

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112及111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 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		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	16~65		六~三三
(七) 關係人交易	65~69		三四
(八) 質抵押之資產	69		三五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69~70		三六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	70~73		三七~三八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	73、76~83		三九
2. 轉投資事業相關資訊	73、84		三九
3. 大陸投資資訊	74、85~86		三九
4. 主要股東資訊	74、87		三九
(十四) 部門資訊	74~75		四十

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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十四所述，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 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）7,265,362 仟元及 11,195,658 仟元，分別占合併資產總額之 19.24% 及 30.45%；負債總額分別為 856,694 仟元及 4,316,597 仟元，分別占合併負債總額之 5.97% 及 29.79%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益

總額分別為 72,806 仟元、(245,095)仟元、136,484 仟元及 (316,922)仟元，分別占合併綜合損益總額之 11.21%、6.69%、8.25%及 10.30%。又如合併財務報表附註十五所述，民國 112 年及 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 3,725,752 仟元及 3,304,950 仟元，及其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 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 103,957 仟元、(118,698)仟元、167,272 仟元及 (96,780)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三九所揭露相關資訊，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。

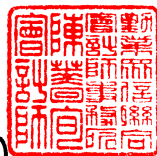
保留結論

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採用權益法之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」編製而致無法允當表達嘉新水泥集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及 112 年及 111 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 陳 蕃 旬

陳蕃旬



會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 8 日

民國 112 年 6 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日(重編後)			111年6月30日(重編後)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,350,974	6		\$ 4,463,396	12		\$ 3,391,769	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	1,452,000	4		1,317,483	4		1,233,943	4	
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)	2,669,086	7		2,347,407	7		2,499,076	7	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)	3,685,805	10		1,689,701	5		2,820,774	8	
1150	應收票據-非關係人(附註十及二六)	144,359	1		141,706	-		106,213	-	
1170	應收帳款-非關係人(附註十及二六)	162,416	1		108,919	-		84,737	-	
1180	應收帳款-關係人(附註十、二六及三四)	4,261	-		4,876	-		3,015	-	
1197	應收融資租賃款-流動(附註十二)	2,577	-		2,916	-		2,884	-	
1200	其他應收款-非關係人(附註十一)	51,535	-		37,579	-		44,824	-	
1210	其他應收款-關係人(附註三四)	34,067	-		68	-		38,068	-	
1220	本期所得稅資產(附註四)	1,010	-		1,021	-		92	-	
130X	存貨(附註十三)	126,522	-		163,658	1		157,208	1	
1410	預付款項(附註二十)	96,167	-		114,900	-		109,563	-	
1479	其他流動資產(附註二十)	3,140	-		1,717	-		2,080	-	
11XX	流動資產總計	<u>10,783,919</u>	<u>29</u>		<u>10,395,347</u>	<u>29</u>		<u>10,494,246</u>	<u>29</u>	
	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)	10,771,336	28		9,533,730	26		10,141,745	28	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九及三五)	27,491	-		27,428	-		27,395	-	
1550	採用權益法之投資(附註十五)	3,725,752	10		3,540,258	10		3,304,950	9	
1600	不動產、廠房及設備(附註十六及三五)	4,395,216	12		4,848,433	13		4,767,500	13	
1755	使用權資產(附註十七)	1,485,894	4		1,545,094	4		1,550,108	4	
1760	投資性不動產(附註十八及三五)	6,183,719	16		6,194,334	17		6,092,521	16	
1780	無形資產(附註十九)	4,953	-		6,651	-		7,071	-	
1840	遞延所得稅資產(附註三及四)	321,586	1		306,894	1		341,424	1	
194D	應收融資租賃款-非流動(附註十二)	-	-		1,111	-		2,577	-	
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及二四)	18,709	-		18,579	-		4,917	-	
1990	其他非流動資產(附註十及二十)	36,845	-		32,714	-		32,952	-	
15XX	非流動資產合計	<u>26,971,501</u>	<u>71</u>		<u>26,055,226</u>	<u>71</u>		<u>26,273,160</u>	<u>71</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 37,755,420</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,450,573</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,767,406</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註二一及三五)	\$ 1,977,400	5		\$ 1,673,664	5		\$ 1,414,000	4	
2110	應付短期票券(附註二一)	199,748	1		127,614	-		-	-	
2130	合約負債(附註二六)	33,135	-		27,860	-		33,967	-	
2150	應付票據-非關係人(附註二二)	4,187	-		1,907	-		2,978	-	
2170	應付帳款-非關係人(附註二二)	154,932	1		86,994	-		159,897	1	
2180	應付帳款-關係人(附註三四)	100,114	-		83,229	-		123,217	-	
2219	其他應付款-非關係人(附註二三及三一)	387,215	1		206,644	1		660,685	2	
2220	其他應付款-關係人(附註三四)	5,296	-		-	-		46,726	-	
2230	本期所得稅負債(附註四及二八)	15,669	-		108,242	-		109,906	-	
2280	租賃負債-流動(附註十七)	142,484	-		139,172	1		131,152	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註二一及三五)	1,065,759	3		933,090	3		1,033,507	3	
2399	其他流動負債(附註二三)	47,504	-		43,068	-		35,278	-	
21XX	流動負債總計	<u>4,133,443</u>	<u>11</u>		<u>3,431,484</u>	<u>10</u>		<u>3,751,313</u>	<u>10</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註二一及三五)	6,722,050	18		7,439,628	20		7,199,965	20	
2570	遞延所得稅負債(附註三及四)	1,610,540	4		1,632,508	5		1,612,583	4	
2580	租賃負債-非流動(附註十七)	1,462,834	4		1,514,484	4		1,508,429	4	
2630	遞延收入-非流動(附註二三及三十)	312,356	1		342,402	1		327,421	1	
2670	其他非流動負債(附註二三及三四)	96,998	-		90,640	-		89,811	-	
25XX	非流動負債總計	<u>10,204,778</u>	<u>27</u>		<u>11,019,662</u>	<u>30</u>		<u>10,738,209</u>	<u>29</u>	
2XXX	負債總計	<u>14,338,221</u>	<u>38</u>		<u>14,451,146</u>	<u>40</u>		<u>14,489,522</u>	<u>39</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二五)									
	股本									
3110	普通股股本	7,747,805	21		7,747,805	21		7,747,805	21	
3150	待分配股票股利	154,669	-		-	-		-	-	
3100	股本總計	<u>7,902,474</u>	<u>21</u>		<u>7,747,805</u>	<u>21</u>		<u>7,747,805</u>	<u>21</u>	
3200	資本公積	1,240,000	3		1,238,426	3		1,143,892	3	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	2,571,235	7		2,571,235	7		2,571,235	7	
3320	特別盈餘公積	2,257,996	6		2,257,996	6		2,257,996	6	
3350	未分配盈餘	5,368,554	14		5,737,233	16		5,424,350	15	
3300	保留盈餘總計	<u>10,197,785</u>	<u>27</u>		<u>10,566,464</u>	<u>29</u>		<u>10,253,581</u>	<u>28</u>	
3400	其他權益	4,380,886	12		2,811,250	8		3,492,775	10	
3500	庫藏股票	(1,077,950)	(3)		(1,077,950)	(3)		(1,077,950)	(3)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>22,643,195</u>	<u>60</u>		<u>21,285,995</u>	<u>58</u>		<u>21,560,103</u>	<u>59</u>	
36XX	非控制權益(附註二五)	774,004	2		713,432	2		717,781	2	
3XXX	權益總計	<u>23,417,199</u>	<u>62</u>		<u>21,999,427</u>	<u>60</u>		<u>22,277,884</u>	<u>61</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 37,755,420</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,450,573</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,767,406</u>	<u>100</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 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：張剛倫

經理人：王立心

會計主管：馮文裕

嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 725,302	100	\$ 514,786	100	\$ 1,376,704	100	\$ 1,027,363	100
5000	(646,876)	(89)	(518,962)	(101)	(1,235,588)	(90)	(1,016,217)	(99)
5900	78,426	11	(4,176)	(1)	141,116	10	11,146	1
	營業費用（附註十、十一、二七及三四）							
6100	(11,374)	(2)	(10,833)	(2)	(22,678)	(1)	(20,485)	(2)
6200	(110,090)	(15)	(100,143)	(19)	(217,928)	(16)	(206,130)	(20)
6450	(569)	-	230	-	(359)	-	269	-
6000	(122,033)	(17)	(110,746)	(21)	(240,965)	(17)	(226,346)	(22)
6900	(43,607)	(6)	(114,922)	(22)	(99,849)	(7)	(215,200)	(21)
	營業外收入及支出（附註十五及二七）							
7100	38,328	5	14,038	3	74,927	5	25,340	2
7010	22,642	3	52,366	10	37,084	3	70,660	7
7020	(36,137)	(5)	(288,704)	(56)	11,873	1	(235,779)	(23)
7050	(52,486)	(7)	(41,949)	(8)	(100,651)	(8)	(81,263)	(8)
7060								
	63,497	9	(39,915)	(8)	94,324	7	(34,101)	(3)
7000	35,844	5	(304,164)	(59)	117,557	8	(255,143)	(25)
7900	(7,763)	(1)	(419,086)	(81)	17,708	1	(470,343)	(46)
7950	7,843	1	(176)	-	8,255	1	(26,169)	(3)
8200	80	-	(419,262)	(81)	25,963	2	(496,512)	(49)
	其他綜合損益（附註四、二五及二八）							
	不重分類至損益之項目							
8316								
	616,288	85	(3,152,489)	(613)	1,571,397	114	(2,593,350)	(253)
8320	40,378	6	(78,797)	(15)	73,053	5	(64,331)	(6)
8310	656,666	91	(3,231,286)	(628)	1,644,450	119	(2,657,681)	(259)
	後續可能重分類至損益之項目：							
8361								
	(13,598)	(2)	(29,115)	(6)	(26,017)	(2)	88,566	9
8370	82	-	14	-	(105)	-	1,652	-
8399	6,199	1	13,599	3	10,335	1	(13,614)	(1)
8360	(7,317)	(1)	(15,502)	(3)	(15,787)	(1)	76,604	8
8300	649,349	90	(3,246,788)	(631)	1,628,663	118	(2,581,077)	(251)
8500	\$ 649,429	90	(\$ 3,666,050)	(712)	\$ 1,654,626	120	(\$ 3,077,589)	(300)
	淨利（損）歸屬於							
8610	(\$ 1,999)	-	(\$ 400,207)	(78)	\$ 17,994	1	(\$ 480,843)	(48)
8620	2,079	-	(19,055)	(3)	7,969	1	(15,669)	(1)
8600	\$ 80	-	(\$ 419,262)	(81)	\$ 25,963	2	(\$ 496,512)	(49)
	綜合損益總額歸屬於							
8710	\$ 624,379	86	(\$ 3,523,024)	(684)	\$ 1,587,630	115	(\$ 2,967,186)	(289)
8720	25,050	4	(143,026)	(28)	66,996	5	(110,403)	(11)
8700	\$ 649,429	90	(\$ 3,666,050)	(712)	\$ 1,654,626	120	(\$ 3,077,589)	(300)
	每股盈餘（虧損）（附註二九）							
9710	\$ -		(\$ 0.61)		\$ 0.03		(\$ 0.73)	
9810	\$ -		(\$ 0.61)		\$ 0.03		(\$ 0.73)	

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 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告）

董事長：張剛倫

經理人：王立心

會計主管：馮文裕



嘉新水泥股份有限公司及子公司

民國 112 年 5 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 母 公 司	業 主 權 益											
		股 本	保 留 盈 餘	其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計					
		普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,747,805	\$ -	\$ 1,139,296	\$ 2,503,173	\$ 2,257,996	\$ 6,475,930	(\$ 800,236)	\$ 6,779,354	(\$ 1,077,950)	\$ 25,025,368	\$ 884,865	\$ 25,910,233
B1	盈餘指撥及分配(附註二五)												
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	68,062	-	(68,062)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(502,675)	-	-	-	(502,675)	-	(502,675)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數(附註二五)	-	-	4,616	-	-	-	-	-	-	4,616	-	4,616
C17	股東逾時效未領取之股利(附註二五)	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	(20)	-	(20)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	(480,843)	-	-	-	(480,843)	(15,669)	(496,512)
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益(附註二五)	-	-	-	-	-	-	69,660	(2,556,003)	-	(2,486,343)	(94,734)	(2,581,077)
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(480,843)	69,660	(2,556,003)	-	(2,967,186)	(110,403)	(3,077,589)
O1	非控制權益減少(附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,681)	(56,681)
Z1	111 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 7,747,805	\$ -	\$ 1,143,892	\$ 2,571,235	\$ 2,257,996	\$ 5,424,350	(\$ 730,576)	\$ 4,223,351	(\$ 1,077,950)	\$ 21,560,103	\$ 717,781	\$ 22,277,884
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,747,805	\$ -	\$ 1,238,426	\$ 2,571,235	\$ 2,257,996	\$ 5,737,233	(\$ 648,722)	\$ 3,459,972	(\$ 1,077,950)	\$ 21,285,995	\$ 713,432	\$ 21,999,427
B5	盈餘指撥及分配(附註二五)												
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(232,004)	-	-	-	(232,004)	-	(232,004)
B9	本公司股東普通股股票股利	-	154,669	-	-	-	(154,669)	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數(附註二五)	-	-	1,580	-	-	-	-	-	-	1,580	-	1,580
C17	股東逾時效未領取之股利(附註二五)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	17,994	-	-	-	17,994	7,969	25,963
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益(附註二五)	-	-	-	-	-	-	(15,530)	1,585,166	-	1,569,636	59,027	1,628,663
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	17,994	(15,530)	1,585,166	-	1,587,630	66,996	1,654,626
O1	非控制權益減少(附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,424)	(6,424)
Z1	112 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 7,747,805	\$ 154,669	\$ 1,240,000	\$ 2,571,235	\$ 2,257,996	\$ 5,368,554	(\$ 664,252)	\$ 5,045,138	(\$ 1,077,950)	\$ 22,643,195	\$ 774,004	\$ 23,417,199

