

建新國際股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國111及110年第1季

地址：台中市梧棲區臺灣大道九段150號

電話：(04)2639-9666

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁   | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1     |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2     |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4   |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 5     |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 6~7   |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 8     |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 9~10  |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |       |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 11    |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11    |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11~14 |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 14~16 |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16    |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 16~49 |   | 六~三三               |
| (七) 關係人交易                 | 49~50 |   | 三四                 |
| (八) 質抵押之資產                | 51    |   | 三五                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 51~53 |   | 三六                 |
| (十) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -     |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 53    |   | 三七                 |
| (十三) 附註揭露事項               |       |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 53~54 |   | 三八                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 54    |   | 三八                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 54    |   | 三八                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 54    |   | 三八                 |
| (十四) 部門資訊                 | 55~56 |   | 三九                 |

### 會計師核閱報告

建新國際股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

建新國際股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 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十三所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,573,106 仟元及 315,306 仟元，占合併資產總額之 15.56% 及 4.10%；負債總額分別為新台幣 581,724 仟元及 122,593 仟元，占合併負債總額之 9.50% 及 2.45%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(1,147)仟元及(1,400)仟元，占合併綜合損益總額之(1.68)%及(1.48)%。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，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，致無法允當表達建新國際股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 郭 乃 華

郭 乃 華



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 5 月 11 日

民國 111 年 3 月 31 日 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                            | 111年3月31日 (經核閱) |     |  | 110年12月31日 (經查核) |     |  | 110年3月31日 (經核閱) |     |  |
|------|--------------------------------|-----------------|-----|--|------------------|-----|--|-----------------|-----|--|
|      |                                | 金 額             | %   |  | 金 額              | %   |  | 金 額             | %   |  |
|      | 流動資產                           |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)                  | \$ 1,028,068    | 10  |  | \$ 980,163       | 10  |  | \$ 365,719      | 5   |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註七)      | 529,058         | 5   |  | 511,763          | 5   |  | 438,826         | 6   |  |
| 1140 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註九、十及三五)    | 10,027          | -   |  | 10,027           | -   |  | 10,026          | -   |  |
| 1140 | 合約資產-流動 (附註二五)                 | 11,566          | -   |  | 5,958            | -   |  | 24,055          | -   |  |
| 1150 | 應收票據-非關係人 (附註十一)               | 31,838          | 1   |  | 45,193           | -   |  | 23,543          | -   |  |
| 1160 | 應收票據-關係人 (附註十一及三四)             | -               | -   |  | 3                | -   |  | 3,257           | -   |  |
| 1170 | 應收帳款-非關係人 (附註十一)               | 298,720         | 3   |  | 348,860          | 4   |  | 255,472         | 3   |  |
| 1180 | 應收帳款-關係人 (附註十一及三四)             | 13,890          | -   |  | 3,339            | -   |  | 24,794          | -   |  |
| 1175 | 應收融資租賃款-流動 (附註十二)              | -               | -   |  | -                | -   |  | 1,336           | -   |  |
| 1200 | 其他應收款 (附註十一)                   | 499,128         | 5   |  | 438,029          | 5   |  | 441,941         | 6   |  |
| 1210 | 其他應收款-關係人 (附註十一及三四)            | 19,356          | -   |  | 13,960           | -   |  | 4,349           | -   |  |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註二七)                 | 110             | -   |  | 102              | -   |  | 200             | -   |  |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十八)                  | 94,033          | 1   |  | 81,492           | 1   |  | 56,673          | 1   |  |
| 11XX | 流動資產總計                         | 2,535,794       | 25  |  | 2,438,889        | 25  |  | 1,650,191       | 21  |  |
|      | 非流動資產                          |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註七)     | 2,030           | -   |  | -                | -   |  | -               | -   |  |
| 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) | 9,857           | -   |  | 9,857            | -   |  | 9,857           | -   |  |
| 1540 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註九、十及三五)   | 148,894         | 1   |  | 148,286          | 2   |  | 173,099         | 2   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四及三五)            | 3,235,514       | 32  |  | 2,952,737        | 30  |  | 2,273,426       | 30  |  |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五及三五)                | 2,499,456       | 25  |  | 2,553,661        | 26  |  | 2,413,463       | 31  |  |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十六及三五)               | 714,088         | 7   |  | 714,472          | 7   |  | 251,846         | 3   |  |
| 1805 | 商 譽                            | 34,126          | -   |  | 34,126           | -   |  | 34,126          | 1   |  |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十七)                  | 615,300         | 6   |  | 625,416          | 7   |  | 654,768         | 9   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二七)                 | 53,014          | 1   |  | 52,097           | 1   |  | 89,665          | 1   |  |
| 1915 | 預付設備款 (附註十八)                   | 174,380         | 2   |  | 121,796          | 1   |  | 100,046         | 1   |  |
| 1920 | 存出保證金 (附註十八)                   | 88,791          | 1   |  | 112,721          | 1   |  | 47,794          | 1   |  |
| 15XX | 非流動資產總計                        | 7,575,450       | 75  |  | 7,325,169        | 75  |  | 6,048,090       | 79  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | \$ 10,111,244   | 100 |  | \$ 9,764,058     | 100 |  | \$ 7,698,281    | 100 |  |
|      | 負債及權益                          |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
|      | 流動負債                           |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
| 2100 | 短期借款 (附註十九)                    | \$ 370,000      | 4   |  | \$ 420,000       | 4   |  | \$ 310,000      | 4   |  |
| 2130 | 合約負債-流動 (附註二五)                 | 1,505           | -   |  | 1,922            | -   |  | 3,066           | -   |  |
| 2150 | 應付票據-非關係人 (附註二一)               | 21,589          | -   |  | 57,734           | 1   |  | 24,157          | -   |  |
| 2170 | 應付帳款-非關係人 (附註二一)               | 127,473         | 1   |  | 180,272          | 2   |  | 120,111         | 2   |  |
| 2219 | 其他應付款 (附註二二)                   | 145,981         | 2   |  | 229,530          | 2   |  | 192,731         | 3   |  |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二七)                 | 76,851          | 1   |  | 58,399           | 1   |  | 44,421          | 1   |  |
| 2280 | 租賃負債-流動 (附註十五)                 | 124,912         | 1   |  | 125,007          | 1   |  | 102,945         | 1   |  |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十九)              | 140,089         | 1   |  | 285,068          | 3   |  | 627,036         | 8   |  |
| 2399 | 其他流動負債                         | 7,346           | -   |  | 7,266            | -   |  | 5,458           | -   |  |
| 21XX | 流動負債總計                         | 1,015,746       | 10  |  | 1,365,198        | 14  |  | 1,429,925       | 19  |  |
|      | 非流動負債                          |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
| 2530 | 應付公司債 (附註二十)                   | 671,652         | 7   |  | -                | -   |  | -               | -   |  |
| 2540 | 長期借款 (附註十九)                    | 3,141,587       | 31  |  | 3,694,217        | 38  |  | 2,445,526       | 32  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二七)                 | 8,295           | -   |  | 7,725            | -   |  | 5,798           | -   |  |
| 2580 | 租賃負債-非流動 (附註十五)                | 1,237,015       | 12  |  | 1,268,422        | 13  |  | 1,074,080       | 14  |  |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 (附註二三)             | 23,852          | 1   |  | 24,363           | -   |  | 24,562          | -   |  |
| 2645 | 存入保證金                          | 23,683          | -   |  | 23,507           | -   |  | 23,162          | -   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                        | 5,106,084       | 51  |  | 5,018,234        | 51  |  | 3,573,128       | 46  |  |
| 2XXX | 負債總計                           | 6,121,830       | 61  |  | 6,383,432        | 65  |  | 5,003,053       | 65  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)             |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
| 3110 | 普通股股本                          | 877,319         | 9   |  | 811,319          | 8   |  | 811,319         | 11  |  |
| 3200 | 資本公積                           | 640,266         | 6   |  | 345,288          | 4   |  | 344,800         | 4   |  |
|      | 保留盈餘                           |                 |     |  |                  |     |  |                 |     |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 197,502         | 2   |  | 197,502          | 2   |  | 175,305         | 2   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 2,268           | -   |  | 2,268            | -   |  | 2,268           | -   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 1,315,653       | 13  |  | 1,252,151        | 13  |  | 897,051         | 12  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | 1,515,423       | 15  |  | 1,451,921        | 15  |  | 1,074,624       | 14  |  |
| 3400 | 其他權益                           | (2,237)         | -   |  | (2,237)          | -   |  | (2,268)         | -   |  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                     | 3,030,771       | 30  |  | 2,606,291        | 27  |  | 2,228,475       | 29  |  |
| 36XX | 非控制權益                          | 958,643         | 9   |  | 774,335          | 8   |  | 466,753         | 6   |  |
| 3XXX | 權益總計                           | 3,989,414       | 39  |  | 3,380,626        | 35  |  | 2,695,228       | 35  |  |
|      | 負債與權益總計                        | \$ 10,111,244   | 100 |  | \$ 9,764,058     | 100 |  | \$ 7,698,281    | 100 |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海

