

嘉裕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115及114年第1季

地址：台北市大安區仁愛路四段25號7樓

電話：(02)2711-3171

§ 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	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~13		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~36		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	36~39		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	39		三十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	39~40		三一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項	40~46		三二
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊			
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊			
	3. 大 陸 投 資 資 訊			
	(十四) 部 門 資 訊	41~42		三三

會計師核閱報告

嘉裕股份有限公司 公鑒：

前 言

嘉裕股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）312,464 仟元及 133,753 仟元，分別占合併資產總額之 11% 及 5%；負債總額分別為 52,279 仟元及 36,171 仟元，分別占合併負債總額之 13% 及 6%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益總額分別為 4,564 仟元及 3,074 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之（94%）及 4%。又如合併財務報表附註十三所述，民國 115 年及 114 年 3

月 31 日採用權益法之投資分別為 4,091 仟元及 4,512 仟元，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日前述公司之綜合損益總額分別為（54）仟元及 96 仟元，暨合併財務報表附註三二所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算及揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表、採用權益法之投資及其有關採用權益法認列之關聯企業損益之份額暨轉投資事業之相關資訊係未經會計師核閱，倘該等財務報表經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達嘉裕股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明



許秀明

會計師 陳 培 德



陳培德

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 6 日

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 766,730	28	\$ 805,330	29	\$ 707,851	24			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	40,667	2	41,735	1	39,488	2			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及二九）	519,923	19	541,733	19	600,910	20			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	114,153	4	81,441	3	182,417	6			
1170	應收票據及帳款（附註十、二二及二八）	31,306	1	73,742	3	33,599	1			
1200	其他應收款（附註二八）	5,780	-	5,579	-	6,073	-			
1220	本期所得稅資產	1,893	-	1,504	-	1,579	-			
130X	存貨（附註十一）	101,366	4	92,328	3	98,214	4			
1410	預付款項	9,625	-	25,652	1	36,100	1			
1479	其他流動資產	30	-	30	-	2,624	-			
11XX	流動資產總計	1,591,473	58	1,669,074	59	1,708,855	58			
非流動資產										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	181,758	6	181,758	7	275,311	9			
1550	採用權益法之投資（附註十三）	4,091	-	4,145	-	4,512	-			
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、二八及二九）	348,409	13	434,005	15	518,807	18			
1755	使用權資產（附註十五）	22,765	1	24,721	1	28,809	1			
1760	投資性不動產（附註十六及二九）	569,831	21	482,872	17	400,892	14			
1780	無形資產（附註十七）	854	-	986	-	1,766	-			
1840	遞延所得稅資產	-	-	-	-	10,198	-			
1920	存出保證金	18,074	1	13,304	1	13,639	-			
15XX	非流動資產總計	1,145,782	42	1,141,791	41	1,253,934	42			
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,737,255	100	\$ 2,810,865	100	\$ 2,962,789	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十八及二九）	\$ 130,000	5	\$ 90,000	3	\$ 105,000	4			
2110	應付短期票券（附註十八）	9,996	-	4,996	-	14,992	-			
2130	合約負債（附註二二）	38,906	2	41,622	2	44,385	1			
2170	應付票據及帳款（附註二八）	21,037	1	20,240	1	25,308	1			
2200	其他應付款（附註十九及二八）	81,502	3	104,444	4	82,429	3			
2280	租賃負債（附註十五及二八）	7,378	-	7,488	-	7,117	-			
2320	一年內到期之長期負債（附註十八及二九）	-	-	80,000	3	180,000	6			
2399	其他流動負債	4,897	-	11,345	-	3,074	-			
21XX	流動負債總計	293,716	11	360,135	13	462,305	15			
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	80,889	3	80,889	3	80,889	3			
2580	租賃負債（附註十五及二八）	14,302	1	16,245	1	21,681	1			
2640	淨確定福利負債（附註二十）	378	-	398	-	904	-			
2645	存入保證金	9,563	-	9,860	-	8,027	-			
2630	其他非流動負債	1,035	-	1,104	-	1,311	-			
25XX	非流動負債總計	106,167	4	108,496	4	112,812	4			
2XXX	負債總計	399,883	15	468,631	17	575,117	19			
歸屬於母公司業主之權益（附註二一）										
股 本										
3110	普 通 股	1,899,419	69	1,899,419	68	1,899,419	64			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	72,146	3	72,146	3	72,146	3			
3320	特別盈餘公積	122,963	4	122,963	4	122,963	4			
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	57,487	2	99,805	3	(28,483)	(1)			
3300	保留盈餘總計	252,596	9	294,914	10	166,626	6			
3400	其他權益	185,357	7	147,901	5	321,627	11			
3XXX	權益總計	2,337,372	85	2,342,234	83	2,387,672	81			
負債及權益總計										
		\$ 2,737,255	100	\$ 2,810,865	100	\$ 2,962,789	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 115 年 5 月 6 日核閱報告）

董事長：陳 陞

經理人：陳盈璋

會計主管：王壬輔

嘉裕股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註二二及二八）	\$ 73,795	100	\$ 55,149	100
4190	減：銷貨退回及折讓	-	-	8	-
4000	營業收入淨額	73,795	100	55,141	100
5000	營業成本（附註十一、二三及二八）	24,480	33	20,862	38
5900	營業毛利	49,315	67	34,279	62
	營業費用（附註十、二三及二八）				
6100	推銷費用	33,859	46	35,783	65
6200	管理費用	16,674	23	24,344	44
6300	研究發展費用	1,015	1	918	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(245)	-	(353)	(1)
6000	營業費用合計	51,303	70	60,692	110
6900	營業淨損失	(1,988)	(3)	(26,413)	(48)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三及二八）	4,799	6	3,395	6
7010	其他收入（附註二三及二八）	1,971	3	13,082	24
7020	其他利益及損失（附註二三）	(46,146)	(63)	1,124	2
7050	財務成本（附註二八）	(952)	(1)	(1,719)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註十三）	(2)	-	(6)	-
7000	營業外收入淨額	(40,330)	(55)	15,876	29