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 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：張剛繪



經理人：王立心



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 17,708	(\$ 470,343)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	235,326	253,441
A20200	攤銷費用	1,378	1,263
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	359	(269)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（利益）損 失	(104,517)	210,595
A20900	財務成本	100,651	81,263
A21200	利息收入	(74,927)	(25,340)
A21300	股利收入	(2,140)	(3,468)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資（利益）損失之份額	(94,324)	34,101
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(71)	18,553
A22900	處分使用權資產利益	(5)	(5,469)
A29900	遞延收入轉其他收入	(4,656)	(6,370)
A24100	未實現外幣兌換損失	41,841	11,312
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 之金融資產	(30,000)	(15,710)
A31130	應收票據－非關係人	(2,734)	31,592
A31150	應收帳款－非關係人	(56,922)	(8,148)
A31160	應收帳款－關係人	615	7,849
A31180	其他應收款－非關係人	781	82
A31200	存 貨	36,794	(102,120)
A31230	預付款項	16,977	(2,781)
A31240	其他流動資產	(1,498)	(2,092)
A32125	合約負債	5,628	10,479
A32130	應付票據－非關係人	2,280	(373)
A32150	應付帳款－非關係人	68,383	42,099
A32160	應付帳款－關係人	16,885	(793)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
A32180	其他應付款—非關係人	(\$ 17,192)	(\$ 71,487)
A32190	其他應付款—關係人	1	(71)
A32210	預收款項	(182)	(3,573)
A32230	其他流動負債	(782)	1,266
A32240	淨確定福利負債	(<u>130</u>)	(<u>83</u>)
A33000	營運產生之現金流入(出)	155,527	(14,595)
A33300	支付之利息	(88,688)	(67,063)
A33500	支付之所得稅	(<u>110,630</u>)	(<u>32,462</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>43,791</u>)	(<u>114,120</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 衡量之金融資產	-	(91,485)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九)	(2,012,814)	(374,851)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	31,780	250,947
B01800	取得採用權益法之關聯企業	(27,056)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(36,158)	(32,796)
B02800	處分不動產、廠房及設備及復原成 本價款	102	(15,005)
B03700	存出保證金(增加)減少	(19)	2,316
B04500	取得無形資產	-	(1,360)
B05400	取得投資性不動產	(41,154)	(15,016)
B06100	應收融資租賃款減少	1,450	1,418
B06800	其他非流動資產減少	155	2,159
B07100	預付設備款增加	(4,636)	(986)
B07500	收取之利息	59,508	9,231
B07600	收取之股利	<u>2,140</u>	<u>3,468</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,026,702</u>)	(<u>261,960</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	317,200	500,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	72,000	(135,000)
C01700	償還長期借款	(332,251)	(288,643)
C03000	存入保證金增加(減少)	12,320	(2,759)
C04020	租賃負債本金償還	(46,699)	(50,430)
C09900	逾期未領股利領回	(<u>6</u>)	(<u>20</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>22,564</u>	<u>23,148</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 64,493)</u>	<u>\$ 59,354</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少	(2,112,422)	(293,578)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,463,396</u>	<u>3,685,347</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,350,974</u>	<u>\$ 3,391,769</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 112 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：張剛綸



經理人：王立心



會計主管：馮文裕



嘉新水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

嘉新水泥股份有限公司(以下簡稱本公司；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。合併公司所營事業包括：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；旅館經營業；能源技術服務業。

本公司股票自 58 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 8 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用經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」)

除下列說明外，適用修正後之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：

IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得

以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。適用 IAS 12 之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊，累積影響數認列於 111 年 1 月 1 日保留盈餘。

若依修正前之 IAS 12 處理，合併公司於 112 年修正後之 IAS 12 下應有之單行項目及餘額調整改按修正前之 IAS 12 處理之影響數如下：

資產、負債及權益項目之 112 年影響

	<u>112年6月30日</u>
遞延所得稅資產增加	\$ 35,172
資產增加	<u>\$ 35,172</u>
遞延所得稅負債增加	\$ 35,172
負債增加	<u>\$ 35,172</u>

首次適用 IAS 12 之修正時，對 111 年之影響彙總如下：

資產、負債及權益項目之 111 年影響

	<u>重編前金額</u>	<u>首次適用 之調整</u>	<u>重編後金額</u>
<u>111年12月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 268,635	\$ 38,259	\$ 306,894
資產影響	<u>\$ 268,635</u>	<u>\$ 38,259</u>	<u>\$ 306,894</u>
遞延所得稅負債	\$ 1,594,249	\$ 38,259	\$ 1,632,508
負債影響	<u>\$ 1,594,249</u>	<u>\$ 38,259</u>	<u>\$ 1,632,508</u>
<u>111年6月30日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 301,118	\$ 40,306	\$ 341,424
資產影響	<u>\$ 301,118</u>	<u>\$ 40,306</u>	<u>\$ 341,424</u>
遞延所得稅負債	\$ 1,572,277	\$ 40,306	\$ 1,612,583
負債影響	<u>\$ 1,572,277</u>	<u>\$ 40,306</u>	<u>\$ 1,612,583</u>
<u>111年1月1日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 333,077	\$ 39,216	\$ 372,293
資產影響	<u>\$ 333,077</u>	<u>\$ 39,216</u>	<u>\$ 372,293</u>
遞延所得稅負債	\$ 1,583,897	\$ 39,216	\$ 1,623,113
負債影響	<u>\$ 1,583,897</u>	<u>\$ 39,216</u>	<u>\$ 1,623,113</u>

(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)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註 3

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

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資產外，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附註三九之附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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. 所得稅費用

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

3. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,748	\$ 3,869	\$ 3,654
銀行支票及活期存款	1,255,686	1,228,193	1,386,901
約當現金			
商業本票	244,423	170,730	89,918
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	847,117	3,060,604	1,881,255
附買回債券	-	-	30,041
	<u>\$ 2,350,974</u>	<u>\$ 4,463,396</u>	<u>\$ 3,391,769</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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
商業本票	1.04%~1.15%	0.82%~0.95%	0.38%~0.50%
銀行存款	0.001%~4.94%	0.001%~4.60%	0.001%~2.03%
附買回債券	-	-	1.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量—流動</u>			
國內上市股票	\$ 892,796	\$ 789,557	\$ 842,618
國外上市股票	30,088	39,077	46,873
國外基金受益憑證	499,116	488,849	344,452
國內可轉換公司債	30,000	-	-
	<u>\$ 1,452,000</u>	<u>\$ 1,317,483</u>	<u>\$ 1,233,943</u>

截至112年6月30日止，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”）計356,542,623股，分別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892,793仟元及12,673,654仟元。台泥已於112年5月31日股東會通過分派每股現金股利0.5元，經授權於112年6月21日公告調整配息率，每股配發現金股利約0.4997元，並於112年6月8日公告除息基準日為112年7月17日，預計於112年8月9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三三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>權益工具投資－流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,669,086	\$ 2,347,407	\$ 2,499,076
<u>權益工具投資－非流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 10,252,167	\$ 9,066,633	\$ 9,675,952
未上市（櫃）股票	519,169	467,097	465,793
	<u>\$ 10,771,336</u>	<u>\$ 9,533,730</u>	<u>\$ 10,141,745</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。

合併公司於 111 年 1 月按 91,485 仟元購買吉品養生股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之			
定期存款	\$ 3,685,805	\$ 1,689,701	\$ 2,820,774
<u>非 流 動</u>			
受限制銀行存款	\$ 27,491	\$ 27,428	\$ 27,395
<u>利率區間</u>			
原始到期日超過 3 個月			
以上之定期存款	0.03%~5.50%	0.05%~5.00%	0.05%~2.64%
受限制銀行存款	0.60%~1.565%	0.42%~1.44%	0.09%~1.19%

(一) 合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之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，預測按攤銷後成本衡量之金融資產之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司評估按攤銷後成本衡量之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，請參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 145,780	\$ 143,133	\$ 107,243
減：備抵損失	(<u>1,421</u>)	(<u>1,427</u>)	(<u>1,030</u>)
	<u>\$ 144,359</u>	<u>\$ 141,706</u>	<u>\$ 106,213</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 163,275	\$ 109,430	\$ 85,114
減：備抵損失	(<u>859</u>)	(<u>511</u>)	(<u>377</u>)
	<u>\$ 162,416</u>	<u>\$ 108,919</u>	<u>\$ 84,737</u>
<u>催收款 (註)</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 12,857	\$ 13,155	\$ 13,211
減：備抵損失	(<u>12,857</u>)	(<u>13,155</u>)	(<u>13,211</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：催收款帳列其他資產，請參閱附註二十。

(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票據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票據之可回收金額以確保無法回收之應收票據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 30~90 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：

112年6月30日

	未逾期	逾期		逾期 超過1年	合計
		1~90天	91~360天		
預期信用損失率	0.73%	1.00%	-	100%	
總帳面金額	\$ 312,517	\$ 799	\$ -	\$ 12,857	\$ 326,173
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>2,272</u>)	(<u>8</u>)	-	(<u>12,857</u>)	(<u>15,137</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 310,245</u>	<u>\$ 791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 311,036</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期		逾期 超過1年	合計
		1~90天	91~360天		
預期信用損失率	0.75%	1.00%	-	100%	
總帳面金額	\$ 256,640	\$ 799	\$ -	\$ 13,155	\$ 270,594
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>1,930</u>)	(<u>8</u>)	-	(<u>13,155</u>)	(<u>15,093</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 254,710</u>	<u>\$ 791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,501</u>

111年6月30日

	未逾期	逾期		逾期 超過1年	合計
		1~90天	91~360天		
預期信用損失率	0.72%	0.98%	-	100%	
總帳面金額	\$ 194,043	\$ 1,329	\$ -	\$ 13,211	\$ 208,583
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>1,394</u>)	(<u>13</u>)	-	(<u>13,211</u>)	(<u>14,618</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 192,649</u>	<u>\$ 1,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,965</u>

應收款項（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 15,093	\$ 14,638
加：本期提列減損損失	364	76
減：本期迴轉減損損失	(5)	(345)
外幣換算差額	(<u>315</u>)	<u>249</u>
期末餘額	<u>\$ 15,137</u>	<u>\$ 14,618</u>

十一、其他應收款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收利息	\$ 37,515	\$ 22,422	\$ 31,018
應收退稅款	2,799	2,799	-
其他	13,088	14,269	15,725
減：備抵損失	(<u>1,867</u>)	(<u>1,911</u>)	(<u>1,919</u>)
	<u>\$ 51,535</u>	<u>\$ 37,579</u>	<u>\$ 44,824</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,911	\$ 1,881
外幣換算差額	(<u>44</u>)	<u>38</u>
期末餘額	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 1,919</u>

合併公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

112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%	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 51,535	\$ -	\$ -	\$ 1,867	\$ 53,402
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	(<u>1,867</u>)	(<u>1,867</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 51,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,535</u>

111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%	-	0%	100%	
總帳面金額	\$ 36,080	\$ -	\$ 1,499	\$ 1,911	\$ 39,490
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	(<u>1,911</u>)	(<u>1,911</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 36,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,579</u>

111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%	0%	-	100%	
總帳面金額	\$ 44,783	\$ 41	\$ -	\$ 1,919	\$ 46,743
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	(<u>1,919</u>)	(<u>1,919</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 44,783</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,824</u>

