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		5.00%		1,031	
嘉新建設開發股份有限公司	國外基金 南方富時中國 A50		透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	881,800		-		41,558	
	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	3,855,696		0.51%		36,398	合併財務報表業已沖銷
	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	2,201,545		0.33%		164,267	投資 1,598 仟股
	僑建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		4.00%		9,000	
	松佐投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非流動	3,601,000		14.52%		97,300	
	順隆實業股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,889,800		19.56%		42,286	
	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		10.91%		25,666	
	股 票 富邦金融控股股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	3,919,849		0.04%		160,714	
嘉新國際股份有限公司	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	33,184,975		0.90%		1,045,327	
	嘉新水泥股份有限公司		備供出售金融資產—非流動	127,370,320		16.44%		1,202,376	合併財務報表業已沖銷
	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	545,560		0.08%		18,347	

(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 股 數 / 單 位 帳 面	金 額 持 股 比 率	市 價	備 註
Chia Hsin Pacific Limited	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	1,892,160	4.17%	\$ 18,922	
	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%	-	
	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	1.75%	4,499	
	鴻新運通股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	452,400	19.50%	4,920	
	股票 TCC International Holdings Limited		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	37,880,000	0.77%	TWD 221,582	
	TCC International Holdings Limited		備供出售金融資產－非流動	484,019,500	9.79%	USD 6,884,652 TWD 2,831,316	投資 484,020 仟股
			備供出售金融資產－流動	260,949,750	5.28%	USD 89,970,060 TWD 1,526,449 USD 47,427,356	投資 40,980 仟股

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表八。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
嘉新水泥股份有限公司	台灣水泥股份有限公司	本公司董事對該公司具控制力	進貨 \$ 137,509	53%	進貨後 60 天付款	NA(與一般公司相同)	NA(與一般公司相同)	(\$ 98,415)	(59%)	

嘉新水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項金額	應收關係人款項呆帳	應收關係人款項抵備金額
						額	式			
嘉新水泥股份有限公司	LDC ROME HOTELS S.R.L.		\$ 205,673 (註)	-	\$	-	-	\$	\$	-

註：係包含資金融通本金及利息。

嘉新水泥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
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

(除股數及持股比例外，其餘以外幣元、新台幣元為單位)

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	期末股數	持股比例	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
嘉新水泥股份有限公司	嘉新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	35,758,920	49.87%	\$ 1,585,435	\$ 5,304	\$ 2,645	子公司(註3)
	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	257,073,050	87.18%	4,355,524	(50,565)	(44,083)	子公司(註3)
	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	100,000,000	100.00%	4,387,872	15,732	15,732	子公司(註3)
	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；租賃業；機械器具零售業	120,000	19,560,000	100.00%	76,383	(20,802)	(20,802)	子公司(註3)
嘉新水泥股份有限公司	藍鈞股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	國際貿易業務、不動產買賣業、不動產租賃業	81,561	8,300,000	100.00%	83,957	365	365	子公司(註3)
	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	6,274,670	19,186,070	74.16%	3,768,583	(108,681)	(80,592)	子公司(註3)
	雲森國際股份有限公司	臺北市中山北路2段96號11樓	不動產租賃業及顧問業等	298,000	29,800,000	100.00%	310,916	(1,997)	(1,997)	子公司(註3)
	嘉和康樂生活股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	不動產租賃業	60,000	6,000,000	100.00%	59,557	(443)	(443)	子公司(註3)
嘉新水泥股份有限公司	LDC Rome HOTEL S.R.L.	Rome, Italy	旅館業	TWD 584,306	-	40.00%	494,453	(25,622)	(10,249)	
	嘉環水泥股份有限公司	高雄市前金區五福三路21號5樓之1	水泥及混凝土製品製造	EUR 16,004,000	22,542,300	20.69%	140,622	(14,220)	(2,942)	
	佐佑投資股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	國際貿易業及一般投資業	69,341	5,800,000	19.33%	103,766	(12,589)	(2,433)	
	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	30,687,643	10.41%	519,247	(50,565)	(5,264)	子公司(註3)
嘉新水泥股份有限公司	嘉昇建設股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	機械批發業；機械器具零售業；倉儲業；住宅及大樓開發租賃業；工業廠房開發租賃業	250,000	25,000,000	100.00%	249,505	38	38	孫公司(註3)
嘉新水泥股份有限公司	嘉新琉球開發合同會社	26 Tokashiki, Aza, Tonigusuku-shi, Okinawa, Japan	不動產持有、租賃、管理、仲介及販賣等相關事業	TWD 286,297 JPY 999,990,000	-	100.00%	276,618	(1,885)	(1,885)	孫公司(註3)
	Yonica Pte Ltd	新加坡	投資及控股公司	TWD 2,141,952	84,051,040	100.00%	TWD 990,827	(TWD 99,891)	(TWD 99,891)	孫公司(註3)
	Effervescence Investment Pte.Ltd.	新加坡	投資及控股公司	USD 66,551,243 TWD 1,131,089	53,274,892	100.00%	USD 30,785,376 TWD 1,380,115	(USD 3,013,991) TWD 4,081	(USD 3,013,991) TWD 4,081	孫公司(註3)
	Sparkview Pte. Ltd.	新加坡	投資及控股公司	USD 35,143,369 TWD 89,825 SGD 3,763,350	6,596,750	100.00%	USD 42,880,685 TWD 96,894 USD 3,010,548	USD 123,131 (TWD 64) (USD 1,933)	USD 123,131 (TWD 64) (USD 1,933)	孫公司(註3)

