

嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國109及108年第2季

地址：台北市中山北路二段96號

電話：(02)2551-5211

## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁           | 次 | 財 務 報 告<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                   | 9~11        |   | -                  |
| 八、 | 合併財務報表附註                  |             |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 12          |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 12          |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12~14       |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 14~18       |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18          |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 18~72       |   | 六~三五               |
|    | (七) 關係人交易                 | 72~75       |   | 三六                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 76          |   | 三七                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 76          |   | 三八                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -           |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                  | 76~80       |   | 三九~四十              |
|    | (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 80、83~92    |   | 四一                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 80、83~92    |   | 四一                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 80~81、93~94 |   | 四一                 |
|    | 4. 主要股東資訊                 | 81、95       |   | 四一                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 81~82       |   | 四二                 |

### 會計師核閱報告

嘉新水泥股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

嘉新水泥股份有限公司及其子公司（嘉新水泥集團）民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十五所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 11,827,267 仟元及新台幣 7,915,694 仟元，分別占合併資產總額之 31.28% 及 21.66%；負債總額分別為新台幣 4,914,720 仟元及新台幣 2,402,000 仟元，分別占合併負債總額之 31.39% 及 17.49%；其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

之綜合（損）益總額分別為新台幣 89,227 仟元、新台幣(101,660)仟元、新台幣(52,899)仟元及新台幣 28,884 仟元，分別占合併綜合損益總額之 8.16%、(4.99)%、8.29%及 0.76%。又如合併財務報表附註十六所述，民國 109 年及 108 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 2,483,790 仟元及 2,615,402 仟元，及其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益份額分別為 62,637 仟元、52,771 仟元、(69,602)仟元及 68,401 仟元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。另合併財務報表附註揭露相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達嘉新水泥集團民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



會計師 張耿禧

張耿禧



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 8 月 13 日

民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 資 產           |                               | 109年6月30日（經核閱） |               |      | 108年12月31日（經查核） |               |      | 108年6月30日（經核閱） |               |      |
|-------------------|-------------------------------|----------------|---------------|------|-----------------|---------------|------|----------------|---------------|------|
|                   |                               | 金 額            | %             |      | 金 額             | %             |      | 金 額            | %             |      |
| 流動資產              |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 1100              | 現金及約當現金（附註六）                  | \$             | 2,910,925     | 8    | \$              | 2,066,897     | 6    | \$             | 1,465,282     | 4    |
| 1110              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      |                | 1,442,992     | 4    |                 | 1,619,603     | 4    |                | 1,654,330     | 5    |
| 1120              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）  |                | 2,556,799     | 7    |                 | 2,631,817     | 7    |                | 2,607,991     | 7    |
| 1150              | 應收票據－非關係人（附註九及二七）             |                | 123,070       | -    |                 | 165,280       | 1    |                | 124,467       | -    |
| 1170              | 應收帳款－非關係人（附註九及二七）             |                | 78,245        | -    |                 | 61,142        | -    |                | 54,907        | -    |
| 1180              | 應收帳款－關係人（附註二七及三六）             |                | 2,712         | -    |                 | 2,680         | -    |                | 5,326         | -    |
| 1197              | 應收融資租賃款－流動（附註四及十一）            |                | 2,532         | -    |                 | 2,504         | -    |                | 2,476         | -    |
| 1200              | 其他應收款－非關係人（附註十）               |                | 29,597        | -    |                 | 403,004       | 1    |                | 73,229        | -    |
| 1210              | 其他應收款－關係人（附註三六）               |                | 134,687       | -    |                 | 125,707       | -    |                | 170,917       | 1    |
| 1220              | 本期所得稅資產                       |                | 1,624         | -    |                 | 775           | -    |                | 5,447         | -    |
| 130X              | 存貨（附註十二）                      |                | 33,077        | -    |                 | 44,910        | -    |                | 55,371        | -    |
| 1410              | 預付款項（附註二一）                    |                | 104,381       | -    |                 | 72,733        | -    |                | 253,640       | 1    |
| 1460              | 待出售處分群組（附註十三）                 |                | -             | -    |                 | 42,537        | -    |                | 44,720        | -    |
| 1476              | 其他金融資產－流動（附註十四）               |                | 2,936,410     | 8    |                 | 3,418,015     | 9    |                | 4,108,443     | 11   |
| 1479              | 其他流動資產（附註二一）                  |                | 285           | -    |                 | -             | -    |                | 250           | -    |
| 11XX              | 流動資產總計                        |                | 10,357,336    | 27   |                 | 10,657,604    | 28   |                | 10,626,796    | 29   |
| 非流動資產             |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 1517              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八） |                | 10,272,060    | 27   |                 | 10,548,178    | 27   |                | 10,659,027    | 29   |
| 1550              | 採用權益法之投資（附註十六）                |                | 2,483,790     | 7    |                 | 2,649,668     | 7    |                | 2,615,402     | 7    |
| 1600              | 不動產、廠房及設備（附註十七及三七）            |                | 6,321,125     | 17   |                 | 6,535,574     | 17   |                | 4,276,208     | 12   |
| 1755              | 使用權資產（附註四及十八）                 |                | 1,787,228     | 5    |                 | 1,840,905     | 5    |                | 1,876,661     | 5    |
| 1760              | 投資性不動產（附註十九及三七）               |                | 6,265,390     | 17   |                 | 6,230,263     | 16   |                | 6,254,707     | 17   |
| 1780              | 無形資產（附註二十）                    |                | 13,582        | -    |                 | 5,518         | -    |                | -             | -    |
| 1840              | 遞延所得稅資產（附註四）                  |                | 199,230       | -    |                 | 160,635       | -    |                | 98,079        | 1    |
| 1920              | 存出保證金－非流動                     |                | 31,041        | -    |                 | 30,195        | -    |                | 30,864        | -    |
| 194D              | 應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）           |                | 8,223         | -    |                 | 9,496         | -    |                | 10,755        | -    |
| 1980              | 其他金融資產－非流動（附註十四及三七）           |                | 23,769        | -    |                 | 23,588        | -    |                | 23,540        | -    |
| 1990              | 其他非流動資產（附註九及二一）               |                | 42,744        | -    |                 | 29,010        | -    |                | 72,464        | -    |
| 15XX              | 非流動資產合計                       |                | 27,448,182    | 73   |                 | 28,063,030    | 72   |                | 25,917,707    | 71   |
| 1XXX              | 資 產 總 計                       |                | \$ 37,805,518 | 100  |                 | \$ 38,720,634 | 100  |                | \$ 36,544,503 | 100  |
| 負債及權益             |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 流動負債              |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 2100              | 短期借款（附註二二及三七）                 | \$             | 1,351,485     | 4    | \$              | 800,600       | 2    | \$             | 1,103,580     | 3    |
| 2110              | 應付短期票券（附註二二）                  |                | 349,691       | 1    |                 | 269,758       | 1    |                | -             | -    |
| 2130              | 合約負債（附註二七）                    |                | 15,291        | -    |                 | 9,479         | -    |                | 11,999        | -    |
| 2150              | 應付票據－非關係人（附註二三）               |                | 2,944         | -    |                 | 2,906         | -    |                | 3,140         | -    |
| 2170              | 應付帳款－非關係人（附註二三）               |                | 100,206       | -    |                 | 110,538       | 1    |                | 108,126       | -    |
| 2180              | 應付帳款－關係人（附註三六）                |                | 73,133        | -    |                 | 83,580        | -    |                | 60,596        | -    |
| 2219              | 其他應付款－非關係人（附註二四及二三）           |                | 1,073,096     | 3    |                 | 830,712       | 2    |                | 907,092       | 3    |
| 2220              | 其他應付款項－關係人（附註三六）              |                | 76,719        | -    |                 | -             | -    |                | 61,375        | -    |
| 2230              | 本期所得稅負債                       |                | 125,514       | -    |                 | 53,677        | -    |                | 21,485        | -    |
| 2260              | 與待出售處分群組直接相關負債（附註十三）          |                | -             | -    |                 | 380,771       | 1    |                | 400,313       | 1    |
| 2280              | 租賃負債－流動（附註四及十八）               |                | 119,269       | -    |                 | 107,050       | -    |                | 249,524       | 1    |
| 2310              | 預收款項（附註二四）                    |                | 11,470        | -    |                 | 41,359        | -    |                | 729           | -    |
| 2320              | 一年內到期之長期借款（附註二二及三七）           |                | 517,500       | 2    |                 | 983,678       | 3    |                | 1,094,400     | 3    |
| 2365              | 存入保證金－流動（附註三六）                |                | 21,371        | -    |                 | 25,202        | -    |                | 32,869        | -    |
| 2399              | 其他流動負債（附註二四）                  |                | 5,344         | -    |                 | 1,150         | -    |                | 3,339         | -    |
| 21XX              | 流動負債總計                        |                | 3,843,033     | 10   |                 | 3,700,460     | 10   |                | 4,058,567     | 11   |
| 非流動負債             |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 2540              | 長期借款（附註二二及三七）                 |                | 8,011,502     | 21   |                 | 7,553,594     | 20   |                | 6,111,931     | 17   |
| 2570              | 遞延所得稅負債（附註四）                  |                | 1,579,756     | 4    |                 | 1,511,484     | 4    |                | 1,507,502     | 4    |
| 2580              | 租賃負債－非流動（附註四及十八）              |                | 1,688,240     | 5    |                 | 1,737,410     | 4    |                | 1,626,989     | 5    |
| 2630              | 遞延收入－非流動（附註二四及三一）             |                | 433,528       | 1    |                 | 441,549       | 1    |                | 328,679       | 1    |
| 2640              | 淨確定福利負債－非流動（附註四）              |                | 3,231         | -    |                 | 3,208         | -    |                | 5,182         | -    |
| 2645              | 存入保證金－非流動（附註三六）               |                | 96,418        | -    |                 | 96,704        | -    |                | 93,168        | -    |
| 25XX              | 非流動負債總計                       |                | 11,812,675    | 31   |                 | 11,343,949    | 29   |                | 9,673,451     | 27   |
| 2XXX              | 負債總計                          |                | 15,655,708    | 41   |                 | 15,044,409    | 39   |                | 13,732,018    | 38   |
| 歸屬於本公司業主之權益（附註二六） |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 股 本               |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 3110              | 普 通 股                         |                | 7,747,805     | 21   |                 | 7,747,805     | 20   |                | 7,747,805     | 21   |
| 3200              | 資本公積                          |                | 847,377       | 2    |                 | 847,377       | 2    |                | 728,856       | 2    |
| 保留盈餘              |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
| 3310              | 法定盈餘公積                        |                | 2,319,663     | 6    |                 | 2,143,611     | 6    |                | 2,143,611     | 6    |
| 3320              | 特別盈餘公積                        |                | 2,346,051     | 6    |                 | 2,346,051     | 6    |                | 2,346,051     | 7    |
| 3350              | 未分配盈餘                         |                | 5,153,067     | 14   |                 | 6,171,113     | 16   |                | 5,262,995     | 14   |
| 3300              | 保留盈餘總計                        |                | 9,818,781     | 26   |                 | 10,660,775    | 28   |                | 9,752,657     | 27   |
| 3400              | 其他權益                          |                | 4,089,403     | 11   |                 | 4,654,268     | 12   |                | 4,868,559     | 13   |
| 3500              | 庫藏股票                          | (              | 1,119,023)    | ( 3) | (               | 1,096,783)    | ( 3) | (              | 1,096,783)    | ( 3) |
| 31XX              | 本公司業主權益總計                     |                | 21,384,343    | 57   |                 | 22,813,442    | 59   |                | 22,001,094    | 60   |
| 36XX              | 非控制權益（附註二六）                   |                | 765,467       | 2    |                 | 862,783       | 2    |                | 811,391       | 2    |
| 3XXX              | 權益總計                          |                | 22,149,810    | 59   |                 | 23,676,225    | 61   |                | 22,812,485    | 62   |
| 負債與權益總計           |                               |                |               |      |                 |               |      |                |               |      |
|                   |                               | \$             | 37,805,518    | 100  | \$              | 38,720,634    | 100  | \$             | 36,544,503    | 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 109 年 8 月 13 日會計師核閱報告)

董事長：張剛編

經理人：祁士鉅

會計主管：馮文裕

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                                              | 109年4月1日至6月30日 |         | 108年4月1日至6月30日 |        | 109年1月1日至6月30日 |         | 108年1月1日至6月30日 |        |
|------|----------------------------------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|--------|
|      |                                              | 金 額            | %       | 金 額            | %      | 金 額            | %       | 金 額            | %      |
| 4000 | 營業收入 (附註二七及三六)                               | \$ 496,985     | 100     | \$ 438,033     | 100    | \$ 992,319     | 100     | \$ 890,409     | 100    |
| 5000 | 營業成本 (附註十二、二八及三六)                            | ( 500,085 )    | ( 101 ) | ( 384,622 )    | ( 88 ) | ( 1,014,902 )  | ( 102 ) | ( 771,777 )    | ( 87 ) |
| 5900 | 營業毛利                                         | ( 3,100 )      | ( 1 )   | 53,411         | 12     | ( 22,583 )     | ( 2 )   | 118,632        | 13     |
|      | 營業費用 (附註二八)                                  |                |         |                |        |                |         |                |        |
| 6100 | 推銷費用                                         | ( 7,868 )      | ( 1 )   | ( 3,683 )      | ( 1 )  | ( 16,409 )     | ( 2 )   | ( 6,260 )      | ( 1 )  |
| 6200 | 管理費用                                         | ( 147,673 )    | ( 30 )  | ( 108,753 )    | ( 25 ) | ( 278,868 )    | ( 28 )  | ( 228,313 )    | ( 25 ) |
| 6450 | 預期信用減損利益 (附註九)                               | 81             | -       | 297            | -      | 389            | -       | 1,245          | -      |
| 6000 | 營業費用合計                                       | ( 155,460 )    | ( 31 )  | ( 112,139 )    | ( 26 ) | ( 294,888 )    | ( 30 )  | ( 233,328 )    | ( 26 ) |
| 6900 | 營業淨損                                         | ( 158,560 )    | ( 32 )  | ( 58,728 )     | ( 14 ) | ( 317,471 )    | ( 32 )  | ( 114,696 )    | ( 13 ) |
|      | 營業外收入及支出                                     |                |         |                |        |                |         |                |        |
| 7100 | 利息收入 (附註二八及三六)                               | 21,195         | 4       | 25,638         | 6      | 50,693         | 5       | 55,143         | 6      |
| 7010 | 其他收入 (附註二八及三六)                               | 62,215         | 13      | 36,557         | 8      | 71,329         | 7       | 45,698         | 5      |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註四及二八)                             | 466,683        | 94      | 123,754        | 28     | 410,434        | 41      | 336,357        | 38     |
| 7050 | 財務成本 (附註二八)                                  | ( 50,299 )     | ( 10 )  | ( 30,758 )     | ( 7 )  | ( 82,118 )     | ( 8 )   | ( 63,031 )     | ( 7 )  |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資損<br>益份額 (附註十六)                 | 6,538          | 1       | 37,026         | 9      | 9,170          | 1       | 45,509         | 5      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                                   | 506,332        | 102     | 192,217        | 44     | 459,508        | 46      | 419,676        | 47     |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                                   | 347,772        | 70      | 133,489        | 30     | 142,037        | 14      | 304,980        | 34     |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二九)                               | ( 184,047 )    | ( 37 )  | ( 96,543 )     | ( 22 ) | ( 195,283 )    | ( 19 )  | ( 120,304 )    | ( 13 ) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨 (損) 利                              | 163,725        | 33      | 36,946         | 8      | ( 53,246 )     | ( 5 )   | 184,676        | 21     |
| 8100 | 停業單位利益 (損失) (附註十三)                           | ( 1,278 )      | -       | 602,804        | 138    | 1,499          | -       | 603,655        | 68     |
| 8200 | 本期淨 (損) 利                                    | 162,447        | 33      | 639,750        | 146    | ( 51,747 )     | ( 5 )   | 788,331        | 89     |
|      | 其他綜合損益 (淨額)                                  |                |         |                |        |                |         |                |        |
|      | 不重分類至損益之項目                                   |                |         |                |        |                |         |                |        |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未<br>實現評價損益 (附註二六) | 1,006,386      | 203     | 1,358,571      | 310    | ( 375,023 )    | ( 38 )  | 2,945,348      | 331    |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之<br>份額 (附註二六)     | 56,099         | 11      | 15,745         | 4      | ( 78,772 )     | ( 8 )   | 22,892         | 2      |
| 8310 |                                              | 1,062,485      | 214     | 1,374,316      | 314    | ( 453,795 )    | ( 46 )  | 2,968,240      | 333    |
|      | 後續可能重分類至損益之項目：                               |                |         |                |        |                |         |                |        |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 (附註二六)                 | ( 165,977 )    | ( 34 )  | 27,456         | 6      | ( 164,697 )    | ( 16 )  | 63,389         | 7      |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目<br>相關之所得稅 (附註四、二<br>六及二九)       | 34,833         | 7       | ( 5,724 )      | ( 1 )  | 32,314         | 3       | ( 12,549 )     | ( 1 )  |
| 8360 |                                              | ( 131,144 )    | ( 27 )  | 21,732         | 5      | ( 132,383 )    | ( 13 )  | 50,840         | 6      |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨額)                                  | 931,341        | 187     | 1,396,048      | 319    | ( 586,178 )    | ( 59 )  | 3,019,080      | 339    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                     | \$ 1,093,788   | 220     | \$ 2,035,798   | 465    | ( \$ 637,925 ) | ( 64 )  | \$ 3,807,411   | 428    |
|      | 淨 (損) 利歸屬於                                   |                |         |                |        |                |         |                |        |
| 8610 | 本公司業主                                        | \$ 139,876     | 28      | \$ 601,875     | 137    | ( \$ 70,213 )  | ( 7 )   | \$ 728,351     | 82     |
| 8620 | 非控制權益                                        | 22,571         | 5       | 37,875         | 9      | 18,466         | 2       | 59,980         | 7      |
| 8600 |                                              | \$ 162,447     | 33      | \$ 639,750     | 146    | ( \$ 51,747 )  | ( 5 )   | \$ 788,331     | 89     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                | 109年4月1日至6月30日      |            | 108年4月1日至6月30日      |            | 109年1月1日至6月30日      |              | 108年1月1日至6月30日      |            |
|------|----------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|--------------|---------------------|------------|
|      |                | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %            | 金 額                 | %          |
|      | 綜合損益總額歸屬於      |                     |            |                     |            |                     |              |                     |            |
| 8710 | 本公司業主          | \$ 1,039,823        | 209        | \$ 1,947,457        | 445        | (\$ 635,078)        | ( 64)        | \$ 3,632,658        | 408        |
| 8720 | 非控制權益          | <u>53,965</u>       | <u>11</u>  | <u>88,341</u>       | <u>20</u>  | <u>( 2,847)</u>     | <u>-</u>     | <u>174,753</u>      | <u>20</u>  |
| 8700 |                | <u>\$ 1,093,788</u> | <u>220</u> | <u>\$ 2,035,798</u> | <u>465</u> | <u>(\$ 637,925)</u> | <u>( 64)</u> | <u>\$ 3,807,411</u> | <u>428</u> |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註三十) |                     |            |                     |            |                     |              |                     |            |
|      | 來自繼續營業單位及停業單位  |                     |            |                     |            |                     |              |                     |            |
| 9750 | 基 本            | <u>\$ 0.22</u>      |            | <u>\$ 0.94</u>      |            | <u>(\$ 0.11)</u>    |              | <u>\$ 1.13</u>      |            |
| 9850 | 稀 釋            | <u>\$ 0.22</u>      |            | <u>\$ 0.94</u>      |            | <u>(\$ 0.11)</u>    |              | <u>\$ 1.13</u>      |            |
|      | 來自繼續營業單位       |                     |            |                     |            |                     |              |                     |            |
| 9710 | 基 本            | <u>\$ 0.22</u>      |            | <u>\$ -</u>         |            | <u>(\$ 0.11)</u>    |              | <u>\$ 0.19</u>      |            |
| 9810 | 稀 釋            | <u>\$ 0.22</u>      |            | <u>\$ -</u>         |            | <u>(\$ 0.11)</u>    |              | <u>\$ 0.19</u>      |            |

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109年8月13日會計師核閱報告)

董事長：張剛綸



經理人：祁士鉅



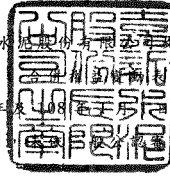
會計主管：馮文裕



嘉新水泥股份有限公司子公司

民國 109 年 6 月 30 日

( 僅經核閱，並不代表會計師之查核 )