合併公司帳列其他應收款係應收利息及應收退稅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。

十二、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 2,600	\$ 2,972	\$ 2,972
第2年	<u>-</u>	<u>1,114</u>	<u>2,600</u>
	2,600	4,086	5,572
減：未賺得融資收益	(<u>23</u>)	(<u>59</u>)	(<u>111</u>)
應收租賃給付	<u>2,577</u>	<u>4,027</u>	<u>5,461</u>
租賃投資淨額（表達為應收 融資租賃款）	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 4,027</u>	<u>\$ 5,461</u>

應收最低租賃給付現值

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
不超過1年	\$ 2,577	\$ 2,916	\$ 2,884
超過1年但不超過5年	<u>-</u>	<u>1,111</u>	<u>2,577</u>
	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 4,027</u>	<u>\$ 5,461</u>

合併公司於104年8月將所承租之建築物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112年6月30日暨111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112年6月30日暨111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。

十三、存 貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
成 品	\$ 121,065	\$ 159,315	\$ 152,215
原 料	438	266	300
物料及配件	1,853	911	1,527
	<u>123,356</u>	<u>160,492</u>	<u>154,042</u>
營建用地	3,166	3,166	3,166
	<u>\$ 126,522</u>	<u>\$ 163,658</u>	<u>\$ 157,208</u>

112年及111年4月1日至6月30日與112年及111年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為314,442仟元、219,983仟元、586,572仟元及449,534仟元。

十四、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
嘉新水泥股份有限公司	嘉新國際股份有限公司 ("嘉新國際")	一般進出口貿易業務(許可業務除外)	87.18	87.18	87.18	—
嘉新水泥股份有限公司	嘉新資產管理開發股份有限公司 ("嘉新資產")	機械批發零售;倉儲業;住宅、工業廠房及大樓開發租售業;不動產買賣租賃等	100	100	100	—
嘉新水泥股份有限公司	嘉北國際股份有限公司 ("嘉北國際")	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	100	100	100	—
嘉新水泥股份有限公司	Chia Hsin Pacific Limited ("CHPL")	控股公司	74.16	74.16	74.16	匯率風險
嘉新水泥股份有限公司	藍鈞股份有限公司 ("藍鈞")	國際貿易業務、不動產買賣業、不動產租賃業	100	100	100	—
嘉新水泥股份有限公司	雲嘉國際股份有限公司 ("雲嘉國際")	不動產持有、租賃管理、仲介及販賣等相關事業	100	100	100	—
嘉新水泥股份有限公司	嘉和健康生活股份有限公司 ("嘉和")	管理顧問業	100	100	100	—
嘉新水泥股份有限公司	嘉新綠能電力股份有限公司(籌備處) (註1)	發電業;再生能源自用發電設備業;電器承裝業;用電設備檢驗維護業;能源技術服務業	100	-	-	—

(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
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
雲嘉國際股份有限公司	嘉新琉球開發合同會社	不動產租賃業及管理顧問業	100	100	100	匯率風險
雲嘉國際股份有限公司	嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社	旅館經營業	100	100	100	匯率風險
嘉新國際股份有限公司	Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	貨輪運輸	100	100	100	匯率風險
嘉新國際股份有限公司	Chia Hsin Pacific Limited ("CHPL")	控股公司	24.18	24.18	24.18	匯率風險
Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司(註2)	普通貨物陸路專用運輸及水泥等建築材料的加工、配置、包裝、倉儲與銷售	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(註3)	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("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	-
嘉新資產管理開發股份有限公司	創能科技股份有限公司(註4)	能源技術服務業	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
Effervesce Investment Pte. Ltd.	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製及運銷	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
Effervesce Investment 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	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	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(註5)	從事健康及住宿事業管理諮詢	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
上海嘉彭健康管理諮詢有限公司	嘉彭母嬰護理(揚州)有限公司(註6)	母嬰生活護理、母嬰用品銷售及生活美容服務等業務	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
上海嘉彭健康管理諮詢有限公司	嘉彭母嬰護理(蘇州)有限公司(註7及8)	母嬰生活護理、母嬰用品銷售及生活美容服務等業務	-	-	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：本公司於 112 年 6 月 27 日投入資本 5,000 仟元，並於 112 年 7 月 11 日經台北市政府核准設立。

註 2：江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司於 111 年 8 月 1 日辦理現金減資退還股款美金 9,200 仟元。

- 註 3：江蘇嘉新置業有限公司於 111 年 3 月 31 日辦理現金減資退還股款人民幣 10,000 仟元。
- 註 4：嘉新資產於 111 年 9 月 21 日投入資本 5,000 仟元，並於 111 年 9 月 27 日經台北市政府核准設立。
- 註 5：嘉新企業管理諮詢(上海)有限公司於 112 年 6 月 18 日及 111 年 2 月 16 日分別增加投入資本人民幣 4,000 仟元及 13,000 仟元。
- 註 6：上海嘉彭健康管理諮詢有限公司於 112 年 3 月 1 日、112 年 6 月 21 日、111 年 2 月 16 日及 111 年 11 月 28 日分別增加投入資本人民幣 3,000 仟元、2,000 仟元、5,000 仟元及 3,000 仟元。
- 註 7：上海嘉彭健康管理諮詢有限公司於 111 年 2 月 16 日增加投入資本人民幣 5,000 仟元。
- 註 8：於 111 年 6 月 20 日經嘉彭母嬰護理(蘇州)有限公司董事會決議辦理清算，已於 111 年 9 月 19 日完成註銷登記。
- 註 9：112 年及 111 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、嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社(111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未經會計師核閱)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。該等未經核閱之非重要子公司 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為 7,265,362 仟元及 11,195,658 仟元，分別占合併資產總額之 19.24% 及 30.45%；負債總額分別為 856,694 仟元及 4,316,597 仟元，分別占合併負債總額之 5.97% 及 29.79%；112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額分別為 72,806 仟元、(245,095)仟元、136,484 仟元及(316,922)仟元，分別占合併綜合損益總額之 11.21%、6.69%、8.25% 及 10.30%。

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) 子公司具重大非控制權益之資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
嘉新國際股份有限公司	12.82%	12.82%	12.82%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三九之附表六。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益		
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
嘉新國際股份 有限公司	\$ 8,496	(\$ 15,289)	\$ 875,622	\$ 814,409	\$ 820,153

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 1,977,545	\$ 1,763,722	\$ 1,969,971
非流動資產	5,239,820	4,951,117	5,069,104
流動負債	(234,545)	(196,823)	(482,545)
非流動負債	(154,452)	(167,114)	(160,824)
權 益	\$ 6,828,368	\$ 6,350,902	\$ 6,395,706

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 5,952,746	\$ 5,536,493	\$ 5,575,553
嘉新國際股份有限 公司之非控制權益	875,622	814,409	820,153
	\$ 6,828,368	\$ 6,350,902	\$ 6,395,706

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業收入	\$ 28,360	\$ 26,498	\$ 55,975	\$ 52,973
本期淨利(損)	\$ 20,704	(\$ 147,145)	\$ 66,273	(\$ 119,262)
其他綜合損益	503,831	(1,334,492)	983,538	(1,095,097)
綜合損益總額	\$ 524,535	(\$ 1,481,637)	\$ 1,049,811	(\$ 1,214,359)

(接次頁)

(承前頁)

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
淨利(損)歸屬於：				
本公司業主	\$ 18,050	(\$ 128,282)	\$ 57,777	(\$ 103,973)
嘉新國際股份有限 公司之非控制權 益	<u>2,654</u>	<u>(18,863)</u>	<u>8,496</u>	<u>(15,289)</u>
	<u>\$ 20,704</u>	<u>(\$ 147,145)</u>	<u>\$ 66,273</u>	<u>(\$ 119,262)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 457,289	(\$ 1,291,691)	\$ 915,225	(\$ 1,058,678)
嘉新國際股份有限 公司之非控制權 益	<u>67,246</u>	<u>(189,946)</u>	<u>134,586</u>	<u>(155,681)</u>
	<u>\$ 524,535</u>	<u>(\$ 1,481,637)</u>	<u>\$ 1,049,811</u>	<u>(\$ 1,214,359)</u>
現金流量		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	
營業活動		\$ 2,213	\$ 5,621	
投資活動		24	146	
籌資活動		<u>(11,778)</u>	<u>(11,394)</u>	
淨現金流出		<u>(\$ 9,541)</u>	<u>(\$ 5,627)</u>	

十五、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具重大性之關聯企業			
LDC ROME HOTELS S.R.L.	\$ 385,798	\$ 337,024	\$ 267,151
雲朗觀光股份有限 公司	1,245,706	1,219,545	1,081,329
嘉泥建設開發股份 有限公司	1,843,016	1,747,897	1,715,648
個別不具重大之關聯 企業	<u>251,232</u>	<u>235,792</u>	<u>240,822</u>
	<u>\$ 3,725,752</u>	<u>\$ 3,540,258</u>	<u>\$ 3,304,950</u>

1. 具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	112年6月30日	111年12月31日	111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 有限公司	46.18%	46.18%	46.18%
雲朗觀光股份有限 公司	23.10%	23.10%	23.10%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三九之附表六「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.

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 508,729	\$ 391,523	\$ 252,441
非流動資產	1,579,243	1,541,023	1,502,178
流動負債	(324,825)	(178,392)	(237,282)
非流動負債	(798,652)	(911,593)	(849,458)
權益	<u>\$ 964,495</u>	<u>\$ 842,561</u>	<u>\$ 667,879</u>
合併公司持股比例	40.00%	40.00%	40.00%
合併公司享有之 權益	<u>\$ 385,798</u>	<u>\$ 337,024</u>	<u>\$ 267,151</u>
投資帳面金額	<u>\$ 385,798</u>	<u>\$ 337,024</u>	<u>\$ 267,151</u>

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 229,832</u>	<u>\$ 151,372</u>	<u>\$ 369,284</u>	<u>\$ 179,418</u>
本期淨利(損)	\$ 41,781	\$ 5,458	\$ 25,640	(\$ 49,284)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 41,781</u>	<u>\$ 5,458</u>	<u>\$ 25,640</u>	<u>(\$ 49,284)</u>

合併公司於 112 年 6 月 26 日增加投入資本 LDC ROME HOTELS S.R.L 歐元 800 仟元 (換算新台幣為 27,056 仟元)。

嘉泥建設開發股份有限公司

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 1,551,159	\$ 1,618,320	\$ 1,507,753
非流動資產	2,573,851	2,342,794	2,511,586
流動負債	(24,532)	(191,670)	(98,622)
非流動負債	(136,519)	(11,458)	(233,467)
權益	<u>\$ 3,963,959</u>	<u>\$ 3,757,986</u>	<u>\$ 3,687,250</u>
合併公司持股比例	46.18%	46.18%	46.18%
合併公司享有之			
權益	\$ 1,830,560	\$ 1,735,441	\$ 1,702,773
股權投資之公允價			
值與帳面價值溢			
價差額	<u>12,456</u>	<u>12,456</u>	<u>12,875</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,843,016</u>	<u>\$ 1,747,897</u>	<u>\$ 1,715,648</u>

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 25,908</u>	<u>\$ 25,152</u>	<u>\$ 51,861</u>	<u>\$ 50,304</u>
本期淨利(損)	\$ 8,816	(\$ 141,814)	\$ 56,603	(\$ 115,244)
其他綜合損益	<u>79,044</u>	<u>(174,414)</u>	<u>149,369</u>	<u>(146,290)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 87,860</u>	<u>(\$ 316,228)</u>	<u>\$ 205,972</u>	<u>(\$ 261,534)</u>

雲朗觀光股份有限公司

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 1,577,514	\$ 642,150	\$ 1,691,762
非流動資產	6,407,378	6,455,691	5,296,329
流動負債	(1,381,233)	(539,850)	(876,647)
非流動負債	(1,210,969)	(1,278,575)	(1,430,372)
權益	<u>\$ 5,392,690</u>	<u>\$ 5,279,416</u>	<u>\$ 4,681,072</u>
合併公司持股比例	23.10%	23.10%	23.10%
合併公司享有之			
權益	<u>\$ 1,245,706</u>	<u>\$ 1,219,545</u>	<u>\$ 1,081,329</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,245,706</u>	<u>\$ 1,219,545</u>	<u>\$ 1,081,329</u>

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 256,421</u>	<u>\$ 167,126</u>	<u>\$ 549,572</u>	<u>\$ 471,173</u>
本期淨利	\$ 170,608	\$ 91,534	\$ 225,660	\$ 169,499
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(223)</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 170,608</u>	<u>\$ 91,534</u>	<u>\$ 225,437</u>	<u>\$ 169,499</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
合併公司享有之 份額				
本期淨(損)利	\$ 49	(\$ 7,478)	(\$ 703)	(\$ 9,638)
其他綜合損益	<u>3,940</u>	<u>1,759</u>	<u>4,030</u>	<u>4,981</u>
綜合損益總額	<u>\$ 3,989</u>	<u>(\$ 5,719)</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>(\$ 4,657)</u>