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損失	(\$ 42,318)	(58)	(\$ 10,537)	(19)
7950	所得稅費用 (附註二四)	-	-	-	-
8200	本期淨損失	(42,318)	(58)	(10,537)	(19)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	(21,810)	(29)	70,678	128
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	59,318	80	10,425	19
8370	採用權益法認列關				
	聯企業之換算差				
	額之份額 (附註				
	十三)	(52)	-	102	-
8300	本期其他綜合損益	37,456	51	81,205	147
8500	本期綜合損益總額	(\$ 4,862)	(7)	\$ 70,668	128
	每股虧損 (附註二五)				
9750	基 本	(\$ 0.22)		(\$ 0.06)	

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 115 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：陳 陞



經理人：陳盈璋



會計主管：王壬輔



嘉裕股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 仟 股 數	本 金 額	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現損益	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)			
A1	114 年 1 月 1 日餘額	189,942	\$ 1,899,419	\$ 72,146	\$ 122,963	(\$ 17,946)	(\$ 62,079)	\$ 302,501	\$ 2,317,004
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	(10,537)	-	-	(10,537)
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合（損）益	-	-	-	-	-	10,527	70,678	81,205
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 （損）益總額	-	-	-	-	(10,537)	10,527	70,678	70,668
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	189,942	\$ 1,899,419	\$ 72,146	\$ 122,963	(\$ 28,483)	(\$ 51,552)	\$ 373,179	\$ 2,387,672
A1	115 年 1 月 1 日餘額	189,942	\$ 1,899,419	\$ 72,146	\$ 122,963	\$ 99,805	(\$ 72,548)	\$ 220,449	\$ 2,342,234
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	(42,318)	-	-	(42,318)
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合（損）益	-	-	-	-	-	59,266	(21,810)	37,456
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 （損）益總額	-	-	-	-	(42,318)	59,266	(21,810)	(4,862)
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	189,942	\$ 1,899,419	\$ 72,146	\$ 122,963	\$ 57,487	(\$ 13,282)	\$ 198,639	\$ 2,337,372

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 115 年 5 月 6 日核閱報告）

董事長：陳 陞



經理人：陳盈璋



會計主管：王壬輔



嘉裕股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114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	(\$ 42,318)	(\$ 10,537)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,355	6,032
A20200	攤銷費用	132	609
A20300	預期信用減損迴轉利益	(245)	(353)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失	1,068	98
A20900	財務成本	952	1,719
A21200	利息收入	(4,799)	(3,395)
A21300	股利收入	(163)	(159)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	2	6
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(452)	51
A23200	處分投資損失	53,120	-
A23800	存貨跌價回升利益	(81)	(48,389)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	42,681	40,511
A31180	其他應收款	643	(604)
A31200	存 貨	(8,957)	42,293
A31230	預付款項	16,028	(9,244)
A31240	其他流動資產	-	317
A32125	合約負債	(2,422)	(3,372)
A32150	應付票據及帳款	853	7,154
A32180	其他應付款	(23,698)	(20,212)
A32230	其他流動負債	(7,827)	(2,516)
A32240	淨確定福利負債	(20)	(29)
A32990	其他非流動負債	(69)	1,311
A33000	營運產生之現金流入	30,783	1,291
A33500	支付之所得稅	(389)	(206)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>30,394</u>	<u>1,085</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產（增加）減少	(\$ 30,548)	\$ 4,950
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,346)	(7,591)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	452	-
B03700	存出保證金增加	(4,770)	(2,432)
B07500	收取之利息	4,799	3,395
B07600	收取之股利	163	159
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,250)	(1,519)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	40,000	-
C00600	應付短期票券增加	5,000	-
C01700	償還長期借款	(80,000)	-
C03000	存入保證金（減少）增加	(299)	5
C04020	租賃本金償還	(2,053)	(1,715)
C05600	支付之利息	(1,021)	(1,647)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(38,373)	(3,357)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,629	7,600
EEEE	本期現金及約當現金（減少）增加數	(38,600)	3,809
E00100	期初現金及約當現金餘額	805,330	704,042
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 766,730	\$ 707,851

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 115 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：陳 陞



經理人：陳盈璋



會計主管：王壬輔



嘉裕股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

嘉裕股份有限公司(本公司)於 58 年設立，為一股票上市公司，主要從事成衣與服飾之生產及銷售及投資性不動產之營運管理。本公司之董事長為台元紡織股份有限公司所指派，是以對本公司具有實質控制力，因而為本公司之母公司。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 115 年 5 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRS 會計準則」)

初次適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 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報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
2. 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
3. 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
4. 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

1. 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
2. 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

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上述準則及解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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並發布生效之 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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

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. 所得稅費用

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與 114 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 276	\$ 253	\$ 277
銀行支票及活期存款	200,528	316,340	624,055
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	565,926	488,737	83,519
	<u>\$ 766,730</u>	<u>\$ 805,330</u>	<u>\$ 707,851</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	<u>\$ 40,667</u>	<u>\$ 41,735</u>	<u>\$ 39,488</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	<u>\$ 519,923</u>	<u>\$ 541,733</u>	<u>\$ 600,910</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	<u>\$ 181,758</u>	<u>\$ 181,758</u>	<u>\$ 275,311</u>

合併公司依中長期策略目的投資上市櫃公司及未上市櫃公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司設定抵押作為借款擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產金額，請參閱附註二九。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	<u>\$ 114,153</u>	<u>\$ 81,441</u>	<u>\$ 182,417</u>