(接次頁)

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 金 額	未 經 核 對 比 率	持 有 被 投 資 公 司 本 期 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 金 額	本 期 認 列 之 損 益	備 註
嘉新國際股份有限公司	嘉新國際股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	國際貿易及一般投資業	\$ 36,642	\$ 36,642	20.18%	\$ 86,848	\$ 86,848	2,540	孫公司 (註2)
	佐佑投資股份有限公司	臺北市大安區敦化南路2段77號21樓	不動產租賃業	23,970	23,970	-	-	-	-	及註3)
	Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	巴拿馬	貨輪運輸	86,900	86,900	100.00%	486,918	486,918	942	孫公司 (註3)
	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	USD 2,700,000	USD 2,700,000	24.18%	1,229,053	(108,681)	(26,284)	子公司 (註3)
				2,356,430	2,356,430					

註 1：大陸被投資相關資訊請參閱附表八。

註 2：台嘉國際股份有限公司以 104 年 6 月 1 日為決算基準日，截至 105 年 3 月 31 日止尚未清算完畢。

註 3：合併財務報表業已沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	金額 (註五)	往來 交易 條件	合併總營業收或 總資產之比率(註三)	情形
0	104年1月1日至12月31日 嘉新水泥股份有限公司	嘉北國際股份有限公司 嘉北國際股份有限公司 嘉北國際股份有限公司 嘉新資產管理開發股份有限公司 嘉新資產管理開發股份有限公司 嘉新資產管理開發股份有限公司	1 1 1 1 1	應收票據 勞務收入 背書保證 背書保證 其他應收款	\$ 77,411 55,294 254,100 2,280,000 15,787	每月結算當月開票支付 每年5月(連結稅制款項)	0.29% 10.22% 0.95% 8.50% 0.05%	
1	嘉新國際股份有限公司	嘉新琉球開發合同會社 Chia Hsin Pacific Limited	1 1	背書保證 背書保證	342,129 539,318		1.28% 2.01%	
2	嘉新資產管理開發股份有限公司	嘉和康生生活股份有限公司	1	採權益法之投資	59,900	現金增資	0.22%	
3	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	嘉新水泥股份有限公司 Chia Hsin Pacific Limited	2 3	勞務收入 其他應收款	13,107 273,573	收款方式為每月月底結帳，次月收款 借款利率1.5%	2.42% 1.02%	
4	上海嘉新企業管理諮詢有限公司	嘉新水泥股份有限公司 江蘇聯合水泥有限公司 江蘇聯合水泥有限公司	2 3 3	背書保證 其他應收款 應收帳款 其他應收款	8,144,000 24,907 49,813 74,720	借款利率4.6% 通知開立發票後35日付款 借款利率4.6%	30.37% 0.09% 0.19% 0.28%	

