

志信國際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：基隆市暖暖區八堵路165-7號

電話：(02)2509-0036

# § 目 錄 §

| 項  | 目                             | 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>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、 | 合併財務報表附註                      |          |   |                    |
|    | (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            | 11~16    |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明               | 16~17    |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定<br>性之主要來源 | 17       |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明                 | 17~42    |   | 六~二九               |
|    | (七) 關係人交易                     | 42~44    |   | 三十                 |
|    | (八) 質抵押之資產                    | 44~45    |   | 三一                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾           | 45~49    |   | 三二                 |
|    | (十) 重大之災害損失                   | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項                  | -        |   | -                  |
|    | (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊          | 49       |   | 三三                 |
|    | (十三) 附註揭露事項                   |          |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊                 | 50、52~58 |   | 三四                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊                  | 50、52~58 |   | 三四                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                     | 50~51    |   | 三四                 |
|    | (十四) 部門資訊                     | 51       |   | 三五                 |

## 會計師核閱報告

志信國際股份有限公司 公鑒：

志信國際股份有限公司及子公司民國 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。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 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，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十二所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表係未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,179,234 仟元及 1,164,972 仟元，分別佔合併資產總額之 25.69%及 25.17%；其負債總額分別為新台幣 397,666 仟元及 405,377 仟元，分別佔合併負債總額之 22.38%及 24.24%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損失分別為新台幣（52,108）仟元及（23,895）仟元，分別佔合併綜合損益總額之（146.19%）及（57.50%）。又如合併財務報表附註十三所述，民國 105 年及 104 年 3 月 31 日採用權益法之投資貸方餘額沖轉其他應收款分別計新台幣 70,931 仟元及 78,212 仟元，及其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為新台幣 541 仟元及 0 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合

併財務報表附註三四揭露之相關資訊，其與前述非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，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財務報導準則第 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

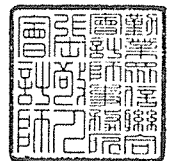
會計師 李 東 峰

李東峰



會計師 張 敬 人

張敬人



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、104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

|             |   | 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) |      |    |              |      |
|-------------|---|--------------------------------|---|----|------------------|------|----|-----------------|------|----|--------------|------|
| 代           | 碼 | 資                              | 產 | 金  | 額                | %    | 金  | 額               | %    | 金  | 額            | %    |
| 流動資產        |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 1100        |   | 現金及約當現金 (附註四及六)                |   | \$ | 118,383          | 2    | \$ | 122,374         | 3    | \$ | 120,971      | 3    |
| 1125        |   | 備供出售金融資產—流動 (附註四、七及三一)         |   |    | 728,120          | 16   |    | 770,472         | 17   |    | 823,533      | 18   |
| 1147        |   | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、九及三一)     |   |    | 256,880          | 6    |    | 256,880         | 6    |    | 258,879      | 5    |
| 1150        |   | 應收票據淨額 (附註四、五及十)               |   |    | 11,947           | -    |    | 13,172          | -    |    | 26,338       | -    |
| 1160        |   | 應收票據—關係人 (附註四、五及三十)            |   |    | 32,924           | 1    |    | 33,913          | 1    |    | 38,295       | 1    |
| 1170        |   | 應收帳款淨額 (附註四、五及十)               |   |    | 205,911          | 4    |    | 201,094         | 4    |    | 150,928      | 3    |
| 1180        |   | 應收帳款—關係人 (附註四、五及三十)            |   |    | 29,308           | 1    |    | 33,357          | 1    |    | 35,427       | 1    |
| 1200        |   | 其他應收款淨額 (附註五、十、十三、十八及三十)       |   |    | 16,129           | -    |    | 17,569          | -    |    | 16,468       | -    |
| 1310        |   | 存貨淨額 (附註四、五及十一)                |   |    | 28,857           | 1    |    | 29,385          | -    |    | 30,772       | 1    |
| 1410        |   | 預付款項 (附註三十及三一)                 |   |    | 48,221           | 1    |    | 32,430          | 1    |    | 41,228       | 1    |
| 1479        |   | 其他流動資產 (附註四、五、十九及二五及三一)        |   |    | 34,386           | 1    |    | 36,629          | 1    |    | 29,709       | 1    |
| 11XX        |   | 流動資產總計                         |   |    | 1,511,066        | 33   |    | 1,547,275       | 34   |    | 1,572,548    | 34   |
| 非流動資產       |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 1523        |   | 備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)           |   |    | 50,735           | 1    |    | 50,028          | 1    |    | 56,795       | 1    |
| 1543        |   | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)         |   |    | 193,633          | 4    |    | 193,633         | 4    |    | 244,638      | 5    |
| 1546        |   | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、九、三一及三二) |   |    | 28,528           | 1    |    | 30,124          | 1    |    | 31,170       | 1    |
| 1550        |   | 採用權益法之投資 (附註四及十三)              |   |    | -                | -    |    | -               | -    |    | -            | -    |
| 1600        |   | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十四及三一)        |   |    | 1,428,607        | 31   |    | 1,442,323       | 32   |    | 1,427,891    | 31   |
| 1760        |   | 投資性不動產淨額 (附註四、十五、二二、二八及三一)     |   |    | 512,240          | 11   |    | 512,240         | 11   |    | 512,240      | 11   |
| 1780        |   | 無形資產 (附註四、十六、三一及三二)            |   |    | 472,090          | 10   |    | 475,465         | 11   |    | 485,460      | 11   |
| 1805        |   | 商譽 (附註四、五及十七)                  |   |    | 50,967           | 1    |    | 50,967          | 1    |    | 50,967       | 1    |
| 1840        |   | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二五)             |   |    | 25,008           | 1    |    | 24,642          | 1    |    | 20,403       | -    |
| 1920        |   | 存出保證金 (附註二八、三十及三二)             |   |    | 298,350          | 7    |    | 198,327         | 4    |    | 198,670      | 4    |
| 1930        |   | 長期應收款項淨額 (附註四、五及十八)            |   |    | -                | -    |    | -               | -    |    | -            | -    |
| 1990        |   | 其他非流動資產 (附註三一及三二)              |   |    | 19,042           | -    |    | 18,956          | -    |    | 26,978       | 1    |
| 15XX        |   | 非流動資產合計                        |   |    | 3,079,200        | 67   |    | 2,996,705       | 66   |    | 3,055,212    | 66   |
| 1XXX        |   | 資 產 總 計                        |   |    | \$ 4,590,266     | 100  |    | \$ 4,543,980    | 100  |    | \$ 4,627,760 | 100  |
| 負債及權益       |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 流動負債        |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 2100        |   | 短期借款 (附註十九及三一)                 |   |    | \$ 739,220       | 16   |    | \$ 668,220      | 15   |    | \$ 674,220   | 14   |
| 2110        |   | 應付短期票券 (附註十九及三一)               |   |    | 179,724          | 4    |    | 184,680         | 4    |    | 99,863       | 2    |
| 2150        |   | 應付票據                           |   |    | 49,152           | 1    |    | 57,167          | 1    |    | 56,404       | 1    |
| 2160        |   | 應付票據—關係人 (附註三十)                |   |    | 25,057           | 1    |    | 26,997          | 1    |    | 27,543       | 1    |
| 2170        |   | 應付帳款                           |   |    | 32,097           | 1    |    | 36,477          | 1    |    | 34,614       | 1    |
| 2180        |   | 應付帳款—關係人 (附註三十)                |   |    | 10,803           | -    |    | 11,467          | -    |    | 10,423       | -    |
| 2200        |   | 其他應付款 (附註二十、二三及三十)             |   |    | 158,182          | 3    |    | 166,835         | 4    |    | 146,175      | 3    |
| 2230        |   | 本期所得稅負債 (附註四、五及二五)             |   |    | 13,121           | -    |    | 10,646          | -    |    | 9,387        | -    |
| 2320        |   | 一年內到期之長期借款 (附註十九及三一)           |   |    | 238,900          | 5    |    | 253,900         | 5    |    | 129,122      | 3    |
| 2399        |   | 其他流動負債 (附註三二)                  |   |    | 33,374           | 1    |    | 33,623          | 1    |    | 34,255       | 1    |
| 21XX        |   | 流動負債合計                         |   |    | 1,479,630        | 32   |    | 1,450,012       | 32   |    | 1,222,006    | 26   |
| 非流動負債       |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 2540        |   | 長期借款 (附註十九及三一)                 |   |    | 281,123          | 6    |    | 298,298         | 7    |    | 432,909      | 10   |
| 2570        |   | 遞延所得稅負債 (附註四、五及二五)             |   |    | 39               | -    |    | 39              | -    |    | 37           | -    |
| 2640        |   | 淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及二一)         |   |    | 8,777            | 1    |    | 8,071           | -    |    | 9,238        | -    |
| 2645        |   | 存入保證金 (附註二八)                   |   |    | 5,650            | -    |    | 5,650           | -    |    | 5,980        | -    |
| 2670        |   | 其他非流動負債                        |   |    | 1,899            | -    |    | 1,998           | -    |    | 2,462        | -    |
| 25XX        |   | 非流動負債合計                        |   |    | 297,488          | 7    |    | 314,056         | 7    |    | 450,626      | 10   |
| 2XXX        |   | 負債合計                           |   |    | 1,777,118        | 39   |    | 1,764,068       | 39   |    | 1,672,632    | 36   |
| 歸屬於本公司業主之權益 |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 3110        |   | 普通股股本                          |   |    | 1,756,199        | 38   |    | 1,756,199       | 38   |    | 1,741,372    | 38   |
| 3220        |   | 資本公積                           |   |    | 1,735            | -    |    | 1,179           | -    |    | 83           | -    |
| 保留盈餘        |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 3310        |   | 法定盈餘公積                         |   |    | 262,471          | 6    |    | 262,471         | 6    |    | 255,507      | 6    |
| 3320        |   | 特別盈餘公積                         |   |    | 47,364           | 1    |    | 47,364          | 1    |    | 8,655        | -    |
| 3350        |   | 未分配盈餘                          |   |    | 557,555          | 12   |    | 555,320         | 12   |    | 660,254      | 14   |
| 3300        |   | 保留盈餘合計                         |   |    | 867,390          | 19   |    | 865,155         | 19   |    | 924,416      | 20   |
| 其他權益        |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
| 3425        |   | 備供出售金融資產未實現損失                  |   | (  | 115,162)         | ( 2) | (  | 144,043)        | ( 3) | (  | 33,483)      | ( 1) |
| 31XX        |   | 本公司業主權益合計                      |   |    | 2,510,162        | 55   |    | 2,478,490       | 54   |    | 2,632,388    | 57   |
| 36XX        |   | 非控制權益                          |   |    | 302,986          | 6    |    | 301,422         | 7    |    | 322,740      | 7    |
| 3XXX        |   | 權益合計                           |   |    | 2,813,148        | 61   |    | 2,779,912       | 61   |    | 2,955,128    | 64   |
| 負債與權益總計     |   |                                |   |    |                  |      |    |                 |      |    |              |      |
|             |   |                                |   |    | \$ 4,590,266     | 100  |    | \$ 4,543,980    | 100  |    | \$ 4,627,760 | 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：黃春發