十、應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	32,383	75,064	39,392
減：備抵損失	(<u>1,077</u>)	(<u>1,322</u>)	(<u>6,004</u>)
	<u>31,306</u>	<u>73,742</u>	<u>33,388</u>
	<u>\$ 31,306</u>	<u>\$ 73,742</u>	<u>\$ 33,599</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 60-90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，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。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易

記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層指派專責團隊覆核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方經法院裁定宣告破產，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

115 年 3 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 0 ~ 9 0 天	逾 期 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 31,787	\$ 94	\$ -	\$ 502	\$ 32,383
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(547)	(28)	-	(502)	(1,077)
攤銷後成本	<u>\$ 31,240</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,306</u>

114 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 0 ~ 9 0 天	逾 期 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 74,532	\$ 10	\$ 20	\$ 502	\$ 75,064
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(803)	(3)	(14)	(502)	(1,322)
攤銷後成本	<u>\$ 73,729</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,742</u>

114 年 3 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 0 ~ 9 0 天	逾 期 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 33,800	\$ 1,491	\$ 785	\$ 3,316	\$ 39,392
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(412)	(1,491)	(785)	(3,316)	(6,004)
攤銷後成本	<u>\$ 33,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,388</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,322	\$ 6,272
減：本期迴轉減損損失	(245)	(353)
外幣換算差額	-	85
期末餘額	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 6,004</u>

十一、存 貨

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
製 成 品	\$ 48,228	\$ 35,620	\$ 49,105
在 製 品	1,927	3,380	4,279
原 料	<u>51,211</u>	<u>53,328</u>	<u>44,830</u>
	<u>\$ 101,366</u>	<u>\$ 92,328</u>	<u>\$ 98,214</u>

合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 22,221 仟元及 20,862 仟元。營業成本包括存貨跌價回升利益 81 仟元及 48,389 仟元。

十二、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
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
本 公 司	PHILMOSA GARMENTS	地產租賃	47.50%	47.50%	47.50%	(1)
本 公 司	嘉裕海外公司	一般貿易及投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
本 公 司	嘉裕環球公司	一般貿易及投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
本 公 司	嘉裕國際公司	一般貿易及投資	100.00%	100.00%	100.00%	(5)
本 公 司	嘉元投資公司	一般投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
嘉裕海外公司	CARNIVAL HOLDINGS	一般投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
嘉裕海外公司	CARNIPHIL INDUSTRIES	地產租賃	48.86%	48.86%	48.86%	(2)
CARNIVAL HOLDINGS	CARNIPHIL INDUSTRIES	地產租賃	51.14%	51.14%	51.14%	(2)
CARNIVAL HOLDINGS	PHILMOSA GARMENTS	地產租賃	52.50%	52.50%	52.50%	(1)
CARNIVAL HOLDINGS	MAXPHIL INDUSTRIES	地產租賃	100.00%	100.00%	100.00%	-
嘉裕國際公司	無錫湖嘉公司	成衣製造	100.00%	100.00%	100.00%	(4)
嘉裕國際公司	上海凱納爾公司	成衣批發零售	-	30.46%	30.46%	(3)
無錫湖嘉公司	上海凱納爾公司	成衣批發零售	-	69.54%	69.54%	(3)

(1) PHILMOSA GARMENTS 係由本公司及子公司 CARNIVAL HOLDINGS 共同持有。

(2) CARNIPHIL INDUSTRIES 係由本公司之子公司嘉裕海外公司及 CARNIVAL HOLDINGS 共同持有。

- (3) 上海凱納爾公司由本公司之子公司嘉裕國際公司及無錫湖嘉公司共同持有。上海凱納爾公司於 114 年 5 月 7 日經股東會決議現金減資退還股款 50,000 仟人民幣，於 114 年 8 月 19 日匯出減資款項 50,000 仟人民幣，後續於 115 年 1 月 17 日清算完成。
- (4) 無錫湖嘉公司於 114 年 6 月 30 日經股東會決議現金減資退還股款 8,400 仟美元，於 114 年 9 月 9 日匯出減資款項 8,400 仟美元。
- (5) 嘉裕國際公司於 114 年 12 月 5 日匯回減資款項 10,500 仟美元。

列入上述合併財務報表編製個體中，除 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司及嘉裕環球公司及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日上海凱納爾公司及無錫湖嘉公司之財務報表業經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報表未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 4,091</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 4,512</u>

個別不重大之關聯企業彙整資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨損失	(\$ 2)	(\$ 6)
其他綜合（損）益	(52)	102
綜合（損）益總額	<u>(\$ 54)</u>	<u>\$ 96</u>