(二) 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。

十六、不動產、廠房及設備

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
自用	\$ 4,334,223	\$ 4,784,817	\$ 4,701,840
營業租賃出租	<u>60,993</u>	<u>63,616</u>	<u>65,660</u>
	<u>\$ 4,395,216</u>	<u>\$ 4,848,433</u>	<u>\$ 4,767,500</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								
111年1月1日餘額	\$ 913,842	\$ 3,192,852	\$ 791,304	\$ 17,094	\$ 2,873,727	\$ 628,619	\$ 86,208	\$ 8,503,646
增 添	-	20	18,599	1,431	-	8,622	4,449	33,121
處 分	-	-	(41,335)	(1,102)	(1,647)	(3,047)	-	(47,131)
自預付款項重分類	-	-	16,089	-	-	-	-	16,089
自建造中不動產重分類	-	-	-	-	-	188	(188)	-
淨兌換差額	(84,302)	(296,347)	(14,368)	161	150	(33,225)	1,732	(426,199)
111年6月30日餘額	<u>\$ 829,540</u>	<u>\$ 2,896,525</u>	<u>\$ 770,289</u>	<u>\$ 17,584</u>	<u>\$ 2,872,230</u>	<u>\$ 601,157</u>	<u>\$ 92,201</u>	<u>\$ 8,079,526</u>
重估增值								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 15,806	\$ -	\$ -	\$ 230	\$ -	\$ 16,036
處 分	-	-	(15,806)	-	-	-	-	(15,806)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 259,129	\$ 591,590	\$ 12,178	\$ 1,877,105	\$ 338,023	\$ -	\$ 3,078,025
折舊費用	-	60,816	13,724	774	58,390	47,978	-	181,682
處 分	-	-	(57,141)	(1,053)	(302)	(893)	-	(59,389)
淨兌換差額	-	(28,537)	(3,079)	110	95	(16,448)	-	(47,859)
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291,408</u>	<u>\$ 545,094</u>	<u>\$ 12,009</u>	<u>\$ 1,935,288</u>	<u>\$ 368,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,152,459</u>
累計減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 55,939	\$ -	\$ 169,275	\$ -	\$ -	\$ 225,214
淨兌換差額	-	-	180	-	63	-	-	243
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,457</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 913,842</u>	<u>\$ 2,933,723</u>	<u>\$ 159,581</u>	<u>\$ 4,916</u>	<u>\$ 827,347</u>	<u>\$ 290,826</u>	<u>\$ 86,208</u>	<u>\$ 5,216,443</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 829,540</u>	<u>\$ 2,605,117</u>	<u>\$ 169,076</u>	<u>\$ 5,575</u>	<u>\$ 767,604</u>	<u>\$ 232,727</u>	<u>\$ 92,201</u>	<u>\$ 4,701,840</u>
成 本								
112年1月1日餘額	\$ 883,221	\$ 3,085,233	\$ 781,422	\$ 17,621	\$ 2,996,454	\$ 625,857	\$ 883	\$ 8,390,691
增 添	-	160	243	-	1,062	4,986	45	6,496
處 分	-	-	-	(439)	-	(40,920)	-	(41,359)
自預付款項重分類	-	-	-	-	-	111	-	111
自建造中不動產重分類	-	-	-	-	-	883	(883)	-
淨兌換差額	(65,778)	(231,250)	(13,525)	(35)	(3,525)	(24,519)	(1)	(338,633)
112年6月30日餘額	<u>\$ 817,443</u>	<u>\$ 2,854,143</u>	<u>\$ 768,140</u>	<u>\$ 17,147</u>	<u>\$ 2,994,874</u>	<u>\$ 565,515</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 8,017,306</u>
重估增值								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 230	\$ -	\$ 230
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
累計折舊										
112年1月1日餘額	\$	-	\$ 370,823	\$ 563,720	\$ 12,634	\$1,993,040	\$ 424,483	\$ -	\$ -	\$3,364,700
折舊費用	-	-	59,437	15,695	423	61,047	35,455	-	-	172,057
處分	-	-	-	-	(439)	-	(40,889)	-	-	(41,328)
淨兌換差額	-	-	(31,272)	(5,564)	26	(501)	(15,930)	-	-	(53,241)
112年6月30日餘額	\$	-	\$ 398,988	\$ 573,851	\$ 12,644	\$2,053,586	\$ 403,119	\$ -	\$ -	\$3,442,188
累計減損										
112年1月1日餘額	\$	-	\$ -	\$ 56,079	\$ -	\$ 185,325	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241,404
淨兌換差額	-	-	-	(206)	-	(73)	-	-	-	(279)
112年6月30日餘額	\$	-	\$ -	\$ 55,873	\$ -	\$ 185,252	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241,125
112年1月1日淨額	\$	883,221	\$2,714,410	\$ 161,623	\$ 4,987	\$ 818,089	\$ 201,604	\$ 883	\$ -	\$4,784,817
112年6月30日淨額	\$	817,443	\$2,455,155	\$ 138,416	\$ 4,503	\$ 756,036	\$ 162,626	\$ 44	\$ -	\$4,334,223

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 6至47年

機器設備 2至20年

運輸設備 3至8年

租賃改良物：

辦公樓 5至40年

儲庫、機房 7至24年

其他 3至24年

其他設備 2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
成 本															
111年1月1日餘額	\$	238,309	\$	82,355	\$	2,764	\$	323,428							
淨兌換差額		4,764		1,646		55		6,465							
111年6月30日餘額	\$	243,073	\$	84,001	\$	2,819	\$	329,893							
累計折舊															
111年1月1日餘額	\$	206,306	\$	41,225	\$	2,463	\$	249,994							
折舊費用		569		735		7		1,311							
淨兌換差額		4,124		824		49		4,997							
111年6月30日餘額	\$	210,999	\$	42,784	\$	2,519	\$	256,302							
累計減損															
111年1月1日餘額	\$	-	\$	7,775	\$	-	\$	7,775							
淨兌換差額		-		156		-		156							
111年6月30日餘額	\$	-	\$	7,931	\$	-	\$	7,931							
111年1月1日淨額	\$	32,003	\$	33,355	\$	301	\$	65,659							
111年6月30日淨額	\$	32,074	\$	33,286	\$	300	\$	65,660							

(接次頁)

(承前頁)

	機 器 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 237,830	\$ 83,643	\$ 2,412	\$ 323,885
增 添	-	-	99	99
淨兌換差額	(<u>5,388</u>)	(<u>1,895</u>)	(<u>57</u>)	(<u>7,340</u>)
112年6月30日餘額	<u>\$ 232,442</u>	<u>\$ 81,748</u>	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 316,644</u>
<u>累計折舊</u>				
112年1月1日餘額	\$ 206,880	\$ 43,333	\$ 2,159	\$ 252,372
折舊費用	566	732	11	1,309
淨兌換差額	(<u>4,700</u>)	(<u>999</u>)	(<u>49</u>)	(<u>5,748</u>)
112年6月30日餘額	<u>\$ 202,746</u>	<u>\$ 43,066</u>	<u>\$ 2,121</u>	<u>\$ 247,933</u>
<u>累計減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,897	\$ -	\$ 7,897
淨兌換差額	-	(<u>179</u>)	-	(<u>179</u>)
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,718</u>
112年1月1日淨額	<u>\$ 30,950</u>	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 63,616</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 29,696</u>	<u>\$ 30,964</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 60,993</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 108 至 112 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該設備不具有優惠承購權。

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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
第 1 年	\$ 14,922	\$ 30,012	\$ 29,960
第 2 年	-	-	14,992
	<u>\$ 14,922</u>	<u>\$ 30,012</u>	<u>\$ 44,952</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	10 至 15 年
租賃改良物：	
辦公樓	40 年
儲庫、機房	37 至 40 年
其 他	40 年
其他設備	2 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，請參閱附註三五。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 520,474	\$ 535,221	\$ 548,577
土地改良物	792,881	812,545	760,540
建築物	172,036	196,159	239,178
機器設備	-	-	27
運輸設備	503	1,169	1,786
	<u>\$ 1,485,894</u>	<u>\$ 1,545,094</u>	<u>\$ 1,550,108</u>
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,977</u>
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 6,493	\$ 6,516	\$ 13,006
土地改良物	9,832	9,049	19,664
建築物	12,266	17,152	24,640
機器設備	-	14	-
運輸設備	322	323	645
	<u>\$ 28,913</u>	<u>\$ 33,054</u>	<u>\$ 57,955</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,084</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112年及111年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。另合併公司於112年及111年1月1日至6月30日提前終止部分租賃合約致使用權資產分別減少354仟元及52,091仟元並分別認列處分使用權資產利益5仟元及5,469仟元，帳列其他利益及損失項下。

(二) 租賃負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 142,484</u>	<u>\$ 139,172</u>	<u>\$ 131,152</u>
非流動	<u>\$ 1,462,834</u>	<u>\$ 1,514,484</u>	<u>\$ 1,508,429</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111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	1.30%~4.99%	1.30%~4.99%	1.30%~5.59%
機器設備	-	-	5.20%
運輸設備	2.00%~6.12%	2.00%~6.12%	2.00%~6.12%

(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，上海國際港務（集團）股份有限公司（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十六「不動產、廠房及設備」及附註十八「投資性不動產」；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十二「應收融資租賃款」。

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 1,015	\$ 1,189	\$ 2,133	\$ 2,423
低價值資產租賃費用	\$ 421	\$ 244	\$ 728	\$ 501
租賃之現金(流出)				
總額	(\$ 34,890)	(\$ 36,335)	(\$ 65,248)	(\$ 71,226)

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。

十八、投資性不動產

成 本	土 地	房屋及建築物	建造中投資性 不 動 產	合 計
111年1月1日餘額	\$ 2,163,359	\$ 296,540	\$ 182,533	\$ 2,642,432
增 添	-	-	16,867	16,867
淨兌換差額	(33,159)	1,265	(17,764)	(49,658)
111年6月30日餘額	\$ 2,130,200	\$ 297,805	\$ 181,636	\$ 2,609,641
重估增值				
111年1月1日餘額	\$ 3,691,636	\$ 151,010	\$ -	\$ 3,842,646
111年6月30日餘額	\$ 3,691,636	\$ 151,010	\$ -	\$ 3,842,646

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築物	建造中投資性 不 動 產	合 計
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 343,073	\$ -	\$ 343,073
折舊費用	-		4,320	-	4,320
淨兌換差額	-		553	-	553
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 347,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,946</u>
<u>累計減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 11,588	\$ -	\$ 11,588
淨兌換差額	-		232	-	232
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,820</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 5,854,995</u>		<u>\$ 92,889</u>	<u>\$ 182,533</u>	<u>\$ 6,130,417</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 5,821,836</u>		<u>\$ 89,049</u>	<u>\$ 181,636</u>	<u>\$ 6,092,521</u>
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 2,151,316		\$ 297,530	\$ 266,488	\$ 2,715,334
增 添	-		-	41,228	41,228
淨兌換差額	(<u>25,872</u>)		(<u>1,456</u>)	(<u>21,466</u>)	(<u>48,794</u>)
112年6月30日餘額	<u>\$ 2,125,444</u>		<u>\$ 296,074</u>	<u>\$ 286,250</u>	<u>\$ 2,707,768</u>
<u>重估增值</u>					
112年1月1日餘額	<u>\$ 3,691,636</u>		<u>\$ 151,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,842,646</u>
112年6月30日餘額	<u>\$ 3,691,636</u>		<u>\$ 151,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,842,646</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 351,877	\$ -	\$ 351,877
折舊費用	-		4,005	-	4,005
淨兌換差額	-		(<u>689</u>)	-	(<u>689</u>)
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 355,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 355,193</u>
<u>累計減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 11,769	\$ -	\$ 11,769
淨兌換差額	-		(<u>267</u>)	-	(<u>267</u>)
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,502</u>
112年1月1日淨額	<u>\$ 5,842,952</u>		<u>\$ 84,894</u>	<u>\$ 266,488</u>	<u>\$ 6,194,334</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 5,817,080</u>		<u>\$ 80,389</u>	<u>\$ 286,250</u>	<u>\$ 6,183,719</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎法按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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
公允價值	\$ 12,609,530	\$ 12,483,663	\$ 12,810,364
折現率	8.1921%	7.9838%	6.9155%

合併公司之建造中投資性不動產座落於日本豐崎海濱區，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，請參閱附註三五。

十九、無形資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
電腦軟體	<u>\$ 4,953</u>	<u>\$ 6,651</u>	<u>\$ 7,071</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 112 年及 111 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：

電腦軟體	5年
------	----

依功能別彙總攤銷費用：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
管理費用	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 1,263</u>