總經理：王勝雄

會計主管：王龍一

志信國際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  
每股盈餘為元

| 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（附註四及三十）               |                |                |            |                |                |            |
| 4300 | 油品收入                       | \$             | 3,075          | 1          | \$             | 3,154          | 1          |
| 4400 | 餐旅收入                       |                | 108,149        | 35         |                | 103,625        | 28         |
| 4610 | 勞務收入                       |                | 8,179          | 3          |                | 6,538          | 2          |
| 4620 | 運輸收入                       |                | 186,941        | 61         |                | 206,200        | 56         |
| 4500 | 營建收入                       |                | -              | -          |                | 10,990         | 3          |
| 4800 | 流通收入                       |                | 380            | -          |                | 37,085         | 10         |
| 4000 | 營業收入淨額                     |                | <u>306,724</u> | <u>100</u> |                | <u>367,592</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本（附註四、五、二一、二四及三十）       |                |                |            |                |                |            |
| 5300 | 油品成本                       |                | 1,377          | 1          |                | 1,386          | 1          |
| 5410 | 餐旅成本                       |                | 52,758         | 17         |                | 52,100         | 14         |
| 5610 | 勞務成本                       |                | 2,989          | 1          |                | 3,875          | 1          |
| 5620 | 運輸成本                       |                | 154,005        | 50         |                | 172,198        | 47         |
| 5500 | 營建成本                       |                | -              | -          |                | 4,015          | 1          |
| 5800 | 流通成本                       |                | 198            | -          |                | 31,966         | 9          |
| 5000 | 營業成本合計                     |                | <u>211,327</u> | <u>69</u>  |                | <u>265,540</u> | <u>73</u>  |
| 5950 | 營業毛利                       |                | 95,397         | 31         |                | 102,052        | 27         |
| 6000 | 營業費用（附註二四、三十及三二）           |                | <u>81,277</u>  | <u>26</u>  |                | <u>81,539</u>  | <u>22</u>  |
| 6900 | 營業利益                       |                | <u>14,120</u>  | <u>5</u>   |                | <u>20,513</u>  | <u>5</u>   |
|      | 營業外收入及支出                   |                |                |            |                |                |            |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業<br>損失份額（附註四及十三） | (              | 541)           | -          | -              | -              | -          |
| 7100 | 利息收入（附註三十）                 |                | 1,147          | -          |                | 1,422          | -          |
| 7110 | 租金收入（附註三十）                 |                | 3,071          | 1          |                | 3,360          | 1          |

（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            | %    |
| 7225 | 處分投資淨益(損)            | (\$ 2,662)     | ( 1) | \$ 14,148      | 4    |
| 7590 | 其他利益及損失(附註二<br>四及三十) | 1,479          | 1    | 977            | -    |
| 7510 | 利息費用                 | ( 8,242)       | ( 3) | ( 8,793)       | ( 2) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計       | ( 5,748)       | ( 2) | 11,114         | 3    |
| 7900 | 稅前淨利                 | 8,372          | 3    | 31,627         | 8    |
| 7950 | 所得稅費用(附註四、五及二<br>五)  | 2,651          | 1    | 3,855          | 1    |
| 8000 | 本期淨利                 | 5,721          | 2    | 27,772         | 7    |
|      | 其他綜合損益               |                |      |                |      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目    |                |      |                |      |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價淨益  | 29,924         | 10   | 13,783         | 4    |
| 8500 | 本期綜合損益總額             | \$ 35,645      | 12   | \$ 41,555      | 11   |
|      | 淨利歸屬於                |                |      |                |      |
| 8610 | 本公司業主                | \$ 2,235       | 1    | \$ 25,166      | 7    |
| 8620 | 非控制權益                | 3,486          | 1    | 2,606          | 1    |
| 8600 |                      | \$ 5,721       | 2    | \$ 27,772      | 8    |
|      | 綜合損益總額歸屬於            |                |      |                |      |
| 8710 | 本公司業主                | \$ 31,116      | 10   | \$ 39,046      | 10   |
| 8720 | 非控制權益                | 4,529          | 2    | 2,509          | 1    |
| 8700 |                      | \$ 35,645      | 12   | \$ 41,555      | 11   |
|      | 每股盈餘(附註二六)           |                |      |                |      |
| 9710 | 基 本                  | \$ 0.01        |      | \$ 0.14        |      |
| 9810 | 稀 釋                  | \$ 0.01        |      | \$ 0.14        |      |

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：黃春發

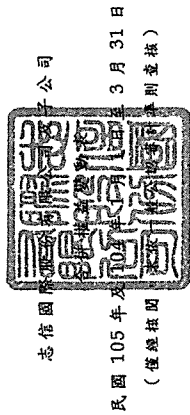


經理人：王勝雄



會計主管：王龍一





民國 105 年 5 月 31 日  
(僅經核閱)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司之權益                    | 附註四、五及七      |          |          |                              |           |            |            |            |            |            | 非控制權益<br>(附註十二、十三) | 權益總額         |
|----|------------------------------|--------------|----------|----------|------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|--------------|
|    |                              | 股本           | 資本公積     | 盈餘       | 其他權益項目一<br>備供出售金融<br>資產未實現損益 | 庫藏股票      | 合計         | 合計         | 合計         | 合計         | 合計         |                    |              |
| A1 | 104年1月1日餘額                   | \$ 1,742,172 | \$ -     | \$ -     | \$ 255,507                   | \$ 8,655  | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006           | \$ 2,913,573 |
| D1 | 104年1月1日至3月31日<br>淨利         | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| D3 | 104年1月1日至3月31日<br>稅後其他綜合損益淨額 | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| D5 | 104年1月1日至3月31日<br>綜合損益總額     | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| L3 | 庫藏股註銷                        | ( 800 )      | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| Z1 | 104年3月31日餘額                  | \$ 1,741,372 | \$ 83    | \$ 83    | \$ 255,507                   | \$ 8,655  | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006   | \$ 2,006           | \$ 2,913,573 |
| A1 | 105年1月1日餘額                   | \$ 1,756,199 | \$ 1,179 | \$ 1,179 | \$ 262,471                   | \$ 47,364 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155         | \$ 2,779,912 |
| D1 | 105年1月1日至3月31日<br>淨利         | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| D3 | 105年1月1日至3月31日<br>稅後其他綜合損益淨額 | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| D5 | 105年1月1日至3月31日<br>綜合損益總額     | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| M7 | 對子公司所有權權益變動                  | -            | -        | -        | -                            | -         | -          | -          | -          | -          | -          | -                  | -            |
| Z1 | 105年3月31日餘額                  | \$ 1,756,199 | \$ 1,179 | \$ 1,179 | \$ 262,471                   | \$ 47,364 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155 | \$ 865,155         | \$ 2,813,148 |

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：黃春發



經理人：王勝雄



會計主管：王龍一

志信國際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<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量             |                    |                    |
| A00010 | 稅前淨利                  | \$ 8,372           | \$ 31,627          |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目        |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                  | 14,080             | 15,210             |
| A20200 | 攤銷費用                  | 3,375              | 3,665              |
| A20300 | 呆帳費用                  | 182                | 1,599              |
| A20900 | 利息費用                  | 8,242              | 8,793              |
| A21200 | 利息收入                  | ( 1,147)           | ( 1,422)           |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失<br>之份額 | 541                | -                  |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>淨益  | ( 653)             | ( 878)             |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數        | 574                | 427                |
| A23100 | 處分投資淨損(益)             | 2,662              | ( 14,148)          |
|        | 營業資產及負債淨變動數           |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                  | 1,225              | 25,639             |
| A31140 | 應收票據—關係人              | 989                | 3,687              |
| A31150 | 應收帳款                  | ( 4,817)           | ( 1,859)           |
| A31160 | 應收帳款—關係人              | 4,049              | 1,436              |
| A31180 | 其他應收款                 | 563                | 1,647              |
| A31200 | 存 貨                   | 528                | 21,579             |
| A31230 | 預付款項                  | ( 17,995)          | ( 3,825)           |
| A31240 | 其他流動資產                | 2,558              | ( 3,370)           |
| A31990 | 待售土地                  | -                  | 3,869              |
| A32130 | 應付票據                  | ( 5,811)           | 1,147              |
| A32140 | 應付票據—關係人              | ( 1,940)           | 3,260              |
| A32150 | 應付帳款                  | ( 4,380)           | ( 9,126)           |
| A32160 | 應付帳款—關係人              | ( 664)             | ( 2,372)           |
| A32180 | 其他應付款項                | ( 8,992)           | ( 44,874)          |
| A32230 | 其他流動負債                | ( 249)             | ( 2,760)           |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動           | 706                | 93                 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入            | 1,998              | 39,044             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                    | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A33300    | 支付之利息              | (\$ 8,329)         | (\$ 8,741)         |
| A33500    | 支付之所得稅             | ( 943)             | ( 420)             |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)      | ( 7,274)           | 29,883             |
| 投資活動之現金流量 |                    |                    |                    |
| B00300    | 取得備供出售金融資產         | ( 72,277)          | ( 286,097)         |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款       | 138,775            | 288,630            |
| B00700    | 無活絡市場之債務工具投資減少(增加) | 1,596              | ( 10,650)          |
| B01300    | 處分以成本衡量之金融資產價款     | -                  | 24,143             |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備        | ( 977)             | ( 5,128)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 692                | 1,141              |
| B03700    | 存出保證金增加            | ( 100,023)         | ( 1,573)           |
| B04500    | 購置無形資產             | -                  | ( 1,011)           |
| B06700    | 其他非流動資產減少          | ( 86)              | ( 4,343)           |
| B07500    | 收取之利息              | 1,813              | 719                |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)      | ( 30,487)          | 5,831              |
| 籌資活動之現金流量 |                    |                    |                    |
| C00200    | 短期借款增加(減少)         | 71,000             | ( 170,000)         |
| C00500    | 應付短期票券減少           | ( 4,956)           | ( 39,887)          |
| C01700    | 償還長期借款             | ( 32,175)          | ( 21,369)          |
| C04300    | 其他非流動負債減少          | ( 99)              | ( 158)             |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)      | 33,770             | ( 231,414)         |
| EEEE      | 本期現金及約當現金淨減少數      | ( 3,991)           | ( 195,700)         |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額        | 122,374            | 316,671            |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額        | \$ 118,383         | \$ 120,971         |

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：黃春發



經理人：王勝雄



會計主管：王龍一



志信國際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)

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

志信國際股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 62 年，主要業務包括(一)長途貨櫃轉運；(二)船邊運輸作業；(三)CY 貨櫃拖運；(四)汽車貨運：化學品暨汽柴油槽櫃及散裝貨品等運輸；(五)貨櫃、板架與設備之出租業務；(六)進出口運輸設備之買賣及經銷代理；(七)委託營造廠商興建商業、工業大樓及國民住宅等出售出租業務；(八)加油站出租及油品經銷業務；(九)進口家電衛浴廚具等設備代理銷售業務；(十)航空公司票務代理之經銷業務。

本公司股票自 82 年 10 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 日經董事會通過。

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：

1. 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。

## 2. 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，已認列或迴轉減損之不動產、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。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

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。

## 4. 2012-2014 週期之年度改善

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相

同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣階層（而非國家或區域層級）進行評估。

#### 5. 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。

#### 6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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。

IFRS 15 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。

#### 7. 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。

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，參閱附註十二及附表五。

##### (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與 104 年度合併財務報告相同。

## 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  | \$ 2,204          | \$ 2,342          | \$ 3,072          |
| 銀行支票及活期存款 | 116,179           | 117,132           | 117,899           |
| 約當現金      |                   |                   |                   |
| 銀行承兌匯票    | -                 | 2,900             | -                 |
|           | <u>\$ 118,383</u> | <u>\$ 122,374</u> | <u>\$ 120,971</u> |

## 七、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       | \$ 582,414        | \$ 616,789        | \$ 685,562        |
| 基金受益憑證        | <u>145,706</u>    | <u>153,683</u>    | <u>137,971</u>    |
|               | <u>\$ 728,120</u> | <u>\$ 770,472</u> | <u>\$ 823,533</u> |
| <u>非 流 動</u>  |                   |                   |                   |
| 國內投資          |                   |                   |                   |
| 上市（櫃）私募股票     | <u>\$ 50,735</u>  | <u>\$ 50,028</u>  | <u>\$ 56,795</u>  |