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之投資及其相關採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 建 築 及 改 良	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
115 年 1 月 1 日 餘額	\$ 358,847	\$ 348,931	\$ 23,146	\$ 53,684	\$ 784,608
增 添	-	3,776	669	901	5,346
處 分	-	(7,094)	-	(1,102)	(8,196)
重 分 類	(67,541)	(59,690)	-	-	(127,231)
外幣換算差額	-	357	-	(5)	352
115 年 3 月 31 日 餘額	<u>\$ 291,306</u>	<u>\$ 286,280</u>	<u>\$ 23,815</u>	<u>\$ 53,478</u>	<u>\$ 654,879</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
115 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 282,390	\$ 21,984	\$ 46,229	\$ 350,603
折舊費用	-	1,944	98	644	2,686
重 分 類	-	(38,975)	-	-	(38,975)
處 分	-	(7,094)	-	(1,102)	(8,196)
外幣換算差額	-	357	-	(5)	352
115 年 3 月 31 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,622</u>	<u>\$ 22,082</u>	<u>\$ 45,766</u>	<u>\$ 306,470</u>
114 年 12 月 31 日 及 115 年 1 月 1 日 淨額	<u>\$ 358,847</u>	<u>\$ 66,541</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 434,005</u>
115 年 3 月 31 日 淨額	<u>\$ 291,306</u>	<u>\$ 47,658</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 7,712</u>	<u>\$ 348,409</u>
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ 422,707	\$ 407,553	\$ 29,226	\$ 83,648	\$ 943,134
增 添	-	3,084	79	4,428	7,591
處 分	-	-	-	(617)	(617)
外幣換算差額	-	428	-	122	550
114 年 3 月 31 日 餘額	<u>\$ 422,707</u>	<u>\$ 411,065</u>	<u>\$ 29,305</u>	<u>\$ 87,581</u>	<u>\$ 950,658</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 319,853	\$ 28,660	\$ 80,169	\$ 428,682
折舊費用	-	2,132	187	877	3,196
處 分	-	-	-	(566)	(566)
外幣換算差額	-	428	-	111	539
114 年 3 月 31 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,413</u>	<u>\$ 28,847</u>	<u>\$ 80,591</u>	<u>\$ 431,851</u>
114 年 3 月 31 日 淨額	<u>\$ 422,707</u>	<u>\$ 88,652</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 518,807</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋建築及改良	2 至 55 年
機器設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 20 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 21,136	\$ 23,054	\$ 28,809
運輸設備	<u>1,629</u>	<u>1,667</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,765</u>	<u>\$ 24,721</u>	<u>\$ 28,809</u>
	115年1月1日 至3月31日		114年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,388</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 1,918		\$ 1,571
運輸設備	<u>86</u>		<u>-</u>
	<u>\$ 2,004</u>		<u>\$ 1,571</u>

(二) 租賃負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$ 7,488</u>	<u>\$ 7,117</u>
非流動	<u>\$ 14,302</u>	<u>\$ 16,245</u>	<u>\$ 21,681</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
建築物	1.98%-2.16%	1.98%-2.16%	1.98%-2.16%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及零售門市使用，租賃期間皆為 2-6 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或部分轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 528</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 2,343</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 727,897	\$ 618,908
重分類	127,231	-
外幣換算差額	<u>1,752</u>	<u>1,773</u>
期末餘額	<u>\$ 856,880</u>	<u>\$ 620,681</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	\$ 245,025	\$ 217,072
折舊費用	1,665	-
重分類	38,975	1,265
外幣換算差額	<u>1,384</u>	<u>1,452</u>
期末餘額	<u>\$ 287,049</u>	<u>\$ 219,789</u>
期初淨額	<u>\$ 482,872</u>	<u>\$ 401,836</u>
期末淨額	<u>\$ 569,831</u>	<u>\$ 400,892</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋建築

5 至 55 年

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第1年	\$ 44,595	\$ 44,608	\$ 35,030
第2年	43,449	43,404	28,842
第3年	40,640	41,563	27,653
第4年	39,881	39,862	24,773
第5年	40,150	40,037	23,952
超過5年	<u>46,390</u>	<u>56,483</u>	<u>38,085</u>
	<u>\$ 255,105</u>	<u>\$ 265,957</u>	<u>\$ 178,335</u>

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參考類似不動產交易價格之市場證據評價，評價所得公允價值如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
公允價值	<u>\$ 2,136,217</u>	<u>\$ 2,138,205</u>	<u>\$ 1,821,659</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十七、無形資產

電腦軟體

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 49,555	\$ 53,886
處 分	(<u>24</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 49,531</u>	<u>\$ 53,886</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	\$ 48,569	\$ 51,511
攤銷費用	132	609
處 分	(<u>24</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 48,677</u>	<u>\$ 52,120</u>
期初淨額	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 2,375</u>
期末淨額	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 1,766</u>

無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體

1 至 5 年

十八、借 款

(一) 短期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行擔保借款	\$ 127,500	\$ 90,000	\$ 99,375
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	<u>2,500</u>	<u>-</u>	<u>5,625</u>
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 105,000</u>
年 利 率			
銀行擔保借款	1.985%-2.010%	2.000%-2.010%	1.985%-2.003%
銀行信用借款	2.085%	-	2.085%

(二) 應付短期票券

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付商業本票	\$ 10,000	\$ 5,000	\$ 15,000
減：應付短期票券折價	(<u>4</u>)	(<u>4</u>)	(<u>8</u>)
	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 4,996</u>	<u>\$ 14,992</u>
貼 現 率	2.008%	2.008%	2.058%

(三) 長期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行借款	\$ -	\$ 80,000	\$ 180,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	(<u>80,000</u>)	(<u>180,000</u>)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率			
銀行擔保借款	-	2.110%	2.120%

合併公司於 112 年 3 月 17 日取得新動撥之銀行借款 300,000 仟元，借款動撥後，每 12 個月為一期，共分三期，前兩期每期攤還本金 20%，第三期攤還本金 60%；動撥後每 3 個月議價，利息季繳。依據授信通知書規定，借款額度應依合併年度或半年度財務報表檢視符合下列財務比率：

- (1) 流動比率（流動資產／流動負債） $\geq 100\%$ ；

(2) 金融負債比率（金融負債／股東權益） $\leq 80\%$ ；

(3) 股東權益 $\geq$ 新台幣 20 億元。

此筆借款合併公司已於 115 年 3 月清償完畢。

十九、其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資	\$ 34,811	\$ 45,182	\$ 33,674
應付股利	376	376	376
應付利息	-	69	233
其 他	46,315	58,817	48,146
	<u>\$ 81,502</u>	<u>\$ 104,444</u>	<u>\$ 82,429</u>

二十、退職後福利計畫

115 年及 114 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 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 71 仟元及 130 仟元。