經理人：陳彥銘

會計主管：陳秀寶

建新國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                | 111年1月1日至3月31日   |           | 110年1月1日至3月31日   |           |
|------|----------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4110 | 營業收入(附註二五及三四)  | \$ 540,837       | 100       | \$ 489,985       | 100       |
| 5000 | 營業成本           | ( 377,374)       | ( 70)     | ( 341,591)       | ( 70)     |
| 5900 | 營業毛利           | <u>163,463</u>   | <u>30</u> | <u>148,394</u>   | <u>30</u> |
|      | 營業費用(附註二六及三四)  |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用           | ( 38,695)        | ( 7)      | ( 38,509)        | ( 8)      |
| 6200 | 管理費用           | ( 41,828)        | ( 8)      | ( 32,230)        | ( 6)      |
| 6450 | 預期信用減損損失       | ( 2,003)         | -         | ( 3,263)         | ( 1)      |
| 6000 | 營業費用合計         | ( 82,526)        | ( 15)     | ( 74,002)        | ( 15)     |
| 6900 | 營業淨利           | <u>80,937</u>    | <u>15</u> | <u>74,392</u>    | <u>15</u> |
|      | 營業外收入及支出(附註二六) |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入           | 478              | -         | 369              | -         |
| 7010 | 其他收入           | 7,532            | 1         | 4,249            | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失        | 11,295           | 2         | 45,718           | 10        |
| 7050 | 財務成本           | ( 14,022)        | ( 2)      | ( 17,995)        | ( 4)      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     | <u>5,283</u>     | <u>1</u>  | <u>32,341</u>    | <u>7</u>  |
| 7900 | 稅前淨利           | 86,220           | 16        | 106,733          | 22        |
| 7950 | 所得稅費用(附註二七)    | ( 18,105)        | ( 3)      | ( 12,029)        | ( 3)      |
| 8200 | 本期淨利           | <u>68,115</u>    | <u>13</u> | <u>94,704</u>    | <u>19</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額       | <u>\$ 68,115</u> | <u>13</u> | <u>\$ 94,704</u> | <u>19</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 111年1月1日至3月31日 |                  |           | 110年1月1日至3月31日 |                  |           |
|------|-------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----------|
|      |             | 金              | 額                | %         | 金              | 額                | %         |
|      | 淨利歸屬於：      |                |                  |           |                |                  |           |
| 8610 | 本公司業主       | \$             | 63,502           | 12        | \$             | 76,419           | 15        |
| 8620 | 非控制權益       |                | <u>4,613</u>     | <u>1</u>  |                | <u>18,285</u>    | <u>4</u>  |
| 8600 |             |                | <u>\$ 68,115</u> | <u>13</u> |                | <u>\$ 94,704</u> | <u>19</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |                |                  |           |                |                  |           |
| 8710 | 本公司業主       | \$             | 63,502           | 12        | \$             | 76,419           | 15        |
| 8720 | 非控制權益       |                | <u>4,613</u>     | <u>1</u>  |                | <u>18,285</u>    | <u>4</u>  |
| 8700 |             |                | <u>\$ 68,115</u> | <u>13</u> |                | <u>\$ 94,704</u> | <u>19</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二八) |                |                  |           |                |                  |           |
| 9750 | 基 本         | \$             | <u>0.75</u>      |           | \$             | <u>0.94</u>      |           |
| 9850 | 稀 釋         | \$             | <u>0.69</u>      |           | \$             | <u>0.94</u>      |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘

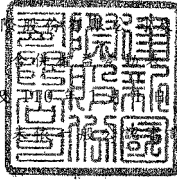


會計主管：陳秀寶



建新國... 子公司

民國 111 年 3 月 31 日  
(僅經核閱... 準則查核)



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主權益                          | 普通股本   |            |            | 保留盈餘       |          |              | 其他權益                        |              | 非控制權益      | 權益總額         |
|----|-------------------------------------|--------|------------|------------|------------|----------|--------------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|
|    |                                     | 股數(仟股) | 金額         | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘        | 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 | 總計           |            |              |
| A1 | 110年1月1日餘額                          | 81,132 | \$ 811,319 | \$ 344,800 | \$ 175,305 | \$ 2,268 | \$ 820,632   | (\$ 2,268)                  | \$ 2,152,056 | \$ 448,468 | \$ 2,600,524 |
| D1 | 110年1月1日至3月31日淨利                    | -      | -          | -          | -          | -        | 76,419       | -                           | 76,419       | 18,285     | 94,704       |
| D5 | 110年1月1日至3月31日綜合損益總額                | -      | -          | -          | -          | -        | 76,419       | -                           | 76,419       | 18,285     | 94,704       |
| Z1 | 110年3月31日餘額                         | 81,132 | \$ 811,319 | \$ 344,800 | \$ 175,305 | \$ 2,268 | \$ 897,051   | (\$ 2,268)                  | \$ 2,228,475 | \$ 466,753 | \$ 2,695,228 |
| A1 | 111年1月1日餘額                          | 81,132 | \$ 811,319 | \$ 345,288 | \$ 197,502 | \$ 2,268 | \$ 1,252,151 | (\$ 2,237)                  | \$ 2,606,291 | \$ 774,335 | \$ 3,380,626 |
| C5 | 其他資本公積變動<br>本公司發行可轉換公司債認列權益<br>組成部分 | -      | -          | 77,827     | -          | -        | -            | -                           | 77,827       | -          | 77,827       |
| M5 | 實際處分子公司部分權益                         | -      | -          | 46         | -          | -        | -            | -                           | 46           | ( 46)      | -            |
| M7 | 對子公司所有權權益變動                         | -      | -          | 456        | -          | -        | -            | -                           | 456          | ( 456)     | -            |
| E1 | 現金增資                                | 6,600  | 66,000     | 211,355    | -          | -        | -            | -                           | 277,355      | -          | 277,355      |
| N1 | 股份基礎給付交易                            | -      | -          | 5,294      | -          | -        | -            | -                           | 5,294        | -          | 5,294        |
| D1 | 111年1月1日至3月31日淨利                    | -      | -          | -          | -          | -        | 63,502       | -                           | 63,502       | 4,613      | 68,115       |
| D5 | 111年1月1日至3月31日綜合損益總額                | -      | -          | -          | -          | -        | 63,502       | -                           | 63,502       | 4,613      | 68,115       |
| O1 | 非控制權益增加                             | -      | -          | -          | -          | -        | -            | -                           | -            | 180,197    | 180,197      |
| Z1 | 111年3月31日餘額                         | 87,732 | \$ 877,319 | \$ 640,266 | \$ 197,502 | \$ 2,268 | \$ 1,315,653 | (\$ 2,237)                  | \$ 3,030,771 | \$ 958,643 | \$ 3,989,414 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶





建新國際股份有限公司及子公司

合 併 財 務 報 表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                  | \$ 86,220          | \$ 106,733         |
| A20010 | 收益費損項目：                 |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                    | 109,067            | 104,044            |
| A20200 | 攤銷費用                    | 10,278             | 10,198             |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 2,003              | 3,264              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨利益 | ( 9,478)           | ( 47,049)          |
| A20900 | 財務成本                    | 14,022             | 17,995             |
| A21200 | 利息收入                    | ( 478)             | ( 369)             |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本              | 5,294              | -                  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失           | -                  | 820                |
| A22900 | 租約修改利益                  | ( 6)               | -                  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                    |                    |
| A31125 | 合約資產                    | ( 5,608)           | ( 2,820)           |
| A31130 | 應收票據                    | 13,493             | 35                 |
| A31150 | 應收帳款                    | 38,569             | ( 44,527)          |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 67,554)          | ( 50,089)          |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 17,888)          | ( 2,067)           |
| A32125 | 合約負債                    | ( 417)             | ( 1,790)           |
| A32130 | 應付票據                    | ( 36,145)          | ( 4,519)           |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 52,799)          | 25,797             |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 73,375)          | ( 10,251)          |
| A32230 | 其他流動負債                  | 80                 | 1,675              |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 511)             | ( 490)             |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 14,767             | 106,590            |
| A33100 | 收取之利息                   | 419                | 285                |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 8,528)           | ( 13,852)          |
| A33500 | (支付)收取之所得稅              | ( 8)               | 5,549              |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>6,650</u>       | <u>98,572</u>      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量           |                    |                    |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (\$ 608)           | \$ 4,201           |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產  | ( 38,505)          | ( 166,034)         |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產  | 30,268             | 74,018             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備         | ( 335,338)         | ( 175,985)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款       | -                  | 1,550              |
| B03800 | 存出保證金減少(增加)         | 23,930             | ( 5,995)           |
| B04500 | 購置無形資產              | ( 162)             | ( 597)             |
| B05350 | 取得使用權資產             | ( 2,449)           | -                  |
| B06000 | 應收融資租賃款減少           | -                  | 660                |
| B07100 | 預付設備款增加             | ( 54,318)          | ( 59,067)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出          | ( 377,182)         | ( 327,249)         |
|        | 籌資活動之現金流量           |                    |                    |
| C00100 | 短期借款減少              | ( 50,000)          | ( 27,000)          |
| C01200 | 發行可轉換公司債            | 746,119            | -                  |
| C01600 | 舉借長期借款              | 310,973            | 924,508            |
| C01700 | 償還長期借款              | ( 1,008,582)       | ( 632,998)         |
| C03100 | 存入保證金增加             | 176                | 276                |
| C04020 | 租賃負債本金償還            | ( 37,801)          | ( 31,192)          |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款         | 50,000             | -                  |
| C04600 | 現金增資                | 277,355            | -                  |
| C05800 | 非控制權益變動             | 130,197            | -                  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入          | 418,437            | 233,594            |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加          | 47,905             | 4,917              |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額         | 980,163            | 360,802            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額         | \$ 1,028,068       | \$ 365,719         |

附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶



建新國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建新國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於 78 年 4 月 25 日，主要營業項目為倉儲業務之經營、經營加油站供售汽、柴油、兼營便利商店業務、汽車貨運業、汽車貨櫃貨運業、貨櫃出租業、貨櫃集散站經營業、報關業及船舶裝卸業等。

本公司股票於 107 年 9 月 12 日在臺灣證券交易所掛牌上市。

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 111 年 5 月 11 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」)

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。

- (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 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」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註2) |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                    | IASB發布之生效日(註1) |
|-----------------------------------|----------------|
| IAS 8之修正「會計估計之定義」                 | 2023年1月1日(註3)  |
| 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」 | 2023年1月1日(註4)  |

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：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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絡市場之報價（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，參閱附註十三及附表三。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

## 六、現金及約當現金

|           | 111年3月31日           | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,020            | \$ 1,020          | \$ 1,010          |
| 銀行支票及活期存款 | <u>1,027,048</u>    | <u>979,143</u>    | <u>364,709</u>    |
|           | <u>\$ 1,028,068</u> | <u>\$ 980,163</u> | <u>\$ 365,719</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u>    |                   |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |                   |                   |                   |
| 非衍生金融資產           |                   |                   |                   |
| — 國內上市（櫃）<br>股票   | <u>\$ 529,058</u> | <u>\$ 511,763</u> | <u>\$ 438,826</u> |
| <u>金融資產—非流動</u>   |                   |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |                   |                   |                   |
| 衍生工具              |                   |                   |                   |
| — 公司債贖回權<br>價值    | <u>\$ 2,030</u>   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |



八、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

|             | <u>111年3月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u>  |                  |                   |                  |
| <u>國內投資</u> |                  |                   |                  |
| 未上市(櫃)股票    | \$ 9,857         | \$ 9,857          | \$ 9,857         |