單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                                | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 |            |              |              |              |              |                                         |                |               |               |               |         |
|-----|--------------------------------|---------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|     |                                | 股 本                 | 資 本 公 積    | 盈 餘          |              |              | 其 他 權 益 項 目  | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 未 實 現 評 價 損 益  | 庫 藏 股 票       | 總 計           | 非 控 制 權 益     | 權 益 總 計 |
|     |                                |                     |            | 保 留 盈 餘      | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積  | 未 分 配 盈 餘    |                                         |                |               |               |               |         |
| A1  | 108 年 1 月 1 日餘額                | \$ 7,747,805        | \$ 703,931 | \$ 2,073,636 | \$ 2,346,051 | \$ 5,255,303 | (\$ 226,835) | \$ 2,309,414                            | (\$ 1,186,544) | \$ 19,022,761 | \$ 1,900,007  | \$ 20,922,768 |         |
|     | 盈餘指撥及分配（附註二六）                  |                     |            |              |              |              |              |                                         |                |               |               |               |         |
| B1  | 提列法定盈餘公積                       | -                   | -          | 69,975       | -            | ( 69,975 )   | -            | -                                       | -              | -             | -             | -             |         |
| B5  | 本公司股東現金股利                      | -                   | -          | -            | -            | ( 771,781 )  | -            | -                                       | ( 771,781 )    | -             | ( 771,781 )   | -             |         |
| D1  | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利      | -                   | -          | -            | -            | 728,351      | -            | -                                       | -              | 728,351       | 59,980        | 788,331       |         |
| D3  | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益  | -                   | -          | -            | -            | -            | 49,388       | 2,854,919                               | -              | 2,904,307     | 114,773       | 3,019,080     |         |
| M3  | 處分子公司部分權益（附註二六及三二）             | -                   | 24,925     | -            | -            | 121,046      | 2,770        | ( 121,046 )                             | 93,716         | 121,411       | ( 1,187,795 ) | ( 1,066,384 ) |         |
| O1  | 非控制權益減少（附註二六）                  | -                   | -          | -            | -            | -            | -            | -                                       | -              | -             | ( 75,574 )    | ( 75,574 )    |         |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資（附註二六） | -                   | -          | -            | -            | 51           | -            | ( 51 )                                  | -              | -             | -             | -             |         |
| L1  | 庫藏股買回（附註二六）                    | -                   | -          | -            | -            | -            | -            | -                                       | ( 3,955 )      | ( 3,955 )     | -             | ( 3,955 )     |         |
| Z1  | 108 年 6 月 30 日餘額               | \$ 7,747,805        | \$ 728,856 | \$ 2,143,611 | \$ 2,346,051 | \$ 5,262,995 | (\$ 174,677) | \$ 5,043,236                            | (\$ 1,096,783) | \$ 22,001,094 | \$ 811,391    | \$ 22,812,485 |         |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額                | \$ 7,747,805        | \$ 847,377 | \$ 2,143,611 | \$ 2,346,051 | \$ 6,171,113 | (\$ 343,071) | \$ 4,997,339                            | (\$ 1,096,783) | \$ 22,813,442 | \$ 862,783    | \$ 23,676,225 |         |
|     | 盈餘指撥及分配（附註二六）                  |                     |            |              |              |              |              |                                         |                |               |               |               |         |
| B1  | 提列法定盈餘公積                       | -                   | -          | 176,052      | -            | ( 176,052 )  | -            | -                                       | -              | -             | -             | -             |         |
| B5  | 本公司股東現金股利                      | -                   | -          | -            | -            | ( 771,781 )  | -            | -                                       | ( 771,781 )    | -             | ( 771,781 )   | -             |         |
| D1  | 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日年度淨損    | -                   | -          | -            | -            | ( 70,213 )   | -            | -                                       | -              | ( 70,213 )    | 18,466        | ( 51,747 )    |         |
| D3  | 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益  | -                   | -          | -            | -            | -            | ( 124,302 )  | ( 440,563 )                             | -              | ( 564,865 )   | ( 21,313 )    | ( 586,178 )   |         |
| O1  | 非控制權益減少（附註二六）                  | -                   | -          | -            | -            | -            | -            | -                                       | -              | -             | ( 94,469 )    | ( 94,469 )    |         |
| L1  | 庫藏股買回（附註二六）                    | -                   | -          | -            | -            | -            | -            | -                                       | ( 22,240 )     | ( 22,240 )    | -             | ( 22,240 )    |         |
| Z1  | 109 年 6 月 30 日餘額               | \$ 7,747,805        | \$ 847,377 | \$ 2,319,663 | \$ 2,346,051 | \$ 5,153,067 | (\$ 467,373) | \$ 4,556,776                            | (\$ 1,119,023) | \$ 21,384,343 | \$ 765,467    | \$ 22,149,810 |         |

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 109 年 8 月 13 日會計師核閱報告 )

董事長：張剛倫



經理人：祁士鉅



會計主管：馮文裕



嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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    |                                | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |                    |                    |
|        | 本期稅前淨利                         |                    |                    |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利                     | \$ 142,037         | \$ 304,980         |
| A00020 | 停業單位稅前淨利                       | 1,499              | 603,655            |
| A10000 | 本期稅前淨利                         | 143,536            | 908,635            |
| A20010 | 收益費損項目                         |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                           | 281,390            | 148,390            |
| A20200 | 攤銷費用                           | 1,119              | -                  |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失(利益) | 56,882             | ( 303,691)         |
| A20300 | 預期信用減損回升利益                     | ( 389)             | ( 1,245)           |
| A20900 | 財務成本                           | 82,118             | 63,483             |
| A21200 | 利息收入                           | ( 50,693)          | ( 55,143)          |
| A21300 | 股利收入                           | ( 2,730)           | ( 9,787)           |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資<br>利益之份額         | ( 9,170)           | ( 45,509)          |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益           | ( 63,125)          | ( 176)             |
| A22600 | 建造中不動產轉列費用數                    | 551                | -                  |
| A22700 | 處分投資性不動產利益                     | -                  | ( 3,228)           |
| A22900 | 租賃修改利益                         | ( 75)              | -                  |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益                   | ( 335,919)         | ( 597,422)         |
| A29900 | 遞延收入轉其他收入                      | ( 6,633)           | -                  |
| A23100 | 處分子公司部分股權投資利益                  | -                  | ( 11,227)          |
| A23200 | 子公司清算利益                        | ( 92,073)          | -                  |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                      | ( 165)             | ( 17,635)          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                   |                    |                    |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產         | 163,442            | 259,809            |
| A31130 | 應收票據—非關係人                      | 42,560             | 71,302             |
| A31150 | 應收帳款—非關係人                      | ( 17,187)          | 50,267             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A31160    | 應收帳款－關係人                   | (\$ 32)            | \$ 517             |
| A31180    | 其他應收款                      | 331,637            | 1,700              |
| A31200    | 存 貨                        | 11,831             | ( 38,693)          |
| A31230    | 預付款項                       | ( 33,043)          | ( 86,595)          |
| A31990    | 待出售處分群組                    | -                  | ( 22,846)          |
| A31240    | 其他流動資產                     | ( 302)             | ( 206)             |
| A32125    | 合約負債                       | 5,823              | 4,808              |
| A32130    | 應付票據－非關係人                  | 38                 | 989                |
| A32150    | 應付帳款－非關係人                  | ( 10,319)          | ( 2,456)           |
| A32160    | 應付帳款－關係人                   | ( 10,447)          | ( 29,253)          |
| A32180    | 其他應付款                      | ( 51,355)          | ( 68,353)          |
| A32210    | 預收款項                       | ( 2,202)           | ( 1,434)           |
| A32230    | 其他流動負債                     | 3,023              | 2,012              |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | 23                 | ( 731)             |
| A33000    | 營運產生之現金流入                  | 438,114            | 216,282            |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 67,936)          | ( 67,709)          |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 51,366)          | ( 49,903)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>318,812</u>     | <u>98,670</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                            |                    |                    |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 10,000)          | -                  |
| B00020    | 出售透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -                  | 1,051              |
| B02300    | 處分子公司之淨現金流出                | -                  | ( 89,443)          |
| B02600    | 處分待出售非流動資產價款               | -                  | 765,344            |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 549,877)         | ( 1,183,600)       |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 41,163             | 178                |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 1,037)           | ( 1,958)           |
| B04400    | 其他應收款－關係人減少                | 62,206             | 26,377             |
| B04500    | 取得購置無形資產                   | ( 9,262)           | -                  |
| B05400    | 取得投資性不動產                   | ( 8,567)           | ( 31,152)          |
| B05500    | 處分投資性不動產（拆遷成本）價<br>款       | -                  | ( 11,430)          |
| B06000    | 應收融資租賃款減少                  | 1,245              | 16,853             |
| B06600    | 其他金融資產減少（增加）               | 449,970            | ( 675,582)         |
| B06800    | 其他非流動資產增加                  | ( 7,023)           | ( 2,215)           |
| B07100    | 預付設備款增加                    | ( 7,190)           | ( 62,365)          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                  | 109年1月1日<br>至6月30日  | 108年1月1日<br>至6月30日  |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|
| B07500    | 收取之利息            | \$ 49,447           | \$ 53,543           |
| B07600    | 收取之股利            | 2,730               | 9,787               |
| B09900    | 遞延收入             | -                   | 119,809             |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)    | <u>13,805</u>       | <u>( 1,064,803)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                  |                     |                     |
| C00100    | 短期借款增加           | 555,100             | 278,830             |
| C00600    | 應付短期票券增加(減少)     | 80,000              | ( 305,000)          |
| C01600    | (償還)舉借長期借款       | ( 14,945)           | 533,291             |
| C03100    | 存入保證金(減少)增加      | ( 4,060)            | 1,439               |
| C04020    | 租賃負債本金償還         | ( 46,798)           | ( 70,574)           |
| C04900    | 庫藏股票買回成本         | ( 22,240)           | ( 3,955)            |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入       | <u>547,057</u>      | <u>434,031</u>      |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | <u>( 35,646)</u>    | <u>27,721</u>       |
| EEEE      | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 844,028             | ( 504,381)          |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額      | <u>2,066,897</u>    | <u>1,969,663</u>    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 2,910,925</u> | <u>\$ 1,465,282</u> |

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109年8月13日會計師核閱報告)

董事長：張剛綸



經理人：祁士鉅



會計主管：馮文裕



嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 嘉新水泥股份有限公司(以下簡稱本公司；本公司及由本公司所控制個體以下稱「合併公司」)成立於 43 年 12 月，成立時資本額為 24,000 仟元，歷年來利用現金、未分配盈餘及資產重估增值等轉增資，目前核定資本總額為 15,000,000 仟元，實收資本總額為 7,747,805 仟元。所營事業包括：水泥製造業；建材批發業；建材零售業；非金屬礦業；預拌混凝土製造業；國際貿易業；住宅及大樓開發租售業；工業廠房開發租售業；不動產買賣業；不動產租賃業；都市更新重建業及倉儲業；健康照護、運動訓練及飲料烘焙炊蒸食品製造業。

(二) 合併公司之子公司江蘇聯合水泥有限公司經 105 年 12 月 30 日子公司董事會決議辦理清算。已完成各項處分協議之簽訂並轉列待出售處分群組，且該待出售處分群組因符合停業單位之定義而表達為停業部門。該子公司業已於 109 年 4 月 1 日完成註銷登記。

本公司股票自 58 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

## IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

首次適用上述金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」              | 發布日起生效             |
| 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 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日(註4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日(註5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十五及附註四一之附表七及附表九。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 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。

##### 3. 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付或取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少／幾乎等於協商前之租金，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收益及費損），並相

對調減租賃負債。未採實務權宜作法之其他租金協商仍應評估是否應適用租賃修改之會計處理。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

|             | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 4,338            | \$ 3,437            | \$ 2,885            |
| 銀行支票及活期存款   | 741,988             | 1,308,034           | 811,443             |
| 約當現金        |                     |                     |                     |
| 商業本票        | 97,913              | 118,923             | 60,942              |
| 原始到期日在 3 個月 |                     |                     |                     |
| 以內之銀行定期存款   | 1,792,615           | 509,583             | 459,871             |
| 附買回債券       | 274,071             | 126,920             | 130,141             |
|             | <u>\$ 2,910,925</u> | <u>\$ 2,066,897</u> | <u>\$ 1,465,282</u> |

商業本票、銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

|       | 109年6月30日    | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 商業本票  | 0.30%~0.31%  | 0.50%~0.51%  | 0.43%~0.49%  |
| 銀行存款  | 0.001%~2.21% | 0.001%~2.76% | 0.001%~2.81% |
| 附買回債券 | 1.40%~1.70%  | 2.25%~2.40%  | 2.75%~2.88%  |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                    | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值</u> |                     |                     |                     |
| <u>衡量－流動</u>       |                     |                     |                     |
| 非衍生金融資產            |                     |                     |                     |
| 國內上市股票             | \$ 1,041,096        | \$ 1,169,272        | \$ 1,152,048        |
| 國外上市股票             | 72,640              | 101,423             | 149,058             |
| 國外基金受益憑證           | 329,256             | 348,908             | 353,224             |
|                    | <u>\$ 1,442,992</u> | <u>\$ 1,619,603</u> | <u>\$ 1,654,330</u> |

合併公司所持有之台灣水泥股份有限公司股票（以下稱“台泥”）帳列透過損益按公允價值衡量之金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具，截至109年6月30日分別持有20,315,899股及288,394,342股，金額分別為868,505仟元及12,328,858仟元，台泥已於109年6月9日股東會通過分派每股現金股利2.5元及股票股利0.5元，並於109年7月16日公告除權息基準日為109年8月18日，預計於109年9月16日發放。因市場波動所揭露之其他價格風險及敏感度分析請參閱附註三五。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                   | 109年6月30日            | 108年12月31日           | 108年6月30日            |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>權益工具投資－流動</u>  |                      |                      |                      |
| 國內投資              |                      |                      |                      |
| 上市（櫃）股票           | <u>\$ 2,556,799</u>  | <u>\$ 2,631,817</u>  | <u>\$ 2,607,991</u>  |
| <u>權益工具投資－非流動</u> |                      |                      |                      |
| 國內投資              |                      |                      |                      |
| 上市（櫃）股票           | \$ 9,973,249         | \$ 10,194,877        | \$ 10,039,272        |
| 未上市（櫃）股票          | 298,811              | 353,301              | 619,755              |
|                   | <u>\$ 10,272,060</u> | <u>\$ 10,548,178</u> | <u>\$ 10,659,027</u> |

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

## 九、應收票據、應收帳款及催收款

|               | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>   |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量總帳面   |                   |                   |                   |
| 金額            | \$ 124,279        | \$ 166,923        | \$ 125,695        |
| 減：備抵損失        | ( <u>1,209</u> )  | ( <u>1,643</u> )  | ( <u>1,228</u> )  |
|               | <u>\$ 123,070</u> | <u>\$ 165,280</u> | <u>\$ 124,467</u> |
| <u>應收帳款</u>   |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量總帳面   |                   |                   |                   |
| 金額            | \$ 78,610         | \$ 61,462         | \$ 55,120         |
| 減：備抵損失        | ( <u>365</u> )    | ( <u>320</u> )    | ( <u>213</u> )    |
|               | <u>\$ 78,245</u>  | <u>\$ 61,142</u>  | <u>\$ 54,907</u>  |
| <u>催收款（註）</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量總帳面   |                   |                   |                   |
| 金額            | \$ 12,486         | \$ 12,821         | \$ 13,479         |
| 減：備抵損失        | ( <u>12,486</u> ) | ( <u>12,821</u> ) | ( <u>13,479</u> ) |
|               | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

註：催收款帳列其他資產，請參閱附註二一。

### （一）應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 90 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。

### （二）應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~180 天，並未對逾期應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

在接受新客戶之前，合併公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經合併公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢對未來經濟狀況之合理預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正在進行清算或債款已逾期超過 1 年，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項（含關係人）之備抵損失如下：

#### 109 年 6 月 30 日

|                  | 未逾期        | 逾期 1 ~ 90 天 | 逾期 91 ~ 360 天 | 逾期超過 1 年   | 合計         |
|------------------|------------|-------------|---------------|------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0.76%      | -           | 1.08%         | 100%       |            |
| 總帳面金額            | \$ 205,134 | \$ 5        | \$ 462        | \$ 12,486  | \$ 218,087 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 1,569 )  | -           | ( 5 )         | ( 12,486 ) | ( 14,060 ) |
| 攤銷後成本            | \$ 203,565 | \$ 5        | \$ 457        | \$ -       | \$ 204,027 |

#### 108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期         | 逾期 1 ~ 90 天 | 逾期 91 ~ 360 天 | 逾期超過 1 年   | 合計         |
|------------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0.00%~1.00% | 0.00%~1.00% | 0.00%~1.00%   | 100%       |            |
| 總帳面金額            | \$ 229,607  | \$ 1,166    | \$ 292        | \$ 12,821  | \$ 243,886 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 1,955 )   | ( 6 )       | ( 2 )         | ( 12,821 ) | ( 14,784 ) |
| 攤銷後成本            | \$ 227,652  | \$ 1,160    | \$ 290        | \$ -       | \$ 229,102 |

#### 108 年 6 月 30 日

|                  | 未逾期         | 逾期 1 ~ 90 天 | 逾期 91 ~ 360 天 | 逾期超過 1 年   | 合計         |
|------------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0.00%~1.00% | 0.00%~1.00% | 0.00%~1.00%   | 100%       |            |
| 總帳面金額            | \$ 184,303  | \$ 1,531    | \$ 307        | \$ 13,479  | \$ 199,620 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 1,434 )   | ( 6 )       | ( 1 )         | ( 13,479 ) | ( 14,920 ) |
| 攤銷後成本            | \$ 182,869  | \$ 1,525    | \$ 306        | \$ -       | \$ 184,700 |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|            | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 14,784          | \$ 16,038          |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( 389)             | ( 1,245)           |
| 外幣換算差額     | ( 335)             | 127                |
| 期末餘額       | <u>\$ 14,060</u>   | <u>\$ 14,920</u>   |

十、其他應收款－非關係人

|        | 109年6月30日        | 108年12月31日        | 108年6月30日        |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 應收利息   | \$ 19,051        | \$ 18,197         | \$ 23,663        |
| 應收處分股款 | -                | 43,713            | -                |
| 應收退稅款  | -                | 330,403           | -                |
| 其 他    | 12,359           | 12,553            | 51,524           |
| 減：備抵損失 | ( 1,813)         | ( 1,862)          | ( 1,958)         |
|        | <u>\$ 29,597</u> | <u>\$ 403,004</u> | <u>\$ 73,229</u> |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|        | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額   | \$ 1,862           | \$ 1,939           |
| 外幣換算差額 | ( 49)              | 19                 |
| 期末餘額   | <u>\$ 1,813</u>    | <u>\$ 1,958</u>    |

合併公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

109 年 6 月 30 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>1~90<br>天 | 逾<br>91~360<br>天 | 逾<br>期<br>超過<br>1年 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 預期信用損失率              | 0.00%            | 0.00%          | 0.00%            | 100%               |                  |
| 總帳面金額                | \$ 29,597        | \$ -           | \$ -             | \$ 1,813           | \$ 31,410        |
| 備抵損失（存續期間預期<br>信用損失） | -                | -              | -                | ( 1,813)           | ( 1,813)         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 29,597</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 29,597</u> |

108 年 12 月 31 日

|                       | 未逾<br>期           | 逾<br>1 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 360 天 | 逾<br>超過 1 年 | 合 計               |
|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率               | 0.00%             | 0.00%         | 0.00%           | 100%        |                   |
| 總帳面金額                 | \$ 403,004        | \$ -          | \$ -            | \$ 1,862    | \$ 404,866        |
| 備抵損失 (存續期間預期<br>信用損失) | -                 | -             | -               | ( 1,862)    | ( 1,862)          |
| 攤銷後成本                 | <u>\$ 403,004</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 403,004</u> |

108 年 6 月 30 日

|                       | 未逾<br>期          | 逾<br>1 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 360 天 | 逾<br>超過 1 年 | 合 計              |
|-----------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率               | 0.00%            | 0.00%         | 0.00%           | 100%        |                  |
| 總帳面金額                 | \$ 73,229        | \$ -          | \$ -            | \$ 1,958    | \$ 75,187        |
| 備抵損失 (存續期間預期<br>信用損失) | -                | -             | -               | ( 1,958)    | ( 1,958)         |
| 攤銷後成本                 | <u>\$ 73,229</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 73,229</u> |

合併公司帳列其他應收款係應收利息、營業稅退稅款及處分有價證券價款等尚未收回之款項，合併公司採行之政策僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加衡量預期信用損失。

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

|                         | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 未折現之租賃給付                |                  |                  |                  |
| 第1年                     | \$ 2,743         | \$ 2,743         | \$ 2,743         |
| 第2年                     | 2,914            | 2,800            | 2,743            |
| 第3年                     | 2,971            | 2,971            | 2,914            |
| 第4年                     | 2,600            | 2,971            | 2,971            |
| 第5年                     | -                | 1,115            | 2,600            |
| 超過5年                    | -                | -                | -                |
|                         | <u>11,228</u>    | <u>12,600</u>    | <u>13,971</u>    |
| 減：未賺得融資收益               | ( 473)           | ( 600)           | ( 740)           |
| 應收租賃給付                  | <u>10,755</u>    | <u>12,000</u>    | <u>13,231</u>    |
| 租賃投資淨額 (表達為應收<br>融資租賃款) | <u>\$ 10,755</u> | <u>\$ 12,000</u> | <u>\$ 13,231</u> |

### 應收最低租賃給付現值

|            | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 2,532         | \$ 2,504         | \$ 2,476         |
| 超過1年但不超過5年 | <u>8,223</u>     | <u>9,496</u>     | <u>10,755</u>    |
|            | <u>\$ 10,755</u> | <u>\$ 12,000</u> | <u>\$ 13,231</u> |

合併公司於104年8月將所承租之建築物（台大宿舍）轉租給吉品養生股份有限公司，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，融資租賃隱含利率皆為年利率2.25%。

合併公司與承租人之租賃合約中列有進行一般風險管理政策，以減少所出租之建築物（台大宿舍）於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

### 十二、存 貨

|       | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 成 品   | \$ 28,611        | \$ 40,180        | \$ 50,222        |
| 原 料   | 215              | 192              | 222              |
| 物料及配件 | <u>1,085</u>     | <u>1,372</u>     | <u>1,761</u>     |
|       | <u>29,911</u>    | <u>41,744</u>    | <u>52,205</u>    |
| 營建用地  | <u>3,166</u>     | <u>3,166</u>     | <u>3,166</u>     |
|       | <u>\$ 33,077</u> | <u>\$ 44,910</u> | <u>\$ 55,371</u> |

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為265,758仟元、223,806仟元、505,414仟元及460,118仟元。

### 十三、待出售處分群組

#### (一) 停業單位

合併公司及相關子公司董事會於 105 年 12 月 30 日通過清算江蘇聯合水泥有限公司（以下稱“聯合水泥”）之決議，停止水泥熟料之生產。聯合水泥於 107 年 5 月分別與鎮江城市建設產業集團有限公司、句容台泥水泥有限公司及江蘇金標營建設有限公司就土地使用權、建（構）物、存貨及設備之處分簽訂相關之合約，處分計畫已於 108 年 6 月全數完成。聯合水泥並於 109 年 4 月 1 日取得鎮江市市場監督管理局核准註銷登記。

由於上述交易已符合 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，因此將處分資產轉列為待出售處分群組，且該待出售處分群組符合停業單位之定義而表達為停業單位。

停業單位當期利益分析如下：

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

|            | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入       | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ -               |
| 營業成本       | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 營業毛利       | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 推銷費用       | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 管理費用       | ( 1,502 )          | -                  | ( 2,468 )          | -                  |
| 營業淨損       | ( 1,502 )          | -                  | ( 2,468 )          | -                  |
| 其他收入       | 224                | 4,843              | 3,967              | 4,853              |
| 其他利益及損失    | -                  | 597,961            | -                  | 599,254            |
| 財務成本       | -                  | -                  | -                  | ( 452 )            |
| 稅前淨利（損）    | ( 1,278 )          | 602,804            | 1,499              | 603,655            |
| 所得稅費用      | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 當期利益       | ( \$ 1,278 )       | \$ 602,804         | \$ 1,499           | \$ 603,655         |
| 停業單位利益（損失） |                    |                    |                    |                    |
| 歸屬於：       |                    |                    |                    |                    |
| 本公司業主      | ( \$ 1,278 )       | \$ 602,804         | \$ 1,499           | \$ 603,655         |
| 非控制權益      | -                  | -                  | -                  | -                  |
|            | ( \$ 1,278 )       | \$ 602,804         | \$ 1,499           | \$ 603,655         |
| 營業活動之淨現金流出 |                    |                    | ( \$ 9,383 )       | ( \$ 47,836 )      |
| 投資活動之淨現金流入 |                    |                    | 3,967              | 164,568            |
| 籌資活動之淨現金流出 |                    |                    | ( 601,796 )        | -                  |
| 淨現金流（出）入   |                    |                    | ( \$ 607,212 )     | \$ 116,732         |