本表重要往來金額超過 10,000 仟元以上。

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上列 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之所有資產及負債科目金額，係以資產負債表日匯率換算，為 US\$1=NT\$32.185；所有損益科目金額，係以平均匯率換算，為 US\$1=NT\$33.143。

註五：交易往來金額於編製本合併財務報表，業已合併沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 (註一)	投資 (註二)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額 (註一)	本期匯出或收回 投資金額 (註一)	本期匯出或收回 投資金額 (註一)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期投資損 益 (註一)	列帳 (註一)	期末 帳面 價值 (註一)	截至本 期止已 匯回 投資 收益	備 註
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 8,460 NTD 272,285	(2)	USD 12,722 NTD 409,458	- -	USD - NTD -	96.49%	USD 59 NTD 1,943	USD NTD	USD 8,267 NTD 266,063		(註八)
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 337,943	(2)	USD 16,066 NTD 517,084	- -	USD - NTD -	96.49%	USD 68 NTD 2,239	USD NTD	USD 15,161 NTD 487,950		(註八)
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 1,866,730	(3)	USD 69,023 NTD 2,221,505	- -	USD - NTD -	96.49%	(USD 2,978) (NTD 98,690)	USD NTD	USD 24,338 NTD 783,308		(註八)
上海長新船務有限公司	從事水泥運銷	USD 5,000 NTD 160,925	(2)	USD 3,065 NTD 98,647	- -	USD - NTD -	38.60%	(USD 61) (NTD 2,023)	USD NTD	USD 1,172 NTD 37,714		(註八)
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 17,310 NTD 557,122	(2)	USD 26,497 NTD 852,806	- -	USD - NTD -	96.49%	USD 118 NTD 3,918	USD NTD	USD 20,313 NTD 653,762		(註八)
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 398,006	(3)	USD 4,970 NTD 159,959	- -	USD - NTD -	48.25%	USD - NTD -	USD NTD	USD 5,699 NTD 183,419		(註八)
江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司	普通貨物陸路專用運輸及水泥等建築材料的加工、配置、包裝、倉儲與銷售	USD 13,200 NTD 424,842	(4)	USD 13,847 NTD 445,666	- -	USD - NTD -	92.37%	USD 23 NTD 776	USD NTD	USD 15,015 NTD 483,244		(註八)
江蘇嘉新置業有限公司	房地產開發、銷售及物業管理	RMB 20,000 NTD 99,626	由江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司投資(6)	USD - NTD -	- -	USD - NTD -	92.37%	USD 1 NTD 20	USD NTD	USD 3,051 NTD 98,185		(註八)

(接次頁)

(承前頁)