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

合併公司並無透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之情事。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | <u>111年3月31日</u>  | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>   |                   |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |                   |
| 備償戶         | \$ 10,027         | \$ 10,027         | \$ 10,026         |
| <u>非流動</u>  |                   |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |                   |
| 質押定期存款      | \$ 133,174        | \$ 133,540        | \$ 151,660        |
| 備償戶         | <u>15,720</u>     | <u>14,746</u>     | <u>21,439</u>     |
|             | <u>\$ 148,894</u> | <u>\$ 148,286</u> | <u>\$ 173,099</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

111年3月31日

|       | <u>按攤銷後成本衡量</u>   |
|-------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 158,921        |
| 備抵損失  | <u>-</u>          |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 158,921</u> |

110年12月31日

|       | <u>按攤銷後成本衡量</u>   |
|-------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 158,313        |
| 備抵損失  | -                 |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 158,313</u> |

110年3月31日

|       | <u>按攤銷後成本衡量</u>   |
|-------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 183,125        |
| 備抵損失  | -                 |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 183,125</u> |

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 111年3月31日<br>總帳面金額 | 110年12月31日<br>總帳面金額 | 110年3月31日<br>總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0%      | <u>\$ 158,921</u>  | <u>\$ 158,313</u>   | <u>\$ 183,125</u>  |

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | <u>111年3月31日</u>  | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 32,158         | \$ 45,651         | \$ 27,070         |
| 減：備抵損失      | ( 320)            | ( 455)            | ( 270)            |
|             | <u>\$ 31,838</u>  | <u>\$ 45,196</u>  | <u>\$ 26,800</u>  |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 314,966        | \$ 353,535        | \$ 288,419        |
| 減：備抵損失      | ( 2,356)          | ( 1,336)          | ( 8,153)          |
|             | <u>\$ 312,610</u> | <u>\$ 352,199</u> | <u>\$ 280,266</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |                   |
| 代墊客戶款項       | \$ 524,954        | \$ 457,341        | \$ 446,258        |
| 其他           | -                 | -                 | 23,663            |
| 減：備抵損失       | ( <u>6,470</u> )  | ( <u>5,352</u> )  | ( <u>23,631</u> ) |
|              | <u>\$ 518,484</u> | <u>\$ 451,989</u> | <u>\$ 446,290</u> |

其他應收款－代墊客戶款項係合併公司因報關業務服務特性需代墊客戶貨物進出口之相關稅費及屬居間代付性質之款項。

(一) 應收票據

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 455             | \$ 270             |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( <u>135</u> )     | -                  |
| 期末餘額       | <u>\$ 320</u>      | <u>\$ 270</u>      |

(二) 應收帳款

合併公司對勞務銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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。

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及產業經濟情勢。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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年3月31日

|            | 未逾期        | 1~60天     | 61~120天  | 121~180天 | 181以上 | 合計         |
|------------|------------|-----------|----------|----------|-------|------------|
| 總帳面金額      | \$ 296,418 | \$ 13,496 | \$ 4,018 | \$ 1,012 | \$ 22 | \$ 314,966 |
| 備抵損失(存續期間) |            |           |          |          |       |            |
| 預期信用損失)    | ( 291)     | ( 1,239)  | ( 282)   | ( 522)   | ( 22) | ( 2,356)   |
| 攤銷後成本      | \$ 296,127 | \$ 12,257 | \$ 3,736 | \$ 490   | \$ -  | \$ 312,610 |

110年12月31日

|            | 未逾期        | 1~60天    | 61~120天 | 121~180天 | 181天以上 | 合計         |
|------------|------------|----------|---------|----------|--------|------------|
| 總帳面金額      | \$ 345,490 | \$ 7,287 | \$ 697  | \$ 11    | \$ 50  | \$ 353,535 |
| 備抵損失(存續期間) |            |          |         |          |        |            |
| 預期信用損失)    | ( 410)     | ( 719)   | ( 149)  | ( 8)     | ( 50)  | ( 1,336)   |
| 攤銷後成本      | \$ 345,080 | \$ 6,568 | \$ 548  | \$ 3     | \$ -   | \$ 352,199 |

110年3月31日

|            | 未逾期        | 1~60天     | 61~120天 | 121~180天 | 181以上 | 合計         |
|------------|------------|-----------|---------|----------|-------|------------|
| 總帳面金額      | \$ 267,227 | \$ 19,295 | \$ 369  | \$ 1,465 | \$ 63 | \$ 288,419 |
| 備抵損失(存續期間) |            |           |         |          |       |            |
| 預期信用損失)    | ( 3,502)   | ( 3,264)  | ( 147)  | ( 1,177) | ( 63) | ( 8,153)   |
| 攤銷後成本      | \$ 263,725 | \$ 16,031 | \$ 222  | \$ 288   | \$ -  | \$ 280,266 |

應收帳款備抵損失係按各帳齡區間之預期信用損失率計算，預期信用損失率為 0.29%~100%。應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 1,336           | \$ 4,889           |
| 加：本期提列減損損失 | 1,020              | 3,264              |
| 期末餘額       | \$ 2,356           | \$ 8,153           |

(三) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 5,352           | \$ 23,631          |
| 加：本期提列減損損失 | 1,118              | -                  |
| 期末餘額       | \$ 6,470           | \$ 23,631          |

## 十二、應收融資租賃款

|                        | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
|------------------------|-----------|------------|-----------|
| 未折現之租賃給付               |           |            |           |
| 第1年                    | \$ -      | \$ -       | \$ 1,348  |
| 減：未賺得融資收益              | -         | -          | ( 12)     |
| 應收租賃給付                 | -         | -          | 1,336     |
| 租賃投資淨額（表達為應收<br>融資租賃款） | \$ -      | \$ -       | \$ 1,336  |

合併公司於105年10月與景森興業公司簽訂出租挖土機之資本租賃合約，租期為105年10月1日起至110年9月30日止共計60個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有，截至110年12月31日止該合約已期滿並繳清租金。

## 十三、子公司

### 列入合併財務報表之子公司

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 |
|--------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|                    |                    |                               | 111年<br>3月31日 | 110年<br>12月31日 | 110年<br>3月31日 |     |
| 建新國際股份有限公司         | 中科國際物流股份有限公司(中科公司) | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 64.60%        | 64.60%         | 64.60%        | 1.2 |
|                    | 安順裝卸股份有限公司(安順公司)   | 倉儲業、理貨包裝業、國際貿易業及商港區船舶貨物裝卸承攬業等 | 85.44%        | 85.44%         | 85.44%        | 1   |
|                    | 建通國際股份有限公司(建通公司)   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 41.44%        | 46.88%         | 48.50%        | 3.6 |
|                    | 新科智慧物流股份有限公司(新科公司) | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 52.00%        | 57.00%         | -             | 4.6 |
| 安順裝卸股份有限公司(安順公司)   | 建通國際股份有限公司(建通公司)   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 2.07%         | 2.37%          | 2.45%         | 3.6 |
| 中科國際物流股份有限公司(中科公司) | 新科智慧物流股份有限公司(新科公司) | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 12.00%        | 17.00%         | -             | 4.6 |
| 建通國際股份有限公司(建通公司)   | 建大國際物流股份有限公司(建大公司) | 倉儲業及理貨包裝業等                    | 100.00%       | 100.00%        | -             | 5.6 |

1. 係依該公司同期間經會計師查核或核閱之財務報表為依據編製。
2. 為具重大非控制權益之子公司。

3. 建通公司於 110 年 11 月現金增資 100,000 仟元，合併公司增加投資 45,855 仟元致綜合持股比例由 50.95% 下降至 49.25%，並於 110 年 12 月完成變更登記；建通公司另於 111 年 3 月現金增資 200,000 仟元，合併公司增加投資 69,803 仟元致綜合持股比例由 49.25% 下降至 43.51%，並於 111 年 4 月完成變更登記。合併公司對建通公司之綜合持股比例為 43.51%，因合併公司有權力指派及罷黜建通公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
4. 合併公司之本公司於 110 年 6 月經董事會決議與中科公司共同設立新科公司，總投資金額為 50,000 仟元。本公司及中科公司均以 25,000 仟元各取得其 50% 股權，合計取得該公司 100% 股權，並已於 110 年 7 月完成設立登記。新科公司於 110 年 12 月現金增資 450,000 仟元，合併公司增加投資 320,000 仟元致綜合持股比例由 100% 下降至 74%，並於 111 年 1 月完成變更登記。合併公司於 111 年 3 月出售新科公司部分股權，致綜合持股比例由 74% 下降至 64%。
5. 建通公司於 110 年 11 月經董事會決議設立建大國際物流股份有限公司，以總投資金額 60,000 仟元取得該公司 100% 股權，並已於 110 年 12 月完成設立登記。
6. 上述列入合併財務報表中之非重要子公司並未經會計師核閱，該等子公司之 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額為新台幣 1,573,106 仟元及 315,306 仟元，占合併資產總額之 15.56% 及 4.10%；負債總額為新台幣 581,724 仟元及 122,593 仟元，占合併負債總額之 9.50% 及 2.45%；111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額為新台幣(1,147)仟元及(1,400)仟元，占合併綜合損益總額之(1.68)% 及(1.48)%。