(二) 待出售處分群組

|                     | 109年6月30日   | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 待出售處分群組總額           | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,537</u>  | <u>\$ 44,720</u>  |
| 與待出售處分群組直接<br>相關之負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 380,771</u> | <u>\$ 400,313</u> |

108 年 12 月 31 日

|                 | 上 海 嘉 環           |
|-----------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備—機器設備  | \$ 11,499         |
| 投資性不動產—房屋及建築物   | 14,844            |
| 使用權資產—土地使用權     | <u>16,194</u>     |
| 待出售處分群組總額       | <u>\$ 42,537</u>  |
| 預收款項            | <u>\$ 380,771</u> |
| 與待出售處分群組直接相關之負債 | <u>\$ 380,771</u> |

108 年 6 月 30 日

|                 | 上 海 嘉 環           |
|-----------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備—機器設備  | \$ 12,089         |
| 投資性不動產—房屋及建築物   | 15,606            |
| 使用權資產—土地使用權     | <u>17,025</u>     |
| 待出售處分群組總額       | <u>\$ 44,720</u>  |
| 預收款項            | <u>\$ 400,313</u> |
| 與待出售處分群組直接相關之負債 | <u>\$ 400,313</u> |

1. 聯合水泥之業務係歸屬於合併公司依部門報導目的劃分之水泥業務，並已重分類為待出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達。上述分類為待出售處分群組之資產，已於108年6月15日完成拆遷交付作業，結束處分交易。處分價款1,033,722仟元已全數收取完畢，扣除待出售處分群組442,995仟元及相關拆遷成本及稅款，已認列處分利益597,422仟元（帳列其他利益及損失項下）。

出售價款將超過相關淨資產之帳面金額，故將相關資產分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

2. 合併公司於107年6月26日董事會同意授權子公司上海嘉環混凝土有限公司（以下簡稱「上海嘉環」）得配合上海市環境整治之土地儲備計畫，予以處分其位於上海徐匯區之濱江廠房及土地使用權。上海嘉環並於107年7月12日董事會及股東會通過與收儲單位－上海市徐匯區土地儲備中心及上海徐匯濱江開發投資建設有限公司間之國有土地使用權收購儲備補償合同，補償合同於107年8月完成合約之簽署，已於109年6月完成處分交易。處分價款441,258仟元已全數收取完畢，扣除待出售處分群組41,426仟元及相關拆遷成本及稅款，已認列處分利益335,919仟元（帳列其他利益及損失項下）。

截至108年12月31日及6月30日已預收價款分別380,771仟元及400,313仟元，列入與待出售處分群組直接相關之負債。

出售價款將超過相關淨資產之帳面金額，故將相關資產分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

#### 十四、其他金融資產

|                 | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u>      |                     |                     |                     |
| 保本收益型理財產品（註）    | \$ 723,642          | \$ 1,174,370        | \$ 1,773,321        |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>2,212,768</u>    | <u>2,243,645</u>    | <u>2,335,122</u>    |
|                 | <u>\$ 2,936,410</u> | <u>\$ 3,418,015</u> | <u>\$ 4,108,443</u> |
| <u>非 流 動</u>    |                     |                     |                     |
| 受限制銀行存款         | <u>\$ 23,769</u>    | <u>\$ 23,588</u>    | <u>\$ 23,540</u>    |

註：此項理財產品係不可提前贖回。

- (一) 合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估其他金融資產自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。合併公司考量交易對象之現時財務狀況與其所處產業之前景預測，

預測其他金融資產之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司評估其他金融資產之預期信用損失率皆為 0%。

(二) 受限制資產係銀行存款作為履約保證，請參閱附註三七。

|              | 109年6月30日    | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>利率區間</u>  |              |              |              |
| 保本收益型理財產品    | 2.65%~3.40%  | 3.05%~3.50%  | 3.35%~3.95%  |
| 原始到期日超過 3 個月 |              |              |              |
| 以上之定期存款      | 0.02%~2.60%  | 0.11%~2.70%  | 0.63%~3.12%  |
| 受限制銀行存款      | 0.09%~1.065% | 0.12%~1.065% | 0.12%~1.065% |

## 十五、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  |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------|
|            |                                        |                                                           | 109年<br>6月30日<br>(註6) | 108年<br>12月31日<br>(註6) | 108年<br>6月30日<br>(註6) |      |
| 嘉新水泥股份有限公司 | 嘉泥建設開發股份有限公司<br>("嘉泥建設")               | 委任營造廠商興建<br>商業大樓國民住宅<br>出租、出售業務                           |                       |                        |                       | —    |
| "          | 嘉新國際股份有限公司<br>("嘉新國際")                 | 一般進出口貿易業務<br>(許可業務除外)                                     | 87.18                 | 87.18                  | 87.18                 | —    |
| "          | 嘉新資產管理開發股份有限公司<br>("嘉新資產")             | 機械批發零售；倉儲<br>業；住宅、工業廠房<br>及大樓開發租賃<br>業；不動產買賣租賃<br>等       | 100                   | 100                    | 100                   | —    |
| "          | 嘉北國際股份有限公司<br>("嘉北國際")                 | 土石採取業；建材批發<br>業；非金屬礦業；建<br>材零售業；國際貿易<br>業；租賃業；機械器<br>具零售業 | 100                   | 100                    | 100                   | —    |
| "          | Chia Hsin Pacific<br>Limited ("CHPL")  | 控股公司                                                      | 74.16                 | 74.16                  | 74.16                 | 匯率風險 |
| "          | 藍鈞股份有限公司<br>("藍鈞")                     | 國際貿易業務、不動產<br>買賣業、不動產租賃<br>業                              | 100                   | 100                    | 100                   | —    |
| "          | 雲嘉國際股份有限公司(註1)<br>("雲嘉國際")             | 不動產持有、租賃管<br>理、仲介及販賣等相<br>關事業                             | 100                   | 100                    | 100                   | —    |
| "          | 嘉和健康生活股份有限公司<br>("嘉和")(註2)             | 管理顧問業                                                     | 100                   | 100                    | 100                   | —    |
| 雲嘉國際股份有限公司 | 嘉新琉球開發合同會<br>社(註3及註4)                  | 不動產租賃業及管理<br>顧問業                                          | 100                   | 100                    | 100                   | 匯率風險 |
| "          | 嘉新琉球<br>COLLECTIVE 株<br>式會社(註4及註<br>5) | 旅館經營業                                                     | 100                   | 100                    | -                     | 匯率風險 |
| 嘉新國際股份有限公司 | Tong Yang Chia<br>Hsin Marine<br>Corp. | 貨輪運輸                                                      | 100                   | 100                    | 100                   | 匯率風險 |
| "          | Chia Hsin Pacific<br>Limited ("CHPL")  | 控股公司                                                      | 24.18                 | 24.18                  | 24.18                 | 匯率風險 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                           | 子公司名稱                           | 業務性質                            | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明                    |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------------|
|                                  |                                 |                                 | 109年<br>6月30日 | 108年<br>12月31日 | 108年<br>6月30日 |                        |
| Tong Yang Chia Hsin Marine Corp. | 江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司                  | 普通貨物陸路專用運輸及水泥等建材的加工、配置、包裝、倉儲與銷售 | 100           | 100            | 100           | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| 江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司                   | 江蘇嘉新置業有限公司                      | 房地產開發、銷售及物業管理                   | 100           | 100            | 100           | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| 嘉新資產管理開發股份有限公司                   | 嘉昇建設股份有限公司<br>("嘉昇建設")          | 機械批發業、機械器具零售業、倉儲業、住宅及大樓開發租售業    | 100           | 100            | 100           | —                      |
| CHPL                             | Effervesce Investment Pte. Ltd. | 投資及控股公司                         | 100           | 100            | 100           | 匯率風險                   |
| Effervesce Investment Pte. Ltd.  | 嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司                | 從事商務、財務及資訊系統技術開發諮詢              | 100           | 100            | 100           | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| "                                | 上海嘉新港輝有限公司                      | 散裝水泥之倉儲、灌包及高強度水泥產品配置及運銷         | 100           | 100            | 100           | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| "                                | 上海嘉環混凝土有限公司                     | 從事水泥製品及混凝土製品之製造銷售業務             | 68            | 68             | 68            | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| CHPL                             | Yonica Pte. Ltd.                | 投資及控股公司                         | 100           | 100            | 100           | 匯率風險                   |
| Yonica Pte Ltd.                  | 江蘇聯合水泥有限公司(註7)                  | 從事水泥製造及銷售業務                     | -             | 100            | 100           | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| CHPL                             | Sparksvie Pte. Ltd.             | 投資及控股公司                         | 100           | 100            | 100           | 匯率風險                   |
| Sparksvie Pte. Ltd.              | 上海嘉環混凝土有限公司                     | 從事水泥製品及混凝土製品之製造銷售業務             | 32            | 32             | 32            | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| 嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司                 | 上海嘉彭健康管理諮詢有限公司                  | 從事營養健康諮詢業務                      | 70            | 70             | 70            | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |
| 上海嘉彭健康管理諮詢有限公司                   | 嘉彭母嬰護理(揚州)有限公司(註8)              | 從事母嬰孕產期、產期及哺乳康復保健服務等業務          | 100           | 100            | 100           | 政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險 |

註 1：合併公司已於 108 年 3 月 18 日及 108 年 11 月 20 日分別增加投入資本 680,000 仟元及 700,000 仟元。

註 2：合併公司已於 109 年 1 月 16 日增加投入資本 50,000 仟元。

註 3：雲嘉國際已 108 年 3 月 22 日增加投入嘉新琉球開發合同會社資本日幣 2,400,000 仟元。

- 註 4：嘉新琉球開發合同會社以 108 年 7 月 1 日為分割基準日，辦理分割新設嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社，將其資本日幣 4,570,425 仟元分割讓與嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社。
- 註 5：雲嘉國際已於 108 年 11 月 27 日增加投入嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社日幣 2,450,000 仟元。
- 註 6：本公司董事會於 108 年 2 月 20 日決議通過出售所持有之嘉泥建設 4,300 仟股權予策略投資者，出售股權後持股比例由 49.87% 下降為 43.87%，並自考量嘉泥建設其他股東間之聯合協議後，合併公司對嘉泥建設喪失控制力。並變更為非合併財務報告之編製主體。相關子公司處分資訊請參閱附註三二。
- 註 7：於 109 年 4 月 1 日完成註銷登記，減除帳列累積換算調整數後，認列子公司清算利益 92,073 仟元（包含於其他利益及損失項下）。
- 註 8：上海嘉彭健康管理諮詢有限公司於 108 年 1 月 7 日注資人民幣 10,000 仟元設立嘉彭母嬰護理（揚州）有限公司，自此納入合併主體。並於 109 年 1 月 16 日增加投入資本人民幣 10,000 仟元。
- 註 9：108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日列入合併財務報表之子公司，除嘉新資產、嘉新國際、聯合水泥及重要子公司嘉北國際財務報表經會計師核閱外，其餘係依各子公司自行結算未經會計師核閱之財務報表併入合併財務報表。109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日列入合併財務報表之子公司，除嘉新資產、嘉新國際及重要子公司嘉北國際財務報表經會計師核閱外，其餘係依各子公司自行結算未經會計師核閱之財務報表併入合併財務報表。該等非重要子公司 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 11,827,267 仟元及 7,915,694 仟元，分別占合併資產總額之 31.28% 及 21.66%；負債總額分別為新台幣 4,914,720 仟元及 2,402,000 仟元，分別占合併負債總額之 31.39% 及 17.49%；109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分

別為 89,227 仟元、(101,660)仟元、(52,899)仟元及 28,884 仟元，分別占合併綜合損益總額之 8.16%、(4.99)%、8.29%及 0.76%。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱  | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |           |
|------------|-------------------------------|------------|-----------|
|            | 109年6月30日                     | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
| 嘉新國際股份有限公司 | 12.82%                        | 12.82%     | 12.82%    |

(註) 合併公司於 108 年 2 月因出售嘉泥建設之股權而喪失控制力，並不再列為子公司惟對其仍具有重大性影響力，相關具重大性之關聯企業揭露資訊請參閱附註十六。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四一之附表七及附表九。

| 子 公 司 名 稱      | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 | 非 控 制 權 益          | 非 控 制 權 益     | 非 控 制 權 益      |               |
|----------------|-----------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 109年1月1日<br>至6月30日    | 108年1月1日<br>至6月30日 | 109年<br>6月30日 | 108年<br>12月31日 | 108年<br>6月30日 |
| 嘉新國際股份有<br>限公司 | \$ 15,225             | \$ 40,252          | \$ 848,688    | \$ 945,777     | \$ 887,905    |

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：

嘉新國際股份有限公司

|                  | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產             | \$ 2,471,509        | \$ 2,499,479        | \$ 2,647,285        |
| 非流動資產            | 5,122,956           | 5,178,332           | 5,208,675           |
| 流動負債             | ( 772,090)          | ( 81,737)           | ( 745,390)          |
| 非流動負債            | ( 203,700)          | ( 217,117)          | ( 185,721)          |
| 權 益              | <u>\$ 6,618,675</u> | <u>\$ 7,378,957</u> | <u>\$ 6,924,849</u> |
| 權益歸屬於：           |                     |                     |                     |
| 本公司業主            | \$ 5,769,987        | \$ 6,433,180        | \$ 6,036,944        |
| 嘉新國際股份有限公司之非控制權益 | <u>848,688</u>      | <u>945,777</u>      | <u>887,905</u>      |
|                  | <u>\$ 6,618,675</u> | <u>\$ 7,378,957</u> | <u>\$ 6,924,849</u> |

|                          | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入                     | \$ 25,627          | \$ 24,819          | \$ 52,875          | \$ 49,802          |
| 本期淨利                     | \$ 141,932         | \$ 229,242         | \$ 118,764         | \$ 313,980         |
| 其他綜合損益                   | 584,980            | 642,075            | ( 740,536 )        | 1,336,542          |
| 綜合損益總額                   | \$ 726,912         | \$ 871,317         | ( \$ 621,772 )     | \$ 1,650,522       |
| 淨利歸屬於：                   |                    |                    |                    |                    |
| 本公司業主                    | \$ 123,737         | \$ 199,854         | \$ 103,539         | \$ 273,728         |
| 嘉新國際股份有限<br>公司之非控制權<br>益 | 18,195             | 29,388             | 15,225             | 40,252             |
|                          | \$ 141,932         | \$ 229,242         | \$ 118,764         | \$ 313,980         |
| 綜合損益總額歸屬於：               |                    |                    |                    |                    |
| 本公司業主                    | \$ 633,721         | \$ 759,614         | ( \$ 542,061 )     | \$ 1,438,925       |
| 嘉新國際股份有限<br>公司之非控制權<br>益 | 93,191             | 111,703            | ( 79,711 )         | 211,597            |
|                          | \$ 726,912         | \$ 871,317         | ( \$ 621,772 )     | \$ 1,650,522       |
| 現金流量                     |                    | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |                    |
| 營業活動                     |                    | ( \$ 45,457 )      | \$ 176,397         |                    |
| 投資活動                     |                    | 356,379            | ( 180,736 )        |                    |
| 籌資活動                     |                    | ( 11,532 )         | ( 4,156 )          |                    |
| 淨現金流入（出）                 |                    | \$ 299,390         | ( \$ 8,495 )       |                    |

#### 十六、採用權益法之投資

|        | 109年6月30日    | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 投資關聯企業 | \$ 2,322,596 | \$ 2,485,374 | \$ 2,443,880 |
| 投資合資   | 161,194      | 164,294      | 171,522      |
|        | \$ 2,483,790 | \$ 2,649,668 | \$ 2,615,402 |

##### (一) 投資關聯企業

|                  | 109年6月30日    | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 具重大性之關聯企業        |              |              |              |
| LDC ROME         |              |              |              |
| HOTELS S.R.L.    | \$ 350,828   | \$ 390,640   | \$ 422,160   |
| 嘉泥建設開發股份<br>有限公司 | 1,719,659    | 1,783,114    | 1,726,194    |
| 個別不具重大之關聯<br>企業  | 252,109      | 311,620      | 295,526      |
|                  | \$ 2,322,596 | \$ 2,485,374 | \$ 2,443,880 |

1. 具重大性之關聯企業

|                  | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |           |
|------------------|---------------------|------------|-----------|
|                  | 109年6月30日           | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
| LDC ROME         |                     |            |           |
| HOTELS S.R.L.    | 40.00%              | 40.00%     | 40.00%    |
| 嘉泥建設開發股份<br>有限公司 | 43.87%              | 43.87%     | 43.87%    |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四一之附表七「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

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

LDC ROME HOTELS S.R.L.

|               | 109年6月30日  | 108年12月31日 | 108年6月30日    |
|---------------|------------|------------|--------------|
| 流動資產          | \$ 293,943 | \$ 254,372 | \$ 771,007   |
| 非流動資產         | 1,799,525  | 2,135,465  | 1,884,582    |
| 流動負債          | ( 357,970) | ( 556,693) | ( 524,637)   |
| 非流動負債         | ( 858,429) | ( 856,545) | ( 1,075,552) |
| 權 益           | \$ 877,069 | \$ 976,599 | \$ 1,055,400 |
| 合併公司持股比例      | 40.00%     | 40.00%     | 40.00%       |
| 合併公司享有之<br>權益 | \$ 350,828 | \$ 390,640 | \$ 422,160   |
| 投資帳面金額        | \$ 350,828 | \$ 390,640 | \$ 422,160   |

|         | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入    | \$ 843             | \$ 179,370         | \$ 86,458          | \$ 310,795         |
| 本期淨（損）利 | (\$ 54,749)        | \$ 9,370           | (\$ 92,371)        | (\$ 7,964)         |
| 其他綜合損益  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 綜合損益總額  | (\$ 54,749)        | \$ 9,370           | (\$ 92,371)        | (\$ 7,964)         |

嘉泥建設開發股份有限公司

|                      | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產                 | \$ 1,988,278        | \$ 1,718,219        | \$ 1,589,931        |
| 非流動資產                | 2,479,592           | 2,634,877           | 2,918,095           |
| 流動負債                 | ( 357,297)          | ( 146,471)          | ( 279,823)          |
| 非流動負債                | ( 220,026)          | ( 171,433)          | ( 322,757)          |
| 權益                   | <u>\$ 3,890,547</u> | <u>\$ 4,035,192</u> | <u>\$ 3,905,446</u> |
| 合併公司持股比例             | 43.87%              | 43.87%              | 43.87%              |
| 合併公司享有之權益            | \$ 1,706,784        | \$ 1,770,239        | \$ 1,713,319        |
| 剩餘股權投資之公允價值與帳面價值溢價差額 | <u>12,875</u>       | <u>12,875</u>       | <u>12,875</u>       |
| 投資帳面金額               | <u>\$ 1,719,659</u> | <u>\$ 1,783,114</u> | <u>\$ 1,726,194</u> |

|        | 109年4月1日至6月30日    | 108年4月1日至6月30日    | 109年1月1日至6月30日      | 108年1月1日至6月30日    |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 24,836</u>  | <u>\$ 26,246</u>  | <u>\$ 278,531</u>   | <u>\$ 52,490</u>  |
| 本期淨利   | \$ 61,610         | \$ 76,154         | \$ 115,456          | \$ 144,614        |
| 其他綜合損益 | 94,057            | 124,874           | ( 152,536)          | 196,849           |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 155,667</u> | <u>\$ 201,028</u> | <u>( \$ 37,080)</u> | <u>\$ 341,463</u> |

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|               | 109年4月1日至6月30日   | 108年4月1日至6月30日   | 109年1月1日至6月30日      | 108年1月1日至6月30日   |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 合併公司享有之份額     |                  |                  |                     |                  |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$ 1,403         | (\$ 1,754)       | (\$ 5,743)          | (\$ 633)         |
| 其他綜合損益        | 13,590           | 15,319           | ( 13,268)           | 22,159           |
| 綜合損益總額        | <u>\$ 14,993</u> | <u>\$ 13,565</u> | <u>( \$ 19,011)</u> | <u>\$ 21,526</u> |

(二) 投資合資

|           | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 個別不重大之合資  |                   |                   |                   |
| 江蘇聯合礦業(註) | <u>\$ 161,194</u> | <u>\$ 164,294</u> | <u>\$ 171,522</u> |

(註) 於 108 年 1 月 17 日董事會決議辦理清算。

上述合資之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註四一之附表九「大陸投資資訊」。

合併公司對上述合資皆採權益法衡量。

(三) 採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係依各公司自行結算之財務報表計算。

## 十七、不動產、廠房及設備

|        | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自用     | \$ 6,256,659        | \$ 6,435,394        | \$ 4,204,078        |
| 營業租賃出租 | <u>64,466</u>       | <u>100,180</u>      | <u>72,130</u>       |
|        | <u>\$ 6,321,125</u> | <u>\$ 6,535,574</u> | <u>\$ 4,276,208</u> |