合併公司於民國 104 年 1 月參與圓方創新股份有限公司之私募現金案，以每股 16.524 元認購普通股 2,844 仟股，共計 46,994 仟元，並於民國 104 年 2 月 4 日完成股款繳納，該項持股依相關法令規定，於取得屆滿一年以上，始得轉讓，發行人自交付日起滿三年，始得向主管機關申請公開發行上櫃買賣，其餘權利義務與已發行之普通股相同。

備供出售金融資產一流動質抵押之資訊，請參閱附註三一。

#### 八、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 105年3月31日         |       | 104年12月31日        |       | 104年3月31日         |       |
|-------------|-------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|-------|
|             | 金額                | 持股 %  | 金額                | 持股 %  | 金額                | 持股 %  |
| 國內未上市（櫃）普通股 |                   |       |                   |       |                   |       |
| 寒舍餐旅公司      | \$ 96,200         | 2.94  | \$ 96,200         | 2.94  | \$ 96,200         | 2.94  |
| 源泉鋼鐵公司      | 55,770            | 18.57 | 55,770            | 18.57 | 55,770            | 18.57 |
| 育華創業投資公司    | 12,303            | 5.00  | 12,303            | 5.00  | 16,703            | 5.00  |
| 德先公司        | 11,000            | 4.79  | 11,000            | 4.79  | 11,000            | 4.79  |
| 歐華創業投資公司    | 7,460             | 2.50  | 7,460             | 2.50  | 9,660             | 2.50  |
| 台灣優力公司      | -                 | 0.05  | -                 | 0.05  | -                 | 0.05  |
| 中華石油公司      | -                 | 9.47  | -                 | 9.47  | -                 | 9.47  |
| 美商艾旺電子商務公司  | -                 | 1.04  | -                 | 1.04  | -                 | 1.04  |
| 萬家福公司       | -                 | 0.99  | -                 | 0.99  | -                 | 0.99  |
| 元本電子公司      | -                 | 3.84  | -                 | 3.84  | -                 | 3.84  |
| 羅莎食品公司      | -                 | 2.09  | -                 | 2.09  | -                 | 2.09  |
| 小計          | 182,733           |       | 182,733           |       | 189,333           |       |
| 國外未上市（櫃）普通股 |                   |       |                   |       |                   |       |
| 美麗信發展有限公司   | 10,900            | 10.00 | 10,900            | 10.00 | 55,305            | 10.00 |
|             | <u>\$ 193,633</u> |       | <u>\$ 193,633</u> |       | <u>\$ 244,638</u> |       |

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。

美麗信發展有限公司因其獲利不如預期，預期未來營運活動產生之現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額。美麗信發展有限公司以使用價值計算投資成本之可回收金額，經評估美麗信酒店公司於104年第4季對美麗信發展有限公司認列減損損失44,405仟元。

#### 九、無活絡市場之債務工具投資

|                 | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 275,408        | \$ 277,004        | \$ 280,049        |
| 債務工具投資－陽信商業銀行   | 10,000            | 10,000            | 10,000            |
|                 | <u>\$ 285,408</u> | <u>\$ 287,004</u> | <u>\$ 290,049</u> |
| 流動              | \$ 256,880        | \$ 256,880        | \$ 258,879        |
| 非流動             | 28,528            | 30,124            | 31,170            |
|                 | <u>\$ 285,408</u> | <u>\$ 287,004</u> | <u>\$ 290,049</u> |

無活絡市場之債務工具投資質抵押之資訊，請參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|        | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 12,030         | \$ 13,255         | \$ 26,421         |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>83</u> )     | ( <u>83</u> )     | ( <u>83</u> )     |
|        | <u>\$ 11,947</u>  | <u>\$ 13,172</u>  | <u>\$ 26,338</u>  |
| 應收帳款   | \$ 212,545        | \$ 207,728        | \$ 151,806        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>6,634</u> )  | ( <u>6,634</u> )  | ( <u>878</u> )    |
|        | <u>\$ 205,911</u> | <u>\$ 201,094</u> | <u>\$ 150,928</u> |
| 其他應收款  | \$ 73,792         | \$ 71,664         | \$ 59,836         |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>57,663</u> ) | ( <u>54,095</u> ) | ( <u>43,368</u> ) |
|        | <u>\$ 16,129</u>  | <u>\$ 17,569</u>  | <u>\$ 16,468</u>  |

合併公司對客戶之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。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。備抵呆帳係參考帳齡分析、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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|           | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0 至 30 天  | \$ 114,383        | \$ 116,261        | \$ 133,122        |
| 31 至 60 天 | 37,527            | 60,437            | 38,793            |
| 61 至 90 天 | 32,851            | 33,670            | 4,123             |
| 91 天以上    | <u>39,814</u>     | <u>10,615</u>     | <u>2,189</u>      |
| 合 計       | <u>\$ 224,575</u> | <u>\$ 220,983</u> | <u>\$ 178,227</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

|             | 應收票據<br>個別評估 | 應收帳款<br>個別評估    | 其他應收款<br>個別評估    | 合 計<br>個別評估      |
|-------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日餘額  | \$ 83        | \$ -            | \$ 39,804        | \$ 39,887        |
| 本期提列呆帳費用    | -            | 878             | 600              | 1,478            |
| 本期重分類       | -            | -               | 2,964            | 2,964            |
| 104年3月31日餘額 | <u>\$ 83</u> | <u>\$ 878</u>   | <u>\$ 43,368</u> | <u>\$ 44,329</u> |
| 105年1月1日餘額  | \$ 83        | \$ 6,634        | \$ 54,095        | \$ 60,812        |
| 本期提列呆帳費用    | -            | -               | 602              | 602              |
| 本期重分類       | -            | -               | 2,966            | 2,966            |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 83</u> | <u>\$ 6,634</u> | <u>\$ 57,663</u> | <u>\$ 64,380</u> |

#### 十一、存貨－淨額

|       | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 商 品   | \$ 26,460        | \$ 26,802        | \$ 28,143        |
| 食物及飲料 | 1,710            | 1,896            | 1,681            |
| 物 料   | 687              | 687              | 948              |
|       | <u>\$ 28,857</u> | <u>\$ 29,385</u> | <u>\$ 30,772</u> |

#### 十二、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   |
|--------|--------------------------------|------------------------|---------------|----------------|---------------|-------|
|        |                                |                        | 105年<br>3月31日 | 104年<br>12月31日 | 104年<br>3月31日 |       |
| 本公司    | 安和運輸股份有限公司<br>(安和運輸公司)         | 汽車貨運、貨櫃及有關<br>業務之經營與投資 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -     |
|        | 安泰運輸股份有限公司<br>(安泰運輸公司)         | 汽車貨運及有關業務之<br>經營與投資    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -     |
|        | 安達運輸股份有限公司<br>(安達運輸公司)         | 汽車貨櫃及有關業務之<br>經營與投資    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -     |
|        | 安毓運輸股份有限公司<br>(安毓運輸公司)         | 汽車貨運及有關業務之<br>經營與投資    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -     |
|        | 新海運輸倉儲股份有限<br>公司(新海運輸公司)       | 汽車貨櫃及有關業務之<br>經營與投資    | 47.47%        | 47.47%         | 47.47%        | 1.    |
|        | 亞東加油站股份有限公<br>司(亞東加油站公司)       | 經營加油站業務                | 57.92%        | 57.92%         | 57.92%        | -     |
|        | 美麗信酒店股份有限公<br>司(美麗信酒店公司)       | 觀光旅館之開發經營              | 63.09%        | 62.57%         | 62.57%        | 3.、4. |
|        | 美麗灣渡假村股份有限<br>公司(美麗灣渡假村<br>公司) | 旅館業務及水域遊憩活<br>動之經營     | 66.18%        | 66.18%         | 66.18%        | 2.    |
|        | 達裕貿易股份有限公司<br>(達裕貿易公司)         | 建材廚具批發、國際貿<br>易及電器     | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -     |
|        | 美麗信酒店公司<br>美麗灣渡假村公司            | 旅館業務及水域遊憩活<br>動之經營     | 13.33%        | 13.33%         | 13.33%        | 2.    |

備 註：

1. 本公司法人代表占新海運輸公司董事席次超過半數，故具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。
2. 本公司直接及間接持有美麗灣渡假村公司股權比例達 79.51%，故具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。
3. 為具重大非控制權益之子公司。
4. 美麗信酒店公司於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日買回庫藏股票 310 仟股，致流通在外股數下降，故本公司持股比例自 62.57% 上升至 63.09%。
5. 105 年及 104 年 3 月 31 日除新海運輸公司及美麗信酒店公司係重要子公司，其財務報告經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告未經會計師核閱。

上述列入合併財務報表之子公司中，其財務報表未經會計師核閱之資產、負債及綜合損益資訊如下：

|                | 105年3月31日           | 104年3月31日           |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 未經會計師核閱之資產總額   | <u>\$ 1,179,234</u> | <u>\$ 1,164,972</u> |
| 占合併資產總額百分比     | <u>25.69%</u>       | <u>25.17%</u>       |
| 未經會計師核閱之負債總額   | <u>\$ 397,666</u>   | <u>\$ 405,377</u>   |
| 占合併負債總額百分比     | <u>22.38%</u>       | <u>24.24%</u>       |
|                | 105年1月1日<br>至3月31日  | 104年1月1日<br>至3月31日  |
| 未經會計師核閱之綜合損益總額 | <u>(\$ 52,108)</u>  | <u>(\$ 23,895)</u>  |
| 占合併綜合損益總額百分比   | <u>( 146.19%)</u>   | <u>( 57.50%)</u>    |

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

|           |             | 非控制權益所持股權及表決權比例 |        |        |  |
|-----------|-------------|-----------------|--------|--------|--|
| 子 公 司 名 稱 | 主 要 營 業 場 所 | 105年            | 104年   | 104年   |  |
|           |             | 3月31日           | 12月31日 | 3月31日  |  |
| 美麗信酒店公司   | 台北市及新竹市     | 36.91%          | 37.43% | 37.43% |  |

| 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<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 | 105年<br>3月31日 | 104年<br>12月31日 | 104年<br>3月31日 |   |   |
| 美麗信酒店公司   | \$ 426             | (\$ 68)            | \$ 146,436    | \$ 147,940     | \$ 169,814    |   |   |
| 其 他       | 3,060              | 2,674              | 156,550       | 153,482        | 152,926       |   |   |
| 合 計       | \$ 3,486           | \$ 2,606           | \$ 302,986    | \$ 301,422     | \$ 322,740    |   |   |