#### 十四、不動產、廠房及設備

|                           | 土 地        | 房屋及建築        | 機器設備         | 運輸設備       | 辦公設備      | 租賃改良      | 其他設備       | 未完工程         | 合 計          |
|---------------------------|------------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 成 本                       |            |              |              |            |           |           |            |              |              |
| 111年1月1日餘額                | \$ 344,410 | \$ 1,304,584 | \$ 1,007,709 | \$ 108,092 | \$ 8,994  | \$ 53,776 | \$ 157,718 | \$ 1,081,265 | \$ 4,066,548 |
| 增 添                       | -          | 3,271        | 7,310        | -          | 117       | -         | 3,469      | 316,619      | 330,786      |
| 處 分                       | -          | ( 784)       | ( 14,898)    | -          | -         | ( 4,704)  | -          | -            | ( 20,386)    |
| 重分類                       | -          | 2,756        | 606          | -          | -         | 2,421     | -          | ( 1,839)     | 3,944        |
| 111年3月31日餘額               | \$ 344,410 | \$ 1,309,827 | \$ 1,000,727 | \$ 108,092 | \$ 9,111  | \$ 51,493 | \$ 161,187 | \$ 1,396,045 | \$ 4,380,892 |
| 累計折舊及減損                   |            |              |              |            |           |           |            |              |              |
| 111年1月1日餘額                | \$ -       | \$ 586,860   | \$ 380,775   | \$ 28,147  | \$ 7,261  | \$ 28,675 | \$ 82,093  | \$ -         | \$ 1,113,811 |
| 折舊費用                      | -          | 15,297       | 29,708       | 3,635      | 246       | 1,462     | 5,058      | -            | 55,406       |
| 處 分                       | -          | ( 784)       | ( 14,898)    | -          | -         | ( 4,704)  | -          | -            | ( 20,386)    |
| 重分類                       | -          | 1,392        | ( 5,045)     | -          | -         | -         | -          | -            | ( 3,453)     |
| 111年3月31日餘額               | \$ -       | \$ 602,965   | \$ 390,540   | \$ 31,782  | \$ 7,507  | \$ 25,433 | \$ 87,151  | \$ -         | \$ 1,145,378 |
| 111年3月31日淨額               | \$ 344,410 | \$ 706,862   | \$ 610,187   | \$ 76,310  | \$ 1,604  | \$ 26,060 | \$ 74,036  | \$ 1,396,045 | \$ 3,235,514 |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | \$ 344,410 | \$ 717,724   | \$ 626,924   | \$ 79,945  | \$ 1,733  | \$ 25,101 | \$ 75,625  | \$ 1,081,265 | \$ 2,952,737 |
| 成 本                       |            |              |              |            |           |           |            |              |              |
| 110年1月1日餘額                | \$ 317,355 | \$ 1,282,861 | \$ 1,013,123 | \$ 94,358  | \$ 11,323 | \$ 72,741 | \$ 146,418 | \$ 354,414   | \$ 3,292,593 |
| 增 添                       | -          | -            | 11,067       | -          | 197       | 295       | 820        | 127,480      | 139,859      |
| 處 分                       | -          | -            | ( 9,237)     | ( 3,853)   | -         | ( 7,472)  | -          | -            | ( 20,562)    |
| 重分類                       | -          | -            | ( 374)       | ( 599)     | -         | -         | -          | -            | ( 1,173)     |
| 110年3月31日餘額               | \$ 317,355 | \$ 1,282,861 | \$ 1,014,329 | \$ 89,906  | \$ 11,520 | \$ 65,564 | \$ 147,238 | \$ 481,894   | \$ 3,410,717 |
| 累計折舊及減損                   |            |              |              |            |           |           |            |              |              |
| 110年1月1日餘額                | \$ -       | \$ 526,809   | \$ 425,210   | \$ 26,850  | \$ 8,837  | \$ 45,689 | \$ 68,594  | \$ -         | \$ 1,101,989 |
| 折舊費用                      | -          | 15,322       | 27,668       | 3,339      | 418       | 1,958     | 4,789      | -            | 53,494       |
| 處 分                       | -          | -            | ( 9,237)     | ( 1,483)   | -         | ( 7,472)  | -          | -            | ( 18,192)    |
| 重分類                       | -          | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            |
| 110年3月31日餘額               | \$ -       | \$ 542,131   | \$ 443,641   | \$ 28,706  | \$ 9,255  | \$ 40,175 | \$ 73,383  | \$ -         | \$ 1,137,291 |
| 110年3月31日淨額               | \$ 317,355 | \$ 740,730   | \$ 570,738   | \$ 61,200  | \$ 2,265  | \$ 25,389 | \$ 73,855  | \$ 481,894   | \$ 2,273,426 |

111年及110年1月1日至3月31日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |          |
|-------|----------|
| 房屋及建築 |          |
| 主 建 物 | 8 至 35 年 |
| 裝修工程等 | 1 至 15 年 |
| 機器設備  | 1 至 20 年 |
| 運輸設備  | 1 至 6 年  |
| 辦公設備  | 3 至 7 年  |
| 租賃改良  | 3 至 35 年 |
| 其他設備  | 1 至 10 年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

#### 十五、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|           | 111年3月31日           | 110年12月31日          | 110年3月31日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                     |                     |                     |
| 土 地       | \$ 1,273,629        | \$ 1,304,195        | \$ 1,167,892        |
| 建 築 物     | 1,206,331           | 1,231,293           | 1,230,742           |
| 機器設備      | 5,632               | 3,420               | 3,970               |
| 辦公設備      | 8,929               | 9,352               | 10,859              |
| 運輸設備      | 4,935               | 5,401               | -                   |
|           | <u>\$ 2,499,456</u> | <u>\$ 2,553,661</u> | <u>\$ 2,413,463</u> |

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添   | \$ 2,449           | \$ -               |
| 使用權資產之解約除列 | \$ 445             | \$ -               |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |
| 土地         | \$ 30,121          | \$ 26,910          |
| 建築物        | 24,962             | 22,848             |
| 機器設備       | 237                | 183                |
| 辦公設備       | 423                | 503                |
| 運輸設備       | 466                | -                  |
|            | <u>\$ 56,209</u>   | <u>\$ 50,444</u>   |

## (二) 租賃負債

|          | 111年3月31日    | 110年12月31日   | 110年3月31日    |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 租賃負債帳面金額 |              |              |              |
| 流動       | \$ 124,912   | \$ 125,007   | \$ 102,945   |
| 非流動      | \$ 1,237,015 | \$ 1,268,422 | \$ 1,074,080 |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 111年3月31日   | 110年12月31日  | 110年3月31日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 土地   | 1.38%~2.15% | 1.38%~2.15% | 1.38%~2.08% |
| 建築物  | 1.31%~1.98% | 1.31%~1.98% | 1.31%~1.86% |
| 機器設備 | -           | -           | -           |
| 辦公設備 | -           | -           | -           |
| 運輸設備 | 1.31%~1.63% | 1.31%~1.63% | -           |

## (三) 重要承租活動及條款

1. 合併公司承租若干土地做為廠房使用，租賃期間為 2~33 年。位於台中港自由貿易港區之土地租賃約定每年依前一年之「臺灣地區營造工程物價年總指數」調整租賃給付。位於台中港碼頭及台中工業園區之土地租賃約定每年依當年度之公告地價調整租賃給付。位於台北港及高雄港自由貿易港區之土地租賃約定於協議期間內，區段質、費率或計費方式有調整時，自調整日起調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之



土地及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。

2. 合併公司之本公司於 99 年與台中港務局簽約，協議以港務局為起造人名義興建台中港 24、25 碼頭自貿港工程，請領建使照，存續期間 12 年 5 個月又 20 天，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸港務局所有，截至 111 年 3 月 31 日止該廠房之帳面價值為 118,138 仟元。
3. 合併公司之本公司於 104 年與台中港務局簽約，協議以港務局為起造人名義興建第 42、43 號碼頭興建廠房，並請領建使照，存續期間 20 年，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸港務局所有，截至 111 年 3 月 31 日該廠房之帳面價值為 490,634 仟元。
4. 合併公司之中科公司於 95 年 9 月 1 日與中部科學工業園區簽訂「倉儲物流中心營運契約書」(以下簡稱營運契約書)，依營運契約書規定，中科公司應將倉儲物流中心之建物及嗣後增改建之建物全部或一部分所有權預告登記於中部科學工業園區開發籌備處，且除經該籌備處同意外，不得為任何事實上之處分，包括但不限於租賃、轉讓或設定負擔予任何第三人或轉供第三人使用。營運期間 20 年，得優先續約 10 年，截至 111 年 3 月 31 日該建物之帳面價值為 108,657 仟元，另合併公司之中科公司於中部科學工業園區興建倉儲物流中心二期增建工程，建物建設完畢後所有權為有償移轉予科技部中部科學園區管理局，截至 111 年 3 月 31 日該建物之帳面價值為 423,337 仟元。
5. 因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司之中科公司與交通部民用航空局進行土地及建築物租金協商，交通部民用航空局同意減免方式以國際貨運量為基準，減免額度為國際航廈「貨運量」與 108 年同一月份「國際貨運量」相較之減少幅度。合併公司於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列前述租金減讓之影響數 2,068 仟元(帳列營業成本—租金支出減項)。

(四) 其他租賃資訊

|           | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 886</u>      | <u>\$ 4,890</u>    |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 38,687</u>   | <u>\$ 36,082</u>   |

十六、投資性不動產

|                           | 土                 | 地 房屋及設備          | 合 計               |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>                |                   |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | <u>\$ 673,381</u> | <u>\$ 55,284</u> | <u>\$ 728,665</u> |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 673,381</u> | <u>\$ 55,284</u> | <u>\$ 728,665</u> |
| <u>累計折舊</u>               |                   |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ -              | \$ 14,193        | \$ 14,193         |
| 折舊費用                      | -                 | <u>384</u>       | <u>384</u>        |
| 111年3月31日餘額               | \$ -              | <u>\$ 14,577</u> | <u>\$ 14,577</u>  |
| 111年3月31日淨額               | <u>\$ 673,381</u> | <u>\$ 40,707</u> | <u>\$ 714,088</u> |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | <u>\$ 673,381</u> | <u>\$ 41,091</u> | <u>\$ 714,472</u> |
| <u>成 本</u>                |                   |                  |                   |
| 110年1月1日餘額                | <u>\$ 249,754</u> | <u>\$ 15,865</u> | <u>\$ 265,619</u> |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 249,754</u> | <u>\$ 15,865</u> | <u>\$ 265,619</u> |
| <u>累計折舊</u>               |                   |                  |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ -              | \$ 13,667        | \$ 13,667         |
| 折舊費用                      | -                 | <u>106</u>       | <u>106</u>        |
| 110年3月31日餘額               | \$ -              | <u>\$ 13,773</u> | <u>\$ 13,773</u>  |
| 110年3月31日淨額               | <u>\$ 249,754</u> | <u>\$ 2,092</u>  | <u>\$ 251,846</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築 10至35年

合併公司之投資性不動產分別座落於台中市龍井區、梧棲區及台北市中正區，111年3月31日之公允價值為1,488,934仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