### (一) 自用

|                | 土 地                | 房屋及建築物             | 機 器 設 備           | 運 輸 設 備          | 租賃改良物              | 其 他 設 備           | 建造中不動產             | 合 計                |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 成 本            |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 108年1月1日餘額     | \$1,047,829        | \$ 59              | \$ 967,576        | \$ 40,762        | \$2,839,608        | \$ 181,478        | \$1,284,561        | \$6,361,873        |
| 增 添            | -                  | -                  | 6                 | 1,751            | -                  | 1,284             | 793,466            | 796,507            |
| 處 分            | -                  | -                  | -                 | ( 797 )          | -                  | -                 | -                  | ( 797 )            |
| 自預付款項重分類       | -                  | -                  | 2,448             | -                | -                  | -                 | -                  | 2,448              |
| 喪失控制力轉出        | -                  | -                  | -                 | ( 11,780 )       | ( 1,157 )          | ( 2,335 )         | -                  | ( 15,272 )         |
| 轉列為營業租賃出租之資產   | -                  | -                  | ( 239,154 )       | -                | ( 86,700 )         | ( 2,863 )         | -                  | ( 328,717 )        |
| 淨兌換差額          | <u>38,796</u>      | <u>1</u>           | <u>5,560</u>      | <u>77</u>        | <u>1,865</u>       | <u>148</u>        | <u>61,651</u>      | <u>108,098</u>     |
| 108年6月30日餘額    | <u>\$1,086,625</u> | <u>\$ 60</u>       | <u>\$ 736,436</u> | <u>\$ 30,013</u> | <u>\$2,753,616</u> | <u>\$ 177,712</u> | <u>\$2,139,678</u> | <u>\$6,924,140</u> |
| 重估增值           |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 108年1月1日餘額     | \$ -               | \$ -               | \$ 22,562         | \$ 487           | \$ -               | \$ 357            | \$ -               | \$ 23,406          |
| 淨兌換差額          | -                  | -                  | -                 | -                | -                  | -                 | -                  | -                  |
| 108年6月30日餘額    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 22,562</u>  | <u>\$ 487</u>    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 357</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 23,406</u>   |
| 累計折舊           |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 108年1月1日餘額     | \$ -               | \$ 59              | \$ 862,615        | \$ 28,611        | \$1,531,306        | \$ 147,911        | \$ -               | \$2,570,502        |
| 折舊費用           | -                  | -                  | 11,990            | 1,270            | 64,293             | 3,842             | -                  | 81,395             |
| 處 分            | -                  | -                  | -                 | ( 797 )          | -                  | -                 | -                  | ( 797 )            |
| 喪失控制力轉出        | -                  | -                  | -                 | ( 5,465 )        | ( 1,037 )          | ( 1,974 )         | -                  | ( 8,476 )          |
| 轉列為營業租賃出租之資產   | -                  | -                  | ( 213,324 )       | -                | ( 37,963 )         | ( 2,467 )         | -                  | ( 253,754 )        |
| 淨兌換差額          | -                  | <u>1</u>           | <u>4,915</u>      | <u>41</u>        | <u>852</u>         | <u>127</u>        | -                  | <u>5,936</u>       |
| 108年6月30日餘額    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 60</u>       | <u>\$ 666,196</u> | <u>\$ 23,660</u> | <u>\$1,557,451</u> | <u>\$ 147,439</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$2,394,806</u> |
| 累計減損           |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 108年1月1日餘額     | \$ -               | \$ -               | \$ 56,216         | \$ -             | \$ 152,610         | \$ -              | \$ 138,427         | \$ 347,253         |
| 淨兌換差額          | -                  | -                  | 88                | -                | -                  | -                 | 1,321              | 1,409              |
| 108年6月30日餘額    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 56,304</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 152,610</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 139,748</u>  | <u>\$ 348,662</u>  |
| 108年1月1日淨額     | <u>\$1,047,829</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 71,307</u>  | <u>\$ 12,638</u> | <u>\$1,155,692</u> | <u>\$ 33,924</u>  | <u>\$1,146,134</u> | <u>\$3,467,524</u> |
| 108年6月30日淨額    | <u>\$1,086,625</u> | <u>\$ 60</u>       | <u>\$ 36,498</u>  | <u>\$ 6,840</u>  | <u>\$1,043,555</u> | <u>\$ 30,630</u>  | <u>\$1,999,930</u> | <u>\$4,204,078</u> |
| 成 本            |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 109年1月1日餘額     | \$1,053,422        | \$3,649,892        | \$ 821,036        | \$ 17,732        | \$2,716,705        | \$ 628,807        | \$ 91,480          | \$8,979,074        |
| 增 添            | -                  | 739                | 588               | 1,308            | 31,754             | 16,502            | 4,963              | 55,854             |
| 處 分            | ( 5,377 )          | -                  | ( 20,543 )        | ( 324 )          | -                  | ( 549 )           | -                  | ( 26,793 )         |
| 自建建造中不動產重分類(註) | -                  | 9,618              | -                 | -                | 74,608             | 3,799             | ( 91,342 )         | ( 3,317 )          |
| 自預付款項重分類       | -                  | -                  | 1,130             | -                | -                  | -                 | -                  | 1,130              |
| 淨兌換差額          | <u>( 3,402 )</u>   | <u>( 11,988 )</u>  | <u>( 2,136 )</u>  | <u>( 144 )</u>   | <u>( 210 )</u>     | <u>( 1,626 )</u>  | <u>( 107 )</u>     | <u>( 19,613 )</u>  |
| 109年6月30日餘額    | <u>\$1,044,643</u> | <u>\$3,648,261</u> | <u>\$ 800,075</u> | <u>\$ 18,572</u> | <u>\$2,822,857</u> | <u>\$ 646,933</u> | <u>\$ 4,994</u>    | <u>\$8,986,335</u> |
| 重估增值           |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 109年1月1日餘額     | \$ -               | \$ -               | \$ 15,806         | \$ -             | \$ -               | \$ 357            | \$ -               | \$ 16,163          |
| 淨兌換差額          | -                  | -                  | -                 | -                | -                  | -                 | -                  | -                  |
| 109年6月30日餘額    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 15,806</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 357</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 16,163</u>   |
| 累計折舊           |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 109年1月1日餘額     | \$ -               | \$ 12,175          | \$ 559,835        | \$ 11,918        | \$1,609,350        | \$ 158,107        | \$ -               | \$2,351,385        |
| 折舊費用           | -                  | 71,008             | 22,296            | 786              | 66,750             | 49,578            | -                  | 210,418            |
| 處 分            | -                  | -                  | ( 20,543 )        | ( 292 )          | -                  | ( 521 )           | -                  | ( 21,356 )         |
| 淨兌換差額          | -                  | <u>( 714 )</u>     | <u>( 1,322 )</u>  | <u>( 65 )</u>    | <u>( 183 )</u>     | <u>( 549 )</u>    | -                  | <u>( 2,833 )</u>   |
| 109年6月30日餘額    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 82,469</u>   | <u>\$ 560,266</u> | <u>\$ 12,347</u> | <u>\$1,675,917</u> | <u>\$ 206,615</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$2,537,614</u> |
| 累計減損           |                    |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                    |
| 109年1月1日餘額     | \$ -               | \$ -               | \$ 55,848         | \$ -             | \$ 152,610         | \$ -              | \$ -               | \$ 208,458         |
| 淨兌換差額          | -                  | -                  | ( 233 )           | -                | -                  | -                 | -                  | ( 233 )            |
| 109年6月30日餘額    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 55,615</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 152,610</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 208,225</u>  |
| 109年1月1日淨額     | <u>\$1,053,422</u> | <u>\$3,637,717</u> | <u>\$ 221,159</u> | <u>\$ 5,814</u>  | <u>\$ 954,745</u>  | <u>\$ 471,057</u> | <u>\$ 91,480</u>   | <u>\$6,435,394</u> |
| 109年6月30日淨額    | <u>\$1,044,643</u> | <u>\$3,565,792</u> | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 6,225</u>  | <u>\$ 994,330</u>  | <u>\$ 440,675</u> | <u>\$ 4,994</u>    | <u>\$6,256,659</u> |

註：係建造中不動產轉入無形資產 2,766 仟元及管理費用 551 仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物：

辦公樓 20 年

儲庫、機房 20 年

其他 8 至 47 年

機器設備 2 至 20 年

運輸設備 2 至 10 年

租賃改良物：

辦公樓 10 至 40 年

儲庫、機房 7 至 40 年

其他 3 至 24 年

其他設備 3 至 20 年

## (二) 營業租賃出租

|                  | 機 器 設 備           | 租 賃 改 良 物        | 其 他 設 備         | 合 計               |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <u>成 本</u>       |                   |                  |                 |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額  | \$ -              | \$ -             | \$ -            | \$ -              |
| 增 添              | -                 | -                | 68              | 68                |
| 處 分              | -                 | -                | ( 21)           | ( 21)             |
| 來自自用資產           | 239,154           | 86,700           | 2,863           | 328,717           |
| 淨兌換差額            | ( <u>2,751</u> )  | ( <u>997</u> )   | ( <u>34</u> )   | ( <u>3,782</u> )  |
| 108 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 236,403</u> | <u>\$ 85,703</u> | <u>\$ 2,876</u> | <u>\$ 324,982</u> |
| <u>累積折舊及減損</u>   |                   |                  |                 |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額  | \$ -              | \$ -             | \$ -            | \$ -              |
| 來自自用資產           | 213,324           | 37,963           | 2,467           | 253,754           |
| 處 分              | -                 | -                | ( 19)           | ( 19)             |
| 折舊費用             | 1,052             | 980              | 25              | 2,057             |
| 淨兌換差額            | ( <u>2,465</u> )  | ( <u>447</u> )   | ( <u>28</u> )   | ( <u>2,940</u> )  |
| 108 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 211,911</u> | <u>\$ 38,496</u> | <u>\$ 2,445</u> | <u>\$ 252,852</u> |
| 108 年 1 月 1 日淨額  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>       |
| 108 年 6 月 30 日淨額 | <u>\$ 24,492</u>  | <u>\$ 47,207</u> | <u>\$ 431</u>   | <u>\$ 72,130</u>  |
| <u>成 本</u>       |                   |                  |                 |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額  | \$ 224,863        | \$ 126,553       | \$ 2,736        | \$ 354,152        |
| 增 添              | -                 | 246              | -               | 246               |
| 轉列為投資性不動產        | -                 | ( 45,279)        | -               | ( 45,279)         |
| 淨兌換差額            | ( <u>5,868</u> )  | ( <u>2,128</u> ) | ( <u>72</u> )   | ( <u>8,068</u> )  |
| 109 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 218,995</u> | <u>\$ 79,392</u> | <u>\$ 2,664</u> | <u>\$ 301,051</u> |
| <u>累積折舊及減損</u>   |                   |                  |                 |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額  | \$ 201,825        | \$ 49,792        | \$ 2,355        | \$ 253,972        |
| 折舊費用             | 253               | 2,967            | 29              | 3,249             |
| 轉列為投資性不動產        | -                 | ( 14,304)        | -               | ( 14,304)         |
| 淨兌換差額            | ( <u>5,272</u> )  | ( <u>998</u> )   | ( <u>62</u> )   | ( <u>6,332</u> )  |
| 109 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 196,806</u> | <u>\$ 37,457</u> | <u>\$ 2,322</u> | <u>\$ 236,585</u> |
| 109 年 1 月 1 日淨額  | <u>\$ 23,038</u>  | <u>\$ 76,761</u> | <u>\$ 381</u>   | <u>\$ 100,180</u> |
| 109 年 6 月 30 日淨額 | <u>\$ 22,189</u>  | <u>\$ 41,935</u> | <u>\$ 342</u>   | <u>\$ 64,466</u>  |

合併公司以營業租賃出租龍吳港港區之機器設備、租賃改良物及其他設備等，租賃期間為民國 108 至 112 年，並有延展租期之選擇權。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，對該設備不具有優惠承購權。

除固定租賃給付外，該出租合約亦約定每年依水泥全年平均價格調整租賃給付。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 第 1 年 | \$ 29,499         | \$ 29,402         | \$ 27,584         |
| 第 2 年 | 28,851            | 30,254            | 27,627            |
| 第 3 年 | 28,937            | 30,342            | 27,632            |
| 第 4 年 | 14,481            | 30,426            | 27,636            |
| 第 5 年 | -                 | -                 | 13,819            |
|       | <u>\$ 101,768</u> | <u>\$ 120,424</u> | <u>\$ 124,298</u> |

合併公司與承租人之租賃合約中列有一般風險管理政策，以減少所出租之租賃改良物於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 機器設備   | 11 至 15 年 |
| 租賃改良物： |           |
| 辦公樓    | 10 至 40 年 |
| 儲庫、機房  | 40 年      |
| 其他     | 10 至 40 年 |
| 其他設備   | 3 至 5 年   |

(三) 合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

## 十八、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109年6月30日                  | 108年12月31日                 | 108年6月30日                   |
|------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                            |                            |                             |
| 土地（含土地使用權） | \$ 611,846                 | \$ 628,064                 | \$ 647,285                  |
| 土地改良物      | 803,911                    | 821,439                    | 822,415                     |
| 建築物        | 367,547                    | 388,072                    | 403,939                     |
| 機器設備       | 172                        | 208                        | 744                         |
| 運輸設備       | 3,752                      | 3,122                      | 2,278                       |
|            | <u>\$ 1,787,228</u>        | <u>\$ 1,840,905</u>        | <u>\$ 1,876,661</u>         |
| 使用權資產之增添   | 109年4月1日至6月30日<br>\$ 2,289 | 108年4月1日至6月30日<br>\$ 9,076 | 109年1月1日至6月30日<br>\$ 14,953 |
| 使用權資產之折舊費用 |                            |                            |                             |
| 土地使用權      | \$ 6,689                   | \$ 6,810                   | \$ 13,411                   |
| 土地改良物      | 8,764                      | 8,605                      | 17,529                      |
| 建築物        | 16,321                     | 14,360                     | 31,806                      |
| 機器設備       | 18                         | 44                         | 35                          |
| 運輸設備       | 283                        | 250                        | 250                         |
|            | <u>\$ 32,075</u>           | <u>\$ 30,069</u>           | <u>\$ 63,276</u>            |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                     |                     |                     |
| 流動       | <u>\$ 119,269</u>   | <u>\$ 107,050</u>   | <u>\$ 249,524</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 1,688,240</u> | <u>\$ 1,737,410</u> | <u>\$ 1,626,989</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 109年6月30日   | 108年12月31日  | 108年6月30日   |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 土地    | 1.38%~5.46% | 1.38%~5.46% | 1.38%~5.46% |
| 土地改良物 | 1.38%~1.58% | 1.38%~1.58% | 1.38%~1.58% |
| 建築物   | 1.38%~4.99% | 1.38%~4.99% | 1.38%~4.99% |
| 機器設備  | 5.2%        | 5.20%       | 5.20%~6.12% |
| 運輸設備  | 2.00%~6.12% | 2.00%~6.12% | 2.00%       |

### (三) 重要承租活動及條款

#### 1. 碼頭裝卸儲轉業務

合併公司為經營裝卸儲轉業務，分別於 98 年 12 月及 103 年 12 月向臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司承租台北港第一散雜貨中心（以下稱台北港）及臺灣港務股份有限公司台中港務分公司（以下稱台中港）簽定碼頭土地及附屬設施之租賃契約，上述台北港租賃期間自 98 年 12 月 10 日起算共 35 年 5 個月。台中港租賃期間則自 103 年 12 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日。位於台北港之土地租金依政府核定之區段值及年租率計算，遇有政府調整區段值及年租率時隨同調整，建物租金以營造工程物價年總指數調整。位於台中港之土地租金依政府核定之區段值及年費率計算，遇有政府調整時隨同調整，設施租金則依「臺灣地區躉售物價年總指數」漲跌幅逐年調整，並約定漲跌幅調整以百分之二為限。上述合約均約定非經港務公司同意不得將租賃標的之合約或一部轉租或轉讓，租賃期間屆滿，得申請續租，並經雙方協議另訂租賃契約。

#### 合作經營協議

合併公司為從事中國地區之散裝水泥業務，與上海港龍吳港務公司（以下簡稱龍吳港）簽訂合作契約，由龍吳港提供碼頭土地之土地使用權供合併公司使用，土地之使用期限為四十年，自取得合作公司之營業執照簽發之日起算，土地使用權租金自第六年起，每年依上海市工程造價信息之水泥全年度平均價格漲跌幅調整，若遇價格下跌，則不作調整，合作期滿得經雙方同意延長合作期限，並向有關單位辦理登記手續。

#### 2. 醫療健康照護業務

合併公司為發展醫療健康照護業務，分別於台灣及中國大陸承租房屋及建築物做為營業使用，租賃期間為 10~15 年，租賃期間屆滿，得申請續租，並依約享有優先承租權，惟對所承租之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

#### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十七「不動產、廠房及設備」及附註十九「投資性不動產」；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一「應收融資租賃款」。

|             | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | \$ 1,315           | \$ 2,781           | \$ 2,459           | \$ 5,322           |
| 低價值資產租賃費用   | \$ 92              | \$ 150             | \$ 317             | \$ 191             |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ 35,183)        | (\$ 38,076)        | (\$ 67,361)        | (\$ 95,615)        |

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之辦公設備、運輸設備、房屋及建築物適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十九、投資性不動產

|             | 土 地          | 房屋及建築物     | 建造中投資性<br>不 動 產 | 合 計          |
|-------------|--------------|------------|-----------------|--------------|
| <u>成 本</u>  |              |            |                 |              |
| 108年1月1日餘額  | \$ 3,223,363 | \$ 836,776 | \$ 58,725       | \$ 4,118,864 |
| 增 添         | -            | -          | 32,294          | 32,294       |
| 處 分         | -            | ( 43,326)  | -               | ( 43,326)    |
| 喪失控制力轉出     | ( 1,050,119) | ( 454,308) | -               | ( 1,504,427) |
| 淨兌換差額       | 15,465       | 621        | 2,630           | 18,716       |
| 108年6月30日餘額 | \$ 2,188,709 | \$ 339,763 | \$ 93,649       | \$ 2,622,121 |
| <u>重估增值</u> |              |            |                 |              |
| 108年1月1日餘額  | \$ 3,854,646 | \$ 164,269 | \$ -            | \$ 4,018,915 |
| 處 分         | -            | ( 7,814)   | -               | ( 7,814)     |
| 淨兌換差額       | -            | -          | -               | -            |
| 108年6月30日餘額 | \$ 3,854,646 | \$ 156,455 | \$ -            | \$ 4,011,101 |
| <u>累計折舊</u> |              |            |                 |              |
| 108年1月1日餘額  | \$ -         | \$ 535,381 | \$ -            | \$ 535,381   |
| 折舊費用        | -            | 6,129      | -               | 6,129        |
| 處 分         | -            | ( 50,608)  | -               | ( 50,608)    |
| 喪失控制力轉出     | -            | ( 124,664) | -               | ( 124,664)   |
| 淨兌換差額       | -            | 219        | -               | 219          |
| 108年6月30日餘額 | \$ -         | \$ 366,457 | \$ -            | \$ 366,457   |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 土                   | 地                 | 房屋及建築物            | 建造中投資性<br>不動產       | 合 計 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----|
| <u>累計減損</u> |                     |                   |                   |                     |     |
| 108年1月1日餘額  | \$ -                | \$ 42,449         | \$ -              | \$ 42,449           |     |
| 喪失控制力轉出     | -                   | ( 30,505)         | -                 | ( 30,505)           |     |
| 淨兌換差額       | -                   | 114               | -                 | 114                 |     |
| 108年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 12,058</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 12,058</u>    |     |
| 108年1月1日淨額  | <u>\$ 7,078,009</u> | <u>\$ 423,215</u> | <u>\$ 58,725</u>  | <u>\$ 7,559,949</u> |     |
| 108年6月30日淨額 | <u>\$ 6,043,355</u> | <u>\$ 117,703</u> | <u>\$ 93,649</u>  | <u>\$ 6,254,707</u> |     |
| <u>成 本</u>  |                     |                   |                   |                     |     |
| 109年1月1日餘額  | \$ 2,169,973        | \$ 336,550        | \$ 93,802         | \$ 2,600,325        |     |
| 增 添         | -                   | -                 | 11,009            | 11,009              |     |
| 處 分         | -                   | ( 30,466)         | -                 | ( 30,466)           |     |
| 自營業租賃資產轉入   | -                   | 45,279            | -                 | 45,279              |     |
| 淨兌換差額       | ( 1,338)            | ( 1,634)          | ( 389)            | ( 3,361)            |     |
| 109年6月30日餘額 | <u>\$ 2,168,635</u> | <u>\$ 349,729</u> | <u>\$ 104,422</u> | <u>\$ 2,622,786</u> |     |
| <u>重估增值</u> |                     |                   |                   |                     |     |
| 109年1月1日餘額  | \$ 3,854,646        | \$ 156,455        | \$ -              | \$ 4,011,101        |     |
| 處 分         | -                   | ( 4,443)          | -                 | ( 4,443)            |     |
| 淨兌換差額       | -                   | -                 | -                 | -                   |     |
| 109年6月30日餘額 | <u>\$ 3,854,646</u> | <u>\$ 152,012</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 4,006,658</u> |     |
| <u>累計折舊</u> |                     |                   |                   |                     |     |
| 109年1月1日餘額  | \$ -                | \$ 369,693        | \$ -              | \$ 369,693          |     |
| 折舊費用        | -                   | 4,447             | -                 | 4,447               |     |
| 處 分         | -                   | ( 34,909)         | -                 | ( 34,909)           |     |
| 自營業租賃資產轉入   | -                   | 14,304            | -                 | 14,304              |     |
| 淨兌換差額       | -                   | ( 652)            | -                 | ( 652)              |     |
| 109年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 352,883</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 352,883</u>   |     |
| <u>累計減損</u> |                     |                   |                   |                     |     |
| 109年1月1日餘額  | \$ -                | \$ 11,470         | \$ -              | \$ 11,470           |     |
| 淨兌換差額       | -                   | ( 299)            | -                 | ( 299)              |     |
| 109年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 11,171</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 11,171</u>    |     |
| 109年1月1日淨額  | <u>\$ 6,024,619</u> | <u>\$ 111,842</u> | <u>\$ 93,802</u>  | <u>\$ 6,230,263</u> |     |
| 109年6月30日淨額 | <u>\$ 6,023,281</u> | <u>\$ 137,687</u> | <u>\$ 104,422</u> | <u>\$ 6,265,390</u> |     |

合併公司以營業租賃出租位於中山北路之租賃改良物，租賃期間為1年，承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

合併公司之房屋及建築物係以直線基礎法按5至60年之耐用年數計提折舊。

合併公司之投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值

衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

|      | 109年6月30日     | 108年12月31日    | 108年6月30日     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 公允價值 | \$ 14,554,192 | \$ 14,677,094 | \$ 13,202,348 |
| 折現率  | 5.77%         | 5.13%         | 6.27%         |

合併公司之建造中投資性不動產座落於日本豐崎海濱，該地段因尚屬開發階段，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三七。

## 二十、其他無形資產

|      | 109年6月30日        | 108年12月31日      | 108年6月30日   |
|------|------------------|-----------------|-------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 13,582</u> | <u>\$ 5,518</u> | <u>\$ -</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於109年及108年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體 5年