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：

美麗信酒店公司

|                   | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日          |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 流動資產              | \$ 170,942        | \$ 164,107        | \$ 198,562         |
| 非流動資產             | 636,900           | 645,870           | 711,704            |
| 流動負債              | ( 394,433)        | ( 392,764)        | ( 270,642)         |
| 非流動負債             | ( <u>16,671</u> ) | ( <u>21,969</u> ) | ( <u>185,939</u> ) |
| 權益                | <u>\$ 396,738</u> | <u>\$ 395,244</u> | <u>\$ 453,685</u>  |
| 權益歸屬於：            |                   |                   |                    |
| 本公司業主             | \$ 250,302        | \$ 247,304        | \$ 283,871         |
| 美麗信酒店公司之<br>非控制權益 | <u>146,436</u>    | <u>147,940</u>    | <u>169,814</u>     |
|                   | <u>\$ 396,738</u> | <u>\$ 395,244</u> | <u>\$ 453,685</u>  |

|         | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 營業收入    | <u>\$108,149</u>   | <u>\$103,652</u>   |
| 本期淨利（損） | \$ 1,138           | (\$ 181)           |
| 其他綜合損益  | <u>2,764</u>       | ( <u>256</u> )     |
| 綜合損益總額  | <u>\$ 3,902</u>    | ( <u>\$ 437</u> )  |

|                   |                 |                   |
|-------------------|-----------------|-------------------|
| 淨利（損）歸屬於：         |                 |                   |
| 本公司業主             | \$ 712          | (\$ 113)          |
| 美麗信酒店公司之非控<br>制權益 | <u>426</u>      | ( <u>68</u> )     |
|                   | <u>\$ 1,138</u> | ( <u>\$ 181</u> ) |

|                   |                 |                   |
|-------------------|-----------------|-------------------|
| 綜合損益總額歸屬於：        |                 |                   |
| 本公司業主             | \$ 2,441        | (\$ 273)          |
| 美麗信酒店公司之非控<br>制權益 | <u>1,461</u>    | ( <u>164</u> )    |
|                   | <u>\$ 3,902</u> | ( <u>\$ 437</u> ) |

|       |                     |                      |
|-------|---------------------|----------------------|
| 現金流量  |                     |                      |
| 營業活動  | (\$ 7,879)          | (\$ 7,602)           |
| 投資活動  | 1,092               | 651                  |
| 籌資活動  | ( <u>2,765</u> )    | ( <u>19,153</u> )    |
| 淨現金流出 | ( <u>\$ 9,552</u> ) | ( <u>\$ 26,104</u> ) |

### 十三、採用權益法之投資

#### 個別不重大之關聯企業

|          | 105年3月31日 |                      | 104年12月31日 |                      | 104年3月31日 |                      |
|----------|-----------|----------------------|------------|----------------------|-----------|----------------------|
|          | 帳         | 列 金 額 持 股 %          | 帳          | 列 金 額 持 股 %          | 帳         | 列 金 額 持 股 %          |
| 非上市及上櫃公司 |           |                      |            |                      |           |                      |
| 鉅新科技公司   | (\$       | 70,931) 45.15        | (\$        | 70,390) 45.15        | (\$       | 78,212) 45.15        |
| 加：長期股權投資 |           |                      |            |                      |           |                      |
| 貸方餘額沖轉   |           |                      |            |                      |           |                      |
| 其他應收款    |           | 70,931               |            | 70,390               |           | 78,212               |
|          | \$        | <u>      -      </u> | \$         | <u>      -      </u> | \$        | <u>      -      </u> |

本公司對採用權益法之投資鉅新科技公司認列超過該公司股東原有權益之損失金額，105年3月31日暨104年12月31日及3月31日長期股權投資貸方餘額分別為70,931仟元、70,390仟元及78,212仟元，經分別沖轉對該公司之其他應收款－關係人後貸方餘額均為0仟元。截至104年3月31日尚未認列之累積投資損失為4,435仟元，俟以後年度如有盈餘，應先彌補前述未認列之累積投資損失後，再恢復採權益評價。

105年及104年1月1日至3月31日採用權益法之關聯企業之損益份額，係依據同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

### 十四、不動產、廠房及設備

|         | 105年3月31日           | 104年12月31日          | 104年3月31日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土 地     | \$ 183,405          | \$ 183,405          | \$ 183,405          |
| 建 築 物   | 24,047              | 24,500              | 24,711              |
| 運輸設備    | 148,257             | 156,079             | 129,714             |
| 生財設備    | 31,704              | 32,659              | 35,803              |
| 餐廳旅館設備  | 53,055              | 57,072              | 64,230              |
| 租賃資產    | 1,339               | 1,468               | 1,855               |
| 出租資產    | 98,077              | 98,417              | 99,450              |
| 建造中之不動產 | 888,723             | 888,723             | 888,723             |
|         | <u>\$ 1,428,607</u> | <u>\$ 1,442,323</u> | <u>\$ 1,427,891</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於105年及104年1月1日至3月31日並未發生重大增添及處分情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |       |
|--------|-------|
| 建築物    | 3至55年 |
| 運輸設備   | 1至8年  |
| 生財設備   | 3至20年 |
| 餐廳旅館設備 | 5至15年 |
| 出租資產   | 3至50年 |
| 租賃資產   | 5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，請參閱附註三一。

#### 十五、投資性不動產

|         | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地      |                   |                   |                   |
| 基隆暖暖金華段 | \$ 358,894        | \$ 358,894        | \$ 358,894        |
| 林口菁埔段   | 119,797           | 119,797           | 119,797           |
| 基隆暖暖源遠段 | 30,026            | 30,026            | 30,026            |
| 新屋中山段   | <u>3,523</u>      | <u>3,523</u>      | <u>3,523</u>      |
|         | <u>\$ 512,240</u> | <u>\$ 512,240</u> | <u>\$ 512,240</u> |

合併公司之投資性不動產公允價值係委請非關係人之獨立評價師蔡明航進行評價，於102年1月15日出具林口菁埔段之不動產估價報告書，評估其公允價值為239,149仟元；於102年1月21日出具基隆暖暖金華段及基隆暖暖源遠段之不動產估價報告書，評估其公允價值分別為418,669仟元及45,609仟元，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故評估105年3月31日暨104年12月31日及3月31日之公允價值與前述經非關係人之獨立評價師評價之公允價值應無重大差異。

亞東加油站公司於87年7月取得新屋中山段土地，惟係屬農牧用地，故於92年11月12日移轉所有權為徐宏達先生名義持有，該土地業已向地政機關申請設定抵押予亞東加油站公司，並依法登記完畢。該土地已向主管機關辦理申報，待核定後依法移轉土地所有權為亞東加油站公司持有。

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，請參閱附註三一。

#### 十六、無形資產

|       | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 營運特許權 | \$ 471,167        | \$ 474,190        | \$ 483,261        |
| 電腦軟體  | 660               | 920               | 1,706             |
| 其 他   | 263               | 355               | 493               |
|       | <u>\$ 472,090</u> | <u>\$ 475,465</u> | <u>\$ 485,460</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|       |      |
|-------|------|
| 營運特許權 | 50年  |
| 電腦軟體  | 3至5年 |
| 其 他   | 3年   |

合併公司設定質押作為借款擔保之無形資產金額，請參閱附註三一。

#### 十七、商 譽

合併公司之商譽於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

#### 十八、長期應收款項－淨額

|            | 105年3月31日   | 104年12月31日  | 104年3月31日   |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 應收款項總額     | \$ 14,790   | \$ 17,756   | \$ 26,625   |
| 減：1年內之應收款項 | ( 11,833)   | ( 11,833)   | ( 11,833)   |
|            | 2,957       | 5,923       | 14,792      |
| 減：備抵呆帳     | ( 2,837)    | ( 5,682)    | ( 14,191)   |
| 折現利息       | ( 120)      | ( 241)      | ( 601)      |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司與中華石油公司於 99 年 6 月 29 日就油品經銷利益及加油站租賃訴訟案達成和解，雙方約定解除油品經銷及加油站租賃合約。

截至 99 年 6 月 29 日止，中華石油公司尚未支付本公司油品收入－租金收入及應收經銷利益之款項分別為 107,203 仟元及 10,234 仟

元，和解約定中華石油公司應支付油品收入－租金收入 107,203 仟元及經銷利益 25% 即 2,581 仟元，上述款項合計 109,784 仟元，扣除中華石油公司提存於法院之租金 26,947 仟元（截至 100 年底止已全數收回），剩餘之款項 82,837 仟元，分為 84 期，每期 986 仟元，每月一期，分期清償，後因中華石油公司於 102 年 3 月未履約支付，本公司已於 102 年度全數提列備抵呆帳。截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未收回款項總額均為 51,281 仟元，其中已到期尚未償還部分金額分別為 36,490 仟元、33,525 仟元及 24,656 仟元（包含於其他應收款，已全數提列備抵呆帳）；未到期長期應收款項總額分別為 14,790 仟元、17,756 仟元及 26,625 仟元，其中包含 1 年以內到期之長期應收款項總額均為 11,833 仟元（包含於其他應收款，已全數提列備抵呆帳）及 1 年以上到期之長期應收款項總額分別為 2,957 仟元、5,923 仟元及 14,792 仟元（已提列備抵呆帳分別為 2,837 仟元、5,682 仟元、14,191 仟元暨折現利息分別為 120 仟元、241 仟元及 601 仟元，淨額均為 0 仟元，帳列長期應收款項）。

## 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> （附註三一） |                   |                   |                   |
| －銀行借款              | \$ 579,220        | \$ 518,220        | \$ 624,220        |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |                   |
| －信用額度借款            | <u>160,000</u>    | <u>150,000</u>    | <u>50,000</u>     |
|                    | <u>\$ 739,220</u> | <u>\$ 668,220</u> | <u>\$ 674,220</u> |

擔保借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.760%~3.805%、1.780%~3.838%及 1.825%~3.837%。

信用額度借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.820%~2.250%、1.780%~2.300%及 1.825%~2.250%。

本公司 104 年 12 月 31 日屬合作金庫之信用額度借款 50,000 仟元，原訂於 104 年 12 月 12 日到期還款，經與銀行協商後同意延長借款期間至 105 年 1 月 15 日並已償還。

(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（附註三一） | \$ 180,000        | \$ 185,000        | \$ 100,000       |
| 減：應付短期票券折價   | ( <u>276</u> )    | ( <u>320</u> )    | ( <u>137</u> )   |
|              | <u>\$ 179,724</u> | <u>\$ 184,680</u> | <u>\$ 99,863</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   | 擔保品名稱          | 擔保品帳面金額           |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|--------|----------------|-------------------|
| <u>應付商業本票</u>  |                   |               |                   |        |                |                   |
| 中華票券金融股份有限公司   | \$ 60,000         | \$ 78         | \$ 59,922         | 1.758% | 備供出售金融資產—流動    | \$ 113,477        |
| 合作金庫票券金融股份有限公司 | 50,000            | 65            | 49,935            | 1.768% | 銀行存款（帳列其他流動資產） | 10,000            |
| 陽信票券金融股份有限公司   | 40,000            | 43            | 39,957            | 1.850% | 備供出售金融資產—流動    | 49,016            |
| 國際票券股份有限公司     | <u>30,000</u>     | <u>90</u>     | <u>29,910</u>     | 1.768% | 銀行存款（帳列其他流動資產） | <u>4,505</u>      |
|                | <u>\$ 180,000</u> | <u>\$ 276</u> | <u>\$ 179,724</u> | -      |                | <u>\$ 176,998</u> |

104 年 12 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   | 擔保品名稱          | 擔保品帳面金額           |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|--------|----------------|-------------------|
| <u>應付商業本票</u>  |                   |               |                   |        |                |                   |
| 中華票券金融股份有限公司   | \$ 60,000         | \$ 83         | \$ 59,917         | 1.798% | 備供出售金融資產—流動    | \$ 109,490        |
| 合作金庫票券金融股份有限公司 | 50,000            | 69            | 49,931            | 1.800% | 銀行存款（帳列其他流動資產） | 10,000            |
| 陽信票券金融股份有限公司   | 45,000            | 64            | 44,936            | 1.800% | 備供出售金融資產—流動    | 47,294            |
| 國際票券股份有限公司     | <u>30,000</u>     | <u>104</u>    | <u>29,896</u>     | 1.798% | 銀行存款（帳列其他流動資產） | <u>4,502</u>      |
|                | <u>\$ 185,000</u> | <u>\$ 320</u> | <u>\$ 184,680</u> |        |                | <u>\$ 171,286</u> |