備供出售金融商品之大陸投資資訊

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資 (註二)	式 (註一)	本期匯出或收回投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額 (註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期 認 損 益 (註一)	期 末 面 帳 (註一)	資 值 (註一)	截至本 期止已 收回投資 收益	備 註
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 223,000	(5)		USD	USD	USD 40,161	15.28%	USD	USD	-	-	(註七)
江蘇台泥投資有限公司	一般投資事業	NTD 7,177,255	(5)		-	NTD	NTD 1,292,582	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 15,000	(5)		-	NTD	NTD 1,699	9.17%	USD	NTD	-	-	(註七)
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 482,775	(5)		-	NTD	NTD 54,682	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	經營水泥專用碼頭	USD 523,006	(5)		-	NTD	NTD 98,744	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
柳州台泥新型建材有限公司	建築材料銷售	USD 160,925	(5)		-	NTD	NTD 30,383	6.42%	USD	NTD	-	-	(註七)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 13,500	(5)		-	NTD	NTD 1,071	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英信(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 434,498	(5)		-	NTD	NTD 34,470	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 219,400	(5)		-	NTD	NTD 40,637	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英信(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 7,061,389	(5)		-	NTD	NTD 1,307,902	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 2,000	(5)		-	NTD	NTD 377	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 64,370	(5)		-	NTD	NTD 12,134	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英德龍山水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 217,876	(5)		-	NTD	NTD 39,805	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英德海螺水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 7,012,339	(5)		-	NTD	NTD 1,281,124	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英德龍山水泥有限公司	水泥製造及分銷	USD 20,000	(5)		-	NTD	NTD 1,672	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英德海螺水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 643,700	(5)		-	NTD	NTD 53,813	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
英德海螺水泥有限公司	水泥製造及分銷	RMB 428,110	(5)		-	NTD	NTD 30,543	3.82%	USD	NTD	-	-	(註七)
英德海螺水泥有限公司	水泥製造及分銷	NTD 2,132,544	(5)		-	NTD	NTD 983,026	6.11%	USD	NTD	-	-	(註七)
廣州市嘉華南方水泥有限公司	水泥製造及分銷	RMB 580,000	(5)		-	NTD	NTD 10,824	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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	NTD 2,889,154	(5)		-	NTD	NTD 348,370	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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 100,000	(5)		-	NTD	NTD 4,375	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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	NTD 498,130	(5)		-	NTD	NTD 140,809	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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	USD 55,392	(5)		-	NTD	NTD 12,735	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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	NTD 1,782,792	(5)		-	NTD	NTD 409,876	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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 94,990	(5)		-	NTD	NTD 16,787	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
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	NTD 3,057,253	(5)		-	NTD	NTD 540,290	15.28%	USD	NTD	-	-	(註七)
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	建築材料銷售	USD 100,000	(5)		-	NTD	NTD 18,122	4.58%	USD	NTD	-	-	(註七)
		NTD 3,218,500			-	NTD	NTD 583,257		USD	NTD	-	-	
		RMB 825,000			-	NTD	NTD 9,226		USD	NTD	-	-	
		NTD 4,109,573			-	NTD	NTD 296,939		USD	NTD	-	-	

(接次頁)

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資 (註二)	式 (註三)	本期期初自 台灣匯出累積 金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額 匯 (註一)	出 (註一)	收 (註一)	本期期末自 台灣匯出累積 金額 (註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期投資 (註一)	認 損 (註一)	期 帳 (註一)	未 面 帳 (註一)	資 值 (註一)	截至本 期止已 匯回投資 收益	備 註
係山昆鋼嘉華水泥 建材有限公司	建築材料銷售	RMB 412,580 NTD 2,055,185	(5)		USD 5,040 NTD 162,212	USD NTD	-	USD NTD	USD 5,040 NTD 162,212	4.58%	USD NTD	-	USD	-	-	(註七)	
台泥（廣安）水泥 有限公司（原廣 安昌興水泥有限 公司）	水泥製造及分銷	USD 56,990 NTD 1,834,223	(5)		USD 9,459 NTD 304,438	USD NTD	-	USD NTD	USD 9,459 NTD 304,438	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
台泥（紹興）水泥 有限公司	水泥製造及分銷	USD 10,000 NTD 321,850	(5)		USD 1,558 NTD 50,144	USD NTD	-	USD NTD	USD 1,558 NTD 50,144	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
新台泥（杭州）企 業管理有限 公司	水泥項目之管理	USD 8,000 NTD 257,480	(5)		USD 1,274 NTD 41,004	USD NTD	-	USD NTD	USD 1,274 NTD 41,004	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
貴州港安水泥有限 公司	水泥製造及分銷	USD 20,300 NTD 653,356	(5)		USD 2,472 NTD 79,561	USD NTD	-	USD NTD	USD 2,472 NTD 79,561	9.93%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
台泥（懷化）有限 公司（原湖南金 大地材料股份有 限公司）	水泥製造及分銷	RMB 93,000 NTD 463,261	(5)		USD 25,733 NTD 828,217	USD NTD	221 7,113 (註六)	USD NTD	USD 25,954 NTD 835,330	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
安徽海螺水泥股份 有限公司	水泥製造及分銷	RMB 5,299,303 NTD 26,397,418	(1)		USD 10,923 NTD 351,557	USD NTD	-	USD NTD	USD 10,923 NTD 351,557	0.05%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	USD 1,432 NTD 47,005	
江蘇台泥磚業工程 有限公司	石灰石採礦	USD 4,000 NTD 128,740	(5)		USD 3,449 NTD 111,006	USD NTD	-	USD NTD	USD 3,449 NTD 111,006	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
英德台泥磚業工程 有限公司	石灰石採礦	USD 11,500 NTD 370,128	(5)		USD 2,496 NTD 80,334	USD NTD	-	USD NTD	USD 2,496 NTD 80,334	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
貴港台泥磚業工程 有限公司	石灰石採礦	USD 5,000 NTD 160,925	(5)		USD 1,191 NTD 38,332	USD NTD	-	USD NTD	USD 1,191 NTD 38,332	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
貴州凱里瑞安建材 有限公司	水泥製造及分銷	RMB 389,661 NTD 1,941,018	(5)		USD 9,132 NTD 293,913	USD NTD	-	USD NTD	USD 9,132 NTD 293,913	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
瀘州納溪賽德水泥 有限公司	水泥製造及分銷	RMB 146,510 NTD 729,810	(5)		USD 1,049 NTD 33,762	USD NTD	-	USD NTD	USD 1,049 NTD 33,762	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	
瀘州賽德水泥有限 公司	水泥製造及分銷	RMB 395,000 NTD 1,967,614	(5)		USD 1,798 NTD 57,869	USD NTD	-	USD NTD	USD 1,798 NTD 57,869	15.28%	USD NTD	-	USD NTD	-	-	(註七)	