十七、其他無形資產

|                           | 電腦軟體             | 營運特許權             | 客戶關係            | 合計                |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <u>成 本</u>                |                  |                   |                 |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 45,353        | \$ 871,784        | \$ 5,766        | \$ 922,903        |
| 新增                        | 162              | -                 | -               | 162               |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 45,515</u> | <u>\$ 871,784</u> | <u>\$ 5,766</u> | <u>\$ 923,065</u> |
| <u>累計攤銷</u>               |                  |                   |                 |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 12,018        | \$ 283,163        | \$ 2,306        | \$ 297,487        |
| 攤銷費用                      | 1,383            | 8,606             | 289             | 10,278            |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 13,401</u> | <u>\$ 291,769</u> | <u>\$ 2,595</u> | <u>\$ 307,765</u> |
| 111年3月31日淨額               | <u>\$ 32,114</u> | <u>\$ 580,015</u> | <u>\$ 3,171</u> | <u>\$ 615,300</u> |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | <u>\$ 33,335</u> | <u>\$ 588,621</u> | <u>\$ 3,460</u> | <u>\$ 625,416</u> |
| <u>成 本</u>                |                  |                   |                 |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ 42,716        | \$ 871,784        | \$ 5,766        | \$ 920,266        |
| 新增                        | 597              | -                 | -               | 597               |
| 處分                        | ( 1,027)         | -                 | -               | ( 1,027)          |
| 重分類                       | 1,600            | -                 | -               | 1,600             |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 43,886</u> | <u>\$ 871,784</u> | <u>\$ 5,766</u> | <u>\$ 921,436</u> |
| <u>累計攤銷</u>               |                  |                   |                 |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ 7,606         | \$ 248,738        | \$ 1,153        | \$ 257,497        |
| 攤銷費用                      | 1,304            | 8,606             | 288             | 10,198            |
| 處分                        | ( 1,027)         | -                 | -               | ( 1,027)          |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 7,883</u>  | <u>\$ 257,344</u> | <u>\$ 1,441</u> | <u>\$ 266,668</u> |
| 110年3月31日淨額               | <u>\$ 36,003</u> | <u>\$ 614,440</u> | <u>\$ 4,325</u> | <u>\$ 654,768</u> |

合併公司中之安順公司於 98 年 6 月 15 日與交通部台中港務局簽訂「臺中港第 104 號碼頭岸肩暨後線土地合作興建密閉式煤炭倉儲設施租賃契約」，依約取得臺中港第 104 號碼頭部分土地興建營運權利，並於 102 年 10 月 31 日起正式營運。截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，該營運特許權帳面金額分別為 580,015 仟元、588,621 仟元及 614,440 仟元。

攤銷費用係以直線基礎按下列年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 電腦軟體  | 2至10年 |
| 營運特許權 | 25年   |
| 客戶關係  | 5年    |

十八、其他資產

|            | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                   |                   |
| 其他流動資產     |                   |                   |                   |
| 其他預付款      | \$ 23,749         | \$ 17,543         | \$ 14,120         |
| 留抵稅額       | 6,413             | 7,585             | 19,007            |
| 進項稅額       | 63,758            | 56,339            | 22,952            |
| 暫付款        | 86                | 25                | 231               |
| 其他         | 27                | -                 | 363               |
|            | <u>\$ 94,033</u>  | <u>\$ 81,492</u>  | <u>\$ 56,673</u>  |
| <u>非流動</u> |                   |                   |                   |
| 預付設備款      | \$ 174,380        | \$ 121,796        | \$ 100,046        |
| 存出保證金      | <u>88,791</u>     | <u>112,721</u>    | <u>47,794</u>     |
|            | <u>\$ 263,171</u> | <u>\$ 234,517</u> | <u>\$ 147,840</u> |

十九、借    款

(一) 短期借款

|              | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |                   |
| 一信用額度借款      | <u>\$ 370,000</u> | <u>\$ 420,000</u> | <u>\$ 310,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.000%~1.48%、0.987%~1.33%及 0.987%~1.887%。

(二) 長期借款

|                            | 111年3月31日           | 110年12月31日          | 110年3月31日           |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款 (附註三五)</u>         |                     |                     |                     |
| 台灣銀行等十三家行庫<br>聯貸案(1)(2)(4) | \$ -                | \$ -                | \$ 1,352,000        |
| 台灣銀行等七家行庫聯<br>貸案(1)(2)(5)  | 1,400,000           | 1,700,000           | -                   |
| 銀行借款(2)                    | <u>488,856</u>      | <u>1,035,168</u>    | <u>1,283,062</u>    |
|                            | <u>1,888,856</u>    | <u>2,735,168</u>    | <u>2,635,062</u>    |
| <u>無擔保借款</u>               |                     |                     |                     |
| 銀行借款(3)                    | <u>1,392,820</u>    | <u>1,244,117</u>    | <u>437,500</u>      |
| 減：列為 1 年內到期部分              | <u>( 140,089)</u>   | <u>( 285,068)</u>   | <u>( 627,036)</u>   |
| 長期借款                       | <u>\$ 3,141,587</u> | <u>\$ 3,694,217</u> | <u>\$ 2,445,526</u> |

1. 銀行聯貸案係合併公司中之本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與台灣銀行等數家金融機構簽訂之聯合授信合約。
2. 長期銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註三五），截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.118%~1.797%、1.118%~1.797% 及 0.005%~1.797%。
3. 長期銀行無擔保借款之利率於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.252%~1.75%、0.002%~1.65% 及 0.925%~1.925%。
4. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 107 年 8 月 27 日與臺灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度 1,900,000 仟元之聯合授信合約。本公司已於 110 年 8 月提前清償該聯貸案之借款，其相關條款及截至 110 年 3 月 31 日止，已動用金額如下：

|              | 110年3月31日           |                     |                              |                          |   |  |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|---|--|
|              | 授 信 額 度             | 已 動 用 金 額           | 授 信 期 間                      | 利 率                      | 償 還 辦 法                                   |  |
| 甲 項          | \$ 1,400,000        | \$ 1,120,000        | 自首次借款日 107 年 8 月起算五年，不得循環動用。 | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.66%。 | 自 108 年 8 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。 |  |
| 乙 項          | 500,000             | 232,000             | 自首次借款日 107 年 8 月起算五年，得循環動用。  | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.66%。 | 於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。             |  |
| 減：一年內到期之長期借款 | -                   | ( 280,000 )         |                              |                          |   |  |
|              | <u>\$ 1,900,000</u> | <u>\$ 1,072,000</u> |                              |                          |   |  |

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

合併公司 110 年 3 月 31 日合併財務報告之上述比率符合借款合同之規定。

5. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 110 年 8 月 4 日與臺灣銀行等七家金融機構簽訂總額度 1,800,000 仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至 111 年 3 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

| 111年3月31日    |                     |                     |                              |                          |   |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|---|
|              | 授 信 額 度             | 已 動 用 金 額           | 授 信 期 間                      | 利 率                      | 償 還 辦 法                                   |
| 甲 項          | \$ 600,000          | \$ 600,000          | 自首次借款日 110 年 8 月起算五年，不得循環動用。 | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 1.797% | 自 112 年 8 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 7 期償還。 |
| 丙 項          | 1,200,000           | 800,000             | 自首次借款日 110 年 8 月起算五年，得循環動用。  | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 1.118% | 於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。             |
| 減：一年內到期之長期借款 | -                   | -                   |                              |                          |   |
|              | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,400,000</u> |                              |                          |   |

| 110年12月31日   |                     |                     |                              |                          |   |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|---|
|              | 授 信 額 度             | 已 動 用 金 額           | 授 信 期 間                      | 利 率                      | 償 還 辦 法                                   |
| 甲 項          | \$ 600,000          | \$ 600,000          | 自首次借款日 110 年 8 月起算五年，不得循環動用。 | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 1.797% | 自 112 年 8 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 7 期償還。 |
| 丙 項          | 1,200,000           | 1,100,000           | 自首次借款日 110 年 8 月起算五年，得循環動用。  | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 1.118% | 於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。             |
| 減：一年內到期之長期借款 | -                   | -                   |                              |                          |   |
|              | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,700,000</u> |                              |                          |   |

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

合併公司依約提供梧棲等區之土地、房屋及建築與機器設備作為擔保品，請參閱附註三五。

## 二十、應付公司債

|             | 111年3月31日         |
|-------------|-------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 700,000        |
| 減：應付公司債折價   | ( 28,348)         |
|             | <u>\$ 671,652</u> |

### 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於 111 年 1 月 25 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 700,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間為 111 年 1 月 25 日至 114 年 1 月 25 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 111 年 4 月 26 日至 114 年 1 月 25 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時轉換價格為每股新台幣 55 元。

本債券於發行屆滿三個月之翌日（111 年 4 月 26 日）起至發行屆滿前 40 日（113 年 12 月 16 日）止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之可轉換公司債。

依據發行及轉換辦法規定，截至 111 年 3 月 31 日止，轉換價格為 54.4 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.466%。

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本 2,487 仟元）            | \$ 746,119        |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 104 仟元）      | ( 77,827)         |
| 贖回權價值                            | <u>1,610</u>      |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,378 仟元） | 669,902           |
| 以有效利率 1.466% 計算之利息               | <u>1,750</u>      |
| 111 年 3 月 31 日負債組成部分             | <u>\$ 671,652</u> |

## 二一、應付票據及應付帳款

|                  | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據—非關係人</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生           | \$ 18,767         | \$ 54,071         | \$ 19,153         |
| 非因營業而發生          | <u>2,822</u>      | <u>3,663</u>      | <u>5,004</u>      |
|                  | <u>\$ 21,589</u>  | <u>\$ 57,734</u>  | <u>\$ 24,157</u>  |
| <u>應付帳款—非關係人</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生           | <u>\$ 127,473</u> | <u>\$ 180,272</u> | <u>\$ 120,111</u> |

## 二二、其他負債

|              | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>    |                   |                   |                   |
| <u>其他應付款</u> |                   |                   |                   |
| 應付薪資及獎金      | \$ 50,999         | \$ 102,122        | \$ 50,065         |
| 應付董監酬勞       | 1,041             | 12,453            | 3,350             |
| 應付員工酬勞       | 1,041             | 12,453            | 3,485             |
| 應付設備款        | 6,966             | 17,458            | 44,026            |
| 其他           | <u>85,934</u>     | <u>85,044</u>     | <u>91,805</u>     |
|              | <u>\$ 145,981</u> | <u>\$ 229,530</u> | <u>\$ 192,731</u> |

## 二三、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為92仟元及118仟元。

## 二四、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 111年3月31日           | 110年12月31日          | 110年3月31日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>87,732</u>       | <u>81,132</u>       | <u>81,132</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 877,319</u>   | <u>\$ 811,319</u>   | <u>\$ 811,319</u>   |