103 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   | 擔保品名稱          | 擔保品帳面金額           |
|---------------|-------------------|---------------|------------------|--------|----------------|-------------------|
| <u>應付商業本票</u> |                   |               |                  |        |                |                   |
| 中華票券金融股份有限公司  | \$ 70,000         | \$ 31         | \$ 69,969        | 1.838% | 備供出售金融資產—流動    | \$ 123,159        |
| 國際票券股份有限公司    | <u>30,000</u>     | <u>106</u>    | <u>29,894</u>    | 1.838% | 銀行存款（帳列其他流動資產） | <u>4,500</u>      |
|               | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 137</u> | <u>\$ 99,863</u> |        |                | <u>\$ 127,659</u> |

### (三) 長期借款

|             | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款（附註三一）  |                   |                   |                   |
| 銀行抵押借款      | \$ 520,023        | \$ 552,198        | \$ 562,031        |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>238,900</u>    | <u>253,900</u>    | <u>129,122</u>    |
| 長期借款        | <u>\$ 281,123</u> | <u>\$ 298,298</u> | <u>\$ 432,909</u> |

銀行抵押借款係以合併公司定存單、建築物、投資性不動產及開發權利金抵押擔保（參閱附註三一），截至105年3月31日暨104年12月31日及3月31日止，有效利率分別為1.800%~2.380%、1.910%~2.450%及2.020%~2.450%。

銀行抵押借款，自104年2月起按月攤還至108年7月。

### 二十、其他應付款

|           | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資      | \$ 33,630         | \$ 49,374         | \$ 35,078         |
| 應付權利金     | 31,753            | 25,557            | 32,332            |
| 應付股票交割款   | 15,747            | 11,185            | 4,911             |
| 應付董監事酬勞   | 1,503             | 1,456             | 918               |
| 應付員工酬勞或紅利 | 1,431             | 1,385             | 918               |
| 其 他       | <u>74,118</u>     | <u>77,878</u>     | <u>72,018</u>     |
|           | <u>\$ 158,182</u> | <u>\$ 166,835</u> | <u>\$ 146,175</u> |

### 二一、退職後福利計畫

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385仟元及285仟元。

### 二二、資產負債之到期分析

本公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後1年內及超過1年後將回收或償付之金額之金額，列示如下：

|          | 105年3月31日   |                   |                   |
|----------|-------------|-------------------|-------------------|
|          | 1年內         | 1年後               | 合 計               |
| 資 產      |             |                   |                   |
| 投資性不動產淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 512,240</u> | <u>\$ 512,240</u> |

|            | 104年12月31日 |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
|            | 1年內        | 1年後        | 合 計        |
| <u>資 產</u> |            |            |            |
| 投資性不動產淨額   | \$ -       | \$ 512,240 | \$ 512,240 |

|            | 104年3月31日 |            |            |
|------------|-----------|------------|------------|
|            | 1年內       | 1年後        | 合 計        |
| <u>資 產</u> |           |            |            |
| 投資性不動產淨額   | \$ -      | \$ 512,240 | \$ 512,240 |

### 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>250,000</u>      | <u>250,000</u>      | <u>250,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>175,619</u>      | <u>175,619</u>      | <u>174,137</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,756,199</u> | <u>\$ 1,756,199</u> | <u>\$ 1,741,372</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。

本公司股東常會於 104 年 6 月 17 日決議以股東紅利 34,827 仟元撥充股本並配發普通股股票，該案業經金管會證期局核准申報生效，並經董事會決議以 104 年 9 月 6 日為增資基準日，業已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司 104 年 3 月及 8 月分別將買回之庫藏股股份予以註銷，註銷股份分別計 80 仟股及 2,000 仟股，每股面額 10 元，減資金額分別為 800 仟元及 20,000 仟元，減資率分別為 0.05%及 1.15%，並分別以 104 年 3 月 26 日及 104 年 8 月 13 日為減資基準日，已分別於 104 年 4 月 8 日及 104 年 8 月 28 日辦理變更登記完成。

## (二) 資本公積

|                             | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日    |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                 |                 |              |
| 庫藏股票交易                      | \$ 1,179        | \$ 1,179        | \$ 83        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                 |                 |              |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 556             | -               | -            |
|                             | <u>\$ 1,735</u> | <u>\$ 1,179</u> | <u>\$ 83</u> |

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算當期淨利，於彌補以前年度虧損後，應先提撥 10% 為法定公積，並依證券交易法之規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提撥 1% 為員工紅利及 1% 為董監事酬勞，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司為因應業務多角化經營、健全財務結構及保障投資人權益之需求，股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，其中盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之 10% 為原則，現金股利之分派比例以不低於當年度分配股利總額 50% 為原則。股利分派之比例及現金股利之比例得視公司營運資金需求等情形授權董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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 28 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 16 日之股東常會決議。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(二)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字 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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

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 3 月 28 日舉行董事會及 104 年 6 月 17 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 | \$ 3,570  | \$ 6,964 |               |        |
| 特別盈餘公積 | 96,678    | 38,709   |               |        |
| 現金股利   | 26,343    | 34,827   | \$ 0.15       | \$ 0.2 |
| 股票股利   | 26,343    | 34,827   | 0.15          | 0.2    |

#### (四) 庫藏股票

| 收 回 原 因          | 買回以註銷(仟股) |
|------------------|-----------|
| 104 年 1 月 1 日股數  | 80        |
| 本期減少             | ( 80 )    |
| 104 年 3 月 31 日股數 | -         |
| 105 年 1 月 1 日股數  | -         |
| 105 年 3 月 31 日股數 | -         |

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。

(五) 非控制權益

|                   | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額              | \$301,422          | \$320,231          |
| 歸屬於非控制權益之份額       |                    |                    |
| 本期淨利              | 3,486              | 2,606              |
| 備供出售金融資產未實現利益（損失） | 1,043              | ( 97)              |
| 對子公司所有權權益變動數      | ( 2,965)           | -                  |
| 期末餘額              | <u>\$302,986</u>   | <u>\$322,740</u>   |

二四、綜合損益

(一) 其他利益及損失

|                  | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備淨益 | \$ 653             | \$ 878             |
| 淨外幣兌換淨益（損）       | 53                 | ( 466)             |
| 其他               | <u>773</u>         | <u>565</u>         |
|                  | <u>\$ 1,479</u>    | <u>\$ 977</u>      |

(二) 折舊、攤銷及員工福利費用

|        | 105年1月1日至3月31日   |                  |                  | 104年1月1日至3月31日   |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               |
| 員工福利費用 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 確定提撥計畫 | \$ 2,548         | \$ 878           | \$ 3,426         | \$ 2,399         | \$ 898           | \$ 3,297         |
| 確定福利計畫 | 167              | 218              | 385              | 93               | 192              | 285              |
| 其他員工福利 | <u>55,200</u>    | <u>27,177</u>    | <u>82,377</u>    | <u>53,705</u>    | <u>26,751</u>    | <u>80,456</u>    |
|        | <u>\$ 57,915</u> | <u>\$ 28,273</u> | <u>\$ 86,188</u> | <u>\$ 56,197</u> | <u>\$ 27,841</u> | <u>\$ 84,038</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 13,135</u> | <u>\$ 945</u>    | <u>\$ 14,080</u> | <u>\$ 13,945</u> | <u>\$ 1,265</u>  | <u>\$ 15,210</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 2,853</u>  | <u>\$ 522</u>    | <u>\$ 3,375</u>  | <u>\$ 3,077</u>  | <u>\$ 588</u>    | <u>\$ 3,665</u>  |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 1% 及 1% 分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別按 1% 及 1% 估列員工紅利 226 仟元及董監事酬勞 226 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月 28 日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 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1

月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 22 仟元及董監事酬勞 22 仟元，係分別按前述稅前利益之 1% 及 1% 估列。

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 28 日舉行董事會及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 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如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 16 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

|         | 104年度 |     |    |   | 103年度 |     |    |   |
|---------|-------|-----|----|---|-------|-----|----|---|
|         | 現     | 金   | 股  | 票 | 現     | 金   | 紅利 | 股 |
| 員工酬勞或紅利 | \$    | 315 | \$ | - | \$    | 240 | \$ | - |
| 董監事酬勞   |       | 315 |    | - |       | 240 |    | - |

105 年 3 月 28 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 17 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。

## 二五、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：

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 當年度產生者      | \$ 2,901           | \$ 4,400           |
| 以前年度調整      | -                  | ( 14)              |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 當年度產生者      | ( 250)             | ( 531)             |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 2,651</u>    | <u>\$ 3,855</u>    |

(二) 兩稅合一相關資訊

|              | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘        |                   |                   |                   |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 557,555</u> | <u>\$ 555,320</u> | <u>\$ 660,254</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  |                   |                   |                   |
| 本公司          | <u>\$ 64,389</u>  | <u>\$ 64,389</u>  | <u>\$ 14,384</u>  |
| 安和運輸公司       | <u>\$ 1,354</u>   | <u>\$ 1,354</u>   | <u>\$ 1,321</u>   |
| 安泰運輸公司       | <u>\$ 2,488</u>   | <u>\$ 2,488</u>   | <u>\$ 2,566</u>   |
| 安達運輸公司       | <u>\$ 311</u>     | <u>\$ 311</u>     | <u>\$ 308</u>     |
| 新海運輸公司       | <u>\$ 11,968</u>  | <u>\$ 11,968</u>  | <u>\$ 15,886</u>  |
| 亞東加油站公司      | <u>\$ 1,244</u>   | <u>\$ 1,244</u>   | <u>\$ 1,288</u>   |
| 美麗信酒店公司      | <u>\$ 721</u>     | <u>\$ 721</u>     | <u>\$ 691</u>     |
| 美麗灣渡假村公司     | <u>\$ 697</u>     | <u>\$ 697</u>     | <u>\$ 697</u>     |
| 達裕貿易公司       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| 安毓運輸公司       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

104 年及 103 年 12 月 31 日止達裕貿易公司、亞東加油站公司、美麗灣渡假村公司及安毓運輸公司無盈餘可供分配；103 年 12 月 31 日止安和運輸公司及安達運輸公司無盈餘可供分配，104 年度預計及 103 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率明細如下：

|         | 104年度  | 103年度  |
|---------|--------|--------|
| 本公司     | 11.59% | 11.86% |
| 安泰運輸公司  | 20.55% | 20.50% |
| 新海運輸公司  | 16.43% | 28.44% |
| 美麗信酒店公司 | -      | 16.86% |
| 安和運輸公司  | 22.89% | -      |
| 安達運輸公司  | 10.37% | -      |

(三) 所得稅核定情形

|         | 所得稅申報案核定截止年度 |
|---------|--------------|
| 本公司     | 103年度        |
| 安和運輸公司  | 102年度        |
| 安泰運輸公司  | 103年度        |
| 新海運輸公司  | 102年度        |
| 亞東加油站公司 | 103年度        |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 所得稅申報案核定截止年度 |
|----------|--------------|
| 達裕貿易公司   | 103年度        |
| 美麗信酒店公司  | 102年度        |
| 美麗灣渡假村公司 | 103年度        |
| 安達運輸公司   | 103年度        |
| 安毓運輸公司   | 103年度        |

## 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 2,235</u>    | <u>\$ 25,166</u>   |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 175,620            | 177,655            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                    |                    |
| 員工酬勞或員工分紅                | <u>42</u>          | <u>53</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>175,662</u>     | <u>177,708</u>     |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於104年9月6日。因追溯調整，104年1月1日至3月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ 0.14</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ 0.14</u> |

## 二七、非現金交易

本公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之籌資活動：

本公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日註銷庫藏股 717 仟元，分別減少股本 800 仟元及增加資本公積 83 仟元。

## 二八、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地，租賃期間為 50 年；建築物，租賃期間為 2～20 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及建築物並無優惠承購權。