二十、其他資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付保證運量	\$ 56,296	\$ 74,013	\$ 65,307
預付稅款	22,420	21,909	28,052
用品盤存	8,805	7,015	6,799
預付貨款	599	262	266
預付租金	1,043	953	583
其他	7,004	10,748	8,556
	<u>\$ 96,167</u>	<u>\$ 114,900</u>	<u>\$ 109,563</u>
其他流動資產			
存出保證金	\$ 14	\$ 15	\$ 20
其他	3,126	1,702	2,060
	<u>\$ 3,140</u>	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 2,080</u>
其他非流動資產			
存出保證金	\$ 29,188	\$ 29,394	\$ 29,297
預付設備款	6,980	2,456	2,245
其他	677	864	1,410
催收款（附註十）	-	-	-
	<u>\$ 36,845</u>	<u>\$ 32,714</u>	<u>\$ 32,952</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
擔保借款	\$ 200,000	\$ 585,000	\$ 610,000
無擔保借款	1,777,400	1,088,664	804,000
	<u>\$ 1,977,400</u>	<u>\$ 1,673,664</u>	<u>\$ 1,414,000</u>

1. 借款之利率於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.24%~1.99%、1.30%~2.21%及 1.05%~1.33%。

2. 上述借款之質抵押品，請參閱附註三五。

(二) 應付短期票券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 128,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(252)	(386)	-
	<u>\$ 199,748</u>	<u>\$ 127,614</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112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					
兆豐票券	<u>\$ 200,000</u>	<u>(\$ 252)</u>	<u>\$ 199,748</u>	1.92%	無

111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	<u>\$ 128,000</u>	<u>(\$ 386)</u>	<u>\$ 127,614</u>	2.038%	無

(三) 長期借款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1)	\$ 4,688,520	\$ 4,925,157	\$ 4,939,310
政府借款(2)	1,815,289	2,009,641	1,928,602
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款(3)	<u>1,284,000</u>	<u>1,437,920</u>	<u>1,365,560</u>
小計	7,787,809	8,372,718	8,233,472
減：列為一年內到期部分	<u>(1,065,759)</u>	<u>(933,090)</u>	<u>(1,033,507)</u>
長期借款	<u>\$ 6,722,050</u>	<u>\$ 7,439,628</u>	<u>\$ 7,199,965</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112年6月30日暨111年12月31日及6月30日年利率分別為1.26%~1.99%、1.27%~1.86%及1.29%~1.605%，分3~7年攤還，合約最後到期日118年12月28日。
2. 合併公司向沖繩振興開發金融公庫簽訂擔保借款合同，銀行借款係依照償還辦法分期償付不等之金額。截至112年6月30日暨111年12月31日及6月30日年利率分別為0.2%、0.05%~0.2%及0.05%~0.2%，合約最後到期日131年6月25日。

3. 合併公司分別向永豐銀行、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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日年利率分別為 1.26%~1.68%、1.27~1.68% 及 1.29%~1.43%，分 3~5 年攤還，合約最後到期日 115 年 12 月 28 日。
4. 上述借款之抵質押品，請參閱附註三五。

二二、應付票據及應付帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 1,907</u>	<u>\$ 2,978</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 154,932</u>	<u>\$ 86,994</u>	<u>\$ 159,897</u>

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。

二三、其他負債

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪金及獎金	\$ 51,299	\$ 68,189	\$ 38,266
應付設備及工程款 (附註三一)	5,739	35,413	561
應付稅捐	39,999	35,666	67,014
應付利息	2,673	2,548	1,360
應付股利(附註三一)	234,214	1,081	512,631
應付勞務費	4,055	11,249	4,439
應付保險費	5,655	6,058	5,023
其他	<u>43,581</u>	<u>46,440</u>	<u>31,391</u>
	<u>\$ 387,215</u>	<u>\$ 206,644</u>	<u>\$ 660,685</u>
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 35,655	\$ 29,759	\$ 25,993
預收款項	6,225	6,536	5,371
代收款	<u>5,624</u>	<u>6,773</u>	<u>3,914</u>
	<u>\$ 47,504</u>	<u>\$ 43,068</u>	<u>\$ 35,278</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>非流動</u>			
<u>遞延收入</u>			
政府補助(附註三十)	<u>\$ 312,356</u>	<u>\$ 342,402</u>	<u>\$ 327,421</u>
<u>其他負債</u>			
存入保證金(附註三四)	<u>\$ 96,998</u>	<u>\$ 90,640</u>	<u>\$ 89,811</u>

二四、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畫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畫成員，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畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司於112年及111年4月1日至6月30日與112年及111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3,470仟元、3,400仟元、6,732仟元及6,619仟元。

(二) 確定福利計畫

112年及111年4月1日至6月30日與112年及111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111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為335仟元、447仟元、669仟元及893仟元。

二五、權益

(一) 股本

1. 普通股

	112年6月30日	111年12月31日	111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。

2. 待分配股票股利

本公司 112 年 5 月經股東會決議分配股票股利 154,669 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 112 年 8 月 2 日為除權基準日。

(二) 資本公積

	112年6月30日	111年12月31日	111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	9,786	9,792	9,174
—子公司股東逾時未領 取股利	3,106	3,106	2,909
—採用權益法認列之關 聯企業變動數	31,348	29,768	8,226
<u>得以彌補虧損發放現金 或撥充資本(2)</u>			
—庫藏股票交易			
—發放予子公司 股利	782,977	782,977	710,800
—處分庫藏股	24,829	24,829	24,829
—股份基礎給付	15,428	15,428	15,428
—子公司股份基礎給付	4,747	4,747	4,747
—實際處分子公司股權 價格與帳面價值差額	7	7	7
期末餘額	<u>\$ 1,240,000</u>	<u>\$ 1,238,426</u>	<u>\$ 1,143,892</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，參閱附註二七之(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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 112 年 5 月 30 日及 111 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ 68,062
現金股利	232,004	502,675
每股現金股利(元)	0.30	0.65
股票股利	154,669	-
每股股票股利(元)	0.20	-

(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。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日提列情形列示如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111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			
— 投資性不動產			
重估增值	1,793,450	1,793,450	1,793,450
— 國外營運機構			
財務報表換算之			
兌換差額	168,790	168,790	168,790
	<u>\$ 2,257,996</u>	<u>\$ 2,257,996</u>	<u>\$ 2,257,996</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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 648,722)	(\$ 800,236)
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	(25,724)	80,483

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
採用權益法之關聯企業 之份額	(\$ 105)	\$ 1,652
國外營運機構之換算 差額所產生之相關 所得稅	<u>10,299</u>	(<u>12,475</u>)
本期其他綜合損益	(<u>15,530</u>)	<u>69,660</u>
期末餘額	<u>(\$ 664,252)</u>	<u>(\$ 730,576)</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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 3,459,972</u>	<u>\$ 6,779,354</u>
當期產生		
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	1,512,377	(2,491,346)
採權益法之關聯企業透 過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益之份額	<u>72,789</u>	(<u>64,657</u>)
本期其他綜合損益	<u>1,585,166</u>	(<u>2,556,003</u>)
期末餘額	<u>\$ 5,045,138</u>	<u>\$ 4,223,351</u>

(六) 非控制權益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 713,432</u>	<u>\$ 884,865</u>
本期淨利(損)	7,969	(15,669)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(293)	8,083
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額相關 所得稅	36	(1,139)

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
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	\$ 59,020	(\$ 102,004)
採權益法之關聯企業透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	264	326
發放現金股利	(<u>6,424</u>)	(<u>56,681</u>)
期末餘額	<u>\$ 774,004</u>	<u>\$ 717,781</u>

(七) 庫藏股票

收回原因	轉讓股份予員工 (仟股)	子公司持有 公司股票 (仟股)	合計 (仟股)
111年1月1日股數	1,435	127,371	128,806
本期增加	-	-	-
本期減少	-	-	-
111年6月30日股數	<u>1,435</u>	<u>127,371</u>	<u>128,806</u>
112年1月1日股數	1,435	127,371	128,806
本期增加	-	-	-
本期減少	-	-	-
112年6月30日股數	<u>1,435</u>	<u>127,371</u>	<u>128,806</u>

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

子公司名稱	持有股數 (仟股)	依帳面金額	持股比例 計算市價
<u>112年6月30日</u>			
直接投資公司			
嘉新國際	127,371	<u>\$ 1,055,710</u>	<u>\$ 2,387,391</u>

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	依 持 股 比 例 計 算 帳 面 金 額	市 價
<u>111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>\$ 1,932,121</u>
<u>111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>\$ 2,009,850</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。

二六、收 入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 320,761	\$ 224,414	\$ 599,132	\$ 462,095
租賃收入	72,987	68,279	140,552	137,959
勞務收入	177,659	139,470	329,908	300,011
餐旅服務收入	<u>153,895</u>	<u>82,623</u>	<u>307,112</u>	<u>127,298</u>
	<u>\$ 725,302</u>	<u>\$ 514,786</u>	<u>\$ 1,376,704</u>	<u>\$ 1,027,363</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

合併公司主要銷貨收入係來自於水泥銷售及其他商品銷售，價格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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
應收票據及應收帳款				
—非關係人(附註十)	<u>\$ 306,775</u>	<u>\$ 250,625</u>	<u>\$ 190,950</u>	<u>\$ 215,745</u>
應收帳款—關係人 (附註三四)	<u>\$ 4,261</u>	<u>\$ 4,876</u>	<u>\$ 3,015</u>	<u>\$ 10,864</u>
合約負債—流動	<u>\$ 33,135</u>	<u>\$ 27,860</u>	<u>\$ 33,967</u>	<u>\$ 23,704</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四十。

二七、淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 38,328</u>	<u>\$ 14,038</u>	<u>\$ 74,927</u>	<u>\$ 25,340</u>

(二) 其他收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 7,299	\$ 7,039	\$ 15,490	\$ 15,173
股利收入	2,140	3,468	2,140	3,468
政府補助收入 (附註三十)	2,297	8,181	4,656	14,464
董監酬勞收入 (附註三四)	9,626	26,877	9,626	26,877
其他	<u>1,280</u>	<u>6,801</u>	<u>5,172</u>	<u>10,678</u>
	<u>\$ 22,642</u>	<u>\$ 52,366</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>\$ 70,660</u>

(三) 其他利益及損失

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	(\$ 45)	(\$ 18,487)	\$ 71	(\$ 18,553)
淨外幣兌換損失(附註 二七之八)	(65,091)	(31,470)	(88,767)	(11,036)
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產 利益(損失)	32,724	(243,371)	104,517	(210,595)
處分使用權資產利益	5	5,469	5	5,469
其 他	(3,730)	(845)	(3,953)	(1,064)
	<u>(\$ 36,137)</u>	<u>(\$ 288,704)</u>	<u>\$ 11,873</u>	<u>(\$ 235,779)</u>

(四) 財務成本

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 44,748	\$ 33,882	\$ 85,037	\$ 65,242
租賃負債之利息	7,778	8,892	15,688	17,872
減：利息資本化金額	(40)	(825)	(74)	(1,851)
	<u>\$ 52,486</u>	<u>\$ 41,949</u>	<u>\$ 100,651</u>	<u>\$ 81,263</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 40	\$ 825	\$ 74	\$ 1,851
利息資本化利率	1.68%~1.92%	0.96%~1.44%	1.68%~1.92%	0.96%~1.44%

(五) 折舊及攤銷

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 86,684	\$ 90,494	\$ 173,366	\$ 182,993
投資性不動產	2,000	2,156	4,005	4,320
使用權資產	28,913	33,054	57,955	66,128
無形資產	681	636	1,378	1,263
合 計	<u>\$ 118,278</u>	<u>\$ 126,340</u>	<u>\$ 236,704</u>	<u>\$ 254,704</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 102,169	\$ 105,891	\$ 204,113	\$ 212,941
營業費用	15,428	19,813	31,213	40,500
	<u>\$ 117,597</u>	<u>\$ 125,704</u>	<u>\$ 235,326</u>	<u>\$ 253,441</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 681	\$ 636	\$ 1,378	\$ 1,263

(六) 員工福利費用

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 128,219	\$ 101,561	\$ 236,437	\$ 195,495
退職後福利(附註二四)				
確定提撥計畫	3,470	3,400	6,732	6,619
確定福利計畫	335	447	669	893
其他員工福利	<u>4,297</u>	<u>3,992</u>	<u>8,576</u>	<u>7,959</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 136,321</u>	<u>\$ 109,400</u>	<u>\$ 252,414</u>	<u>\$ 210,966</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 65,079	\$ 49,989	\$ 116,678	\$ 90,933
營業費用	<u>71,242</u>	<u>59,411</u>	<u>135,736</u>	<u>120,033</u>
	<u>\$ 136,321</u>	<u>\$ 109,400</u>	<u>\$ 252,414</u>	<u>\$ 210,966</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。