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 管理費用 | <u>\$ 811</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,119</u>    | <u>\$ -</u>        |

## 二一、其他資產

|          | 109年6月30日         | 108年12月31日       | 108年6月30日         |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 流動       |                   |                  |                   |
| 預付款項     |                   |                  |                   |
| 預付保證運量   | \$ 51,177         | \$ 26,734        | \$ 57,034         |
| 預付稅款     | 30,249            | 19,564           | 168,834           |
| 用品盤存     | 8,969             | 12,123           | 11,685            |
| 預付貨款     | 176               | 356              | 154               |
| 預付租金     | 2,941             | 841              | 886               |
| 其 他      | 10,869            | 13,115           | 15,047            |
|          | <u>\$ 104,381</u> | <u>\$ 72,733</u> | <u>\$ 253,640</u> |
| 其他流動資產   |                   |                  |                   |
| 其 他      | <u>\$ 285</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 250</u>     |
| 其他非流動資產  |                   |                  |                   |
| 預付設備款    | \$ 30,695         | \$ 23,862        | \$ 68,244         |
| 其 他      | 12,049            | 5,148            | 4,220             |
| 催收款（附註九） | -                 | -                | -                 |
|          | <u>\$ 42,744</u>  | <u>\$ 29,010</u> | <u>\$ 72,464</u>  |

## 二二、借 款

### （一）短期借款

|       | 109年6月30日           | 108年12月31日        | 108年6月30日           |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 擔保借款  | \$ -                | \$ -              | \$ 100,000          |
| 無擔保借款 | 1,351,485           | 800,600           | 1,003,580           |
|       | <u>\$ 1,351,485</u> | <u>\$ 800,600</u> | <u>\$ 1,103,580</u> |

1. 借款之利率於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.85%~1.28%、0.87%~1.12%及 0.87%~1.12%。

2. 上述借款之質抵押品，請參閱附註三七。

### （二）應付短期票券

|            | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 應付商業本票     | \$ 350,000        | \$ 270,000        | \$ -        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 309)            | ( 242)            | -           |
|            | <u>\$ 349,691</u> | <u>\$ 269,758</u> | <u>\$ -</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 6 月 30 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額              | 折價金額            | 帳面金額              | 利率區間  | 擔保品 |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|-------|-----|
| 應付商業本票  |                   |                 |                   |       |     |
| 中華票券    | \$ 200,000        | (\$ 148)        | \$ 199,852        | 1.01% | 無   |
| 上海商銀    | 100,000           | ( 111)          | 99,889            | 1.00% | 無   |
| 兆豐票券    | 50,000            | ( 50)           | 49,950            | 0.99% | 無   |
|         | <u>\$ 350,000</u> | <u>(\$ 309)</u> | <u>\$ 349,691</u> |       |     |

108 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 |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|-------|-----|
| 應付商業本票  |                   |                 |                   |       |     |
| 國際票券    | \$ 170,000        | (\$ 200)        | \$ 169,800        | 1.04% | 無   |
| 中華票券    | 100,000           | ( 42)           | 99,958            | 1.04% | 無   |
|         | <u>\$ 270,000</u> | <u>(\$ 242)</u> | <u>\$ 269,758</u> |       |     |

(三) 長期借款

|              | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                     |                     |                     |
| 銀行借款(1)      | \$ 5,692,786        | \$ 5,608,656        | \$ 5,387,934        |
| 政府借款(2)      | 2,368,546           | 2,359,416           | 1,660,677           |
| <u>無擔保借款</u> |                     |                     |                     |
| 銀行借款(3)      | 467,670             | 569,200             | 157,720             |
| 小計           | 8,529,002           | 8,537,272           | 7,206,331           |
| 減：列為一年內到期部分  | ( 517,500)          | ( 983,678)          | ( 1,094,400)        |
| 長期借款         | <u>\$ 8,011,502</u> | <u>\$ 7,553,594</u> | <u>\$ 6,111,931</u> |

1. 合併公司分別向第一銀行、國泰世華商業銀行、永豐銀行、中國信託商業銀行及合作金庫商業銀行簽訂中期擔保借款合同，銀行借款係依照償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，並得於授信額度內循環動用，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別取得新動撥之銀行借款 1,010,000 仟元、1,745,000 仟元及 0 仟元，年利率分別為 1.05%~1.43%、1.30%~1.49% 及 1.30%~1.49%。合約最後到期日 116 年 5 月 28 日。

2. 合併公司向沖繩振興開發金融公庫簽訂授信總額度日幣10,000,000 仟元之政府擔保借款合同，銀行借款係依照償還辦法分期償付不等之金額，並得於期限內分期動撥，截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日分別取得新動撥之銀行借款0仟元、1,712,981仟元及801,158仟元（日幣分別0仟元、6,038,000仟元及2,844,000仟元），年利率皆為0.05%。合約最後到期日131年6月25日。
3. 合併公司分別向台新銀行及中國信託商業銀行簽訂中期信用借款合同，銀行借款係依照償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，並得於授信額度內循環動用，截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日分別取得新動撥之銀行借款0仟元、425,550仟元及0仟元，年利率分別為1.27%~1.43%、1.27%~1.41%及0.98%~1.41%。合約最後到期日113年8月30日。
4. 上述借款之抵質押品，請參閱附註三七。

### 二三、應付票據及應付帳款

|             | 109年6月30日  | 108年12月31日 | 108年6月30日  |
|-------------|------------|------------|------------|
| <u>應付票據</u> |            |            |            |
| 因營業而發生      | \$ 2,944   | \$ 2,906   | \$ 3,140   |
| <u>應付帳款</u> |            |            |            |
| 因營業而發生      | \$ 100,206 | \$ 110,538 | \$ 108,126 |

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

### 二四、其他負債

|                    | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>流動</u>          |           |            |           |
| 其他應付款              |           |            |           |
| 應付薪金及獎金            | \$ 50,542 | \$ 114,359 | \$ 42,292 |
| 應付設備及工程款<br>（附註三三） | 149,386   | 644,297    | 8,127     |
| 應付稅捐               | 27,245    | 11,948     | 41,143    |
| 應付利息               | 1,827     | 2,089      | 1,590     |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 109年6月30日           | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 應付股利 (附註三三) | \$ 789,531          | \$ -              | \$ 785,980        |
| 應付勞務費       | 2,640               | 9,789             | 1,926             |
| 其 他         | 51,925              | 48,230            | 26,034            |
|             | <u>\$ 1,073,096</u> | <u>\$ 830,712</u> | <u>\$ 907,092</u> |
| 預收款項        |                     |                   |                   |
| 預收房地款       | \$ -                | \$ 27,399         | \$ -              |
| 預收租賃款       | 10,741              | 13,960            | -                 |
| 其 他         | 729                 | -                 | 729               |
|             | <u>\$ 11,470</u>    | <u>\$ 41,359</u>  | <u>\$ 729</u>     |
| 其他負債        |                     |                   |                   |
| 代 收 款       | <u>\$ 5,344</u>     | <u>\$ 1,150</u>   | <u>\$ 3,339</u>   |
| 非 流 動       |                     |                   |                   |
| 遞延收入        |                     |                   |                   |
| 政府補助 (附註三一) | <u>\$ 433,528</u>   | <u>\$ 441,549</u> | <u>\$ 328,679</u> |

## 二五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及設立於台灣地區之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

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

設立於日本地區之子公司，係屬當地政府營運之退休金福利計劃成員，該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對此政府營運之退休金福利計劃之義務僅為提撥特定金額。

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 2,746 仟元、1,865 仟元、5,472 仟元及 4,253 仟元。

## (二) 確定福利計畫

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 594 仟元、463 仟元、1,186 仟元及 964 仟元。

## 二六、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

|                      | 109年6月30日            | 108年12月31日           | 108年6月30日            |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>1,500,000</u>     | <u>1,500,000</u>     | <u>1,500,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 15,000,000</u> | <u>\$ 15,000,000</u> | <u>\$ 15,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>774,781</u>       | <u>774,781</u>       | <u>774,781</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 7,747,805</u>  | <u>\$ 7,747,805</u>  | <u>\$ 7,747,805</u>  |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|                                | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>僅得用以彌補虧損(1)</u>             |                   |                   |                   |
| —庫藏股票交易                        | \$ 367,772        | \$ 367,772        | \$ 367,772        |
| —股東逾時未領取股利                     | 9,593             | 9,593             | 2,113             |
| <u>得以彌補虧損發放現金<br/>或撥充資本(2)</u> |                   |                   |                   |
| —庫藏股票交易                        |                   |                   |                   |
| —發放予子公司股<br>利                  | 444,542           | 444,542           | 333,501           |
| —處分庫藏股                         | 24,925            | 24,925            | 24,925            |
| —實際處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額        | <u>545</u>        | <u>545</u>        | <u>545</u>        |
| 期末餘額                           | <u>\$ 847,377</u> | <u>\$ 847,377</u> | <u>\$ 728,856</u> |

(1) 此類資本公積僅得用以彌補虧損。

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有稅後盈餘，除了依法彌補累積虧損、提列法定盈餘公積外，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；並連同當期末分配盈餘調整數額，作為當期可供分派盈餘，加計期初未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二八之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司採剩餘股利政策，於考量未來年度之資本支出預算及資金需求情形，得保留相當之數額；保留後如有餘額，再行分派股東紅利。

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

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

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

本公司於 109 年 6 月 22 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案  |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|----------|------------|-----------|---------------|-------|
|          | 108年度      | 107年度     | 108年度         | 107年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 176,052 | \$ 69,975 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利     | 771,781    | 771,781   | 1.0           | 1.0   |

### (四) 特別盈餘公積

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

特別盈餘公積除依公司章程自願提撥外，尚包括依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日提列情形列示如下：

|                                               | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 依公司章程規定提列                                     | \$ 295,756          | \$ 295,756          | \$ 295,756          |
| 首次採用 IFRSs 提列數依<br>金管會證發字第<br>1010012865 號令規定 |                     |                     |                     |
| 一 投資性不動產重<br>估增值                              | 1,881,505           | 1,881,505           | 1,881,505           |
| 一 國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額                   | <u>168,790</u>      | <u>168,790</u>      | <u>168,790</u>      |
|                                               | <u>\$ 2,346,051</u> | <u>\$ 2,346,051</u> | <u>\$ 2,346,051</u> |

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                              | 109年1月1日<br>至6月30日  | 108年1月1日<br>至6月30日  |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額                         | <u>(\$ 343,071)</u> | <u>(\$ 226,835)</u> |
| 當期產生                         |                     |                     |
| 國外營運機構之換<br>算差額              | ( 155,377)          | 61,735              |
| 國外營運機構之換<br>算差額所產生之<br>相關所得稅 | <u>31,075</u>       | <u>( 12,347)</u>    |
| 本期其他綜合損益                     | <u>( 124,302)</u>   | <u>49,388</u>       |
| 處分子公司影響數                     | <u>-</u>            | <u>2,770</u>        |
| 期末餘額                         | <u>(\$ 467,373)</u> | <u>(\$ 174,677)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|                                       | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                                  | \$ 4,997,339       | \$ 2,309,414       |
| 當期產生                                  |                    |                    |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產未實<br>現損益 | ( 362,660)         | 2,833,790          |
| 採權益法之關聯<br>企業其他綜合<br>損益之份額            | ( 77,903)          | 21,129             |
| 本期其他綜合損益                              | ( 440,563)         | 2,854,919          |
| 處份權益工具累計損益                            |                    |                    |
| 移轉至保留盈餘                               | -                  | ( 51)              |
| 處分子公司影響數                              | -                  | ( 121,046)         |
| 期末餘額                                  | \$ 4,556,776       | \$ 5,043,236       |

(六) 非控制權益

|                                   | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                              | \$ 862,783         | \$ 1,900,007       |
| 本期淨利                              | 18,466             | 59,980             |
| 本期其他綜合損益                          |                    |                    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額             | ( 9,320)           | 1,654              |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額相關<br>所得稅    | 1,239              | ( 202)             |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現損益 | ( 12,363)          | 111,558            |
| 採權益法之關聯企業<br>其他綜合損益之份額            | ( 869)             | 1,763              |
| 發放現金股利                            | ( 94,469)          | ( 75,574)          |
| 處分子公司喪失控制力<br>影響數                 | -                  | ( 1,187,795)       |
| 期末餘額                              | \$ 765,467         | \$ 811,391         |

(七) 庫藏股票

| 收 回 原 因            | 轉 讓 股 份 予 員 工<br>( 仟 股 ) | 子 公 司 持 有 母 公 司 股 票<br>( 仟 股 ) | 合 計 ( 仟 股 )    |
|--------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------|
| 108 年 1 月 1 日 股 數  | 2,714                    | 131,226                        | 133,940        |
| 本期增加               | 286                      | -                              | 286            |
| 本期減少               | -                        | ( 3,855 )                      | ( 3,855 )      |
| 108 年 6 月 30 日 股 數 | <u>3,000</u>             | <u>127,371</u>                 | <u>130,371</u> |
| 109 年 1 月 1 日 股 數  | 3,000                    | 127,371                        | 130,371        |
| 本期增加               | 1,435                    | -                              | 1,435          |
| 本期減少               | -                        | -                              | -              |
| 109 年 6 月 30 日 股 數 | <u>4,435</u>             | <u>127,371</u>                 | <u>131,806</u> |

本公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

本公司經第 417 次董事會決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣 9 元至 18 元之間，以新台幣 54,000 仟元作為買回股份之總金額上限，買回本公司普通股，預定買回股數為 3,000 仟股，買回期間為 107 年 11 月 14 日至 108 年 1 月 11 日。截至 108 年 6 月 30 日，本公司業已買回庫藏股股數 3,000 仟股，買回金額共計 41,073 仟元。

本公司經第 429 次董事會決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣 11 元至 16 元之間，以新台幣 112,000 仟元作為買回股份之總金額上限，買回本公司普通股，預定買回股數為 7,000 仟股，預定買回期間為 109 年 3 月 26 日至 109 年 5 月 24 日。

上述為為轉讓股份予員工而買回之庫藏股，截至 109 年 6 月 30 日，本公司業已買回庫藏股數 1,435 仟股，買回金額共計 22,240 仟元。

本公司於 108 年 2 月因處分子公司嘉泥建設部分股權，致對其喪失控制力，對於嘉泥建設直接及間接所持有本公司之股票將不再

視為庫藏股。取得當日所持有之庫藏股成本與喪失控制力當日所取得權益之差額擬調整庫藏股交易—資本公積 24,925 仟元。

子公司於 90 年底公司法修正前，為配合政府政策及維護公開市場股價之穩定，陸續於公開市場購入本公司股票，其於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱              | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額             | 市 價                 |
|------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>109 年 6 月 30 日</u>  |                    |                     |                     |
| <u>直接投資公司</u>          |                    |                     |                     |
| 嘉新國際                   | 127,371            | <u>\$ 1,055,710</u> | <u>\$ 1,959,882</u> |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |                    |                     |                     |
| <u>直接投資公司</u>          |                    |                     |                     |
| 嘉新國際                   | 127,371            | <u>\$ 1,055,710</u> | <u>\$ 2,481,776</u> |
| <u>108 年 6 月 30 日</u>  |                    |                     |                     |
| <u>直接投資公司</u>          |                    |                     |                     |
| 嘉新國際                   | 127,371            | <u>\$ 1,055,710</u> | <u>\$ 1,898,809</u> |

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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般權利相同。

## 二七、收 入

|        | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |                    |                    |
| 商品銷貨收入 | \$ 253,080         | \$ 227,530         | \$ 489,341         | \$ 461,659         |
| 租賃收入   | 65,330             | 63,710             | 131,588            | 143,654            |
| 勞務收入   | 164,151            | 144,374            | 317,976            | 280,275            |
| 餐旅服務收入 | <u>14,424</u>      | <u>2,419</u>       | <u>53,414</u>      | <u>4,821</u>       |
|        | <u>\$ 496,985</u>  | <u>\$ 438,033</u>  | <u>\$ 992,319</u>  | <u>\$ 890,409</u>  |

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

合併公司主要營業收入係來自於水泥銷售，商品係以合約約定固定價格銷售。

### 租賃收入

租賃收入來自不動產之租賃，合併公司係依相關合約之實質條件，以應計基礎認列收入。

### 勞務收入

合併公司為配合碼頭及儲槽之營運，其營業之裝卸及儲轉業務係以管理合約約定按實際裝卸數量計價收取。

### 餐旅服務收入

餐飲服務收入於商品銷售予客戶時認列，銷貨之交易價款於客戶購買商品時立即向客戶收取。

旅宿服務收入於服務提供予客戶時認列，客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款。

## (二) 合約餘額

|                         | 109年6月30日  | 108年12月31日 | 108年6月30日  | 108年1月1日   |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 應收票據及應收帳款<br>—非關係人(附註九) | \$ 201,315 | \$ 226,422 | \$ 179,374 | \$ 299,705 |
| 應收帳款—關係人(附註三六)          | \$ 2,712   | \$ 2,680   | \$ 5,326   | \$ 5,843   |
| 合約負債—流動                 | \$ 15,291  | \$ 9,479   | \$ 11,999  | \$ 7,191   |

## (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四二。

## 二八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

|      | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 21,195          | \$ 25,638          | \$ 50,693          | \$ 55,143          |

## (二) 其他收入

|                  | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入             | \$ 6,047           | \$ 6,064           | \$ 13,339          | \$ 13,260          |
| 股利收入             | 2,730              | 9,594              | 2,730              | 9,787              |
| 政府補助收入<br>(附註三一) | 2,854              | -                  | 6,633              | -                  |
| 董監酬勞收入<br>(附註三六) | 24,649             | 16,911             | 24,649             | 16,911             |
| 其 他              | 26,159             | 8,831              | 27,945             | 10,593             |
| 減：屬停業部門（附註十三）    | ( 224 )            | ( 4,843 )          | ( 3,967 )          | ( 4,853 )          |
|                  | <u>\$ 62,215</u>   | <u>\$ 36,557</u>   | <u>\$ 71,329</u>   | <u>\$ 45,698</u>   |

## (三) 其他利益及損失

|                          | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益            | \$ 3               | \$ 74              | \$ 63,125          | \$ 176             |
| 處分投資性不動產利益               | -                  | 3,228              | -                  | 3,228              |
| 處分待出售非流動資產利益（附註十三）       | 335,919            | 597,422            | 335,919            | 597,422            |
| 淨外幣兌換（損失）利益（八）           | ( 35,492 )         | 15,202             | ( 23,552 )         | 19,028             |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益 | 74,230             | 120,754            | ( 56,882 )         | 303,691            |
| 處分子公司部份股權投資利益（附註三二）      | -                  | -                  | -                  | 11,227             |
| 子公司清算利益（附註十五）            | 92,073             | -                  | 92,073             | -                  |
| 其 他                      | ( 50 )             | ( 14,965 )         | ( 249 )            | 839                |
| 減：屬停業部門（附註十三）            | -                  | ( 597,961 )        | -                  | ( 599,254 )        |
|                          | <u>\$ 466,683</u>  | <u>\$ 123,754</u>  | <u>\$ 410,434</u>  | <u>\$ 336,357</u>  |

## (四) 財務成本

|               | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息        | \$ 41,458          | \$ 21,436          | \$ 64,331          | \$ 43,955          |
| 租賃負債之利息       | 8,841              | 9,322              | 17,787             | 19,528             |
| 減：屬停業部門（附註十三） | -                  | -                  | -                  | ( 452 )            |
|               | <u>\$ 50,299</u>   | <u>\$ 30,758</u>   | <u>\$ 82,118</u>   | <u>\$ 63,031</u>   |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,217           | \$ 13,394          | \$ 2,442           | \$ 14,784          |
| 利息資本化利率 | 1.43%              | 0.05%-1.44%        | 1.43%              | 0.05%-1.44%        |

(五) 折舊及攤銷

|            | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 109,632         | \$ 41,606          | \$ 213,667         | \$ 83,452          |
| 投資性不動產     | 1,194              | 2,308              | 4,447              | 6,129              |
| 使用權資產      | 32,075             | 30,069             | 63,276             | 58,809             |
| 其他無形資產     | 811                | -                  | 1,119              | -                  |
| 合 計        | <u>\$ 143,712</u>  | <u>\$ 73,983</u>   | <u>\$ 282,509</u>  | <u>\$ 148,390</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 107,777         | \$ 61,291          | \$ 222,166         | \$ 124,180         |
| 營業費用       | <u>35,124</u>      | <u>12,692</u>      | <u>59,224</u>      | <u>24,210</u>      |
|            | <u>\$ 142,901</u>  | <u>\$ 73,983</u>   | <u>\$ 281,390</u>  | <u>\$ 148,390</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業費用       | <u>\$ 811</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,119</u>    | <u>\$ -</u>        |

(六) 員工福利費用

|             | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利      | \$ 106,210         | \$ 65,248          | \$ 209,134         | \$ 125,099         |
| 退職後福利(附註二五) |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | 2,746              | 1,865              | 5,472              | 4,253              |
| 確定福利計畫      | 594                | 463                | 1,186              | 964                |
| 經理人退休金      | -                  | -                  | -                  | 10,621             |
| 其他員工福利      | <u>3,412</u>       | <u>3,357</u>       | <u>6,826</u>       | <u>6,967</u>       |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 112,962</u>  | <u>\$ 70,933</u>   | <u>\$ 222,618</u>  | <u>\$ 147,904</u>  |
| 依功能別彙總      |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 51,660          | \$ 13,475          | \$ 103,071         | \$ 25,094          |
| 營業費用        | <u>61,302</u>      | <u>57,458</u>      | <u>119,547</u>     | <u>122,810</u>     |
|             | <u>\$ 112,962</u>  | <u>\$ 70,933</u>   | <u>\$ 222,618</u>  | <u>\$ 147,904</u>  |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.01% 至 3% 及不逾 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1.12%              | 1.23%              |
| 董事酬勞 | 0.30%              | 1.23%              |

金 額

|      | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 52              | \$ 8,742           | \$ 52              | \$ 10,433          |
| 董事酬勞 | \$ 14              | \$ 8,742           | \$ 14              | \$ 10,433          |

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

金 額

|      | 108 年度    |       |      |   | 107 年度   |       |      |   |
|------|-----------|-------|------|---|----------|-------|------|---|
|      | 現         | 金     | 股    | 票 | 現        | 金     | 股    | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 15,625 |       | \$ - |   | \$ 9,750 |       | \$ - |   |
| 董事酬勞 |           | 4,261 |      | - |          | 9,750 |      | - |