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 45,382 仟元、45,382 仟元及 45,336 仟元。

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          |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 74,501          | \$ 77,536          | \$ 77,445          |
| 1～5 年   | 283,721            | 290,726            | 291,392            |
| 超過 5 年  | <u>724,650</u>     | <u>743,732</u>     | <u>797,879</u>     |
|         | <u>\$1,082,872</u> | <u>\$1,111,994</u> | <u>\$1,166,716</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投資性不動產，租賃期間為 5～10 年。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。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 4,405 仟元、4,405 仟元及 4,020 仟元。

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         |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 25,462        | \$ 25,516         | \$ 22,973         |
| 1~5年  | 65,205           | 80,794            | 68,698            |
| 超過5年  | <u>6,444</u>     | <u>8,592</u>      | <u>20,774</u>     |
|       | <u>\$ 97,111</u> | <u>\$ 114,902</u> | <u>\$ 112,445</u> |

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－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。

### (二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 105年3月31日

|           | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級      | 合 計               |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 備供出售金融資產  |                   |             |             |                   |
| 國內上市（櫃）有價 |                   |             |             |                   |
| 證券－權益投資   | \$ 582,414        | \$ -        | \$ -        | \$ 582,414        |
| 基金受益憑證    | <u>145,706</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>145,706</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 728,120</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 728,120</u> |

#### 104年12月31日

|           | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級      | 合 計               |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 備供出售金融資產  |                   |             |             |                   |
| 國內上市（櫃）有價 |                   |             |             |                   |
| 證券－權益投資   | \$ 616,789        | \$ -        | \$ -        | \$ 616,789        |
| 基金受益憑證    | <u>153,683</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>153,683</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 770,472</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 770,472</u> |

#### 104年3月31日

|           | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級      | 合 計               |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 備供出售金融資產  |                   |             |             |                   |
| 國內上市（櫃）有價 |                   |             |             |                   |
| 證券－權益投資   | \$ 685,562        | \$ -        | \$ -        | \$ 685,562        |
| 基金受益憑證    | <u>137,971</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>137,971</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 823,533</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 823,533</u> |

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。

### (三) 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>  |            |            |            |
| 放款及應收款(註1)   | \$ 998,360 | \$ 906,810 | \$ 877,146 |
| 備供出售金融資產(註2) | 972,488    | 1,014,133  | 1,124,966  |
| <u>金融負債</u>  |            |            |            |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 1,719,908  | 1,709,691  | 1,617,253  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據淨額、應收票據一關係人、應收帳款淨額、應收帳款一關係人、其他應收款淨額、長期應收款項淨額及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付票據一關係人、應付帳款、應付帳款一關係人、其他應付款、長期借款(包含1年內到期部分)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，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，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險(參閱下述(1))以及其他價格風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 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來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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     | \$ 280,908 | \$ 298,672 | \$ 290,049 |
| －金融負債     | 191,000    | 185,800    | 101,449    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| －金融資產     | 163,020    | 138,700    | 136,536    |
| －金融負債     | 1,259,243  | 1,220,418  | 1,236,251  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依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 100 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 100 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 5,481 仟元及 2,749 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及變動利率借款之淨部位。

### (2) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市櫃股票及開放型基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

### 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 日其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 7,789 仟元及 9,279 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。

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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

### 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 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 219,100 仟元、338,800 仟元及 285,000 仟元。

### 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

|         | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 個 月 | 1~3 個 月           | 3個月~1年            | 1~5年              |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                        |                   |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 143,390             | \$ 70,355         | \$ 10,477         | \$ 11,080         |
| 浮動利率工具  | <u>238,206</u>         | <u>311,528</u>    | <u>517,247</u>    | <u>396,135</u>    |
|         | <u>\$ 381,596</u>      | <u>\$ 381,883</u> | <u>\$ 527,724</u> | <u>\$ 407,215</u> |

#### 104 年 12 月 31 日

|         | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 個 月 | 1~3 個 月           | 3個月~1年            | 1~5年              |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                        |                   |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 124,913             | \$ 101,328        | \$ 11,130         | \$ 4,289          |
| 浮動利率工具  | <u>369,421</u>         | <u>109,455</u>    | <u>617,041</u>    | <u>345,228</u>    |
|         | <u>\$ 494,334</u>      | <u>\$ 210,783</u> | <u>\$ 628,171</u> | <u>\$ 349,517</u> |

#### 104 年 3 月 31 日

|         | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 個 月 | 1~3 個 月           | 3個月~1年            | 1~5年              |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                        |                   |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 132,891             | \$ 64,905         | \$ 13,307         | \$ 25,985         |
| 浮動利率工具  | <u>288,826</u>         | <u>160,882</u>    | <u>408,899</u>    | <u>495,229</u>    |
| 固定利率工具  | <u>2,561</u>           | <u>1,537</u>      | <u>7,171</u>      | <u>13,831</u>     |
|         | <u>\$ 424,278</u>      | <u>\$ 227,324</u> | <u>\$ 429,377</u> | <u>\$ 535,045</u> |

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於1個月之期間內，截至105年3月31日暨104年12月31日及3月31日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為236,075仟元、366,950仟元及289,033仟元。

上述非衍生金融資產及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。

### 三十、關係人交易

除已於合併財務報表附註三二列示者外，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<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------|--------------------|--------------------|
| 運輸收入    | 其他關係人(註1及註2) | <u>\$ 42,097</u>   | <u>\$ 51,115</u>   |

合併公司與關係人間之銷貨交易價格與非關係人無明顯差異。

#### (二) 營業成本

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 運輸成本    | 其他關係人(註1) | <u>\$ 23,070</u>   | <u>\$ 23,822</u>   |

合併公司與關係人間之進貨交易價格與非關係人無明顯差異。

#### (三) 營業費用

| 關 係 人 類 別 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人(註2) | <u>\$ 1,746</u>    | <u>\$ 3,340</u>    |

#### (四) 租金收入

| 關 係 人 類 別    | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人(註1及註3) | <u>\$ 21</u>       | <u>\$ 178</u>      |

與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般條件收付。

#### (五) 其他利益（損失）

| 關 係 人 類 別 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人(註1) | <u>(\$ 172)</u>    | <u>(\$ 299)</u>    |

(六) 利息收入

| 關 係 人 類 別 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人(註2) | <u>\$ 603</u>      | <u>\$ 606</u>      |

(七) 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—關係人 | 其他關係人(註1及註2) | \$ 32,924        | \$ 33,913        | \$ 38,295        |
| 應收帳款—關係人 | 其他關係人(註1及註2) | <u>29,308</u>    | <u>33,357</u>    | <u>35,427</u>    |
|          |              | <u>\$ 62,232</u> | <u>\$ 67,270</u> | <u>\$ 73,722</u> |

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壞帳損失。

(八) 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        |
|----------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付票據—關係人 | 其他關係人(註1) | \$ 25,057        | \$ 26,997        | \$ 27,543        |
| 應付帳款—關係人 | 其他關係人(註1) | <u>10,803</u>    | <u>11,467</u>    | <u>10,423</u>    |
|          |           | <u>\$ 35,860</u> | <u>\$ 38,464</u> | <u>\$ 37,966</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(九) 預付款項

| 關 係 人 類 別 | 105年3月31日     | 104年12月31日   | 104年3月31日     |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 其他關係人(註2) | <u>\$ 203</u> | <u>\$ 91</u> | <u>\$ 240</u> |

(十) 其他應收款項—關係人

| 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—關係人        | 其他關係人(註4) | \$ 78,212        | \$ 78,212        | \$ 78,212   |
| 減：沖轉長期股權投資貸方備抵呆帳 |           | ( 70,931 )       | ( 70,390 )       | ( 78,212 )  |
|                  |           | ( <u>7,281</u> ) | ( <u>7,822</u> ) | <u>-</u>    |
|                  |           | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u> |

(十一) 其他應付款項—關係人

| 關 係 人 類 別 | 105年3月31日     | 104年12月31日    | 104年3月31日     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人(註2) | <u>\$ 287</u> | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 457</u> |

(十二) 存出保證金

| 關 係 人 類 別 | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日       |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人(註2) | <u>\$ 2,890</u> | <u>\$ 2,890</u> | <u>\$ 2,890</u> |

註1：子公司之實質關係人。

註2：本公司主要管理階層與該公司管理階層為同一人或為二親等親屬。

註3：本公司之董事。

註4：本公司之採用權益法之被投資公司。

(十三) 對主要管理階層之獎酬

105年及104年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,698           | \$ 6,771           |
| 退職後福利  | <u>316</u>         | <u>271</u>         |
|        | <u>\$ 6,014</u>    | <u>\$ 7,042</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。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構及財政部國有財產局，作為短期銀行借款額度、長期銀行借款額度、應付短期票券、租用土地、承運合約、訴訟及美麗灣渡假村公司銀行融資背書保證之擔保品：

|                              | 105年3月31日           | 104年12月31日          | 104年3月31日           |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 營運特許權(帳列無形資產)                | \$ 471,167          | \$ 474,190          | \$ 483,261          |
| 投資性不動產－淨額                    | 358,894             | 358,894             | 358,894             |
| 質押定存單(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動) | 270,907             | 272,572             | 266,049             |
| 備供出售金融資產－流動                  | 263,272             | 253,269             | 304,981             |
| 不動產、廠房及設備                    | 1,037,449           | 1,040,674           | 1,031,341           |
| 銀行存款(帳列其他流動資產)               | 25,062              | 26,926              | 23,909              |
| 開發權利金(帳列預付款項及其他非流動資產)        | <u>3,867</u>        | <u>3,792</u>        | <u>3,967</u>        |
|                              | <u>\$ 2,430,618</u> | <u>\$ 2,430,317</u> | <u>\$ 2,472,402</u> |

除上述質抵押資產，本公司亦提供子公司美麗信公司 6,000 仟股，截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日止帳面金額分別為 63,793 仟元、63,029 仟元及 72,348 仟元，作為美麗灣渡假村公司銀行融資背書保證之擔保品。

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 背書保證

截至 105 年 3 月 31 日止，本公司為安和運輸公司、達裕貿易公司、安毓運輸公司及美麗灣渡假村公司向銀行融資之背書保證金額分別為 15,000 仟元、20,000 仟元、62,000 仟元及 319,220 仟元，實際動支金額分別為 0 仟元、0 仟元、48,900 仟元及 319,220 仟元。子公司安泰公司因業務往來為本公司背書保證金額為 3,000 仟元，截至 105 年 3 月 31 日止尚未動支。

#### (二) 重大合約

##### 本公司

##### 合作管理契約

本公司與樺壹租賃股份有限公司簽訂取得遠東航空股份有限公司兩岸、國際航線及國內航線之旅客運送及貨物運送之經銷管理服務合約。合約期間分別為 104 年 9 月 3 日至 105 年 9 月 3 日及 105 年 4 月 1 日至 105 年 8 月 31 日。管理合約保證金分別為 150,000 仟元及 100,000 仟元（包含於存出保證金項下），已分別於 103 年 9 月及 105 年 3 月支付。

##### 美麗信酒店公司

#### 1. 營運特許權契約

美麗信酒店公司於 93 年 3 月 11 日與中華民國交通部觀光局簽訂「促進民間參與興建台北市平價旅館案開發經營契約」，經營期間為 93 年 4 月 12 日至 143 年 4 月 12 日。營運特許權為 27,000 仟元（包含於無形資產項下），已於簽約時支付。美麗信酒店公司依合約規定客房平均房價以不超過約定價格為原則，正式簽約後 3 年內不得調漲房價，自簽約後第 4 年得以隨物價

指數予以調整，惟調整幅度須經觀光局同意始得辦理。經營權利金按每年度營業收入 8% 計算，105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日經營權利金分別為 6,196 仟元及 6,042 仟元（包含於營業費用項下）。