二一、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
額定仟股數	<u>550,000</u>	<u>550,000</u>	<u>550,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>189,942</u>	<u>189,942</u>	<u>189,942</u>
已發行股本	<u>\$ 1,899,419</u>	<u>\$ 1,899,419</u>	<u>\$ 1,899,419</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。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工及董事酬勞。

本公司經營環境屬成熟穩定之產業，為考量公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧長期股東權益及公司長期財務規劃等因素規劃公司股利分派方案，股利以現金或股票之方式分派，每年發放之現金股利不低於當年度發放股利總額的 20%。

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

本公司依金管會函令及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）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。

本公司於 114 年 5 月 22 日舉行股東常會，決議通過 113 年度虧損撥補案。

本公司 115 年 3 月 4 日董事會，擬議 114 年度盈餘分配案如下：

	114年度
法定盈餘公積	<u>\$ 9,981</u>
現金股利	<u>\$ 47,485</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.25</u>

有關 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 5 月 22 日召開之股東常會決議。

(三) 其他權益項目

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益	合 計
<u>115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
期初餘額	(\$ 72,548)	\$ 220,449	\$ 147,901
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	(21,810)	(21,810)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	59,318	-	59,318
採用權益法之關聯企業之份額	(<u>52</u>)	<u>-</u>	(<u>52</u>)
期末餘額	(\$ <u>13,282</u>)	<u>\$ 198,639</u>	<u>\$ 185,357</u>
<u>114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
期初餘額	(\$ 62,079)	\$ 302,501	\$ 240,422
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	70,678	70,678
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	10,425	-	10,425
採用權益法之關聯企業之份額	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>102</u>
期末餘額	(\$ <u>51,552</u>)	<u>\$ 373,179</u>	<u>\$ 321,627</u>

二二、營業收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入淨額	\$ 62,596	\$ 55,141
租金	<u>11,199</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 73,795</u>	<u>\$ 55,141</u>

本公司於 115 年 1 月 1 日，成立資產管理部門執行資產活化及投資性不動產之管理。自 115 年 1 月 1 日起，本公司原屬於營業外收入之租金收入認列於營業收入。

(一) 合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 31,306</u>	<u>\$ 73,742</u>	<u>\$ 33,599</u>	<u>\$ 73,545</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 38,906</u>	<u>\$ 41,622</u>	<u>\$ 44,385</u>	<u>\$ 47,102</u>

應收票據及帳款詳見附註十。

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，除前述外無其他重大變動。

(二) 客戶合約收入之明細

收入細分資訊請詳附註三三。

二三、淨 損

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 4,799</u>	<u>\$ 3,395</u>

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 544	\$ 9,270
股利收入	163	159
其他收入	<u>1,264</u>	<u>3,653</u>
	<u>\$ 1,971</u>	<u>\$ 13,082</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
外幣兌換淨利益	\$ 8,159	\$ 2,694
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失	(1,068)	(98)
處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失)	452	(51)
處分投資損失(註)	(53,120)	-
其他支出	<u>(569)</u>	<u>(1,421)</u>
	<u>(\$ 46,146)</u>	<u>\$ 1,124</u>

註：處分投資損失係本期子公司上海凱納爾公司清算完畢，原認列其國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉列損益。

(四) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,686	\$ 3,196
投資性不動產	1,665	1,265
使用權資產	2,004	1,571
無形資產	<u>132</u>	<u>609</u>
	<u>\$ 6,487</u>	<u>\$ 6,641</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,670	\$ 461
營業費用	4,349	4,306
營業外支出	<u>336</u>	<u>1,265</u>
	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ 6,032</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 89	\$ 89
營業費用	<u>43</u>	<u>520</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 609</u>

(五) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 39,756	\$ 42,770
退職後福利		
確定提撥計畫	1,346	1,525
確定福利計畫	<u>71</u>	<u>130</u>
	<u>\$ 41,173</u>	<u>\$ 44,425</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,475	\$ 14,970
營業費用	<u>27,698</u>	<u>29,455</u>
	<u>\$ 41,173</u>	<u>\$ 44,425</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 1% 提撥員工及董事酬勞。

依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明本公司年度如有獲利應提撥不高於 1% 為董事酬勞及不低於 1% 為員工酬勞，其中分派予基層員工之員工酬勞不低於 0.05%。

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係稅前虧損，無估列員工及董事酬勞。

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

114 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	114年度
<u>估列比例</u>	
員工酬勞	1.50%
董事酬勞	1.00%
	114年度
<u>金 額</u>	
員工酬勞	\$ 1,528
董事酬勞	1,018

113 年度係稅前虧損，無估列員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ -

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司嘉元投資公司截至 113 年度止之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
基本每股虧損	(\$ 0.22)	(\$ 0.06)

單位：每股元

用以計算每股盈虧之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
歸屬於母公司業主之淨損	<u>(\$ 42,318)</u>	<u>(\$ 10,537)</u>

股 數

單位：仟股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>189,942</u>	<u>189,942</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈虧時，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，以計算稀釋每股盈虧。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈虧時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用，惟115年及114年1月1日至3月31日為虧損，具反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股虧損。

二六、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之借款及權益（包括股本、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檢視集團資本結構，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，藉由發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非以公允價值衡量之金融工具其帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>115 年 3 月 31 日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 40,667	\$ -	\$ -	\$ 40,667
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 519,923	\$ -	\$ -	\$ 519,923
－國內未上市櫃股票	-	-	181,758	181,758
合 計	\$ 519,923	\$ -	\$ 181,758	\$ 701,681
<u>114 年 12 月 31 日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 41,735	\$ -	\$ -	\$ 41,735
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 541,733	\$ -	\$ -	\$ 541,733
－國內未上市櫃股票	-	-	181,758	181,758
合 計	\$ 541,733	\$ -	\$ 181,758	\$ 723,491
<u>114 年 3 月 31 日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 39,488	\$ -	\$ -	\$ 39,488
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 600,910	\$ -	\$ -	\$ 600,910
－國內未上市櫃股票	-	-	275,311	275,311
合 計	\$ 600,910	\$ -	\$ 275,311	\$ 876,221