本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日皆為稅前虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司 111 年度為稅前虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞；110 年度員工酬勞及董事酬勞於 111 年 3 月 22 日經董事會決議如下：
金 額

	110年度	
	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 9,660	\$ -
董事酬勞	9,660	-

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	(\$ 5,780)	\$ 14,143	\$ 6,365	\$ 41,655
外幣兌換損失總額	(59,311)	(45,613)	(95,132)	(52,691)
淨損失	(\$ 65,091)	(\$ 31,470)	(\$ 88,767)	(\$ 11,036)

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 5,164	\$ 3,323	\$ 17,947	\$ 7,416
未分配盈餘加徵	-	12,346	-	12,346
以前年度之調整	107	(316)	123	(316)
	<u>5,271</u>	<u>15,353</u>	<u>18,070</u>	<u>19,446</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(13,114)	(15,177)	(26,325)	6,723
	<u>(13,114)</u>	<u>(15,177)</u>	<u>(26,325)</u>	<u>6,723</u>
認列於損益之所得稅 （利益）費用	(\$ 7,843)	\$ 176	(\$ 8,255)	\$ 26,169

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構 換算	\$ 6,199	\$ 13,599	\$ 10,335	(\$ 13,614)
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 6,199</u>	<u>\$ 13,599</u>	<u>\$ 10,335</u>	<u>(\$ 13,614)</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營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度；嘉新國際、嘉北國際、嘉昇建設、嘉和健康、藍鈞及雲嘉國際營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。除前述外，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。

二九、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元			
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘（虧損）	\$ -	(\$ 0.61)	\$ 0.03	(\$ 0.73)
稀釋每股盈餘（虧損）	\$ -	(\$ 0.61)	\$ 0.03	(\$ 0.73)

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於112年8月2日。因追溯調整，111年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元			
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	111年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	(\$ 0.62)	(\$ 0.74)	(\$ 0.61)	(\$ 0.73)
稀釋每股盈餘	(\$ 0.62)	(\$ 0.74)	(\$ 0.61)	(\$ 0.73)

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	(\$ 1,999)	(\$ 400,207)	\$ 17,994	(\$ 480,843)
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	-	-	-	-
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）	(\$ 1,999)	(\$ 400,207)	\$ 17,994	(\$ 480,843)

股 數

	單位：仟股			
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	658,895	658,895	658,895	658,895

（接次頁）

(承前頁)

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	_____ -	_____ - (註)	_____ -	_____ - (註)
用以計算稀釋每股盈餘(虧 損)之普通股加權平均股 數	<u>658,895</u>	<u>658,895</u>	<u>658,895</u>	<u>658,895</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。

三十、政府補助

- (一) 合併公司為籌措興建沖繩國際通飯店工程之資金及因應受新冠肺炎疫情造成之營運影響，向日本沖繩振興開發金融公庫申請貸款，額度日幣 10,500,000 仟元，該借款為期 25 年，本金自 106 年 12 月 20 日首次動撥日起第 4 年屆滿起每半年為一期，分 42 期攤還本金，共計動撥日幣 10,500,000 仟元，以借款當時之市場利率估算借款公允價值為日幣 8,873,333 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為日幣 1,626,667 仟元為政府低利借款補助，已認列為遞延收入。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日遞延收入分別為日幣 1,452,820 仟元、日幣 1,473,330 仟元及日幣 1,500,555 仟元（換算新台幣分別為 312,356 仟元、342,402 仟元及 327,421 仟元），並依所取得之房屋建築物耐用年限內轉列損益，112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列日幣 10,255 仟元、13,612 仟元、20,510 仟元及 27,224 仟元（換算新台幣為 2,297 仟元、3,089 仟元、4,656 仟元及 6,370 仟元）帳列其他收入項下。
- (二) 合併公司取得日本厚生勞動省依「雇用調整助成金特例措施」之薪資補貼，111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年 1 月 1 日至 6 月 30

日認列日幣 15,906 仟元及 28,362 仟元（換算新台幣為 3,635 仟元及 6,637 仟元）帳列其他收入項下。

(三) 合併公司配合日本政府緊急事態宣言縮短營業時間取得補助，111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列日幣 6,228 仟元（換算新台幣為 1,457 仟元）帳列其他收入項下。

三一、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 112 年及 111 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 112 年 6 月 30 日暨 111 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 5,739 仟元、35,413 仟元及 561 仟元。
2. 截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，已宣告尚未發放之應付本公司業主股利分別為 232,004 元、0 仟元及 502,675 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 2,210 仟元、1,081 仟元及 9,956 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 5,295 仟元、0 仟元及 46,725 仟元(附註三四)。
3. 截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，應收關聯企業股利分別為 33,999 仟元、0 仟元及 37,751 仟元(附註三四)。
4. 合併公司 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日預付投資款轉入透過損益按公允價值衡量之金融資產為 41,520 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	112年1月1日	現金流量之變動							112年6月30日
		現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 租賃修改	之 匯率變動	變 其	動 他	
短期借款	\$ 1,673,664	\$ 317,200	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 13,464)	\$ -	\$ 1,977,400	
應付短期票券	127,614	72,000	-	134	-	-	-	199,748	
長期借款	8,372,718	(332,251)	-	11,764	-	(264,422)	-	7,787,809	
存入保證金	120,399	12,320	-	-	-	(66)	-	132,653	
租賃負債	1,653,656	(46,699)	2,977	15,688	(359)	(4,257)	(15,688)	1,605,318	
	<u>\$ 11,948,051</u>	<u>\$ 22,570</u>	<u>\$ 2,977</u>	<u>\$ 27,586</u>	<u>(\$ 359)</u>	<u>(\$ 282,209)</u>	<u>(\$ 15,688)</u>	<u>\$ 11,702,928</u>	

111年1月1日至6月30日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動					其他	111年6月30日
			新增租賃	利息費用攤銷	租賃修改	匯率變動			
短期借款	\$ 914,000	\$ 500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,414,000	
應付短期票券	134,842	(135,000)	-	158	-	-	-	-	
長期借款	8,856,786	(288,643)	-	15,917	-	(350,588)	-	8,233,472	
存入保證金	118,546	(2,759)	-	-	-	17	-	115,804	
租賃負債	1,731,714	(50,430)	12,084	17,872	(57,560)	3,773	(17,872)	1,639,581	
	<u>\$ 11,755,888</u>	<u>\$ 23,168</u>	<u>\$ 12,084</u>	<u>\$ 33,947</u>	<u>(\$ 57,560)</u>	<u>(\$ 346,798)</u>	<u>(\$ 17,872)</u>	<u>\$ 11,402,857</u>	

三二、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。

三三、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

112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	\$ 892,796	\$ -	\$ -	\$ 892,796
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	30,088	-	-	30,088
基金受益憑證	20,917	-	478,199	499,116
可轉換公司債	-	-	30,000	30,000
合 計	<u>\$ 943,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 508,199</u>	<u>\$ 1,452,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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				
一權益投資	\$ 12,921,253	\$ -	\$ -	\$ 12,921,253
國內未上市(櫃)有價證券				
一權益投資	-	-	519,169	519,169
合 計	<u>\$ 12,921,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519,169</u>	<u>\$ 13,440,422</u>

111 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				
一權益投資	\$ 789,557	\$ -	\$ -	\$ 789,557
國外上市(櫃)有價證券				
一權益投資	39,077	-	-	39,077
基金受益憑證	20,010	-	468,839	488,849
合 計	<u>\$ 848,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 468,839</u>	<u>\$ 1,317,483</u>

透過其他綜合損益按公允

<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 11,414,040	\$ -	\$ -	\$ 11,414,040
國內未上市(櫃)有價證券				
一權益投資	-	-	467,097	467,097
合 計	<u>\$ 11,414,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 467,097</u>	<u>\$ 11,881,137</u>

111 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				
一權益投資	\$ 842,618	\$ -	\$ -	\$ 842,618
國外上市(櫃)有價證券				
一權益投資	46,873	-	-	46,873
基金受益憑證	19,649	-	324,803	344,452
合 計	<u>\$ 909,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 324,803</u>	<u>\$ 1,233,943</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)有價				
證券				
一權益投資	\$ 12,175,028	\$ -	\$ -	\$ 12,175,028
國內未上市(櫃)				
有價證券				
一權益投資	-	-	465,793	465,793
合 計	<u>\$ 12,175,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 465,793</u>	<u>\$ 12,640,821</u>

112 年及 111 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

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量之金融資產 基金受益憑證	透過損益按公允價值衡量之金融資產 可轉換公司債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合 計
期初餘額	\$ 468,839	\$ -	\$ 467,097	\$ 935,936
購 買	-	30,000	-	30,000
認列於損益	9,360	-	-	9,360
認列於其他綜合損益	-	-	52,072	52,072
期末餘額	<u>\$ 478,199</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 519,169</u>	<u>\$ 1,027,368</u>
與期末所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 9,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,360</u>

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量之金融資產 基金受益憑證	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合 計
期初餘額	\$ 251,261	\$ 394,326	\$ 645,587
購 買	57,230	91,485	148,715
認列於損益	16,313	-	16,313
認列於其他綜合損益	-	(20,018)	(20,018)
期末餘額	<u>\$ 324,804</u>	<u>\$ 465,793</u>	<u>\$ 790,597</u>
與期末所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 16,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,313</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。

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或採收益法按現金流量折現方式評估公允價值。112年6月30日暨111年12月31日及6月30日其流動性折減分別為18.24%~30.00%、14.18%~30.00%及15.37%~46.52%。

(三) 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 1,452,000	\$ 1,317,483	\$ 1,233,943
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	6,487,311	6,500,283	6,546,112
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產			
權益工具投資	13,440,422	11,881,137	12,640,821
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	10,412,892	10,562,175	10,087,120

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－非關係人（不含應收退稅款）、其他應收款－關係人、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等金融資產。

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－非關係人（不含應付薪金及獎金、應付稅捐、應付保險費及應付股利）、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投資、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

財務部門密切關注並持續追蹤金融資訊，並配合投資項目之需求，規劃及分散主要國際貨幣之部位，有效管理利率及匯率變動的風險，達到降低風險的目的。此外，財務部門亦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)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 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），請參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元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>美金貨幣之影響 (i)</u>		<u>歐元貨幣之影響 (ii)</u>	
		<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>	<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>
		<u>至6月30日</u>	<u>至6月30日</u>	<u>至6月30日</u>	<u>至6月30日</u>
損	益	\$ 55,453	\$ 51,513	\$ 90	\$ 8,466

		<u>日幣貨幣之影響 (iii)</u>	
		<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>
		<u>至6月30日</u>	<u>至6月30日</u>
損	益	\$ 60,131	\$ 42,998

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價之現金及約當現金及其他應收款。
- (ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元貨幣計價之現金及約當現金。
- (iii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日幣貨幣計價之現金及約當現金。

合併公司於本期對匯率敏感度波動，主係因歐元計價之金融資產減少，以及美金及日幣計價之金融資產增加所致。

(2) 利率風險

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

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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 4,686,194	\$ 4,839,323	\$ 4,743,506
－金融負債	5,174,755	4,524,575	4,552,183
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,277,768	1,243,849	1,418,065
－金融負債	6,395,520	7,303,077	6,734,870

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 6,397 仟元及 6,646 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有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%，112 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 5,592 仟元。112 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 7,668 仟元。

若台泥權益價格上漲／下跌 1%，112 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 8,928 仟元。112 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 126,737 仟元。

若權益價格（除台泥之權益證券外）上漲／下跌 1%，111 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 3,913 仟元。111 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 6,795 仟元。

若台泥權益價格上漲／下跌 1%，111 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 8,426 仟元。111 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 119,613 仟元。

合併公司本期所持有之權益證券（除台泥之權益證券外）對價格風險之敏感度上升主因本期增加持有權益證券。

合併公司本年度所持有之台泥權益證券對價格風險之敏感度差異主因台泥權益證券價格變動所致。

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 112 年 6 月 30 日暨 111 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 51%、56% 及 68%。

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112年6月30日暨111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。

112年6月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 205,650	\$ 361,633	\$ 23,163	\$ 37,483	\$ 59,515
固定利率工具	703,380	1,056,175	114,543	455,545	1,509,289
租賃負債	26,552	4,949	140,619	436,386	1,289,001
浮動利率工具	41,615	98,676	1,342,491	4,660,394	513,154
	<u>\$ 977,197</u>	<u>\$ 1,521,433</u>	<u>\$ 1,620,816</u>	<u>\$ 5,589,808</u>	<u>\$ 3,370,959</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>\$172,120</u>	<u>\$436,386</u>	<u>\$440,672</u>	<u>\$378,255</u>	<u>\$343,178</u>	<u>\$126,896</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 221,262	\$ 54,125	\$ 23,233	\$ 37,989	\$ 52,651
固定利率工具	451,023	412,070	123,680	492,973	1,692,747
租賃負債	26,578	5,138	138,249	460,870	1,331,879
浮動利率工具	60,204	909,692	889,516	5,531,051	576,365
	<u>\$ 759,067</u>	<u>\$ 1,381,025</u>	<u>\$ 1,174,678</u>	<u>\$ 6,522,883</u>	<u>\$ 3,653,642</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>\$169,965</u>	<u>\$460,870</u>	<u>\$443,931</u>	<u>\$383,555</u>	<u>\$343,179</u>	<u>\$161,214</u>