## 2. 營業租賃契約

美麗信酒店公司於 102 年 9 月分別與英屬維京群島商科晟有限公司台灣分公司及德安開發公司簽訂租約，承租新竹市公道五路二段上德安科技園區六、七期 C 棟建物作為旅館、餐飲業及相關附屬設施，合約期間為 102 年 9 月 3 日至 120 年 12 月 31 日，合約期間屆滿後可依租約條件優先續約 10 年。租金計算係以客房收入之 48% 及總營業收入扣除上述客房收入之 10% 作為抽成，美麗信酒店公司並保證上列租金自 102 年至 104 年每年分別不得低於 64,200 仟元（未稅，102 年因承租期間未滿一年者，將按實際承租月數調整）、65,400 仟元（未稅）及 66,600 仟元（未稅），105 年至剩餘租期不得低於 67,200 仟元，同時上述租金收入 102 年至 104 年每年不得高於 73,000 仟元，105 年至 107 年 76,500 仟元，108 年至 110 年 80,000 仟元，111 年至 113 年 83,500 仟元，114 年至 116 年 87,000 仟元，117 年至 120 年 90,500 仟元。截至 105 年 3 月 31 日止，美麗信酒店公司已依合約規定支付押金 33,600 仟元（包含於存出保證金項下），上述英屬維京群島商科晟有限公司台灣分公司及德安開發公司之租金及保證金分攤比例均約為 91.4% 及 8.6%。美麗信酒店公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租金費用分別為 16,800 仟元及 16,650 仟元（包含於營業費用項下）。

## 美麗灣渡假村公司

### 1. 開發經營契約

美麗灣渡假村公司於 93 年 12 月 14 日與台東縣政府簽訂「徵求民間參與杉原海水浴場投資經營案興建暨營運契約」，開發經營期間為 93 年 12 月 14 日至 143 年 12 月 14 日，並支付開發權利金 5,000 仟元及提供履約保證金 10,000 仟元作為擔保，款項

已全數支付（包含於其他非流動資產及存出保證金項下）。截至 105 年 3 月 31 日止，美麗灣渡假村公司目前仍在籌備階段，尚未開始營運。

## 2. 重要工程合約

美麗灣渡假村公司因參與杉原海水浴場投資經營案而與大清營造股份有限公司簽訂工程合約，合約總價為 1,018,500 仟元，截至 105 年 3 月 31 日止，已支付 868,895 仟元工程款。

## 3. 環境評估議題

美麗灣渡假村公司因台東縣政府與台灣環境保護聯盟發生行政程序之爭議，進入法律訴訟程序，故於 96 年 10 月 1 日起，依台東縣政府要求美麗灣渡假村公司配合協商先行停工，台灣環境保護聯盟之主要訴求在於美麗灣渡假村公司應先通過環境評估，要求施工現場停止開發工程。最高行政法院於 101 年 9 月 20 日 101 年度裁字第 1888 號判決台灣環境保護聯盟所提之停工訴訟判決定讞。

美麗灣渡假村公司於 97 年 10 月通過台東縣政府之環評審查，並於 99 年 9 月 28 日完成後續之行政程序取得使用執照；100 年 1 月 4 日取得裝修執照，惟最高行政法院於 101 年 1 月 19 日 101 年度判字第 55 號判決台東縣政府 97 年通過之環評審查結論撤銷確定，台東縣政府於 101 年 2 月 4 日府觀管字第 1010020168 號函文美麗灣渡假村公司停止開發行為，然並未調整 BOT 案雙方之權利義務關係，台東縣政府並於 101 年 2 月 20 日府授環水字第 1010002329 號函文美麗灣渡假村公司補強環境影響說明書相關文件資料後送台東縣政府審查。美麗灣渡假村公司於 101 年 12 月 22 日經「台東縣環境影響評估審查委員會」有條件通過環評審查（以下簡稱有條件通過環評審查），台東縣政府原已於 102 年 3 月 13 日府觀管字第 1020036513 號函文美麗灣渡假村公司同意復工，惟高雄高等行政法院於 102 年 6 月 28 日 102 年度停字第 7 號裁定於有條件通過環評審查之行政爭訟終結前，停止執行，台東縣政府亦於 102 年 7 月 18 日授環水

字號第 1020014722 號函文美麗灣渡假村公司依高雄高等行政法院判決辦理。後台東縣政府及美麗灣渡假村公司分別於 102 年 7 月 17 日及 102 年 7 月 18 日向最高行政法院提出抗告，最高行政法院於 102 年 10 月 11 日裁第 1554 號仍判決於有條件通過環評審查之行政爭訟終結前停止執行工程，高雄高等行政法院於 103 年 10 月 28 日判決撤銷 102 年公告之有條件通過環評審查結論，台東縣政府於 103 年 11 月 30 日向最高行政法院提出抗告，惟最高行政法院於 105 年 3 月 31 日 105 年度判字第 123 號判決上訴駁回，即第七次環評之審查結論判決撤銷定讞。高雄高等行政法院於 104 年 9 月 10 日 102 年度訴字第 481 號判決撤銷台東縣政府 102 年 3 月 13 日府觀管字第 1020036513 號函（復工函）之訴訟，台東縣政府及美麗灣渡假村公司皆於 104 年 10 月 12 日向最高行政法院提出上訴，惟最高行政法院於 105 年 4 月 21 日 105 年度判字第 179 號判決上訴駁回，判決撤銷台東縣政府原於 102 年 3 月 13 日府觀管字第 1020036513 號之復工函定讞。又高雄高等行政法院於 104 年 9 月 10 日 102 年度訴字第 252 號判決美麗灣渡假村公司 99 年 8 月 11 日府建字第 A0997002105 號建造執照及 99 年 9 月 21 日府建字第 C0997002602 號使用執照均無效，台東縣政府及美麗灣渡假村公司已分別於 104 年 9 月 30 日及 104 年 9 月 29 日向最高行政法院提出上訴，截至 105 年 5 月 13 日止，訴訟尚在審理中；另美麗灣渡假村公司將視被告台東縣政府後續處理方式並與律師討論後，採取合適之法律措施以保障公司之權益。

#### 安和運輸公司

原告泰旺通運有限公司及駕駛馬伯盛於民國 101 年度對安和運輸公司及駕駛黃正傑提出車輛肇事損害賠償乙案，台灣高等法院高雄分院於一審判決被告應給付原告共 6,615 仟元，惟安和運輸公司認為該案肇事責任歸屬尚待釐清，故於 103 年度提出上訴，台灣高等法院高雄分院二審於 104 年 3 月 24 日判決被告應給付原告 4,965 仟元，惟安和運輸公司對判決結果不服，故於 104 年 4 月 15 日向最高

法院提出上訴，截至 105 年 5 月 13 日尚在審理中。依據法律諮詢意見，管理階層已估列肇事損失 5,300 仟元（帳列其他流動負債）。另安和運輸公司已由台新銀行開立無記名可轉讓定存單 6,700 仟元作為訴訟保證金（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）。

### 三三、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  | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金     | 額 |
|---------|----|----|---|-------|---|----|-------|---|
| 金 融 資 產 |    |    |   |       |   |    |       |   |
| 貨幣性項目   |    |    |   |       |   |    |       |   |
| 歐 元     | \$ | 48 |   | 36.51 |   | \$ | 1,752 |   |

104 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣  | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金     | 額 |
|---------|----|----|---|-------|---|----|-------|---|
| 金 融 資 產 |    |    |   |       |   |    |       |   |
| 貨幣性項目   |    |    |   |       |   |    |       |   |
| 歐 元     | \$ | 51 |   | 35.88 |   | \$ | 1,830 |   |

104 年 3 月 31 日

|         | 外  | 幣  | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金     | 額 |
|---------|----|----|---|-------|---|----|-------|---|
| 金 融 資 產 |    |    |   |       |   |    |       |   |
| 貨幣性項目   |    |    |   |       |   |    |       |   |
| 歐 元     | \$ | 52 |   | 33.65 |   | \$ | 1,750 |   |

合併公司主要承擔歐元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣匯總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（包括已實現及未實現）如下：

|           | 105年1月1日至3月31日         |         | 104年1月1日至3月31日         |          |
|-----------|------------------------|---------|------------------------|----------|
| 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨兌換(損)益 | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨兌換(損)益  |
| 新台幣       | 36.50                  | \$ 53   | 33.15                  | (\$ 466) |
|           | (歐元：新台幣)               |         | (歐元：新台幣)               |          |

#### 三四、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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表五。

##### (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：無。
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：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。

(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。

### 三五、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

合併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<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
| 運輸部門                  | \$ 186,941         | \$ 206,200         | \$ 10,684          | \$ 10,995          |
| 飯店部門                  | 108,149            | 103,625            | 1,101              | ( 1,498 )          |
| 流通部門                  | 380                | 37,085             | ( 2,245 )          | 2,441              |
| 營建部門                  | -                  | 10,990             | ( 1,449 )          | 5,229              |
| 勞務部門                  | 8,179              | 6,538              | 5,190              | 2,270              |
| 加油站部門                 | 3,075              | 3,154              | 839                | 1,076              |
| 繼續營業單位淨額              | <u>\$ 306,724</u>  | <u>\$ 367,592</u>  | 14,120             | 20,513             |
| 利息收入                  |                    |                    | 1,147              | 1,422              |
| 其他利益及損失               |                    |                    | 1,479              | 977                |
| 租金收入                  |                    |                    | 3,071              | 3,360              |
| 採用權益法認列之關聯企業<br>損失之份額 |                    |                    | ( 541 )            | -                  |
| 處分投資淨益(損)             |                    |                    | ( 2,662 )          | 14,148             |
| 利息費用                  |                    |                    | ( 8,242 )          | ( 8,793 )          |
| 繼續營業單位稅前淨利            |                    |                    | <u>\$ 8,372</u>    | <u>\$ 31,627</u>   |

以上報導之部門收入均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，不包含應分攤之利息收入、其他利益及損失、租金收入、採用權益法認列之關聯企業損失之份額、處分投資淨益(損)、利息費用及所得稅費用。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) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

志信國際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 | 貸出公司       | 貸與對象         | 往來科目      | 是否為關係人 | 本期最高額<br>(註一) | 期末餘額<br>(註一) | 實際金額    | 支動額 | 利率區間  | 資金貸與性質 | 業金   | 務往來額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳額 | 擔保名稱 | 品值 |                            | 對個別貸與對象金額                    | 資金最高額 | 貸與額 | 備註 |
|----|------------|--------------|-----------|--------|---------------|--------------|---------|-----|-------|--------|------|------|--------------|------|------|----|----------------------------|------------------------------|-------|-----|----|
|    |            |              |           |        |               |              |         |     |       |        |      |      |              |      |      | 保  | 稀價                         |                              |       |     |    |
| 0  | 志信國際股份有限公司 | 達裕貿易股份有限公司   | 其他應收款－關係人 | 是      | \$ 15,000     | \$ 10,000    | \$ -    | -   | 2.85% | 短期融通資金 | \$ - | -    | 營業週轉         | \$ - | 無    | 無  | \$ 753,048<br>(志信公司淨值 30%) | \$ 1,004,064<br>(志信公司淨值 40%) |       |     |    |
| 0  | 志信國際股份有限公司 | 安敏運輸股份有限公司   | 其他應收款－關係人 | 是      | 30,000        | 30,000       | 22,100  |     | 2.85% | 短期融通資金 | -    | -    | 營業週轉         | -    | 無    | 無  | 753,048<br>(志信公司淨值 30%)    | 1,004,064<br>(志信公司淨值 40%)    |       |     |    |
| 0  | 志信國際股份有限公司 | 美麗灣渡假村股份有限公司 | 其他應收款－關係人 | 是      | 450,000       | 400,000      | 388,000 |     | 3.10% | 短期融通資金 | -    | -    | 營業週轉         | -    | 無    | 無  | 753,048<br>(志信公司淨值 30%)    | 1,004,064<br>(志信公司淨值 40%)    |       |     |    |