115 年及 114 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。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
金融資產－權益工具		
期初及期末餘額	\$ 181,758	\$ 275,311

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(2) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

國內未上市櫃權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當股利成長率增加、折現率及控制權溢價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	115年3月31日	114年3月31日
折現率	12.88%	12.32%
流動性折價	10.00%	10.00%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	115年3月31日	114年3月31日
折現率		
增加 1%	(\$ 20,453)	(\$ 42,041)
減少 1%	\$ 24,763	\$ 55,098

(三) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114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	\$ 40,667	\$ 41,735	\$ 39,488
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註 1）	936,043	979,396	943,579
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產—權益工具投資	701,681	723,491	876,221
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	252,098	309,540	415,756

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與合併公司營運活動相關之市場風險（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。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係由董事會制定與核決處理程序，由其指定之高階人員定期或不定期評估管理程序、組織架構、交易流程，以及是否有異常狀況，依其業務性質分由相關單位負責。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司設有專人隨時注意匯率變動，調整公司資金部位，將匯率變動對合併公司損益影響力降至最低，合併公司重大匯率風險影響之外幣資產及負債，請參閱附註三一。

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對合併公司資產負債表日之主要外幣（美金）貨幣性項目計算，當美金升值／貶值 5% 時，對合併公司稅前損益之影響分別列示如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
升值 5%	<u>\$ 18,572</u>	<u>\$ 4,831</u>
貶值 5%	<u>(\$ 18,572)</u>	<u>(\$ 4,831)</u>

(2) 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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 680,078	\$ 570,178	\$ 265,936
金融負債	121,676	28,729	43,790
具現金流量利率風險			
金融資產	165,735	295,948	602,201
金融負債	40,000	170,000	285,000

合併公司與銀行長期合作往來密切，透過銀行協助取得較佳之利率條件，且借款利率得以靈活調整，故利率之變動對合併公司影響非屬重大。

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日具浮動利率之金融資產及金融負債計算。當年利率上升／下降十個基點(0.1%)，對合併公司稅前損益之影響列示如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
利率上升 0.1%	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 79</u>
利率下降 0.1%	<u>(\$ 31)</u>	<u>(\$ 79)</u>

(3) 其他價格風險

合併公司因投資各類國內外上市櫃及非上市櫃公司股票及受益憑證等之金融資產而產生價格暴險。合併公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之價格風險。

有關上述投資價格風險之敏感度分析，係以資產負債表日以公允價值衡量之金融資產計算。當市場價格上升／下降 5%時，對合併公司稅前損益及其他綜合損益之影響列示如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
稅前損益		
利益／（損失）	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ 1,974</u>
其他綜合損益		
利益／（損失）	<u>\$ 35,084</u>	<u>\$ 43,811</u>

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。由於合併公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司主要係經由短期資金融通以因應營運資金需求，惟合併公司已設置適當之現金流量控管機制，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

子公司之營運資金若不足以支應，係由母公司預付款項因應。

合併公司投資之受益憑證及國內外上市櫃公司股票具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。合併公司投資之未上市櫃公司股票無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

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本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編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

115 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 40,000
固定利率工具	99,996	-	-	-	99,996
	<u>\$ 119,996</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,996</u>

114 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 50,000	\$ 120,000	\$ -	\$ -	\$ 170,000
固定利率工具	4,996	-	-	-	4,996
	<u>\$ 54,996</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,996</u>

114 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 60,000	\$ 45,000	\$ 180,000	\$ -	\$ 285,000
固定利率工具	<u>14,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,992</u>
	<u>\$ 74,992</u>	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,992</u>

租賃負債未折現總額到期分析之資訊如下：

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
<u>115年3月31日</u>					
租賃負債	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 5,992</u>	<u>\$ 14,689</u>	<u>\$ -</u>
<u>114年12月31日</u>					
租賃負債	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 5,736</u>	<u>\$ 16,713</u>	<u>\$ -</u>
<u>114年3月31日</u>					
租賃負債	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 5,970</u>	<u>\$ 22,448</u>	<u>\$ -</u>

二八、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重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台元紡織股份有限公司	本公司之母公司
詠欣投資股份有限公司	具重大影響之投資者
中華汽車工業股份有限公司	其他關係人
裕隆汽車製造股份有限公司	其他關係人
裕隆日產汽車股份有限公司	其他關係人
納智捷汽車股份有限公司	其他關係人
電智捷汽車股份有限公司	其他關係人
新北智捷汽車股份有限公司	其他關係人
新中智捷汽車股份有限公司	其他關係人
新南智捷汽車股份有限公司	其他關係人
台灣英倫摩里斯汽車事業股份有限公司	其他關係人
格上汽車租賃股份有限公司	其他關係人
元智汽車股份有限公司	其他關係人
元隆汽車股份有限公司	其他關係人
匯聯汽車股份有限公司	其他關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
順益汽車股份有限公司	其他關係人
匯豐汽車股份有限公司	其他關係人
裕民汽車股份有限公司	其他關係人
裕昌汽車股份有限公司	其他關係人
裕信汽車股份有限公司	其他關係人
裕新汽車股份有限公司	其他關係人
裕融汽車股份有限公司	其他關係人
裕唐汽車股份有限公司	其他關係人
鼎隆汽車股份有限公司	其他關係人
裕隆建設股份有限公司	其他關係人
裕隆經管企業股份有限公司	其他關係人
裕朋實業股份有限公司	其他關係人
江申工業股份有限公司	其他關係人
時慕股份有限公司	其他關係人
國通汽車股份有限公司	其他關係人
德州元濟紡織有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
其他關係人	\$ 1,491	\$ 5,179
具重大影響之投資者	14	-
	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 5,179</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
母 公 司	\$ 105	\$ -
其他關係人	-	83
	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 83</u>