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度之合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

|          | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 5,086           | \$ 30,287          | \$ 32,854          | \$ 48,752          |
| 外幣兌換損失總額 | ( 40,578 )         | ( 15,085 )         | ( 56,406 )         | ( 29,724 )         |
| 淨(損失)利益  | ( \$ 35,492 )      | \$ 15,202          | ( \$ 23,552 )      | \$ 19,028          |

## 二九、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|                 | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生者           | \$ 86,222          | \$ 3,160           | \$ 88,447          | \$ 15,574          |
| 未分配盈餘加徵         | 40,634             | 7,161              | 40,634             | 7,161              |
| 以前年度之調整         | ( 5,041)           | ( 7,299)           | ( 5,041)           | ( 7,299)           |
|                 | 121,815            | 3,022              | 124,040            | 15,436             |
| 遞延所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生者           | 62,232             | 93,521             | 71,243             | 104,868            |
| 認列於損益之所得稅<br>費用 | <u>\$ 184,047</u>  | <u>\$ 96,543</u>   | <u>\$ 195,283</u>  | <u>\$ 120,304</u>  |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                     | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅               |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生                |                    |                    |                    |                    |
| — 國外營運機構換<br>算      | \$ 34,833          | (\$ 5,724)         | \$ 32,314          | (\$ 12,549)        |
| 認列於其他綜合損益之<br>所得稅費用 | <u>\$ 34,833</u>   | <u>(\$ 5,724)</u>  | <u>\$ 32,314</u>   | <u>(\$ 12,549)</u> |

### (三) 所得稅核定情形

1. 本公司及本國合併子公司嘉新資產及藍鈞營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度，嘉北國際、雲嘉國際、嘉昇建設及嘉和健康營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度，嘉新國際營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度（106 年度尚未核定）。本公司及上述子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。
2. 其餘設立於海外子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。

### 三十、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

|                  | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股（虧損）盈餘       |                    |                    |                    |                    |
| 來自繼續營業單位         | \$ 0.22            | \$ -               | (\$ 0.11)          | \$ 0.19            |
| 來自停業單位           | -                  | 0.94               | -                  | 0.94               |
| 基本每股（虧損）盈餘<br>合計 | <u>\$ 0.22</u>     | <u>\$ 0.94</u>     | <u>(\$ 0.11)</u>   | <u>\$ 1.13</u>     |
| 稀釋每股（虧損）盈餘       |                    |                    |                    |                    |
| 來自繼續營業單位         | \$ 0.22            | \$ -               | (\$ 0.11)          | \$ 0.19            |
| 來自停業單位           | -                  | 0.94               | -                  | 0.94               |
| 稀釋每股盈餘合計         | <u>\$ 0.22</u>     | <u>\$ 0.94</u>     | <u>(\$ 0.11)</u>   | <u>\$ 1.13</u>     |

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

|                                     | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利                         | \$ 139,876         | \$ 601,875         | (\$ 70,213)        | \$ 728,351         |
| 減：用以計算停業單位基本<br>每股盈餘之停業單位盈<br>餘     | ( 1,278)           | 602,804            | 1,499              | 603,655            |
| 用以計算繼續營業單位基<br>本每股盈餘之（虧損）盈<br>餘     | 141,154            | ( 929)             | ( 71,712)          | 124,696            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：                  |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                                | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 用以計算繼續營業單位稀<br>釋每股（虧損）盈餘之（虧<br>損）盈餘 | <u>\$ 141,154</u>  | <u>(\$ 929)</u>    | <u>(\$ 71,712)</u> | <u>\$ 124,696</u>  |

#### 股 數

單位：仟股

|                          | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 643,385            | 644,410            | 643,887            | 643,201            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                     | -                  | -(註)               | -(註)               | 1,000              |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>643,385</u>     | <u>644,410</u>     | <u>643,887</u>     | <u>644,201</u>     |

註：因具反稀釋效果，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

### 三一、政府補助

合併公司為籌措興建沖繩國際通飯店工程之資金，向日本沖繩振興開發金融公庫申請貸款，額度日幣 10,000,000 仟元，該借款為期 25 年，本金自首次動撥日起第 4 年屆滿起每半年為一期，分 42 期攤還本金，共計動撥日幣 10,000,000 仟元，以借款當時之市場利率估算借款公允價值為日幣 8,400,189 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為日幣 1,599,811 仟元為政府低利借款補助，已認列為遞延收入。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日遞延收入分別為日幣 1,575,882 仟元、日幣 1,599,811 仟元及日幣 1,138,868 仟元（換算新台幣分別為 433,528 仟元、441,549 仟元及 328,679 仟元），並依所取得之房屋建築物耐用年限內轉列損益，109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列 2,854 仟元及 6,633 仟元帳列其他收入項下。

### 三二、處分子公司

合併公司於 108 年 2 月 23 日簽訂處分子公司嘉泥建設之股份買賣契約擬出售其 6% 部分股權，嘉泥建設係從事委任營造廠商興建商業大樓國民住宅出租、出售等業務。合併公司於 108 年 2 月 26 日完成處分，持股比例從 49.87% 減少至 43.87%，並對子公司喪失控制。

#### (一) 收取之對價

總收取對價

嘉 泥 建 設  
\$ 222,929

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

|                                  | 嘉 泥 建 設    |
|----------------------------------|------------|
| 流動資產                             |            |
| 現金及約當現金                          | \$ 312,372 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產—流動          | 249,829    |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產—流動  | 53,594     |
| 其他應收款                            | 25         |
| 應收融資租賃款—流動                       | 94,815     |
| 存 貨                              | 677,467    |
| 其他流動資產                           | 537        |
| 非流動資產                            |            |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產—非流動 | 350,522    |
| 採用權益法之投資                         | 745,004    |
| 不動產、廠房及設備                        | 6,796      |
| 投資性不動產                           | 1,364,448  |
| 遞延所得稅資產                          | 7,130      |
| 應收融資租賃款—非流<br>動                  | 178,344    |
| 其他非流動資產                          | 39,036     |
| 流動負債                             |            |
| 其他應付款                            | ( 24,848)  |
| 當期所得稅負債                          | ( 2,187)   |
| 租賃負債—流動                          | ( 94,815)  |
| 其他流動負債                           | ( 836)     |
| 非流動負債                            |            |
| 遞延所得稅負債                          | ( 1,942)   |
| 租賃負債—非流動                         | ( 178,344) |
| 其他非流動負債                          | ( 80,162)  |
| 淨 資 產                            | 3,696,785  |
| 處分持股比                            | 6%         |
| 處分之淨資產                           | \$ 221,807 |

(三) 處分子公司部分股權之利益

|                                   | 嘉 泥 建 設          |
|-----------------------------------|------------------|
| 收取之對價                             | \$ 222,929       |
| 處分之淨資產                            | ( 221,807)       |
| 剩餘股權投資之公允價值與<br>帳面價值之溢價差額         | 12,875           |
| 喪失對子公司之控制自權益<br>重分類至損益之累積兌換<br>差額 | ( 2,770)         |
| 處分利益                              | <u>\$ 11,227</u> |

(四) 處分子公司部分股權之淨現金流入

|                    | 嘉 泥 建 設            |
|--------------------|--------------------|
| 以現金及約當現金收取之<br>對價  | \$ 222,929         |
| 減：處分之現金及約當現金<br>餘額 | ( 312,372)         |
|                    | <u>(\$ 89,443)</u> |

三三、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，應付設備款—不動產、廠房及設備分別為 149,386 仟元、644,297 仟元及 8,127 仟元。

截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，預收房地款—不動產、廠房及設備分別為 0 仟元、27,399 仟元及 0 仟元。

2. 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日，已宣告尚未發放之應付本公司業主股利分別為 771,781 仟元、0 仟元及 771,781 仟元。已宣告尚未發放之應付非控制權益股利—非關係人分別為 17,750 仟元、0 仟元及 14,199 仟元。已宣告尚未發放之應付非控制權益股利—關係人分別為 76,719 仟元、0 仟元及 61,375 仟元。

3. 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日處分透過損益按公允價值衡量之金融資產，相關處分價款分別為 0 仟元、43,713 仟元及 0 仟元。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|        | 109 年 1 月 1 日       | 現金流量              | 非<br>新           | 現<br>增           | 金<br>租               | 之<br>利               | 變<br>費 | 動<br>用 | 其<br>他              | 109 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------|--------|---------------------|----------------|
| 短期借款   | \$ 800,600          | \$ 555,100        | \$ -             | \$ -             | \$ -                 | ( \$ 4,215 )         | \$ -   | -      | \$ 1,351,485        |                |
| 應付短期票券 | 269,758             | 80,000            | -                | -                | ( 67 )               | -                    | -      | -      | 349,691             |                |
| 長期借款   | 8,537,272           | ( 14,945 )        | -                | -                | 16,952               | ( 10,277 )           | -      | -      | 8,529,002           |                |
| 存入保證金  | 121,906             | ( 4,060 )         | -                | -                | -                    | ( 57 )               | -      | -      | 117,789             |                |
| 租賃負債   | 1,844,460           | ( 46,798 )        | 14,953           | 17,787           | ( 5,106 )            | ( 17,787 )           | -      | -      | 1,807,509           |                |
|        | <u>\$11,573,996</u> | <u>\$ 569,297</u> | <u>\$ 14,953</u> | <u>\$ 34,672</u> | <u>( \$ 19,655 )</u> | <u>( \$ 17,787 )</u> |        |        | <u>\$12,155,476</u> |                |

### 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|        | 108 年 1 月 1 日       | 現金流量              | 非<br>新           | 現<br>增           | 金<br>租                | 之<br>利           | 變<br>費               | 動<br>用 | 其<br>他              | 108 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------------|--------|---------------------|----------------|
| 短期借款   | \$ 821,280          | \$ 278,830        | \$ -             | \$ -             | \$ -                  | \$ 3,470         | \$ -                 | \$ -   | \$ 1,103,580        |                |
| 應付短期票券 | 304,835             | ( 305,000 )       | -                | 165              | -                     | -                | -                    | -      | -                   |                |
| 長期借款   | 6,609,037           | 533,291           | -                | -                | -                     | -                | 64,003               | -      | 7,206,331           |                |
| 存入保證金  | 197,814             | 1,439             | -                | -                | ( 73,455 )            | 239              | -                    | -      | 126,037             |                |
| 租賃負債   | 2,205,237           | ( 70,574 )        | 12,579           | 19,528           | ( 273,159 )           | 2,430            | ( 19,528 )           | -      | 1,876,513           |                |
|        | <u>\$10,138,203</u> | <u>\$ 437,986</u> | <u>\$ 12,579</u> | <u>\$ 19,693</u> | <u>( \$ 346,614 )</u> | <u>\$ 70,142</u> | <u>( \$ 19,528 )</u> |        | <u>\$10,312,461</u> |                |

## 三四、資本風險管理

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

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

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

## 三五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 6 月 30 日

|                    | 第 1 等 級              | 第 2 等 級           | 第 3 等 級           | 合 計                  |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                      |                   |                   |                      |
| <u>之金融資產</u>       |                      |                   |                   |                      |
| 國內上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | \$ 1,041,096         | \$ -              | \$ -              | \$ 1,041,096         |
| 國外上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | 72,640               | -                 | -                 | 72,640               |
| 基金受益憑證             | -                    | 329,256           | -                 | 329,256              |
| 合 計                | <u>\$ 1,113,736</u>  | <u>\$ 329,256</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,442,992</u>  |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                      |                   |                   |                      |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                      |                   |                   |                      |
| 國內上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | \$ 12,530,048        | \$ -              | \$ -              | \$ 12,530,048        |
| 國內未上市（櫃）有價證券       |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | -                    | -                 | 298,811           | 298,811              |
| 合 計                | <u>\$ 12,530,048</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 298,811</u> | <u>\$ 12,828,859</u> |

108 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等 級              | 第 2 等 級           | 第 3 等 級           | 合 計                  |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                      |                   |                   |                      |
| <u>之金融資產</u>       |                      |                   |                   |                      |
| 國內上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | \$ 1,169,272         | \$ -              | \$ -              | \$ 1,169,272         |
| 國外上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | 101,423              | -                 | -                 | 101,423              |
| 基金受益憑證             | -                    | 348,908           | -                 | 348,908              |
| 合 計                | <u>\$ 1,270,695</u>  | <u>\$ 348,908</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,619,603</u>  |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                      |                   |                   |                      |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                      |                   |                   |                      |
| 國內上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | \$ 12,826,694        | \$ -              | \$ -              | \$ 12,826,694        |
| 國內未上市（櫃）有價證券       |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | -                    | -                 | 353,301           | 353,301              |
| 合 計                | <u>\$ 12,826,694</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 353,301</u> | <u>\$ 13,179,995</u> |

108 年 6 月 30 日

|                    | 第 1 等 級              | 第 2 等 級           | 第 3 等 級           | 合 計                  |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                      |                   |                   |                      |
| <u>之金融資產</u>       |                      |                   |                   |                      |
| 國內上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | \$ 1,152,048         | \$ -              | \$ -              | \$ 1,152,048         |
| 國外上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | 149,058              | -                 | -                 | 149,058              |
| 基金受益憑證             | -                    | 353,224           | -                 | 353,224              |
| 合 計                | <u>\$ 1,301,106</u>  | <u>\$ 353,224</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,654,330</u>  |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                      |                   |                   |                      |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                      |                   |                   |                      |
| 國內上市（櫃）有價證券        |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | \$ 12,647,263        | \$ -              | \$ -              | \$ 12,647,263        |
| 國內未上市（櫃）有價證券       |                      |                   |                   |                      |
| －權益投資              | -                    | -                 | 619,755           | 619,755              |
| 合 計                | <u>\$ 12,647,263</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 619,755</u> | <u>\$ 13,267,018</u> |

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|-----------|--------------------------------------------|
| 期初餘額      | \$ 353,301                                 |
| 購 買       | 10,000                                     |
| 認列於其他綜合損益 | ( 64,490 )                                 |
| 期末餘額      | <u>\$ 298,811</u>                          |

108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|-----------|--------------------------------------------|
| 期初餘額      | \$ 939,504                                 |
| 喪失控制子公司轉出 | ( 350,522 )                                |
| 認列於其他綜合損益 | 30,773                                     |
| 期末餘額      | <u>\$ 619,755</u>                          |

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之非上市（櫃）公司股票，該等投資使用之重大不可觀察輸入值主要係流動性折價。非上市（櫃）公司股票主要係參考同類型公司評價以市場法估計公允價值。109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日其流動性折減分別為 20.00%~34.26%、11.83%~41.49%及 11.46%~37.51%。

### 4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有基金受益憑證公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

公允價值係以評價技術或以參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括資產負債表日之可取得市場資訊運用模型計算而得。

### (三) 金融工具之種類

|                              | 109年6月30日    | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>                  |              |              |              |
| 透過損益按公允價值<br>衡量              |              |              |              |
| 強制透過損益按<br>公允價值衡量            | \$ 1,442,992 | \$ 1,619,603 | \$ 1,654,330 |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產（註 1）       | 6,270,456    | 5,966,105    | 6,056,975    |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |              |              |              |
| 權益工具投資                       | 12,828,859   | 13,179,995   | 13,267,018   |
| <u>金融負債</u>                  |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）                | 10,730,028   | 10,630,965   | 8,645,487    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據－非關係人、應收帳款－非關係人、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、其他應收款－關係人、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據－非關係人、應付帳款－非關係人、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付薪金及獎金、應付稅捐及應付股利）、其他應付款－關係人（不含應付股利）、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

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

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三九。

### 敏感度分析

合併公司主要受到歐元、美金、人民幣及日幣匯率波動之影響。下表詳細說明當各攸關外幣對合併公司之功能性貨幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當各相關貨幣對合併各公司之功能性貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當各相關外幣對合併各公司之功能性貨幣貶值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|   |   | <u>日 幣 貨 幣 之 影 響</u>       |                            | <u>歐 元 貨 幣 之 影 響</u>       |                            |
|---|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   |   | <u>109年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>108年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>109年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>108年1月1日<br/>至6月30日</u> |
| 損 | 益 | \$ 2,015                   | \$ 2,734                   | \$ 8,238                   | \$ 11,539                  |

|   |   | <u>美 金 貨 幣 之 影 響</u>       |                            | <u>人 民 幣 貨 幣 之 影 響</u>     |                            |
|---|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   |   | <u>109年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>108年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>109年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>108年1月1日<br/>至6月30日</u> |
| 損 | 益 | \$ 64,215                  | \$ 51,995                  | \$ 29,555                  | \$ 1                       |

合併公司於本期對匯率敏感度波動，主係因美金及人民幣計價之金融資產增加所致。本期日幣及歐元對匯率敏感度相較前一年度並無重大變化。

### (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年6月30日    | 108年12月31日   | 108年6月30日    |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |              |
| —金融資產     | \$ 5,093,137 | \$ 4,285,715 | \$ 4,576,865 |
| —金融負債     | 3,895,927    | 5,191,433    | 4,440,770    |
| 具現金流量利率風險 |              |              |              |
| —金融資產     | 724,027      | 1,246,774    | 1,093,786    |
| —金融負債     | 6,334,251    | 6,260,657    | 5,745,654    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 7,013 仟元及 5,815 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因變動利率淨負債增加。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險，該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格（除台泥之權益證券外）上漲／下跌 1%，109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因帳列透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少

5,745 仟元。109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 5,000 仟元。

若台泥權益價格上漲／下跌 1%，109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因帳列透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 8,685 仟元。109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 123,289 仟元。

若權益價格（除台泥之權益證券外）上漲／下跌 1%，108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因帳列透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 6,824 仟元。108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 8,565 仟元。

若台泥權益價格上漲／下跌 1%，108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因帳列透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 9,719 仟元。108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 124,105 仟元。

合併公司本年度所持有之權益證券對價格風險之敏感度下降主因本期持有權益證券價格下跌。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之金融機構及公司組織進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度及審核交易對方之信用額度，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前十大客戶，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收款項總額來自各年度前十大客戶之比率分別為 72%、77% 及 74%。

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

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行

立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

#### 109 年 6 月 30 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月    | 1 至 3 個月            | 3 個月至 1 年         | 1 至 5 年             | 5 年 以 上             |
|---------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                   |                     |                     |
| 無附息負債   | \$ 222,316          | \$ 1,022,224        | \$ 25,142         | \$ 44,482           | \$ 51,936           |
| 固定利率工具  | 1,380,107           | 150,230             | 1,036             | 471,636             | 1,951,331           |
| 租賃負債    | 26,244              | 6,468               | 113,164           | 527,933             | 1,498,217           |
| 浮動利率工具  | 180,794             | 43,160              | 544,932           | 5,743,651           | 90,672              |
|         | <u>\$ 1,809,461</u> | <u>\$ 1,222,082</u> | <u>\$ 684,274</u> | <u>\$ 6,787,702</u> | <u>\$ 3,592,156</u> |

租賃負債之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年           | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年        | 15 ~ 20 年        | 20 年 以 上         |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$145,876</u> | <u>\$527,933</u> | <u>\$462,267</u> | <u>\$392,887</u> | <u>\$335,353</u> | <u>\$307,710</u> |

#### 108 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             | 5 年 以 上             |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                   |                     |                     |                     |
| 無附息負債   | \$ 517,899          | \$ 386,171        | \$ 22,561           | \$ 43,572           | \$ 53,132           |
| 固定利率工具  | 819,793             | 170,256           | 1,038               | 472,504             | 1,941,782           |
| 租賃負債    | 34,147              | 5,789             | 101,016             | 536,478             | 1,543,832           |
| 浮動利率工具  | 90,107              | 104,410           | 954,944             | 5,397,933           | -                   |
|         | <u>\$ 1,461,946</u> | <u>\$ 666,626</u> | <u>\$ 1,079,559</u> | <u>\$ 6,450,487</u> | <u>\$ 3,538,746</u> |

租賃負債之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年           | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年        | 15 ~ 20 年        | 20 年 以 上         |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$140,952</u> | <u>\$536,478</u> | <u>\$470,571</u> | <u>\$401,405</u> | <u>\$336,375</u> | <u>\$335,481</u> |

#### 108 年 6 月 30 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月    | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年             | 5 年 以 上             |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                   |                     |                     |                     |
| 無附息負債   | \$ 885,640          | \$ 167,828        | \$ 36,295           | \$ 39,987           | \$ 53,181           |
| 固定利率工具  | 905,609             | 191               | 738                 | 288,983             | 1,411,238           |
| 租賃負債    | 25,281              | 5,395             | 110,035             | 531,409             | 1,612,556           |
| 浮動利率工具  | 206,731             | 73,076            | 1,089,808           | 3,368,178           | 1,238,210           |
|         | <u>\$ 2,023,261</u> | <u>\$ 246,490</u> | <u>\$ 1,236,876</u> | <u>\$ 4,228,557</u> | <u>\$ 4,315,185</u> |

租賃負債之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年            | 1 ~ 5 年           | 5 ~ 10 年          | 10 ~ 15 年         | 15 ~ 20 年         | 20 年 以 上          |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 140,711</u> | <u>\$ 531,409</u> | <u>\$ 497,666</u> | <u>\$ 405,865</u> | <u>\$ 342,093</u> | <u>\$ 366,932</u> |

## (2) 融資額度

|                     | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行額度，要求即付，每年重新檢視 |                     |                     |                     |
| — 已動用金額             | \$ 2,169,155        | \$ 1,639,800        | \$ 1,161,300        |
| — 未動用金額             | <u>4,953,975</u>    | <u>4,909,400</u>    | <u>5,286,780</u>    |
|                     | <u>\$ 7,123,130</u> | <u>\$ 6,549,200</u> | <u>\$ 6,448,080</u> |
| 有擔保銀行額度             |                     |                     |                     |
| — 已動用金額             | \$ 8,443,803        | \$ 8,368,728        | \$ 7,452,292        |
| — 未動用金額             | <u>1,330,000</u>    | <u>1,040,000</u>    | <u>2,124,288</u>    |
|                     | <u>\$ 9,773,803</u> | <u>\$ 9,408,728</u> | <u>\$ 9,576,580</u> |

## 三六、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱              | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|------------------------|-----------------|
| 台灣水泥股份有限公司             | 本公司為該公司之董事      |
| 佐佑投資股份有限公司             | 關聯企業            |
| 嘉泥建設開發股份有限公司<br>(註1)   | 關聯企業            |
| 雲風股份有限公司               | 實質關係人           |
| 松佐投資股份有限公司             | 實質關係人           |
| 鎮江嘉新運輸有限公司             | 實質關係人           |
| 嘉環東泥股份有限公司(註2)         | 關聯企業            |
| LDC ROME HOTELS S.R.L. | 關聯企業            |
| 上海長新船務有限公司             | 關聯企業            |
| 台灣通運倉儲股份有限公司           | 本公司為該公司之最終母公司董事 |