111 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 171,235	\$ 721,313	\$ 16,645	\$ 36,978	\$ 52,833
固定利率工具	680,890	304,323	114,907	463,379	1,646,946
租賃負債	25,446	9,425	127,033	462,678	1,327,339
浮動利率工具	48,082	215,773	1,176,990	5,519,437	-
	<u>\$ 925,653</u>	<u>\$ 1,250,834</u>	<u>\$ 1,435,575</u>	<u>\$ 6,482,472</u>	<u>\$ 3,027,118</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>\$161,904</u>	<u>\$462,678</u>	<u>\$435,824</u>	<u>\$381,349</u>	<u>\$325,015</u>	<u>\$185,151</u>

(2) 融資額度

	112年6月30日	111年12月31日	111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	\$ 3,261,400	\$ 2,654,584	\$ 2,169,560
— 未動用金額	<u>3,732,600</u>	<u>4,172,936</u>	<u>3,551,480</u>
	<u>\$ 6,994,000</u>	<u>\$ 6,827,520</u>	<u>\$ 5,721,040</u>
有擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 6,925,898	\$ 7,771,904	\$ 7,728,709
— 未動用金額	<u>760,000</u>	<u>465,000</u>	<u>330,000</u>
	<u>\$ 7,685,898</u>	<u>\$ 8,236,904</u>	<u>\$ 8,058,709</u>

三四、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
海外投資開發股份有限公司	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	關聯企業
LDC ROME HOTELS S.R.L.	關聯企業
雲品國際酒店股份有限公司	關聯企業
雲朗觀光股份有限公司	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
瑾莉緹股份有限公司	實質關係人
財團法人嘉新兆福文化基金會	實質關係人
柏獅投資股份有限公司	實質關係人
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

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年4月1日	111年4月1日	112年1月1日	111年1月1日
		至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
租賃收入	關聯企業	\$ 4,919	\$ 2,499	\$ 7,827	\$ 7,735
	實質關係人	2,442	1,912	4,885	3,823
	本公司為該公司之 最終母公司董事	631	617	1,261	1,234
		<u>\$ 7,992</u>	<u>\$ 5,028</u>	<u>\$ 13,973</u>	<u>\$ 12,792</u>
勞務收入	本公司為該公司之 董事	<u>\$ 10,013</u>	<u>\$ 7,950</u>	<u>\$ 18,875</u>	<u>\$ 15,923</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	112年4月1日	111年4月1日	112年1月1日	111年1月1日
		至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
進 貨	本公司為該公司之 董事				
	台灣水泥股份 有限公司	\$ 134,900	\$ 155,000	\$ 266,900	\$ 280,950
	實質關係人	155	154	329	365
		<u>\$ 135,055</u>	<u>\$ 155,154</u>	<u>\$ 267,229</u>	<u>\$ 281,315</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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款	關聯企業			
	雲品國際酒店股份有限公司	\$ 756	\$ 1,648	\$ -
	其他	17	18	224
	本公司為該公司之董事 台灣水泥股份有限公司	3,484	3,206	2,786
	實質關係人	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
		<u>\$ 4,261</u>	<u>\$ 4,876</u>	<u>\$ 3,015</u>
其他應收款				
— 股利	關聯企業			
	雲朗觀光股份有限公司	\$ 33,999	\$ -	\$ -
	嘉泥建設開發股份有限公司	-	-	37,751
— 其他	關聯企業	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>317</u>
		<u>\$ 34,067</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 38,068</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 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。

(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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款	本公司為該公司之董事 台灣水泥股份有限公司	\$ 100,065	\$ 83,160	\$ 123,165
	實質關係人	<u>49</u>	<u>69</u>	<u>52</u>
		<u>\$ 100,114</u>	<u>\$ 83,229</u>	<u>\$ 123,217</u>
其他應付款				
— 股利	關聯企業			
	嘉泥建設開發股份有限公司	\$ 5,217	\$ -	\$ 46,031
	其他	78	-	694
— 其他	實質關係人	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 5,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,726</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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
關聯企業	\$ 2,191	\$ 952	\$ 1,861
實質關係人	29,489	5,150	7,393
本公司為該公司之最終 母公司董事	<u>2,936</u>	<u>3,902</u>	<u>5,340</u>
	<u>\$ 34,616</u>	<u>\$ 10,004</u>	<u>\$ 14,594</u>

(七) 其 他

1.

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
存入保證金	實質關係人	\$ 764	\$ 764	\$ 168
	關聯企業	971	971	971
	本公司為該公司之最終 母公司董事	<u>423</u>	<u>423</u>	<u>423</u>
		<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 1,562</u>

2. 合併公司擔任關係人之董事，認列及收取之董事酬勞明細如下：

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
其他收入	本公司為該公司之 董事				
	台灣水泥股份 有限公司	\$ 9,243	\$ 26,220	\$ 9,243	\$ 26,220
	其 他	<u>383</u>	<u>657</u>	<u>383</u>	<u>657</u>
		<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ 26,877</u>	<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ 26,877</u>

3.

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
管理費用	實質關係人	<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 5,211</u>	<u>\$ 4,146</u>

(八) 票據背書及保證

合併公司為關係人之背書及保證明細如下：

	112年6月30日		111年12月31日		111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.	\$ 324,576	\$ 340,000	\$ 314,112	\$ 340,000	\$ 298,080	\$ 340,000

(九) 主要管理階層薪酬

	112年4月1日	111年4月1日	112年1月1日	111年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
短期員工福利	\$ 7,367	\$ 6,322	\$ 13,603	\$ 12,340

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。

三五、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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產			
— 非流動	\$ 27,491	\$ 27,428	\$ 27,395
不動產、廠房及設備淨額	2,621,077	2,861,259	2,712,775
土地	812,775	878,553	824,872
房屋及建築	1,808,302	1,982,706	1,887,903
投資性不動產淨額	3,152,392	3,180,543	3,161,756
土地—重估後金額	3,119,181	3,145,054	3,123,939
房屋及建築—重估後淨額	33,211	35,489	37,817
	\$ 5,800,960	\$ 6,069,230	\$ 5,901,926

三六、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 112 年 6 月 30 日暨 111 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為 139,288 仟元、139,288 仟元及 153,034 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
未完工程	\$ 177,591	\$ 145,412	\$ 165,525

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 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 104,336 仟元、121,247 仟元及 141,164 仟元。

(三) 台灣港務股份有限公司基隆港務分公司（以下稱港務公司）就臺北港東 15 號碼頭於 108 年 1 月 21 日坍塌事件，港務公司已於 109 年 11 月 12 日整修完成，後續並請求嘉新水泥股份有限公司給付相關修繕費用新台幣 116,791 仟元。經雙方多次開庭與會議溝通，港務公司就 108 年東 15 碼頭塌陷事件，確認為非可歸嘉新水泥股份有限公司，雙方已於 112 年 5 月 3 日達成和解，嘉新水泥股份有限公司無須負擔任何修繕費用與損害賠償。

三七、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

112 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	\$ 30,824	31.14 (美金：新台幣)	\$ 959,848
美金	4,792	1.352 (美金：新加坡幣)	149,220
日幣	2,336,098	0.0069 (日幣：美金)	502,239
日幣	3,257,599	0.215 (日幣：新台幣)	700,384
歐元	53	33.81 (歐元：新台幣)	1,795
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
歐元	11,411	33.81 (歐元：新台幣)	385,798
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美金	10,988	31.14 (美金：新台幣)	342,176
港幣	7,571	3.9740 (港幣：新台幣)	30,088
歐元	4,642	33.81 (歐元：新台幣)	156,940

111 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	\$ 29,567	30.71 (美金：新台幣)	\$ 908,011
美金	4,764	1.3398 (美金：新加坡幣)	146,292
日幣	2,335,666	0.0076 (日幣：美金)	542,840
日幣	3,343,622	0.2324 (日幣：新台幣)	777,058
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
歐元	10,300	32.72 (歐元：新台幣)	337,024
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美金	10,889	30.71 (美金：新台幣)	334,409
港幣	9,937	3.9324 (港幣：新台幣)	39,077
歐元	4,720	32.72 (歐元：新台幣)	154,440

111 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	\$ 31,230	29.72 (美金：新台幣)	\$ 928,147
美金	3,436	1.3902 (美金：新加坡幣)	102,118
歐元	5,453	31.05 (歐元：新台幣)	169,317
日幣	647,928	0.0073 (日幣：美金)	141,381
日幣	3,293,243	0.2182 (日幣：新台幣)	718,586
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
歐元	8,604	31.05 (歐元：新台幣)	267,151
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美金	11,590	29.72 (美金：新台幣)	344,452
港幣	12,376	3.7874 (港幣：新台幣)	46,873

合併公司於 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損失（包含已實現及未實現）分別為 65,091 仟元、31,470 仟元、88,767 仟元及 11,036 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三八、其 他

重要合約

- (一) 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。

合併公司與台灣港務股份有限公司，於 105 年 12 月 27 日議定就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（年度可轉換上限為肆佰零伍萬噸東砂北運砂石保證運量）。

台灣港務股份有限公司為振興東砂北運，自 109 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日暫停契約中合併公司所享東砂優先指泊權規定，改依東砂船泊意願指泊至第 1 或第 2 散雜貨中心卸載；同時並暫停合併公司東砂 190 萬噸保證運量。

- (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，服務期間自酒店完工起算 20 年，預計未來引進洲際酒店集團品牌委託經營管理。

三九、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。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三三)
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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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。
(附表八)

四十、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。

合併公司之應報導部門如下：

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	
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
水泥部門	\$ 598,697	\$ 461,502	(\$ 8,189)	(\$ 10,838)
房產部門	138,629	134,406	76,399	73,552
裝卸倉儲部門	301,170	275,105	11,364	1,874
旅宿服務部門	338,208	156,350	(95,783)	(208,224)
其他部門	-	-	(14,311)	(10,479)
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,376,704</u>	<u>\$ 1,027,363</u>		
利息收入			74,927	25,340
其他收入			37,084	70,660
其他利益及損失			11,873	(235,779)
財務成本			(100,651)	(81,263)
採用權益法之關聯企業及 合資損益份額			94,324	(34,101)
總部管理成本與董事酬勞			(69,329)	(61,085)
繼續營業單位稅前淨利(損)			<u>\$ 17,708</u>	<u>(\$ 470,343)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112年及111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、利息收入、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。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	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	背書保證 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
		公 司 名 稱	關 係 (註5)										
0	嘉新水泥股份有限公司(註2)	LDC ROME HOTELS S.R.L.	(6)	\$ 7,747,805 (實收資本額)	\$ 340,000	\$ 340,000	\$ 324,576	\$ -	1.50%	\$ 22,643,195	否	否	否
0	嘉新水泥股份有限公司(註2及6)	嘉新琉球開發合同會社	(2)	7,747,805 (實收資本額)	766,920	709,500	292,400	-	3.13%	22,643,195	是	否	否
0	嘉新水泥股份有限公司(註2及6)	嘉新琉球 COLLECTIVE 株式 會社	(2)	7,747,805 (實收資本額)	1,525,955	1,413,070	1,161,000	-	6.24%	22,643,195	是	否	否
1	嘉新資產管理開發股份有限公司(註3及6)	嘉新水泥股份有限公司	(3)	22,643,195	7,940,000	7,940,000	4,377,500	7,940,000	35.07%	22,643,195	否	是	否
2	嘉和健康生活股份有限公司(註4)	人之初產後護理之家	(1)	25,689	2,500	2,500	2,500	2,500	0.01%	400,000	否	否	否
2	嘉和健康生活股份有限公司(註4)	人之初敦化館產後護理之家	(1)	29,599	1,000	1,000	1,000	1,000	0.00%	400,000	否	否	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：嘉和健康生活股份有限公司背書保證之額度以不超過該公司實收資本額為限；對單一企業背書保證限額以不超過該公司實收資本額二分之一為限；因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額不能超過一個營業週期之往來總額。

註 5：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) 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 6：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 112 年 6 月 30 日