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
母 公 司	\$ -	\$ -	\$ 87
其他關係人	361	1,665	1,494
	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 1,665</u>	<u>\$ 1,581</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。115年3月31日暨114年12月31日及3月31日應收關係人款項提列之備抵損失餘額分別為31仟元、21仟元及67仟元。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
母 公 司	\$ -	\$ 50	\$ 352
其他關係人	<u>969</u>	<u>3,960</u>	<u>5,255</u>
	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 4,010</u>	<u>\$ 5,607</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 營業費用

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
母 公 司	\$ -	\$ 350
其他關係人	<u>717</u>	<u>952</u>
	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 1,302</u>

合併公司與關係人間之交易價格及收付期間，均與非關係人條件相當。

(七) 營業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租金收入	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 14
	其他關係人	<u>-</u>	<u>100</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 114</u>
利息收入	其他關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>
什項收入	母公司	\$ -	\$ 67
	其他關係人	<u>230</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 230</u>	<u>\$ 67</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 115年1月1日 至3月31日	價 款 114年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 1,380</u>

(九) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債	其他關係人			
	裕隆汽車製造股份有限公司	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ 9,593</u>	<u>\$ 11,173</u>

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
財務成本		
其他關係人		
裕隆汽車製造股份有限公司	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 58</u>

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市價行情議定租金，並依一般收付款條件為之。

(十) 主要管理階層薪酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 7,573</u>	<u>\$ 6,880</u>
退職後福利	<u>53</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 7,626</u>	<u>\$ 6,961</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供作為融資借款、開立信用狀、履約保證及進口關稅等之擔保：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產	<u>\$ 409,500</u>	<u>\$ 527,800</u>	<u>\$ 585,000</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>323,128</u>	<u>411,967</u>	<u>501,033</u>
投資性不動產淨額	<u>329,486</u>	<u>242,159</u>	<u>157,717</u>
	<u>\$ 1,062,114</u>	<u>\$ 1,181,926</u>	<u>\$ 1,243,750</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司已開立之保證票據作為金融機構融資等之擔保如下

<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,950,000</u>

三一、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：

115 年 3 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 11,609	31.995 (美 元：新台幣)		\$ 371,442

114 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 13,497	31.430 (美 元：新台幣)		\$ 424,197

114 年 3 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 2,910	33.205 (美 元：新台幣)		\$ 96,620

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為 8,159 仟元及 2,694 仟元，由於外幣交易及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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(附表二)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(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。(附表四)
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：(附表二)
 - (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。
 - (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。

三三、部門資訊

部門收入與營運結果

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，著重於每一部門之財務資訊。

合併公司之應報導部門如下：

	服飾銷售部門 (註一)	資產管理部門 (註一)	調整及沖銷	合 併
<u>115年1月1日至3月31日</u>				
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 62,596	\$ 11,199	\$ -	\$ 73,795
部門淨損益(註二)	\$ 14,493	\$ 5,423	\$ -	\$ 19,916
未分配金額：				
總部管理成本				(20,498)
其他共同淨支出				(1,406)
營業利益(損失)				(1,988)
營業外收入淨額				(40,330)
稅前淨損				(\$ 42,318)
<u>115年3月31日</u>				
部門資產(註三)	\$ 132,672	\$ 570,737	\$ -	\$ 703,409
<u>114年1月1日至3月31日</u>				
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 55,141	\$ -	\$ -	\$ 55,141
部門淨損益(註二)	(\$ 26,413)	\$ -	\$ -	(\$ 26,413)
營業外收入淨額				15,876
稅前淨損				(\$ 10,537)
<u>114年3月31日</u>				
部門資產(註三)	\$ 131,813	\$ -	\$ -	\$ 131,813

註一：服飾銷售部門係國內自有品牌服飾銷售、服飾代理及團體制服之設計及開發，資產管理部門係資產活化及投資性不動產之管理。

註二：部門淨損益係指各個部門所賺取之利潤。不包含營業外收入及支出及所得稅費用等。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。

註三：部門資產係指服飾銷售部門之應收票據及帳款及存貨及資產管理部門之其他應收帳款及投資性不動產。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。

嘉裕股份有限公司及子公司
 期末持有之重大有價證券
 民國 115 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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(%)	公允價值	備註
				仟單位數／	仟股數				
嘉裕公司	普通股股票								
	上海商業儲蓄銀行	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,259		\$ 517,118	0.27	\$ 517,118	註二
	台灣大哥大股份有限公司	—	〃	1		85	-	85	
	PREFERRED BANK	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9		-	0.06	-	
	大中票券金融公司	—	〃	36,477		181,758	7.52	181,758	
	智威科技公司	—	〃	6		-	-	-	
	亞太工商聯公司	—	〃	21		-	-	-	
	特別股股票								
嘉元投資公司	Aetas Technology Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	46		-	-	-	
	受益憑證								
	華南多重資產入息平衡基金－累積	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	928		19,200	-	19,200	
	安聯四季回報債券組合基金	—	〃	1,295		21,467	-	21,467	
	普通股股票								
	裕隆汽車製造股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100		2,720	0.01	2,720	
嘉裕環球公司	股票								
	APRICUS BIOSCIENCES INC.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3		-	-	-	