110年11月9日董事會決議現金增資發行新股6,600仟股，每股面額10元，並以每股新台幣42.5元發行。依公司法第267條規定保留發行普通股總數之10%計660仟股，由本公司員工優先認購，認購價42.5元，依給與日衡量所給與認股權之公允價值，認列酬勞



成本及資本公積 5,294 仟元，增資後實收股本為 877,319 仟元。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 110 年 12 月 24 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 2 月 13 日為增資基準日，且於 111 年 3 月 18 日完成變更登記。

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

|                              | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）</u> |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                       | \$ 475,079        | \$ 260,441        | \$ 260,441        |
| 員工認股權股票發行溢價                  | 387               | 387               | 387               |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額        | 12,060            | 12,014            | 12,014            |
| 合併溢額                         | 62,010            | 62,010            | 62,010            |
| 已失效認股權                       | 3,781             | 1,770             | 1,770             |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>              |                   |                   |                   |
| 處分資產增益                       | 8,178             | 8,178             | 8,178             |
| 認列對子公司所有權權益變動數（註2）           | 590               | 134               | -                 |
| 行使歸入權                        | 354               | 354               | -                 |
| <u>不得作為任何用途</u>              |                   |                   |                   |
| 認股權                          | <u>77,827</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|                              | <u>\$ 640,266</u> | <u>\$ 345,288</u> | <u>\$ 344,800</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所處產業環境多變，為求永續經營並創造競爭利基，近年來已加速多角化經營之腳步，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足對現金流入之需求，股東紅利之分配，現金股利不得低於百分之二十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

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

本公司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。

本公司於 111 年 3 月 9 日舉行董事會及 110 年 7 月 21 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 110年度             | 109年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 57,541</u>  | <u>\$ 22,197</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>(\$ 31)</u>    | <u>\$ -</u>       |
| 現金股利      | <u>\$ 245,649</u> | <u>\$ 121,698</u> |
| 每股現金股利(元) | <u>\$ 2.8</u>     | <u>\$ 1.5</u>     |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

|                              | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                         | \$774,335          | \$448,468          |
| 本期淨利                         | 4,613              | 18,285             |
| 建通子公司現金增資所增加<br>之非控制權益(附註三十) | 130,197            | -                  |
| 取得新科子公司部分權益                  | 49,954             | -                  |
| 非控制權益未按持股比例增<br>資子公司(附註三十)   | ( 456)             | -                  |
| 期末餘額                         | <u>\$958,643</u>   | <u>\$466,753</u>   |

二五、收 入

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 裝卸收入 | \$242,318          | \$222,445          |
| 倉儲收入 | 159,624            | 138,198            |
| 運輸收入 | 75,528             | 68,966             |
| 報關收入 | <u>63,367</u>      | <u>60,376</u>      |
|      | <u>\$540,837</u>   | <u>\$489,985</u>   |

(一) 合約餘額

|      | 111年3月31日        | 110年12月31日      | 110年3月31日        | 110年1月1日         |
|------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 合約資產 | <u>\$ 11,566</u> | <u>\$ 5,958</u> | <u>\$ 24,055</u> | <u>\$ 21,235</u> |
| 合約負債 |                  |                 |                  |                  |
| 倉儲收入 | <u>\$ 1,505</u>  | <u>\$ 1,922</u> | <u>\$ 3,066</u>  | <u>\$ 4,856</u>  |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三九。

二六、本期淨利

(一) 利息收入

|               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款          | \$ 1               | \$ 4               |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 209                | 152                |
| 其 他           | 268                | 213                |
|               | <u>\$ 478</u>      | <u>\$ 369</u>      |

(一) 其他收入

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 4,597           | \$ 3,383           |
| 賠償收入 | 156                | 18                 |
| 什項收入 | <u>2,779</u>       | <u>848</u>         |
|      | <u>\$ 7,532</u>    | <u>\$ 4,249</u>    |

(三) 其他利益及損失

|                         | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失           | \$ -               | (\$ 820)           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨利益 | 9,478              | 47,049             |
| 淨外幣兌換利益(損失)             | 2,373              | ( 511)             |
| 其他                      | <u>( 556)</u>      | <u>-</u>           |
|                         | <u>\$ 11,295</u>   | <u>\$ 45,718</u>   |

(四) 財務成本

|                     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息              | \$ 8,846           | \$ 14,037          |
| 租賃負債之利息             | 6,750              | 5,741              |
| 可轉換公司債利息            | 1,750              | -                  |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額 | <u>( 3,324)</u>    | <u>( 1,783)</u>    |
|                     | <u>\$ 14,022</u>   | <u>\$ 17,995</u>   |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 3,324           | \$ 1,783           |
| 利息資本化利率 | 0.51%~1.60%        | 1.70%~1.71%        |

(五) 折舊及攤銷

|                     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備           | \$ 55,406          | \$ 53,494          |
| 投資性不動產              | 384                | 106                |
| 使用權資產               | 56,209             | 50,444             |
| 無形資產                | 10,278             | 10,198             |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額 | ( 2,932)           | -                  |
| 合計                  | <u>\$119,345</u>   | <u>\$114,242</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總          |                    |                    |
| 營業成本                | \$105,251          | \$ 99,606          |
| 營業費用                | <u>3,816</u>       | <u>4,438</u>       |
|                     | <u>\$109,067</u>   | <u>\$104,044</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總          |                    |                    |
| 營業成本                | \$ 8,642           | \$ 8,636           |
| 營業費用                | <u>1,636</u>       | <u>1,562</u>       |
|                     | <u>\$ 10,278</u>   | <u>\$ 10,198</u>   |

(六) 員工福利費用

|               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利         |                    |                    |
| 確定提撥計畫        | \$ 5,307           | \$ 4,678           |
| 確定福利計畫 (附註二三) | <u>92</u>          | <u>118</u>         |
|               | 5,399              | 4,796              |
| 其他員工福利        | <u>128,993</u>     | <u>117,103</u>     |
| 員工福利費用合計      | <u>\$134,392</u>   | <u>\$121,899</u>   |
| 依功能別彙總        |                    |                    |
| 營業成本          | \$ 83,821          | \$ 76,045          |
| 營業費用          | <u>50,571</u>      | <u>45,854</u>      |
|               | <u>\$134,392</u>   | <u>\$121,899</u>   |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按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1%及不高於1%提撥員工酬勞及董事酬勞。111年及110年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：  
估列比例

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1%                 | 1%                 |
| 董事酬勞 | 1%                 | 1%                 |

金 額

|      | 111年1月1日至3月31日 |      |   | 110年1月1日至3月31日 |      |   |
|------|----------------|------|---|----------------|------|---|
|      | 現              | 金 股  | 票 | 現              | 金 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 804         | \$ - | - | \$ 889         | \$ - | - |
| 董事酬勞 | 804            | -    | - | 889            | -    | - |

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。

110及109年度員工酬勞及董事酬勞分別於111年3月9日及110年3月16日經董事會決議如下：

|      | 110年度    |      |   | 109年度    |      |   |
|------|----------|------|---|----------|------|---|
|      | 現        | 金 股  | 票 | 現        | 金 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 6,411 | \$ - | - | \$ 2,598 | \$ - | - |
| 董事酬勞 | 6,411    | -    | - | 2,598    | -    | - |

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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。

## 二七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 18,452          | \$ 14,217          |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | ( <u>347</u> )     | ( <u>2,188</u> )   |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 18,105</u>   | <u>\$ 12,029</u>   |

### (二) 所得稅核定情形

合併公司之本公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

合併公司之中科公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

合併公司之安順公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

合併公司之建通公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

## 二八、每股盈餘

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.75</u>     | <u>\$ 0.94</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.69</u>     | <u>\$ 0.94</u>     |

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|                | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$ 63,502          | \$ 76,419          |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                    |                    |
| 可轉換公司債稅後利息     | <u>1,400</u>       | -                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 64,902</u>   | <u>\$ 76,419</u>   |

| 股 數                      | 單位：仟股              |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 84,505             | 81,132             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                    |                    |
| 員工酬勞                     | 113                | 46                 |
| 可轉換公司債                   | <u>9,436</u>       | <u>-</u>           |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>94,054</u>      | <u>81,178</u>      |

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

## 二九、股份基礎給付協議

本公司董事會於110年11月9日決議通過現金增資案，並依法保留增資股數之10%計660,000股由本公司員工認購，本公司以給與日認股權之公允價值認列股份基礎給付之酬勞成本及資本公積為5,294仟元。

上述現金增資員工認股權之相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權               | 111年度          |                     |
|-------------------------|----------------|---------------------|
|                         | 單位（仟）          | 加權平均<br>行使價格<br>（元） |
| 給與單位數                   | 660            | \$ 42.5             |
| 執行單位數                   | ( 409)         | 42.5                |
| 放棄單位數                   | ( <u>251</u> ) | -                   |
|                         | <u>-</u>       |                     |
| 給與之每股認股權加權平均<br>公允價值（元） |                | <u>\$ 8.0216</u>    |



本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

|       |               |
|-------|---------------|
|       | <u>111年1月</u> |
| 給與日股價 | 49.6 元        |
| 行使價格  | 42.5 元        |
| 預期波動率 | 60.29 %       |
| 存續期間  | 33 日          |
| 預期股利率 | -             |
| 無風險利率 | 0.4148 %      |

111 年 1 月 1 至 3 月 31 日因上述現金增資員工認股權認列之酬勞成本為 5,294 仟元。

### 三十、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 11 月 19 日未按持股比例認購建通子公司現金增資股權，致綜合持股比例由 50.95% 下降為 49.25%。

合併公司於 110 年 12 月 9 日未按持股比例認購新科子公司現金增資股權，致綜合持股比例由 100% 下降為 74.00%。

合併公司於 111 年 3 月 28 日未按持股比例認購建通子公司現金增資股權，致綜合持股比例由 49.25% 下降至 43.51%。

合併公司於 111 年 3 月 28 日處分其對新科子公司 10% 之持股，致綜合持股比例由 74.00% 下降為 64.00%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