(註1) 合併公司於108年2月因出售嘉泥建設之股權而喪失控制力，並不再列為子公司，惟對其仍具有重大影響力。

(註2) 嘉環東泥股份有限公司於109年6月完成解散登記。

## (二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱            | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃收入 | 關聯企業                | \$ 735             | \$ 735             | \$ 1,470           | \$ 1,073           |
|      | 實質關係人               | 126                | 126                | 252                | 252                |
|      | 本公司為該公司之<br>最終母公司董事 | 606                | 606                | 1,212              | 1,212              |
|      | 本公司為該公司之<br>董事      | <u>1,119</u>       | <u>1,108</u>       | <u>2,237</u>       | <u>1,478</u>       |
|      |                     | <u>\$ 2,586</u>    | <u>\$ 2,575</u>    | <u>\$ 5,171</u>    | <u>\$ 4,015</u>    |
| 勞務收入 | 本公司為該公司之<br>董事      | <u>\$ 7,591</u>    | <u>\$ 7,571</u>    | <u>\$ 14,817</u>   | <u>\$ 12,439</u>   |

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

合併公司提供水泥倉儲服務予關係人，倉儲服務收入內容係由雙方協議決定，按月收取。

## (三) 營業成本

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱       | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 進貨   | 本公司為該公司之<br>董事 |                    |                    |                    |                    |
|      | 台灣水泥股份有限公司     | <u>\$ 111,201</u>  | <u>\$ 123,380</u>  | <u>\$ 204,970</u>  | <u>\$ 224,870</u>  |

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

## (四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱     | 109年6月30日        | 108年12月31日      | 108年6月30日        |
|-------|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| 應收帳款  | 關聯企業         | \$ 15            | \$ 15           | \$ 16            |
|       | 本公司為該公司之董事   |                  |                 |                  |
|       | 台灣水泥股份有限公司   | 2,692            | 2,661           | 5,306            |
|       | 實質關係人        | <u>5</u>         | <u>4</u>        | <u>4</u>         |
|       |              | <u>\$ 2,712</u>  | <u>\$ 2,680</u> | <u>\$ 5,326</u>  |
| 其他應收款 | 關聯企業         |                  |                 |                  |
|       | 一股利          |                  |                 |                  |
|       | 嘉泥建設開發股份有限公司 | \$ 47,649        | \$ -            | \$ 31,744        |
|       | 一清算退回股款      | 25,690           | -               | -                |
| 其他    | 其他           | <u>7,982</u>     | <u>8,654</u>    | <u>8,616</u>     |
|       |              | <u>\$ 81,321</u> | <u>\$ 8,654</u> | <u>\$ 40,360</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

嘉環東泥股份有限公司於 109 年 6 月 14 日完成解散登記，帳列其他應收款係尚未收取之清算退回股款。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱              | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|---------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付帳款    | 本公司為該公司之董事<br>台灣水泥股份有限<br>公司 | <u>\$ 73,133</u> | <u>\$ 83,580</u> | <u>\$ 60,596</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 出租協議

營業租賃出租

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

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

| 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 109年6月30日        | 108年12月31日       | 108年6月30日        |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業                | \$ 1,954         | \$ 1,000         | \$ 2,246         |
| 實質關係人               | 264              | 528              | 264              |
| 本公司為該公司之最終<br>母公司董事 | 10,584           | 11,642           | 13,124           |
| 本公司為該公司之董事          | <u>4,297</u>     | <u>6,641</u>     | <u>8,984</u>     |
|                     | <u>\$ 17,099</u> | <u>\$ 19,811</u> | <u>\$ 24,618</u> |

(七) 向關係人放款

| 帳 列 項 目        | 關 係 人 類 別 / 名 稱           | 109年6月30日        | 108年12月31日        | 108年6月30日         |
|----------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款          | 關聯企業                      |                  |                   |                   |
|                | LDC ROME<br>HOTELS S.R.L. | <u>\$ 53,232</u> | <u>\$ 115,885</u> | <u>\$ 129,137</u> |
| 其他應收款－<br>應收利息 | 關聯企業                      |                  |                   |                   |
|                | LDC ROME<br>HOTELS S.R.L. | <u>\$ 134</u>    | <u>\$ 1,168</u>   | <u>\$ 1,420</u>   |

合併公司提供短期放款予關聯企業，利率與市場利率相近。

109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日對上列關係人間之放款皆為無擔保放款。

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對關係人之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為 131 仟元、479 仟元、325 仟元及 1,020 仟元。

(八) 其 他

1.

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱            | 109年6月30日       | 108年12月31日      | 108年6月30日       |
|-------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應付股利  | 關聯企業                | \$ 76,719       | \$ -            | \$ 61,375       |
| 存入保證金 | 實質關係人               | \$ 168          | \$ 168          | \$ 168          |
|       | 關聯企業                | 971             | 971             | 971             |
|       | 本公司為該公司之最終<br>母公司董事 | 423             | 423             | 423             |
|       | 本公司為該公司之董事          | 880             | 880             | 880             |
|       |                     | <u>\$ 2,442</u> | <u>\$ 2,442</u> | <u>\$ 2,442</u> |

2. 合併公司擔任台灣水泥股份有限公司之董事，109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列及收取董事酬勞 24,543 仟元及 16,441 仟元帳列其他收入項下。

(九) 票據背書及保證

本公司為關係人之背書及保證明細如下：

|          | 109年6月30日  |            | 108年12月31日 |            | 108年6月30日  |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          | 已動用金額      | 背書總額度      | 已動用金額      | 背書總額度      | 已動用金額      | 背書總額度      |
| 關聯企業     |            |            |            |            |            |            |
| LDC ROME |            |            |            |            |            |            |
| HOTELS   |            |            |            |            |            |            |
| S.R.L.   | \$ 359,316 | \$ 447,600 | \$ 382,926 | \$ 447,600 | \$ 424,560 | \$ 447,600 |

(十) 主要管理階層之薪酬

|        | 109年4月1日<br>至6月30日 | 108年4月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,858           | \$ 4,691           | \$ 11,721          | \$ 9,350           |
| 退職後福利  | -                  | -                  | -                  | 10,621             |
|        | <u>\$ 5,858</u>    | <u>\$ 4,691</u>    | <u>\$ 11,721</u>   | <u>\$ 19,971</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。

### 三七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

|             | 109年6月30日           | 108年12月31日          | 108年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他金融資產—非流動  | \$ 23,769           | \$ 23,588           | \$ 23,540           |
| 不動產、廠房及設備淨額 | <u>3,551,193</u>    | <u>3,584,028</u>    | <u>1,076,579</u>    |
| 土地          | 1,039,974           | 1,031,292           | 1,076,579           |
| 房屋及建築       | 2,511,219           | 2,552,736           | -                   |
| 投資性不動產淨額    | <u>3,256,017</u>    | <u>3,259,887</u>    | <u>3,281,304</u>    |
| 土地—重估後金額    | 3,208,546           | 3,209,885           | 3,228,620           |
| 房屋及建築—重估後淨額 | <u>47,471</u>       | <u>50,002</u>       | <u>52,684</u>       |
|             | <u>\$ 6,830,979</u> | <u>\$ 6,867,503</u> | <u>\$ 4,381,423</u> |

### 三八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

(一) 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因港口營運而請銀行保證履約金額分別 153,034 仟元、153,034 仟元及 162,997 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|      | 109年6月30日         | 108年12月31日        | 108年6月30日           |
|------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 未完工程 | <u>\$ 240,859</u> | <u>\$ 241,283</u> | <u>\$ 2,710,604</u> |

截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，上列合約承諾中包含子公司嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社國際通開發案之合約承諾負債分別為 0 仟元、5,666 仟元及 2,440,806 仟元。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，上列合約承諾中包含子公司嘉新琉球開發合同會社豐崎開發案之合約承諾負債為 240,490 仟元、207,139 仟元及 0 仟元。

### 三九、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

109 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產              | 外  | 幣 匯     | 率                 | 新 台 幣        |
|----------------------|----|---------|-------------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>         |    |         |                   |              |
| 美 金                  | \$ | 41,662  | 29.63 (美金：新台幣)    | \$ 1,234,457 |
| 美 金                  |    | 1,466   | 1.3938 (美金：新加坡幣)  | 43,445       |
| 美 金                  |    | 216     | 107.7063 (美金：日幣)  | 6,395        |
| 歐 元                  |    | 4,952   | 33.27 (歐元：新台幣)    | 164,760      |
| 日 幣                  |    | 146,503 | 0.2751 (日幣：新台幣)   | 40,303       |
| 港 幣                  |    | 785     | 3.8230 (港幣：新台幣)   | 3,001        |
| 人 民 幣                |    | 141,232 | 0.1969 (人民幣：新加坡幣) | 591,101      |
| <u>非貨幣性項目</u>        |    |         |                   |              |
| 採權益法之關聯企業及合資         |    |         |                   |              |
| 歐 元                  |    | 10,545  | 33.27 (歐元：新台幣)    | 350,828      |
| 人 民 幣                |    | 46,616  | 0.1969 (人民幣：新加坡幣) | 195,102      |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |    |         |                   |              |
| 美 金                  |    | 11,112  | 29.63 (美金：新台幣)    | 329,256      |
| 港 幣                  |    | 19,001  | 3.8230 (港幣：新台幣)   | 72,640       |

108 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產              | 外  | 幣 匯    | 率                | 新 台 幣        |
|----------------------|----|--------|------------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>         |    |        |                  |              |
| 美 金                  | \$ | 39,845 | 29.98 (美金：新台幣)   | \$ 1,194,566 |
| 美 金                  |    | 1,519  | 1.3461 (美金：新加坡幣) | 45,552       |
| 美 金                  |    | 577    | 108.6232 (美金：日幣) | 17,286       |
| 港 幣                  |    | 6,757  | 3.8483 (港幣：新台幣)  | 26,004       |
| 歐 元                  |    | 6,547  | 33.59 (歐元：新台幣)   | 219,901      |
| 日 幣                  |    | 9,474  | 0.276 (日幣：新台幣)   | 2,615        |
| <u>非貨幣性項目</u>        |    |        |                  |              |
| 採權益法之關聯企業及合資         |    |        |                  |              |
| 歐 元                  |    | 11,630 | 33.59 (歐元：新台幣)   | 390,640      |
| 人 民 幣                |    | 46,812 | 0.193 (人民幣：新加坡幣) | 201,173      |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |    |        |                  |              |
| 美 金                  |    | 11,638 | 29.98 (美金：新台幣)   | 348,908      |
| 港 幣                  |    | 26,355 | 3.8483 (港幣：新台幣)  | 101,423      |

108 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產       | 外  | 幣 匯     | 率                 | 新 台 幣      |
|---------------|----|---------|-------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |                   |            |
| 美 金           | \$ | 31,206  | 31.06 (美金：新台幣)    | \$ 969,245 |
| 美 金           |    | 1,486   | 1.3527 (美金：新加坡幣)  | 46,146     |
| 美 金           |    | 789     | 107.623 (美金：日幣)   | 24,508     |
| 歐 元           |    | 6,523   | 35.38 (歐元：新台幣)    | 230,775    |
| 日 幣           |    | 189,470 | 0.2886 (日幣：新台幣)   | 54,681     |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |                   |            |
| 採權益法之關聯企業及合資  |    |         |                   |            |
| 歐 元           |    | 11,932  | 35.38 (歐元：新台幣)    | 422,160    |
| 人 民 幣         |    | 46,569  | 0.1967 (人民幣：新加坡幣) | 210,400    |
| 透過損益按公允價值     |    |         |                   |            |
| 衡量之金融資產       |    |         |                   |            |
| 美 金           |    | 11,372  | 31.06 (美金：新台幣)    | 353,224    |
| 港 幣           |    | 37,496  | 3.9753 (港幣：新台幣)   | 149,058    |

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別為 (35,492) 仟元、15,202 仟元、(23,552) 仟元及 19,028 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四十、其 他

##### (一) 重要合約

合併公司向台灣港務股份有限公司承租台北港第一散雜貨中心（東 13.14.15 號）碼頭，並約定興建東 16 號碼頭及於本中心後線合資興建倉棧設施暨附屬辦公室及儲轉設備，土地面積約 65,000 平方公尺，以經營煤炭、砂石及一般散雜貨物裝卸儲轉業務，使用年限自設備完工驗收交付台灣港務股份有限公司起算，自 98 年 12 月 10 日起算共 35 年 5 個月，每年最低保證運量煤炭為壹佰貳拾萬噸、砂石為伍佰玖拾伍萬噸。未來東砂北運政策改變或東砂北運砂石大幅減少時，得經港務局同意後，重新議定東砂北運保證運量或將東砂北運保證運量轉換為煤炭保證運量或其他散雜貨。

合併公司因與台灣港務股份有限公司，就重議東砂保證運量或轉換為煤炭保證運量或其他散雜貨存在爭議，已於 103 年 2 月依法

訴請確認 102 年度東砂管理費金額，業經基隆地方法院於 103 年 12 月 22 日判決本公司勝訴，相對方不服提起上訴，雙方於 105 年 12 月 27 日達成和解，在台灣高等法院民事庭調解爭議後，同意就合併公司年度未達東砂北運砂石保證運量之部分，得以該年度煤炭或其他散雜貨實際運量轉換替代（年度可轉換上限為 405 萬噸東砂北運砂石保證運量）。

(二) 合併公司為供應台灣北部地區水泥需求，向交通部臺灣港務股份有限公司承租基隆港西三十三碼頭後線及西碎波堤內側間之土地 5,900.35 平方公尺土地，由合併公司合資興建水泥貯槽暨附屬設備，以經營自有散裝水泥之裝卸及儲運業務，而以台灣省政府交通處基隆港務局名義興建，完成後產權並歸其所有。使用年限自水泥貯槽暨其附屬設備完工驗收交付基隆港務局起算，由合併公司免租使用水泥貯槽暨其附屬設備自 89 年 10 月 7 日起算 23 年 9 個月，每年以九十萬噸為最低保證運量，若未達最低保證運量仍需按九十萬噸計算繳納管理費。租期內依承租土地面積按港區土地區段值及省府核定之租率（5%）計算給付土地租金。期滿後合併公司享有優先承租權。另租賃期間內合併公司應依規定繳納土地使用費及管理費，每月結算繳訖，港埠費率一般貨物裝卸費調整時，應隨其調整幅度調整管理費。

(三) 為供應台灣中部地區水泥需求，合併公司透過子公司嘉新國際股份有限公司向臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司（“臺中港務公司”）租用 27 號碼頭一線土地及水泥圓庫暨附屬設施，以經營散裝水泥之裝卸及儲運業務，租用期間自 103 年 12 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止，租約期滿合併公司有優先承租權。另租賃期間內合併公司應依規定繳納土地使用費及管理費，每月結算繳訖，港埠費率一般貨物裝卸費調整時，應隨其調整幅度調整管理費。

(四) 為進一步建立轉型旅宿業的核心發展，開發沖繩豐崎近 37,000 平方公尺海灘邊度假酒店，合併公司於 108 年 8 月 17 日與國際大型連鎖酒店洲際酒店集團 (IHG) 日本子公司簽訂沖繩豐崎溫泉度假酒店長

期管理服務契約，服務期間 20 年，預計未來引進洲際酒店集團品牌委託經營管理。

#### 四一、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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
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。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

##### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
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：
  - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表十)

#### 四二、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：

水泥部門：主要負責水泥生產、製造及銷售。

房產部門：主要負責不動產買賣、租賃事業。

裝卸倉儲部門：主要負責商港區船舶貨物裝卸承攬、儲運業務。

旅宿服務部門：主要負責飯店及月子中心之餐飲及客房服務等業務。

主要營運決策者將各個水泥、房產、裝卸倉儲及旅宿服務直接銷售單位視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產品性質及製程類似；
3. 產品交付客戶之方式相同

本期計有一個營業單位（江蘇聯合水泥）停業。以下所報導之部門資訊不包含任何該停業單位之金額，停業單位之詳細說明請參閱附註十三。

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                |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                       | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 | 109年1月1日<br>至6月30日 | 108年1月1日<br>至6月30日 |
| 水泥部門                  | \$ 487,630         | \$ 461,432         | (\$ 18,450)        | (\$ 14,494)        |
| 房產部門                  | 125,235            | 131,637            | 63,596             | 69,258             |
| 裝卸倉儲部門                | 310,910            | 271,486            | 35,659             | ( 5,773)           |
| 旅宿服務部門                | 68,544             | 25,854             | ( 321,336)         | ( 51,743)          |
| 其他部門                  | -                  | -                  | ( 14,739)          | ( 20,601)          |
| 繼續營業單位總額              | <u>\$ 992,319</u>  | <u>\$ 890,409</u>  |                    |                    |
| 利息收入                  |                    |                    | 50,693             | 55,143             |
| 其他收入                  |                    |                    | 71,329             | 45,698             |
| 其他利益及損失               |                    |                    | 410,434            | 336,357            |
| 財務成本                  |                    |                    | ( 82,118)          | ( 63,031)          |
| 採用權益法之關聯企業及合<br>資損益份額 |                    |                    | 9,170              | 45,509             |
| 總部管理成本與董事酬勞           |                    |                    | ( 62,201)          | ( 91,343)          |
| 繼續營業單位稅前淨(損)利         |                    |                    | <u>\$ 142,037</u>  | <u>\$ 304,980</u>  |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法之關聯企業及合資損益份額以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產：

因合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

嘉新水泥股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司        | 貸與對象                   | 往來科目          | 是否為關係人 | 本最高餘額      | 期末餘額      | 實動支金額     | 利率區間         | 資貸與性質  | 金業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列損失金額 | 擔名 | 保價   | 品價值 | 對個別對象資金貸與限額  | 資金最高限額       |
|----|----------------|------------------------|---------------|--------|------------|-----------|-----------|--------------|--------|---------|--------------|--------|----|------|-----|--------------|--------------|
| 0  | 嘉新水泥股份有限公司(註1) | LDCROME<br>HOTELS R.L. | 其他應收款<br>—關係人 | 是      | \$ 115,885 | \$ 53,232 | \$ 53,232 | 1.5%<br>(註3) | 短期融通資金 | \$ -    | 營運周轉         | \$ -   | -  | \$ - | -   | \$ 3,207,651 | \$ 8,553,737 |

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

註 2：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 3：當期利息總額為 325 仟元。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

| 編號 | 背書保證者公司名稱            | 被背書保證對象                | 對單一企業背書保證之限額            | 本期最高背書保證餘額   | 期末背書保證餘額     | 實際動支金額     | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書最高限額        | 屬母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 |
|----|----------------------|------------------------|-------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 0  | 嘉新水泥股份有限公司(註2及5)     | 嘉新資產管理開發股份有限公司         | \$ 7,747,805<br>(實收資本額) | \$ 1,480,000 | \$ 1,480,000 | \$ 470,000 | \$ -         | 6.92%                 | \$ 21,384,343 | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 嘉新水泥股份有限公司(註2)       | LDC ROME HOTELS S.R.L. | 7,747,805<br>(實收資本額)    | 447,600      | 447,600      | 359,316    | -            | 2.09%                 | 21,384,343    | 否            | 否            | 否          |
| 0  | 嘉新水泥股份有限公司(註2及5)     | 嘉新環球開發合同會社             | 7,747,805<br>(實收資本額)    | 431,354      | 423,654      | 137,550    | -            | 1.98%                 | 21,384,343    | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 嘉新水泥股份有限公司(註2及5)     | 嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社   | 7,747,805<br>(實收資本額)    | 1,400,500    | 1,375,500    | 976,605    | -            | 6.43%                 | 21,384,343    | 是            | 否            | 否          |
| 1  | 嘉新資產管理開發股份有限公司(註3及5) | 嘉新水泥股份有限公司             | 21,384,343              | 8,880,000    | 6,540,000    | 4,940,000  | 6,540,000    | 30.58%                | 21,384,343    | 否            | 是            | 否          |

註 1：1. 發行人填 0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司對單一企業背書保證之額度以不超過本公司實收資本額為限；本公司背書保證總額度以不超過本公司淨值為限。

註 3：嘉新資產管理開發股份有限公司對本公司背書保證限額，以本公司之淨值為限。

註 4：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費法保護消費者預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 5：合併財務報表業已沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 月 30 日

(除股數及持股比例外，其餘外幣以元、新台幣仟元為單位)