附表二

(除股數及持股比率外，其餘外幣以元、新台幣仟元為單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註		
				股數 / 單位	帳面金額	持股比率	市價			
嘉新水泥股份有限公司	股票	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	8,513,782	\$ 323,949	0.12%	\$ 323,949			
	台灣水泥股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	71	3	0.00%	3			
	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	364,000	30,088	0.01%	30,088			
	國外股票		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	3,340	31,151	-	31,151		
	國外基金		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	81,593	-	-	-		
	摩根俄羅斯基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,697	11,798	-	11,798			
	摩根東協基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,769	9,119	-	9,119			
	摩根太平洋科技基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,453	106,313	-	106,313			
	合眾全配置基金-N-N類(第二十七批)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,420	69,029	-	69,029			
	黑石房地產信託 iCapital 離岸通道基金-A類累積一(第十四批)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,147	55,747	-	55,747			
	黑石房地產信託 iCapital 離岸通道基金-A類累積一(第三十批)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	59,019	-	59,019			
	歌斐美國數據創投三期基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,148	156,940	-	156,940			
	霸菱歐洲核心房地產基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	30,000	-	30,000			
	債券		本公司為該公司之董事	智齡科技股份有限公司可轉換公司債	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	30,000	-	30,000	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例	市價	
嘉新水泥股份有限公司	股票							
	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	27,939,039	\$ 1,063,081	0.38%	\$ 1,063,081	
	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	236,570	1.72%	236,570	
	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	11,029	0.31%	11,029	
	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	203,176,955	7,730,884	2.76%	7,730,884	
	活水參影響力投資股份有限公司	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	1,000,000	10,000	10.00%	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	43,356	2.38%	43,356	
	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	267,850	13.71%	267,850	
	海外投資開發股份有限公司	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	2,000,000	23,140	2.22%	23,140	
	智齡科技股份有限公司	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	3,600,000	69,012	10.62%	69,012	
	吉品養生股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	494,512	97,908	18.00%	97,908	
	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%	-	
嘉新國際股份有限公司	股票							
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	14,949,915	568,844	0.20%	568,844		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例	市價	
嘉新國際股份有限公司	股票							
	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	35,700,561	\$ 1,358,406	0.49%	\$ 1,358,406	合併財務報表業已沖銷
	嘉新水泥股份有限公司	母 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	127,370,320	2,738,462	16.43%	2,738,462	
	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	66,262,371	2,521,283	0.90%	2,521,283	
	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量之金融資產—非流動	725,493	5,334	4.17%	5,334	
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量之金融資產—非流動	350,000	2,569	0.88%	2,569		

註 1：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

註 2：以上期末持有之股票均未設質。

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
嘉新水泥股份有限公司	台灣水泥股份有限公司	本公司為該公司之董事	進貨	\$ 266,900	50%	進貨後60天付款	NA(與一般公司相同)	NA(與一般公司相同)	(\$ 100,065)	(43%)	

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 112 年 6 月 30 日

附表四

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 2)	提列備抵 損失金額
					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	\$ 1,301,625 (註 1 及註 3)	-	\$ -	-	\$ 14,850	\$ -

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 112 年 8 月 8 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
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註五)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	嘉新水泥股份有限公司	嘉北國際股份有限公司	1	儲轉收入	\$ 58,787	每月結算當月開票按季支付	4.27%
		嘉北國際股份有限公司	1	應收融資租賃款	1,301,625		3.45%
		嘉北國際股份有限公司	1	轉租融資利息收入	10,050		0.73%
		嘉北國際股份有限公司	1	應收帳款	10,590		0.03%
		嘉新琉球開發合同會社	1	背書保證	709,500		1.88%
		嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社	1	背書保證	1,413,070		3.74%
		嘉新資產管理開發股份有限公司	1	採用權益法之投資	110,000	現金股利	0.29%
		嘉新資產管理開發股份有限公司	1	其他應收款	14,745	每年 5 月 (連結稅制款項)	0.04%
		嘉新國際股份有限公司	1	採用權益法之投資	43,702	現金股利	0.12%
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	31,339	收款方式為每月月底結帳，次月收款	2.28%
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	7,940,000		21.03%
3	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	3	採用權益法之投資	17,238	現金增資	0.05%
4	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	21,548	現金增資	0.06%

本表重要往來金額超過新台幣 10,000 仟元以上。

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：上列 112 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\$31.14，JPY\$1= NT\$0.215，RMB\$1=NT\$4.30955；所有損益科目金額，係以平均匯率換算，US\$1=NT\$30.55，JPY\$1= NT\$0.227，RMB\$1=NT\$4.411561。

註五：交易往來金額於編制本合併報表，業已合併沖銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六 (除股數及持股比例外，其餘以外幣元、新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之		備註													
				本期	期末	去	年	年	底	股	數		比	率	帳	面	金	額	本	期	(損)	益	投
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	46.18%	\$ 1,843,016	\$ 56,603	\$ 26,139	(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%	4,897,036	66,273	66,273	57,777	子公司(註3及5)													
	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%	3,909,187	60,251	60,251	60,251	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%	187,058	(12,451)	(12,451)	(12,451)	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%	83,859	241	241	241	子公司(註3)													
	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	969,104	969,104	19,186,070	74.16%	2,402,174	(31,751)	(23,545)	(23,545)	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%	431,027	(92,525)	(92,525)	(92,525)	子公司(註3)													
	嘉和健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	400,000	400,000	40,000,000	100.00%	106,865	(18,465)	(18,465)	(18,465)	子公司(註3)													
	嘉新綠能電力股份有限公司(籌備處)	臺北市中山北路2段96號	發電業;再生能源自用發電設備業;電器承裝業;用電設備檢驗維護業;能源技術服務業	5,000	-	500,000	100.00%	5,000	-	-	-	-	子公司(註3)												
	LDC ROME HOTELS S.R.L.	Rome, Italy	旅館經營業	TWD 785,841 EUR 19,470,667	TWD 758,785 EUR 18,670,667	-	40.00%	385,798	25,640	25,640	10,256	(註4)													
雲朗觀光股份有限公司	臺北市中山區中山北路2段96號11樓	觀光旅館業	1,157,340	1,157,340	67,998,915	23.10%	1,245,706	225,660	225,660	58,632	(註4及6)														
嘉新資產管理開發股份有限公司	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%	115,991	(1,779)	(344)	(344)														
	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%	255,103	3,947	3,947	3,947	子公司(註3)													
雲嘉國際股份有限公司	創能科技股份有限公司	臺北市中山北路2段96號	能源技術服務業	5,000	5,000	500,000	100.00%	4,985	(5)	(5)	(5)	子公司(註3)													
	嘉新琉球開發合同會社	2-5-7 Matsuo, Naha-shi, Okinawa, Japan	不動產租賃業及管理顧問業等	TWD 269,931 JPY 979,575,335	TWD 269,931 JPY 979,575,335	-	100.00%	111,956	(5,136)	(5,136)	(5,136)	子公司(註3)													
	嘉新琉球 COLLECTIVE 株式會社	2-5-7 Matsuo, Naha-shi, Okinawa, Japan	旅館經營業	TWD 1,948,968 JPY 7,020,424,665	TWD 1,948,968 JPY 7,020,424,665	-	100.00%	243,090	(84,750)	(84,750)	(84,750)	子公司(註3)													
Chia Hsin Pacific Limited	Effervesce Investment Pte.Ltd.	新加坡	投資及控股公司	TWD 967,789 USD 31,078,656	TWD 967,789 USD 31,078,656	53,274,892	100.00%	TWD 1,330,274 USD 42,719,136	(TWD 8,454) (USD 276,736)	(TWD 8,454) (USD 276,736)	(TWD 8,454) (USD 276,736)	子公司(註3)													
	Sparksview Pte. Ltd.	新加坡	投資及控股公司	TWD 89,444 USD 2,872,328	TWD 89,444 USD 2,872,328	3,763,350	100.00%	TWD 176,021 USD 5,652,572	TWD 769 USD 25,180	TWD 769 USD 25,180	TWD 769 USD 25,180	子公司(註3)													
嘉新國際股份有限公司	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	36,642	36,642	6,052,636	20.18%	135,241	(1,779)	(359)	(359)														
	Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.	巴拿馬	貨輪運輸	TWD 78,490 USD 2,700,000	TWD 78,490 USD 2,700,000	2,700	100.00%	475,996	4,081	4,081	4,081	子公司(註3)													
	Chia Hsin Pacific Limited	Cayman Islands	控股公司	626,119	626,119	6,257,179	24.18%	783,424	(31,751)	(7,679)	(7,679)	子公司(註3)													

註1：大陸被投資相關資訊請參閱附表七。

註2：上列原始投資金額係以原始投資匯率換算；112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\$31.14，JPY\$1=NT\$0.215，EUR\$1=NT\$33.81；所有損益科目金額，係以平均匯率換算，US\$1=NT\$30.55，JPY\$1=NT\$0.227，EUR\$1=NT\$33.03。

註3：合併報表業已沖銷。

註4：具重大之關聯企業。

註5：期末帳面金額扣除子公司持有母公司庫藏股。

註6：帳面金額及投資損益包含折溢價攤銷。

嘉新水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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

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 (註一(1))	投資方式 (註二)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額 (註一(1))	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註一(1))	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註一(1) 及註六)	期末投資 帳面價值 (註一(1))	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出 (註一(1))	收回 (註一(1))							
上海嘉環混凝土有限公司	從事水泥製品及 混凝土製品之 製造銷售業務	USD 8,460 NTD 263,444	(2)及(3)	USD 12,722 NTD 396,163	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 12,722 NTD 396,163	USD 104 NTD 3,163	95.23%	USD 104 NTD 3,163	USD 16,937 NTD 527,426	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)
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 製及運銷	USD 10,500 NTD 326,970	(2)	USD 16,066 NTD 500,295	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 16,066 NTD 500,295	USD 159 NTD 4,863	95.23%	USD 159 NTD 4,863	USD 12,666 NTD 394,404	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)
嘉新企業管理諮詢 (上海)有限公司	從事商務、財務及 資訊系統技術 開發諮詢	USD 17,310 NTD 539,033	(2)	USD 26,497 NTD 825,117	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 26,497 NTD 825,117	(USD 675) (NTD 20,617)	95.23%	(USD 663) (NTD 20,266)	USD 13,719 NTD 427,201	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)
上海嘉彭健康管理 諮詢有限公司	從事健康及旅宿 事業管理諮詢	RMB 75,000 NTD 323,216	由嘉新企業管理諮 詢(上海)有限 公司投資(5)	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	(RMB 4,255) (NTD 18,769)	95.23%	(RMB 4,255) (NTD 18,769)	RMB 34,752 NTD 149,766	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)
嘉彭母嬰護理(揚 州)有限公司	母嬰生活護理、母 嬰用品銷售及 生活美容服務 等業務	RMB 55,000 NTD 237,025	由上海嘉彭健康管 理諮詢有限公司 投資(5)	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	(RMB 3,764) (NTD 16,604)	95.23%	(RMB 3,764) (NTD 16,604)	RMB 32,329 NTD 139,324	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)
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	USD 4,000 NTD 124,560	(4)	USD 13,847 NTD 431,196	USD - NTD -	USD - NTD -	USD 13,847 NTD 431,196	(USD 89) (NTD 2,723)	87.18%	(USD 89) (NTD 2,723)	USD 5,500 NTD 171,285	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)
江蘇嘉新置業有限 公司	房地產開發、經營 及物業管理	RMB 10,000 NTD 43,096	由江蘇嘉國建材加 工倉儲有限公司 投資(5)	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	USD - NTD -	(RMB 557) (NTD 2,458)	87.18%	(RMB 557) (NTD 2,458)	RMB 11,042 NTD 47,587	USD - NTD -	(註一)(2)(3). 及註五)

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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三及註四)
USD 229,688 NTD 7,151,862	USD 232,124 NTD 7,228,341	NTD 14,050,319

3. 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生重大交易事項：無。

註一：(1) 係按 112 年 6 月 30 日之匯率 US\$1=\$31.14，RMB\$1= \$4.30955；投資損益以 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率 US\$1=\$30.55，RMB\$1= \$4.411561。

(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. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
3. 其他。

註二：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 本公司及嘉新國際股份有限公司透過 Chia Hsin Pacific Limited 再透過 Effervesce Investment Pte. Ltd.再投資大陸。
- (3) 本公司及嘉新國際股份有限公司透過 Chia Hsin Pacific Limited 再透過 Sparksview Pte. Ltd.再投資大陸。
- (4) 本公司及嘉新國際股份有限公司透過 Tong Yang Chia Hsin Marine Corp.再投資大陸。
- (5) 其他方式。

註三：依經審字第 09704604680 號令，依嘉新水泥股份有限公司合併股權淨值 60%計算。

註四：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。

註五：合併財務報表業已沖銷。

註六：係包括採權益法認列之損益及內部未實現交易損益。

嘉新水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
嘉新國際股份有限公司	127,370,320	16.43%
松佐投資股份有限公司	68,780,239	8.87%
張 永 平	41,748,178	5.38%

註：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。