#### 111 年 3 月 31 日

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | <u>建 通 子 公 司</u> | <u>新 科 子 公 司</u> |
| (給付) 收取之現金對價                   | (\$ 69,803)      | \$ 50,000        |
| 子公司淨資產帳面金額按相對<br>權益變動計算應轉出(轉入) |                  |                  |
| 非控制權益之金額                       | <u>70,259</u>    | <u>( 49,954)</u> |
| 權益交易差額                         | <u>\$ 456</u>    | <u>\$ 46</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | <u>建通子公司</u>  | <u>新科子公司</u> |
|-------------------|---------------|--------------|
| <u>權益交易差額調整科目</u> |               |              |
| 資本公積－實際處分子公司      |               |              |
| 股權價格與帳面價值差額       | \$ -          | \$ 46        |
| 資本公積－認列對子公司所有     |               |              |
| 權權益變動數            | <u>456</u>    | <u>-</u>     |
|                   | <u>\$ 456</u> | <u>\$ 46</u> |

### 三一、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得公允價值合計 330,786 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 10,492 仟元，利息及折舊資本化增加 5,940 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 335,338 仟元（參閱附註十四）。
- (二) 合併公司於 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得公允價值合計 139,859 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 37,633 仟元及利息資本化增加 1,507 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 175,985 仟元（參閱附註十四）。

### 三二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

### 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到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年3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</u><br><u>量之金融資產</u>                |                   |             |                 |                   |
| 國內上市(櫃)股票   | \$ 529,058        | \$ -        | \$ -            | \$ 529,058        |
| 衍生工具  |                   |             |                 |                   |
| 可轉換公司債贖回<br>權                                     | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>2,030</u>    | <u>2,030</u>      |
|   | <u>\$ 529,058</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,030</u> | <u>\$ 531,088</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公</u><br><u>允價值衡量之金融資</u><br><u>產</u> |                   |             |                 |                   |
| 權益工具投資  |                   |             |                 |                   |
| 一國內未上市(櫃)<br>股票                                   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,857</u> | <u>\$ 9,857</u>   |

110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</u><br><u>量之金融資產</u>                |             |             |                 |                 |
| 國內上市(櫃)股票   | \$ 511,763  | \$ -        | \$ -            | \$ 511,763      |
| <u>透過其他綜合損益按公</u><br><u>允價值衡量之金融資</u><br><u>產</u> |             |             |                 |                 |
| 權益工具投資  |             |             |                 |                 |
| 一國內未上市(櫃)<br>股票                                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,857</u> | <u>\$ 9,857</u> |

110年3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</u><br><u>量之金融資產</u>                |             |             |                 |                 |
| 國內上市(櫃)股票   | \$ 438,826  | \$ -        | \$ -            | \$ 438,826      |
| <u>透過其他綜合損益按公</u><br><u>允價值衡量之金融資</u><br><u>產</u> |             |             |                 |                 |
| 權益工具投資  |             |             |                 |                 |
| 一國內未上市(櫃)<br>股票                                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,857</u> | <u>\$ 9,857</u> |

111年及110年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節：

| 金 融 資 產          | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>衍生性—可轉<br>換公司債贖回權 |
|------------------|---|
| 期初餘額             | \$ -                                    |
| 新 增              | 1,610                                   |
| 認列於損益（帳列其他利益及損失） | 420                                     |
| 期末餘額             | <u>\$ 2,030</u>                         |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票係參考被投資公司當期財務報表之淨值及採用市場法估算公允價值，其判定係參考同類型公司評價及被投資公司營運情形估算。

衍生工具—可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 111 年 3 月 31 日所採用之股價波動度為 61.99%。

(三) 金融工具之種類

|                      | 111年3月31日  | 110年12月31日 | 110年3月31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（註 1）   | \$ 531,088 | \$ 511,763 | \$ 438,826 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 2）   | 2,138,712  | 2,100,581  | 1,351,330  |
| 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               | 9,857      | 9,857      | 9,857      |
| <u>金融負債</u>          |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註 3）        | 4,642,054  | 4,890,328  | 3,742,723  |

註 1：餘額係包含國內上市（櫃）股票及應付公司債贖回權價值。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款、存入保證金及應付公司債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工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調資金運用，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。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司主要係於台灣境內從事倉儲、報關、運輸、船舶裝卸等業務，僅持有少量外幣，且未從事各種衍生金融工具之營運活動，故合併公司外幣匯率變動產生之風險並不大。

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，參閱附註三七。

##### (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

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：

|           | 111年3月31日    | 110年12月31日   | 110年3月31日  |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |            |
| —金融資產     | \$ 1,185,969 | \$ 1,137,456 | \$ 547,834 |
| —金融負債     | 671,652      | -            | -          |
| 具現金流量利率風險 |              |              |            |
| —金融負債     | 3,651,676    | 4,399,285    | 3,382,562  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一百個基點（1%），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／減少一百個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 9,129 仟元及 8,456 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行借款產生之利率變動部位風險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資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賺取股利收入為主，合併公司並未積極交易該等投資且定期評估市場價格風險之影響，俾使風險降至最低。

### 敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格風險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 26,453 仟元及 21,941 仟元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透

過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而增加／減少 493 仟元及 493 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。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：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係與政府機構或信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，合併公司於資產負債表日會逐一覆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均為信用良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

## 3. 流動性風險管理

合併公司獲利穩定，係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運之資金需求，因此現金流量波動之影響不大。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 2,035,509 仟元、2,203,773 仟元及 1,498,900 仟元。

## 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

### 111年3月31日

|                | 有效利率  | 短於 1 年     | 1 至 2 年 | 2 至 5 年   | 5 年以上     | 合 計        |
|----------------|-------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |       |            |         |           |           |            |
| 短期借款           | 0.73% | \$ 372,701 | \$ -    | \$ -      | \$ -      | \$ 372,701 |
| 租賃負債           | 1.84% | 150,813    | 149,991 | 383,293   | 879,863   | 1,563,960  |
| 應付票據           | -     | 21,589     | -       | -         | -         | 21,589     |
| 應付帳款           | -     | 127,473    | -       | -         | -         | 127,473    |
| 其他應付款          | -     | 145,981    | -       | -         | -         | 145,981    |
| 應付公司債          | -     | -          | -       | 671,652   | -         | 671,652    |
| 長期借款           | 0.87% | 141,305    | 300,626 | 1,180,362 | 1,687,882 | 3,310,175  |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年            | 1 ~ 5 年            | 5 ~ 10 年           | 10 ~ 15 年         | 15 ~ 20 年         | 20 年以上           |
|------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 租賃負債 | \$ 150,813        | \$ 533,284         | \$ 445,137         | \$ 269,947        | \$ 114,413        | \$ 50,366        |
| 長期借款 | <u>141,305</u>    | <u>1,480,988</u>   | <u>1,668,231</u>   | <u>19,651</u>     | -                 | -                |
|      | <u>\$ 292,118</u> | <u>\$2,014,272</u> | <u>\$2,113,368</u> | <u>\$ 289,598</u> | <u>\$ 114,413</u> | <u>\$ 50,366</u> |

### 110年12月31日

|                | 有效利率  | 短於 1 年     | 1 至 2 年 | 2 至 5 年   | 5 年以上     | 合 計        |
|----------------|-------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |       |            |         |           |           |            |
| 短期借款           | 1.36% | \$ 425,712 | \$ -    | \$ -      | \$ -      | \$ 425,712 |
| 租賃負債           | 1.82% | 151,142    | 149,991 | 390,873   | 909,755   | 1,601,761  |
| 應付票據           | -     | 57,734     | -       | -         | -         | 57,734     |
| 應付帳款           | -     | 180,272    | -       | -         | -         | 180,272    |
| 其他應付款          | -     | 229,530    | -       | -         | -         | 229,530    |
| 長期借款           | 1.41% | 289,092    | 404,013 | 1,411,893 | 1,930,460 | 4,035,458  |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年            | 1 ~ 5 年            | 5 ~ 10 年           | 10 ~ 15 年         | 15 ~ 20 年         | 20 年以上           |
|------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 租賃負債 | \$ 151,142        | \$ 540,864         | \$ 458,469         | \$ 276,158        | \$ 123,582        | \$ 51,546        |
| 長期借款 | <u>289,092</u>    | <u>1,815,906</u>   | <u>1,905,764</u>   | <u>24,696</u>     | -                 | -                |
|      | <u>\$ 440,234</u> | <u>\$2,356,770</u> | <u>\$2,364,233</u> | <u>\$ 300,854</u> | <u>\$ 123,582</u> | <u>\$ 51,546</u> |



110年3月31日

|                | 有效利率  | 短於1年       | 1至2年    | 2至5年      | 5年以上    | 合計         |
|----------------|-------|------------|---------|-----------|---------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |       |            |         |           |         |            |
| 短期借款           | 1.41% | \$ 314,371 | \$ -    | \$ -      | \$ -    | \$ 314,371 |
| 租賃負債           | 1.80% | 124,767    | 124,024 | 327,666   | 766,168 | 1,342,625  |
| 應付票據           | -     | 24,157     | -       | -         | -       | 24,157     |
| 應付帳款           | -     | 120,111    | -       | -         | -       | 120,111    |
| 其他應付款          | -     | 192,731    | -       | -         | -       | 192,731    |
| 長期借款           | 1.70% | 637,718    | 589,050 | 1,592,644 | 305,496 | 3,124,908  |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年              | 1~5年                | 5~10年             | 10~15年            | 15~20年           | 20年以上            |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | \$ 124,767        | \$ 451,690          | \$ 373,589        | \$ 241,073        | \$ 96,419        | \$ 55,087        |
| 長期借款 | <u>637,718</u>    | <u>2,181,694</u>    | <u>265,868</u>    | <u>39,628</u>     | -                | -                |
|      | <u>\$ 762,485</u> | <u>\$ 2,633,384</u> | <u>\$ 639,457</u> | <u>\$ 280,701</u> | <u>\$ 96,419</u> | <u>\$ 55,087</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 |
|--------------------|----------|
| 建懋投資股份有限公司（建懋）     | 主要管理階層   |
| 東和鋼鐵企業股份有限公司（東和鋼鐵） | 主要管理階層   |
| 豐興鋼鐵股份有限公司（豐興鋼鐵）   | 主要管理階層   |

##### (二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年1月1日至3月31日   | 110年1月1日至3月31日   |
|------|----------|------------------|------------------|
| 營業收入 | 主要管理階層   |                  |                  |
|      | 豐興鋼鐵     | \$ 19,411        | \$ 24,467        |
|      | 東和鋼鐵     | <u>3,051</u>     | <u>11,195</u>    |
|      |          | <u>\$ 22,462</u> | <u>\$ 35,662</u> |