依成本法認列損益之大陸投資資訊

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資 (註二)	式 (註三)	本期期初自 台灣匯出累積 金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額 匯 (註一)	出 (註一)	收 (註一)	本期匯出或收回投資金額 回 (註一)	本期期末自 台灣匯出累積 金額 (註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期投資 (註一)	認 損 (註一)	期 帳 (註一)	未 面 帳 (註一)	投 價 (註一)	資 值 (註一)	截至本 期止已 匯回投資 收益	備 註
上海伊通有限公司	混凝土砌塊、磚材之 製造及銷售並提 供技術指導售後 服務	USD 18,000 NTD 579,330	(5)		USD 1,401 NTD 45,091	USD NTD	-	USD NTD	-	USD 1,401 NTD 45,091	-	USD NTD	-	USD NTD	-	-	-	(註七)	

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：外幣仟元、新台幣仟元

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部	投資審議會	核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
USD 455,432 NTD 14,658,079		USD 464,844 NTD 14,961,004		(註三)

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 105 年 3 月 31 日之匯率 US\$1=\$32.185，RMB\$1=\$4.9813；投資損益以 105 年 Q1 平均匯率 US\$1=\$33.142524

註二：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)本公司及 Chia Hsin Pacific Limited 透過 Effervesce Investment Pte. Ltd. 再投資大陸。

(3)本公司及 Chia Hsin Pacific Limited 透過 Yonica Pte. Ltd. 再投資大陸。

(4)本公司及嘉新國際股份有限公司透過 Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.再投資大陸。

(5)透過 TCC International Holdings Limited 投資大陸。

(6)其他方式。

註三：本公司已於 105 年 3 月取得營運總部營運範圍證明文件，(奉工業局經授工字第 10520404590 號函核准)，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

註四：於 103 年 1 月 13 日取得投資審議會轉讓備查。

註五：於 103 年 1 月 14 日取得投資審議會清算註銷備查。

註六：依經審二字第 10500043710 號函核備投資。

註七：該公司由 TCC International Holdings Limited 持有，該公司係透過公允價值評價 TCC International Holdings Limited 之股票，故無相關投資損益及帳面價值。

註八：合併財務報表業已沖銷。