註一：係經董事會通過之資金貸與額度。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

志信國際股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

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 | 背書保證者名稱    | 被背書保證公司名稱    | 背書保證對象     |           | 單一企業背書保證之限額<br>(註一) | 本期最高背書保證餘額<br>(註三) | 期末背書保證餘額<br>(註三) | 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<br>(%) | 背書保證最高限額<br>(註二) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|------------|--------------|------------|-----------|---------------------|--------------------|------------------|---------|--------------|------------------------------|------------------|--------------|--------------|------------|---|
|    |            |              | 關係<br>(註五) | 關<br>(註四) |                     |                    |                  |         |              |                              |                  |              |              |            |   |
| 0  | 志信國際股份有限公司 | 安和運輸股份有限公司   | (2)        |           | \$ 2,510,162        | \$ 15,000          | \$ 15,000        | \$ -    | \$ -         | 0.60                         | \$ 3,765,243     | Y            | -            | -          |   |
| 1  | 安泰運輸股份有限公司 | 達裕貿易股份有限公司   | (2)        |           | 2,510,162           | 20,000             | 20,000           | -       | -            | 0.80                         | 3,765,243        | Y            | -            | -          |   |
|    |            | 安順運輸股份有限公司   | (2)        |           | 2,510,162           | 62,000             | 62,000           | 48,900  | -            | 2.47                         | 3,765,243        | Y            | -            | -          |   |
|    |            | 美麗灣渡假村股份有限公司 | (2)        |           | 2,510,162           | 319,220            | 319,220          | 319,220 | 291,060      | 12.72                        | 3,765,243        | Y            | -            | -          |   |
|    |            | 志信國際股份有限公司   | (4)        |           | 10,639              | 3,000              | 3,000            | -       | -            | 8.45                         | 17,732           | -            | Y            | -          |   |

註一：係分別依志信公司及安泰公司最近期財務報表淨值之 100% 及 30% 為限額。

註二：係分別依志信公司及安泰公司最近期財務報表淨值之 150% 及 50% 為限額。

註三：係經董事會決議通過之背書保證額度。

註四：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 50% 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 50% 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 50% 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。

民國 105 年 3 月 31 日

### 三 附表

單位：新台幣千元

[illegible]

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司    | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 期                 |               | 末             |                       |
|--------------|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------------|
|              |                   |                       |                | 股 數 或 單 位 數 ( 仟 ) | 帳 面 金 額 ( 仟 ) | 持 股 比 率 ( % ) | 市 價 / 股 權 淨 值 ( 註 一 ) |
| 安和運輸股份有限公司   | 受益憑證              | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 534               | \$ 8,809      | -             | \$ 8,809              |
|              | 統一強棒貨幣市場基金        | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 513               | 7,999         | -             | 7,999                 |
|              | 保德信貨幣市場基金         | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 419               | 5,216         | -             | 5,216                 |
|              | 未來資產所羅門貨幣市場基金     | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 87                | 1,302         | -             | 1,302                 |
| 亞東加油站股份有限公司  | 元大寶來萬泰貨幣市場基金      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 91                | 1,001         | -             | 1,001                 |
|              | 受益憑證              | —                     | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,900             | 10,900        | 10.00         | -                     |
| 美麗信酒店股份有限公司  | 台股新真吉利貨幣市場基金      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 1,050             | 17,430        | -             | 17,430                |
|              | 票                 | 董事長相同                 | 備供出售金融資產—流動    | 1,350             | 17,010        | -             | 17,010                |
| 新海運輸倉儲股份有限公司 | 美麗信發展有限公司         | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 1,183             | 11,219        | -             | 11,219                |
|              | 正道工業股份有限公司        | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 973               | 7,877         | -             | 7,877                 |
| 群益安穩貨幣市場基金   | 美亞銅管股份有限公司        | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 447               | 3,564         | -             | 3,564                 |
|              | 力麗企業股份有限公司        | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 629               | 10,034        | -             | 10,034                |
| 聯邦貨幣市場基金     | 中國石化華業開發股份有限公司    | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 768               | 10,029        | -             | 10,029                |
|              | 國票金融控股股份有限公司      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 912               | 10,023        | -             | 10,023                |
| 聯博貨幣市場基金     | 元大寶來萬泰貨幣市場基金      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 672               | 10,022        | -             | 10,022                |
|              | 匯豐富泰二號貨幣市場基金      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 669               | 10,022        | -             | 10,022                |
| 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 671               | 10,011        | -             | 10,011                |
|              | 華南永昌麒麟貨幣市場基金      | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 845               | 10,005        | -             | 10,005                |
| 野村精實貨幣市場基金   | 中信華盈貨幣市場基金        | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 622               | 10,005        | -             | 10,005                |
|              | 票                 | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 461               | 5,017         | -             | 5,017                 |
| 久陽精密股份有限公司   | 票                 | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 417               | 5,011         | -             | 5,011                 |
|              | 久陽精密股份有限公司        | —                     | 備供出售金融資產—流動    | 1                 | 17            | -             | 17                    |

註三

註一：上市（櫃）公司係按 105 年 3 月底收盤價計算，受益憑證係按 105 年 3 月底之基金淨資產價值計算；以成本衡量之金融資產係以原始認列之成本及評估減損之跡象後計算。

註二：其中美亞銅管公司 4,300 仟股、國票金融控股公司 22,388 仟股及協益電子公司 700 仟股已抵押作為短期銀行借款及應付短期票券之擔保品。

註三：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

志信國際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 四 單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象         | 應收關係人款項餘額                      | 週轉率 | 逾期金額 | 應收應收 |   | 項式 | 應收關係人款項收回金額 | 提列帳  | 抵備金額 |
|------------|--------------|--------------------------------|-----|------|------|---|----|-------------|------|------|
|            |              |                                |     |      | 金額   | 處 |    |             |      |      |
| 志信國際股份有限公司 | 美麗灣渡假村股份有限公司 | 應收關係人款項餘額<br>\$388,000<br>(註一) | -   | \$ - | -    |   |    | \$ -        | \$ - | -    |

註一：係其他應收款－資金融通 388,000 千元。  
註二：上表列示之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

志信國際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

附表五

單位：新台幣千元

| 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       |            | 實收金額   |        | 期末    |       | 持有帳面金額     | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資利益(損失) | 備註                              |
|-------------|--------------|------|--------------------|------------|------------|--------|--------|-------|-------|------------|-----------|---------------|---------------------------------|
|             |              |      |                    | 105年3月31日  | 104年12月31日 | 股數(仟股) | 比率(%)  | 比率(%) | 比率(%) |            |           |               |                                 |
| 志信國際股份有限公司  | 美麗信酒店股份有限公司  | 台北市  | 觀光旅館業              | \$ 261,853 | \$ 261,853 | 23,542 | 63.09  |       |       | \$ 250,302 | \$ 1,138  | \$ 713        | 子公司(註一)                         |
|             | 美麗灣渡假村股份有限公司 | 台東縣  | 旅館業務及水域遊憩活動之經營     | 359,800    | 359,800    | 29,780 | 66.18  |       |       | 187,695    | ( 8,373)  | ( 5,542)      | 子公司(註二)                         |
|             | 新海運輸倉儲股份有限公司 | 新北市  | 汽車貨櫃之運輸及有關業務之經營與投資 | 33,787     | 33,787     | 2,452  | 47.47  |       |       | 86,149     | 8,876     | 4,214         | 子公司(註一)                         |
|             | 安和運輸股份有限公司   | 基隆市  | 汽車貨運、貨櫃及有關業務之經營與投資 | 58,205     | 58,205     | 5,500  | 100.00 |       |       | 57,421     | ( 570)    | ( 556)        | 子公司；差額 14 仟元係順流、逆流及側流交易影響數。(註二) |
|             | 亞東加油站股份有限公司  | 台北市  | 經營加油站業務            | 45,995     | 45,995     | 3,909  | 57.92  |       |       | 25,413     | 268       | 154           | 子公司(註二)                         |
|             | 安泰運輸股份有限公司   | 基隆市  | 汽車貨運業              | 26,950     | 26,950     | 2,500  | 100.00 |       |       | 33,083     | 899       | 900           | 子公司；差 1 仟元係順流、逆流及側流交易影響數。(註二)   |
|             | 達裕貿易股份有限公司   | 台北市  | 經營批發貿易業務           | 22,500     | 22,500     | 2,500  | 100.00 |       |       | -          | 23        | 23            | 子公司(註二)                         |
|             | 安達運輸股份有限公司   | 基隆市  | 汽車貨櫃及有關業務之經營與投資    | 30,000     | 30,000     | 3,000  | 100.00 |       |       | 31,662     | 1,138     | 1,139         | 子公司；差額 1 仟元係順流、逆流及側流交易影響數。(註二)  |
|             | 安順運輸股份有限公司   | 基隆市  | 汽車貨運及有關業務之經營與投資    | 25,000     | 25,000     | 2,500  | 100.00 |       |       | 12,535     | 722       | 722           | 子公司(註三)                         |
|             | 鉅新科技股份有限公司   | 桃園縣  | 電子業                | 397,230    | 397,230    | 22,575 | 45.15  |       |       | -          | ( 1,198)  | ( 541)        | 關聯企業(註二)                        |
| 美麗信酒店股份有限公司 | 美麗灣渡假村股份有限公司 | 台東縣  | 旅館業務及水域遊憩活動之經營     | 66,000     | 66,000     | 6,000  | 13.33  |       |       | 33,329     | ( 8,373)  | ( 1,116)      | 子公司(註二)                         |

註一：係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：轉投資間投資損益、採用權益法之投資與被投資公司間股權，除鉅新科技股份有限公司外，業已完全沖銷。

志信國際股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

| 編號<br>(註一) | 交易人        | 名稱 | 交易往來對象                                                                                                                                                                   | 與交易人之關係(註二)                                              | 交易                                                                                                            |                                                                                                                     | 往來金額                                                                                                                                                                 | 情形                                                       |                   |
|------------|------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
|            |            |    |                                                                                                                                                                          |                                                          | 科目                                                                                                            | 目金                                                                                                                  |                                                                                                                                                                      | 交易條件                                                     | 佔合併總資產或總資產之比率(註三) |
| 0          | 志信國際股份有限公司 |    | 安和運輸股份有限公司<br>安毓運輸股份有限公司<br>安達運輸股份有限公司<br>安泰運輸股份有限公司<br>新海運輸倉儲股份有限公司<br>安和運輸股份有限公司<br>安毓運輸股份有限公司<br>安達運輸股份有限公司<br>安泰運輸股份有限公司<br>新海運輸倉儲股份有限公司<br>美麗灣渡假村有限公司<br>安毓運輸股份有限公司 | 1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1 | 運輸成本<br>運輸成本<br>運輸成本<br>運輸成本<br>運輸成本<br>應付票據及帳款<br>應付票據及帳款<br>應付票據及帳款<br>應付票據及帳款<br>應付票據及帳款<br>其他應收款<br>其他應收款 | \$<br>26,354<br>3,633<br>9,284<br>6,574<br>1,797<br>17,929<br>2,228<br>6,255<br>5,082<br>2,782<br>388,000<br>22,100 | 與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異<br>與非關係人無明顯差異 | 9<br>1<br>3<br>2<br>1<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>8<br>- |                   |

註一：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對子公司、3 代表子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收淨額或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以期未餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。