附表三

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱        | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                 | 期 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額    | 持 股 比 率 | 市 價        | 未 償 | 註 |
|------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|------------|---------|------------|-----|---|
| 嘉新水泥股份有限公司 | 股票<br>台灣水泥股份有限公司         | 本公司為該公司之董事            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 7,371,606   | \$ 315,136 | 0.13%   | \$ 315,136 |     |   |
|            | 亞洲水泥股份有限公司               |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 71          | 3          | -       | 3          |     |   |
|            | 中國化學製藥股份有限公司             |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 20,000      | 507        | 0.01%   | 507        |     |   |
|            | 國外股票<br>安徽海螺水泥股份有限公司     |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 364,000     | 72,640     | 0.01%   | 72,640     |     |   |
|            | 國外基金<br>海通安心優選分級債券基金 P1A |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 9,594       | 32,720     | -       | 32,720     |     |   |
|            | 景林金色中國基金                 |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 3,340       | 34,467     | -       | 34,467     |     |   |
|            | 歌斐亞洲債基金 B 類              |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 5,000       | 13,593     | -       | 13,593     |     |   |
|            | 歌斐亞洲債基金 C 類              |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 55,000      | 152,666    | -       | 152,666    |     |   |
|            | 摩根小型企業基金                 |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 17,022      | 7,429      | -       | 7,429      |     |   |
|            | 摩根本地債券基金                 |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 77,882      | 37,337     | -       | 37,337     |     |   |
|            | 摩根中國基金美元                 |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動     | 10,992      | 18,324     | -       | 18,324     |     |   |
|            | 股票<br>台灣水泥股份有限公司         | 本公司為該公司之董事            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 24,190,846  | 1,034,159  | 0.43%   | 1,034,159  |     |   |
|            | 中聯資源股份有限公司               |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,285,694   | 193,285    | 1.72%   | 193,285    |     |   |
|            | 建國工程股份有限公司               |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 771,256     | 7,905      | 0.29%   | 7,905      |     |   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱        | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 市 價 | 未 備 價     | 註          |
|------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|---------|---------|-----|-----------|------------|
| 嘉新國際股份有限公司 | 股票<br>台灣水泥股份有限公司         | 本公司為該公司之董事            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 175,919,516 | \$      | 3.10%   | \$  | 7,520,559 |            |
|            | 股票<br>活水參影響力投資股份有限公司     |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,000,000   |         | 11.11%  |     | 10,000    |            |
|            | 泛亞工程建設股份有限公司             |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,718,217   |         | 2.38%   |     | 15,902    |            |
|            | 嘉利實業股份有限公司               |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 12,718,440  |         | 13.71%  |     | 247,119   |            |
|            | 海外投資開發股份有限公司             |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,000,000   |         | 2.22%   |     | 16,680    |            |
|            | 亞太工商聯股份有限公司              |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 21,090      |         | 0.03%   |     | -         |            |
|            | 嘉新畜產股份有限公司               |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 6,600,000   |         | 1.17%   |     | -         |            |
|            | 花東和平溪礦業開發股份有限公司          |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 9,350       |         | 1.87%   |     | -         |            |
|            | 股票<br>富邦金融控股股份有限公司       |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 3,919,849   |         | 0.03%   |     | 172,081   |            |
|            | 台灣水泥股份有限公司               | 本公司為該公司之董事            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 12,944,293  |         | 0.23%   |     | 553,369   |            |
| (接次頁)      | 國外基金<br>海通安心優選分級債券基金 P1A |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 9,594       |         | -       |     | 32,720    |            |
|            | 股票<br>台灣水泥股份有限公司         | 本公司為該公司之董事            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 30,911,113  |         | 0.54%   |     | 1,321,450 |            |
|            | 嘉新水泥股份有限公司               | 本公司為該公司之董事            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 127,370,320 |         | 16.44%  |     | 2,248,086 | 合併財務報表業已沖銷 |
|            | 台灣水泥股份有限公司               | 本公司為該公司之董事            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 57,372,867  |         | 1.01%   |     | 2,452,690 |            |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                      | 期 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額  | 持 股 比 率 | 市 價      | 未 備 | 註 |
|-----------|-------------------|-----------------------|------------------------------|-------------|----------|---------|----------|-----|---|
|           | 台灣工銀貳創業投資股份有限公司   |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動 | 725,493     | \$ 5,914 | 2.30%   | \$ 5,914 |     |   |
|           | 高雄港勤服務股份有限公司      |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動 | 350,000     | 3,196    | 0.88%   | 3,196    |     |   |

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表九。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：外幣仟元、新台幣仟元

| 處分不動產之公司    | 財產名稱         | 事實發生日             | 原取得日期 | 帳面金額 (註 4)                | 交易金額 (註 4)                   | 已全數收訖 | 處分損益                                | 交易對象                        | 關係   | 處分目的       | 價格決定之參考依據 (註 3) | 其他約定事項 |
|-------------|--------------|-------------------|-------|---------------------------|------------------------------|-------|-------------------------------------|-----------------------------|------|------------|-----------------|--------|
| 上海嘉環混凝土有限公司 | 土地使用權、房屋及構築物 | 107/7/12<br>(註 1) | 85/08 | TWD 41,426<br>(RMB 9,898) | TWD 441,258<br>(RMB 105,430) | 已全數收訖 | \$ 335,919<br>(RMB 78,706)<br>(註 2) | 上海市徐匯區土地儲備中心、上海徐匯濱江開發投資有限公司 | 非關係人 | 配合政府土地儲備計畫 | (註 3)           | —      |

註 1：係指子公司董事會及其股東會決議日。

註 2：於 109 年 6 月完成處分交易。

註 3：參考誠正海峽兩岸不動產估價師聯合事務所作出之評估報告，並經交易雙方議價後決定。

註 4：上列 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之所有資產及負債科目金額，係以資產負債表日匯率換算，為 RMB\$1=NT\$4.185317；所有損益科目金額，係以平均匯率換算，為 RMB\$1=NT\$4.268052。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

| 進(銷)公司之    | 交易對象       | 關係         | 交易情形  |            |            | 交易條件與一般交易及 |              |              | 應收(付)票據、帳款  | 備註                 |
|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|
|            |            |            | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間       | 單            | 價            | 授信期         |                    |
| 嘉新水泥股份有限公司 | 台灣水泥股份有限公司 | 本公司為該公司之董事 | 進     | \$ 204,970 | 45%        | 進貨後60天付款   | NA (與一般公司相同) | NA (與一般公司相同) | (\$ 73,133) | (佔總應收(付)票據之比率 54%) |

嘉新水泥股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象       | 關係  | 應收關係人款項餘額                  | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額<br>(註 2) | 提列損失 | 備抵額 |
|------------|------------|-----|----------------------------|-----|------|-----------|------|----------------------------|------|-----|
|            |            |     |                            |     |      | 金額        | 處理方式 |                            |      |     |
| 嘉新水泥股份有限公司 | 嘉北國際股份有限公司 | 子公司 | \$ 1,315,469<br>(註 1 及註 3) | -   | \$   | -         | -    | \$ 14,035                  | \$   | -   |
| 嘉新水泥股份有限公司 | 嘉新國際股份有限公司 | 子公司 | 642,683<br>(註 3)           | -   |      | -         | -    | -                          |      | -   |

註 1：係合併公司所承租之台北港轉租之應收融資租賃款。

註 2：截至 109 年 8 月 7 日止之期後收款狀況。

註 3：合併財務報表業已沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除股數及持股比例外，其餘以外幣元、新台幣千元為單位)

附表七

| 投資公司名稱                    | 被投資公司名稱                           | 所在地區                                              | 主要營業項目                                    | 原本期        | 投資金額           | 本期          | 持股比例    | 持有金額           | 被投資公司本期       | 本期認列之         | 備註      |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|-------------|---------|----------------|---------------|---------------|---------|
| 嘉新水泥股份有限公司                | 嘉新建設開發股份有限公司                      | 臺北市中山區中山北路2段96號                                   | 委任營造廠商興建商業大樓國民住宅出租、出售業務                   | \$ 656,292 | \$ 656,292     | 31,458,920  | 43.87%  | \$ 1,719,659   | \$ 115,456    | \$ 50,651     | (註4)    |
|                           | 嘉新國際股份有限公司                        | 臺北市中山北路2段96號                                      | 一般進出口貿易業務(許可業務除外)                         | 1,600,159  | 1,600,159      | 257,073,050 | 87.18%  | 4,714,277      | 118,764       | 103,539       | 子公司(註3) |
|                           | 嘉新資產管理開發股份有限公司                    | 臺北市中山北路2段96號                                      | 機械批發零售;倉儲業;住宅、工業廠房及大樓開發租賃業;不動產買賣租賃等       | 1,000,000  | 1,000,000      | 100,000,000 | 100.00% | 3,716,622      | 52,941        | 52,941        | 子公司(註3) |
|                           | 嘉北國際股份有限公司                        | 臺北市中山北路2段96號                                      | 土石採取業;建材批發業;非金屬礦業;建材零售業;國際貿易業;租賃業;機械器具零售業 | 120,000    | 120,000        | 19,560,000  | 100.00% | 172,137        | 30,996        | 30,996        | 子公司(註3) |
|                           | 藍鈞股份有限公司                          | 臺北市中山北路2段96號                                      | 國際貿易業務、不動產買賣業、不動產租賃業                      | 81,561     | 81,561         | 8,300,000   | 100.00% | 83,629         | 217           | 217           | 子公司(註3) |
|                           | Chia Hsin Pacific Limited         | Cayman Islands                                    | 控股公司                                      | 969,104    | 969,104        | 19,186,070  | 74.16%  | 2,312,715      | 368,035       | 272,916       | 子公司(註3) |
|                           | 雲嘉國際股份有限公司                        | 臺北市中山北路2段96號                                      | 不動產持有、租賃管理、仲介及販賣等相關事業                     | 2,280,000  | 2,280,000      | 228,000,000 | 100.00% | 1,701,977      | ( 305,176 )   | ( 305,176 )   | 子公司(註3) |
|                           | 嘉和信康生活股份有限公司                      | 臺北市中山北路2段96號                                      | 管理顧問業                                     | 350,000    | 300,000        | 35,000,000  | 100.00% | 224,593        | ( 37,568 )    | ( 37,568 )    | 子公司(註3) |
|                           | LDC ROME HOTELS S.R.L.            | Rome, Italy                                       | 旅館經營業                                     | 532,453    | TWD 532,453    | -           | 40.00%  | 350,828        | ( 92,371 )    | ( 36,949 )    | (註4)    |
|                           | 嘉環東泥股份有限公司                        | 高雄市新金區五福三路21號5樓之1                                 | 水泥及混凝土製品製造                                | 142,014    | EUR 16,004,000 | 142,014     | 20.69%  | -              | ( 1,146 )     | ( 237 )       | (註5)    |
|                           | 佐佑投資股份有限公司                        | 臺北市中山北路2段96號                                      | 國際貿易業及一般投資業                               | 69,341     | 69,341         | 5,800,000   | 19.33%  | 105,395        | ( 8,748 )     | ( 1,691 )     | (註4)    |
|                           | 嘉昇建設股份有限公司                        | 臺北市中山北路2段96號                                      | 機械批發業、機械器具零售業、倉儲業、住宅及大樓開發租賃業              | 250,000    | 250,000        | 25,000,000  | 100.00% | 239,385        | 26            | 26            | 孫公司(註3) |
|                           | 嘉新琉球開發合同會社                        | 26 Tokashiki, Aza, Tomigusuku-shi, Okinawa, Japan | 不動產租賃業及管理顧問業等                             | 269,481    | TWD 269,481    | -           | 100.00% | 168,015        | ( 2,380 )     | ( 2,380 )     | 孫公司(註3) |
|                           | 嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社              | 2 Chome-1-12 Matsuyama, Naha, Okinawa, Japan      | 旅館經營業                                     | 1,931,319  | TWD 1,931,319  | -           | 100.00% | 1,483,773      | ( 301,112 )   | ( 301,112 )   | 孫公司(註3) |
| Chia Hsin Pacific Limited | Yonita Pte. Ltd                   | 新加坡                                               | 投資及控股公司                                   | 1,971,913  | TWD 1,971,913  | 104,908,690 | 100.00% | TWD 774,462    | TWD 88,040    | TWD 88,040    | 孫公司(註3) |
|                           | Effervescence Investment Pte.Ltd. | 新加坡                                               | 投資及控股公司                                   | 66,551,243 | USD 66,551,243 | 53,274,892  | 100.00% | USD 26,137,762 | USD 2,934,577 | USD 2,934,577 | 孫公司(註3) |
|                           | Sparksview Pte. Ltd.              | 新加坡                                               | 投資及控股公司                                   | 920,861    | TWD 920,861    | 3,763,350   | 100.00% | TWD 46,304,210 | TWD 173,692   | TWD 173,692   | 孫公司(註3) |
|                           | 佐佑投資股份有限公司                        | 臺北市中山北路2段96號                                      | 國際貿易業及一般投資業                               | 85,107     | USD 85,107     | 6,052,636   | 20.18%  | USD 165,159    | TWD 82,066    | TWD 82,066    | 孫公司(註3) |
|                           | Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.  | 巴拿馬                                               | 貨輪運輸                                      | 2,872,328  | USD 2,872,328  | 2,700,000   | 100.00% | USD 5,574,049  | USD 2,735,440 | USD 2,735,440 | 孫公司(註3) |
|                           | Chia Hsin Pacific Limited         | Cayman Islands                                    | 控股公司                                      | 36,642     | TWD 36,642     | 626,119     | 24.18%  | 112,806        | ( 8,748 )     | ( 1,765 )     | (註4)    |
|                           |                                   |                                                   |                                           | 80,001     | TWD 80,001     | 2,700,000   | 100.00% | 420,747        | 4,667         | 4,667         | 孫公司(註3) |
|                           |                                   |                                                   |                                           | 626,119    | 626,119        | 6,257,179   | 24.18%  | 754,249        | 368,035       | 89,006        | 子公司(註3) |

註 1：大陸被投資相關資訊請參閱附表九。

註 2：上列 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之所有資產及負債金額，係以資產負債表日匯率換算，為 US\$1=NT\$29.63、JPY\$1= NT\$0.2751、EUR\$1=NT\$33.27；所有損益科目金額，係以平均匯率換算，US\$1=NT\$30.001，JPY\$1= NT\$0.2772，EUR\$1=NT\$33.06。

註 3：合併報表業已沖銷。

註 4：帳列採用權益法之關聯企業。

註 5：已於 109 年 6 月 14 日取得經濟部核准解散登記。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表八

| 編號<br>(註1) | 交易人稱           | 交易往來對象                                                                                                                                                       | 與交易人之關係<br>(註2)                                | 交易                                                                                           |                                                                                                                       | 往來金額<br>(註5)     | 條件                                                                                     | 情形<br>佔合併總資產之比率(註3) |
|------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|            |                |                                                                                                                                                              |                                                | 交款科目                                                                                         | 金額                                                                                                                    |                  |                                                                                        |                     |
| 0          | 嘉新水泥股份有限公司     | 嘉北國際股份有限公司<br>嘉北國際股份有限公司<br>嘉北國際股份有限公司<br>嘉新環球開發合同會社<br>嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社<br>嘉新資產管理開發股份有限公司<br>嘉新資產管理開發股份有限公司<br>嘉和健康管理股份有限公司<br>嘉新國際股份有限公司<br>嘉新國際股份有限公司 | 1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1 | 儲備收入<br>轉租利息收入<br>應收租賃款<br>背書保證<br>背書保證<br>背書保證<br>採用權益法之投資<br>採用權益法之投資<br>採用權益法之投資<br>其他應收款 | \$<br>53,002<br>10,384<br>1,315,469<br>423,654<br>1,375,500<br>1,480,000<br>101,256<br>50,000<br>1,055,710<br>642,683 | 每月結算當月開票按季支付     | 5.34%<br>1.05%<br>3.48%<br>1.12%<br>3.64%<br>3.91%<br>0.27%<br>0.13%<br>2.79%<br>1.70% |                     |
| 1          | 嘉新國際股份有限公司     | 嘉新水泥股份有限公司                                                                                                                                                   | 2                                              | 勞務收入                                                                                         | 34,150                                                                                                                | 收款方式為每月月底結帳，次月收款 |                                                                                        | 3.44%               |
| 2          | 嘉新資產管理開發股份有限公司 | 嘉新水泥股份有限公司                                                                                                                                                   | 2                                              | 背書保證                                                                                         | 6,540,000                                                                                                             |                  |                                                                                        | 17.30%              |
| 3          | 上海嘉彭健康管理諮詢有限公司 | 嘉彭母嬰護理(揚州)有限公司                                                                                                                                               | 3                                              | 採用權益法之投資                                                                                     | 41,853                                                                                                                | 現金增資             |                                                                                        | 0.11%               |

木考重要往來金額超過新台幣 10,000 仟元以上。

註1：母公司及子公司之間之業務往來，應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1 母公司填 0。

2 子 公 司 依 公 司 別 由 阿 拉 伯 數 字 1 開 始 依 序 編 號。

註：與交易人之關係有以下三種：

丁巳年同公華年公同。

。 司 公 華 中 子 公 司

三子公園耕子公園

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 上列109年1月1日至6月30日之所有資產及負債科目金額，係以資產負債表日匯率換算，為 US\$1=NT\$29.63，JPY\$1=NT\$0.2751，RMB\$1=NT\$4.185317；所有損益科目金額，係以平均匯率換算，為 US\$1=NT\$30.001，JPY\$1=NT\$0.2772，RMB\$1=NT\$4.268052。

註：5：交易往來金額於編製本合併報表，業已合併沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

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

單位：外幣仟元、新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱            | 主要營業項目                                         | 實收資本額<br>(註 1(1))         | 投資方式<br>(註 2)                  | 本期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額<br>(註 1(1)) | 本期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額<br>(註 1(1)) | 本期匯出或<br>收回<br>(註 1(1)) | 回投資金額<br>(註 1(1)) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>損益<br>(註 1(1))    | 期末<br>帳面<br>價值<br>(註 1(1)) | 截至本<br>期止已<br>匯回投資<br>收益 | 註<br>備                     |
|----------------------|------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 上海嘉新環泥有限公司           | 從事水泥製品及泥<br>凝土製品之製造<br>銷售業務                    | USD 8,460<br>NTD 250,670  | (2)及(4)                        | USD 12,722<br>NTD 376,953          | USD 12,722<br>NTD 376,953          | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 95.23%                  | USD 8,562<br>NTD 256,868 | USD 16,538<br>NTD 490,021  | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |
| 上海嘉新港輝有限公司           | 散裝水泥之倉儲、灌<br>包及高強度水泥<br>產品配置及運銷                | USD 10,500<br>NTD 311,115 | (2)                            | USD 16,066<br>NTD 476,036          | USD 16,066<br>NTD 476,036          | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 95.23%                  | USD 129<br>NTD 3,860     | USD 14,502<br>NTD 429,687  | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |
| 江蘇聯合水泥有限公司           | 從事水泥製造及銷<br>售業務                                | USD -<br>NTD -            | (3)                            | USD 69,023<br>NTD 2,045,151        | USD 69,023<br>NTD 2,045,151        | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | -                       | USD 50<br>NTD 1,499      | USD -<br>NTD -             | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 5 及註<br>6) |
| 上海長新船務有限公司           | 從事水泥運銷                                         | USD 5,000<br>NTD 148,150  | (2)                            | USD 3,065<br>NTD 90,816            | USD 3,065<br>NTD 90,816            | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 38.09%                  | (USD 68)<br>(NTD 2,050)  | USD 1,144<br>NTD 33,908    | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 7)         |
| 嘉新企業管理諮詢<br>(上海)有限公司 | 從事商務、財務及資<br>訊系統技術開發<br>諮詢                     | USD 17,310<br>NTD 512,895 | (2)                            | USD 26,497<br>NTD 785,106          | USD 26,497<br>NTD 785,106          | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 95.23%                  | (USD 144)<br>(NTD 4,325) | USD 18,729<br>NTD 554,955  | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |
| 上海嘉彭健康管理<br>諮詢有限公司   | 從事健康及旅宿事<br>業管理諮詢                              | RMB 25,000<br>NTD 104,633 | 由嘉新企業管理諮<br>詢(上海)有限<br>公司投資(6) | USD -<br>NTD -                     | USD -<br>NTD -                     | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 66.66%                  | (USD 223)<br>(NTD 6,704) | USD 1,604<br>NTD 47,523    | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |
| 嘉彭母嬰護理(揚<br>州)有限公司   | 從事母嬰孕、產、婦<br>及哺乳健康復保<br>健服務專業務                 | RMB 20,000<br>NTD 83,706  | 由上海嘉彭健康管<br>理諮詢有限公司<br>投資(6)   | USD -<br>NTD -                     | USD -<br>NTD -                     | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 66.66%                  | (USD 273)<br>(NTD 8,191) | USD 2,072<br>NTD 61,408    | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |
| 江蘇聯合礦業有限<br>公司       | 從事石灰石產品和<br>建築材料之開發<br>生產、加工及運<br>銷            | RMB 79,900<br>NTD 334,407 | (3)                            | USD 4,970<br>NTD 147,261           | USD 4,970<br>NTD 147,261           | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 47.62%                  | USD 40<br>NTD 1,211      | USD 5,440<br>NTD 161,194   | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 8)         |
| 江蘇嘉國建材加工<br>倉儲有限公司   | 普通貨物陸路專用<br>運輸及水泥等建<br>材的加、配<br>置、包裝、倉儲<br>與銷售 | USD 13,200<br>NTD 391,116 | (5)                            | USD 13,847<br>NTD 410,287          | USD 13,847<br>NTD 410,287          | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 87.18%                  | USD 153<br>NTD 4,596     | USD 13,969<br>NTD 413,902  | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |
| 江蘇嘉新置業有限<br>公司       | 房地產開發、銷售及<br>物業管理                              | RMB 20,000<br>NTD 83,706  | 由江蘇嘉國建材加<br>工倉儲有限公司<br>投資(6)   | USD -<br>NTD -                     | USD -<br>NTD -                     | -<br>NTD -              | -<br>NTD -        | 87.18%                  | USD 18<br>NTD 546        | USD 2,859<br>NTD 84,726    | USD -<br>NTD -           | (註 1(2)3.<br>及註 6)         |

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：外幣仟元、新台幣仟元

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額         | 經濟部投資審議會核准投資金額               | 經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| USD 229,668<br>NTD 6,805,063 | USD 232,124<br>NTD 6,877,834 | (註3及註4)             |

3. 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生重大交易事項：無。

註1：(1)係按109年6月30日之匯率 US\$1=\$29.63，RMB\$1=\$4.185317；投資損益以109年1月1日至6月30日平均匯率 US\$1=\$30.001，RMB\$1=\$4.268052。

(2)投資收益認列基礎分為下列三種，應予說明：

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
- 2.經台灣母公司發證會計師核閱之財務報表。
- 3.其他。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)本公司及嘉新國際股份有限公司透過 ChiaHsinPacificLimited 再透過 EffervesceInvestmentPte.Ltd.再投資大陸。
- (3)本公司及嘉新國際股份有限公司透過 ChiaHsinPacificLimited 再透過 YonicaPte.Ltd.再投資大陸。
- (4)本公司及嘉新國際股份有限公司透過 ChiaHsinPacificLimited 再透過 SpaksviewPte.Ltd.再投資大陸。
- (5)本公司及嘉新國際股份有限公司透過 TongYangChiaHsinMarineCorp.再投資大陸。
- (6)其他方式。

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

註4：本公司原以所持有之台泥國際集團有限公司間接持有大陸投資金額因與台灣水泥股份有限公司換股，將間接減少大陸投資金額與比例，前述註銷大陸投資金額與比例業已於107年5月17日取得投審會核准註銷備查。

註5：江蘇聯合水泥有限公司於109年4月1日完成註銷登記，該大陸投資註銷案已於109年6月9日經投審會核准備查。

註6：合併財務報表業已沖銷。

註7：帳列採用權益法之關聯企業。

註8：帳列採用權益法之合資投資。

嘉新水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 持 有 股 數   | 份 例    |   |
|-------------|-------------|--------|---|
|             |             | 股 比    | 例 |
| 嘉新國際股份有限公司  | 127,370,320 | 16.44% |   |
| 松佐投資股份有限公司  | 68,780,239  | 8.88%  |   |
| 張永平         | 41,748,178  | 5.39%  |   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。