註一：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三及四。

註二：其中 10,500 仟股屬質押，請參閱附註二九。

嘉裕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大交易往來情形及金額
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0 1	嘉裕公司 嘉裕國際公司	無錫湖嘉公司 無錫湖嘉公司	母公司對子公司 子公司對子公司	遞延利益(註) 其他應收關係人款	\$ 3,048 43,352	依約定條件為之 依約定條件為之	0.11% 1.58%

註：無錫湖嘉公司係帳列投資性不動產。

嘉裕股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，
餘係新台幣仟元

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		帳 面 金 額 (註 一)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 (註 二)	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註
				本 期 期 末 (註 一)	去 年 年 底 (註 一)	仟 股 數	比 率 (%)				
嘉裕公司	嘉裕國際公司	英屬維爾京群島	一般貿易及投資	\$ 359,944 (11,250 仟美元)	\$ 359,944 (11,250 仟美元)	11,250	100	\$ 175,686	(\$ 52,872)	(\$ 52,872)	
	嘉裕海外公司	英屬維爾京群島	一般貿易及投資	63,990 (2,000 仟美元)	63,990 (2,000 仟美元)	2,000	100	(6,833)	(249)	(249)	
	嘉元投資公司	台 灣	一般投資	100,000	100,000	10,000	100	90,870	(893)	(893)	
	嘉裕環球公司	英屬維爾京群島	一般貿易及投資	900,819 (28,155 仟美元)	900,819 (28,155 仟美元)	28,155	100	74,777	578	578	
嘉裕海外公司	PHILMOSA GARMENTS	菲 律 賓	地產租賃	25,023 (47,500 仟菲幣)	25,023 (47,500 仟菲幣)	4,750	47.5	135	(375)	(178)	
	GRAND MANILA	菲 律 賓	地產租賃	480 (15 仟美元)	480 (15 仟美元)	4	39.97	2,389 (75 仟美元)	-	-	
	CARNIPHIL INDUSTRIES	菲 律 賓	地產租賃	77,396 (2,419 仟美元)	77,396 (2,419 仟美元)	625	48.86	1,639 (51 仟美元)	-	-	
	CARNIVAL HOLDINGS	菲 律 賓	一般投資	184,675 (5,772 仟美元)	184,675 (5,772 仟美元)	525	100	(23,117) (723 仟美元)	(204) (6 仟美元)	(204) (6 仟美元)	
CARNIVAL HOLDINGS	MAXPHIL INDUSTRIES	菲 律 賓	地產租賃	21,071 (39,999 仟菲幣)	21,071 (39,999 仟菲幣)	400	99.99	(331) (629 仟菲幣)	-	-	
	PHILMOSA GARMENTS	菲 律 賓	地產租賃	27,657 (52,500 仟菲幣)	27,657 (52,500 仟菲幣)	5,250	52.5	150 (284 仟菲幣)	(375) (699 仟菲幣)	(197) (367 仟菲幣)	
	CARNIPHIL INDUSTRIES	菲 律 賓	地產租賃	34,479 (65,450 仟菲幣)	34,479 (65,450 仟菲幣)	655	51.14	1,716 (3,257 仟菲幣)	-	-	
	PHILMOSA GARMENTS	菲 律 賓	地產租賃	738 (1,400 仟菲幣)	738 (1,400 仟菲幣)	14	39.99	1,702 (3,231 仟菲幣)	(4) (7 仟菲幣)	(2) (3 仟菲幣)	

註一：按 115 年 3 月底之匯率 US\$1=\$31.995 及 PHP\$1=\$0.5268 換算。

註二：按 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率 US\$1=\$31.631 及 PHP\$1=\$0.5361 換算。

註三：除 GRAND MANILA 及 TRANSORIENT REALTY AND DEVELOPMENT 外，上述公司編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

嘉裕股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明外，
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額(註一)	本期匯出 收回投資金額 匯出收	或 本期期末 自台灣匯出累積 投資金額(註一)	被投資公司 本期(損)益 (註二及三)	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註二及三)	期末投資帳面金額 (註一及三)	截至本期止 已匯回投資收益	備註
無錫湖嘉公司	成衣製造	\$ 668,696 (20,900 仟美元)	透過第三地區投資 設立公司(註四)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 323) (10 仟美元)	100	(\$ 323) (10 仟美元)	\$ 101,689 (3,178 仟美元)	\$ -	註七
上海凱納爾公司	成衣批發零售	(註九)	透過第三地區投資 設立公司(註四)	-	-	-	(589) (19 仟美元)	100 (註九)	(589) (19 仟美元)	-	-	
德州元茂紡織公司	成衣製造	(註八)	透過第三地區投資 設立公司(註四)	175,973 (5,500 仟美元)	-	-	175,973 (5,500 仟美元)	(註八)	-	-	-	
太極實業公司	窗帆布及紡織機械	(註五)	透過第三地區投資 設立公司再投資	111,983 (3,500 仟美元)	-	-	111,983 (3,500 仟美元)	- (註五)	-	-	-	
無錫新裕公司	成衣製造	(註六)	透過第三地區投資 設立公司再投資	58,871 (1,840 仟美元)	-	-	58,871 (1,840 仟美元)	- (註六)	-	-	-	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 346,827 (10,840 仟美元)	\$ 1,518,772	\$ 1,402,423

註一：按 115 年 3 月底之匯率 US\$1=\$31.995 及 RMB\$1=\$4.629 換算。

註二：按 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率 US\$1=\$31.631 換算。

註三：係按經台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報告計算。

註四：第三地區之投資公司為嘉裕國際公司。

註五：已於 99 年 9 月全數出售。

註六：已於 97 年 7 月清算。

註七：係包含認列上海凱納爾之本期投資損益及期末投資帳面價值合計數。

註八：已於 109 年 4 月全數出售。

註九：已於 115 年 1 月清算。