合併公司對關係人之銷貨價格依雙方議定，收款期間與一般客戶尚無重大差異。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳列項目  | 關係人類別 / 名稱     | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據  | 主要管理階層<br>東和鋼鐵 | \$ -             | \$ 3             | \$ 3,257         |
| 應收帳款  | 主要管理階層<br>豐興鋼鐵 | \$ 10,138        | \$ 1,808         | \$ 14,698        |
|       | 東和鋼鐵           | 3,752            | 1,531            | 10,096           |
|       |                | <u>\$ 13,890</u> | <u>\$ 3,339</u>  | <u>\$ 24,794</u> |
| 其他應收款 | 主要管理階層<br>豐興鋼鐵 | \$ 10            | \$ 3             | \$ 15            |
|       | 東和鋼鐵           | 19,346           | 13,957           | 4,334            |
|       |                | <u>\$ 19,356</u> | <u>\$ 13,960</u> | <u>\$ 4,349</u>  |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 承租協議

| 關係人類別 / 名稱   | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 租賃費用         |                    |                    |
| 主要管理階層<br>建懋 | \$ 257             | \$ 257             |

(五) 主要管理階層薪酬

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,173           | \$ 7,305           |
| 退職後福利  | 88                 | 96                 |
|        | <u>\$ 5,261</u>    | <u>\$ 7,401</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。

### 三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各銀行借款之擔保品及履約保證金：

|             | 111年3月31日           | 110年12月31日          | 110年3月31日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                     |                     |                     |
| 資產—流動       |                     |                     |                     |
| 備償戶         | \$ 10,027           | \$ 10,027           | \$ 10,026           |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                     |                     |                     |
| 資產—非流動      |                     |                     |                     |
| 質押定期存款      | 133,174             | 133,540             | 151,660             |
| 備償戶         | 15,720              | 14,746              | 21,439              |
| 土地          | 262,250             | 318,085             | 291,030             |
| 房屋及建築—淨額    | 375,632             | 383,334             | 377,311             |
| 機器設備—淨額     | 133,257             | 136,134             | 144,767             |
| 投資性不動產      | 223,837             | 224,379             | 247,634             |
| 使用權資產       | 528,758             | 903,417             | 714,149             |
|             | <u>\$ 1,682,655</u> | <u>\$ 2,123,662</u> | <u>\$ 1,958,016</u> |

### 三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 合併公司截至 111 年及 110 年 3 月 31 日止，為業務及融資往來而開立之存出保證票據分別約為 61,294 仟元及 56,470 仟元。
- (二) 合併公司於 111 年及 110 年 3 月 31 日止，因業務需求透過銀行開立之保證關稅、貨物稅保證、租地保證及購買油品保證金額分別為 133,174 仟元及 148,661 仟元。
- (三) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111年3月31日           | 110年12月31日          | 110年3月31日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 2,048,686</u> | <u>\$ 1,902,951</u> | <u>\$ 1,082,421</u> |

- (四) 合併公司中之中科公司於 95 年 9 月 1 日與中部科學工業園區開發籌備處（以下稱籌備處）簽訂「中部科學工業園區倉儲物流中心營運契約書」。興建期間係自開工日起算 2 年完成倉儲物流中心興建，於取得籌備處營利事業登記證明並報經核准後為營運開始日，營運期間為 20 年。依約評估為績效良好時，得於第 17 年檢附歷年評估報告及未來投資計畫書等，向籌備處申請繼續訂約一次，其期間以 10

年為限。中科公司於簽約時提供 5,000 仟元之履約保證金，並得經營倉儲、運輸等業務。中科公司應將倉儲物流中心之建物及嗣後增改建之建物全部或一部分所有權預告登記於中部科學工業園區開發籌備處，且除經該籌備處同意外，不得為任何事實上之處分，包括但不限於租賃、轉讓或設定負擔予任何第三人或轉供第三人使用。簽訂土地租賃契約書之日起，中科公司應依「科學工業園區管理費徵收辦法」、「科學工業園區污水處理及污水下水道使用管理辦法」或其他法令規定，按期支付管理費、污水下水道使用費用、「科學園區通關服務 e 網通」儲運作業建置費及其他費用予籌備處。嗣後契約期限屆滿營運資產之移轉，中科公司應於契約期限屆滿前 18 個月提出資產移轉計劃，並於契約期限屆滿前 6 個月完成移轉契約之簽訂。於契約年限屆滿時，移轉所有營運資產。若於興建期或營運期屆滿前終止契約，依雙方合意指定之鑑價機構進行資產檢查並作出鑑價報告始可移轉。

- (五) 承上，中科公司增建第二期儲運大樓之建築物是否為有償移轉案，經與科技部中部科學工業園區管理局（以下稱中科管理局）多次協商未果，終於 106 年 6 月 8 日向中華民國仲裁協會聲請仲裁（106 仲聲議字第 52 號）後經仲裁庭作成仲裁判斷書，裁定為有償移轉，主文：「相對人就聲請人依中部科學園區倉儲物流中心營運契約所興建第二期儲運大樓【(106)中科(中)建字第 0004 號建造執照】移轉予相對人時，相對人應依附件一即本仲裁庭對於「非必要之點」之認定，計算第二期儲運大樓於移轉時之剩餘價值，並給付予聲請人」，其中，附件一內容為：「1.聲請人完成興建第二期儲運大樓後，應提出經會計師簽證之財務報表供相對人審閱；兩造應確認第二期儲運大樓之工程造價，並以新台幣 5.7 億元為工程造價之上限。2.系爭契約於辦理第二期儲運大樓移轉時，兩造應依民國 106 年行政院頒行之「財務分類標準」所規定最低使用年限，並依「定率遞減法折舊」計算第二期儲運大樓於移轉時之剩餘價值」。

(六) 合併公司中之安順公司於 104 年 5 月簽訂台中港 104 號碼頭自動卸煤機裝卸作業承攬書，承攬台塑公司煤船進入台中港 104 號碼頭後之卸船作業及相關業務，為擔保履行承攬書各項條款，安順公司開具保證票據之金額為 1,000 仟元。

### 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資訊如下：

#### 111 年 3 月 31 日

|       | 外  | 幣     | 匯     | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|-------|----|-------|-------|----------|----|---|--------|---|
| 外幣資產  |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 貨幣性項目 |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 美元    | \$ | 1,574 | 28.57 | (美金：新台幣) | \$ |   | 44,968 |   |

#### 110 年 12 月 31 日

|       | 外  | 幣     | 匯     | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|-------|----|-------|-------|----------|----|---|--------|---|
| 外幣資產  |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 貨幣性項目 |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 美元    | \$ | 3,234 | 27.75 | (美元：新台幣) | \$ |   | 89,736 |   |

#### 110 年 3 月 31 日

|       | 外  | 幣     | 匯     | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|-------|----|-------|-------|----------|----|---|--------|---|
| 外幣資產  |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 貨幣性項目 |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 美元    | \$ | 2,047 | 28.18 | (美金：新台幣) | \$ |   | 57,773 |   |

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換(損失)利益(已實現及未實現)分別為 2,373 仟元及(511)仟元。

### 三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (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：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (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：無。
  - (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：無。

(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。  
(附表五)

### 三九、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

合併公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，主要係依據各產業之財務資訊。合併公司之應報導部門依主要營運業務可劃分如下：

1. 倉儲部門：儲放經海關核准供存儲之保稅貨物、已完稅待運送之進出口貨物及出租予廠商存放其貨物之用。
2. 報關部門：代辦一般進出口報關、托運業務及提供關務法令諮詢服務為主。
3. 運輸部門：內陸貨物運輸，包括貨櫃貨物、平板貨物、一般雜貨和傾卸車貨物之運輸業務。
4. 船舶裝卸部門：負責國內、外廠商及船運公司之散雜貨裝卸。

#### (二) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                 | 111年1月1日至3月31日 |           |            |            |          |             |            |
|-----------------|----------------|-----------|------------|------------|----------|-------------|------------|
|                 | 報關部門           | 運輸部門      | 倉儲部門       | 裝卸部門       | 其他部門     | 調整及沖銷       | 合計         |
| 部門收入與營運成果       |                |           |            |            |          |             |            |
| 來自合併公司以外客戶之銷貨收入 | \$ 63,367      | \$ 75,528 | \$ 159,624 | \$ 242,318 | \$ -     | \$ -        | \$ 540,837 |
| 來自合併公司內部之銷貨收入   | -              | 889       | 220        | ( 56)      | -        | ( 1,053)    | -          |
| 來自合併公司以外客戶之其他收入 | 2,009          | 772       | 950        | 3,184      | 2,393    | ( 1,776)    | 7,532      |
| 收入合計            | \$ 65,376      | \$ 77,189 | \$ 160,794 | \$ 245,446 | \$ 2,393 | ( \$ 2,829) | \$ 548,369 |
| 部門(損)益          | \$ 17,485      | \$ 5,362  | \$ 40,243  | \$ 26,119  | \$ 1,748 | \$ -        | \$ 90,957  |
| 利息收入            |                |           |            |            |          |             | 478        |
| 合併公司一般其他收入      |                |           |            |            |          |             | 14,354     |
| 董事酬勞            |                |           |            |            |          |             | ( 1,041)   |
| 財務成本            |                |           |            |            |          |             | ( 14,022)  |
| 合併公司一般支出及損失     |                |           |            |            |          |             | ( 4,506)   |
| 繼續營業單位稅前淨利      |                |           |            |            |          |             | \$ 86,220  |

110年1月1日至3月31日

|                         | 報關部門             | 運輸部門             | 倉儲部門              | 裝卸部門              | 其他部門            | 調整及沖銷               | 合計                |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| 部門收入與<br>營運成果           |                  |                  |                   |                   |                 |                     |                   |
| 來自合併公司以外<br>客戶之銷貨<br>收入 | \$ 60,376        | \$ 68,966        | \$ 138,198        | \$ 222,445        | \$ -            | \$ -                | \$ 489,985        |
| 來自合併公司內<br>部之銷貨收入       | 3                | 1,220            | 57                | 132               | -               | ( 1,412 )           | -                 |
| 來自合併公司以外<br>客戶之其他<br>收入 | 999              | 454              | 849               | 1,100             | 1,763           | ( 916 )             | 4,249             |
| 收入合計                    | <u>\$ 61,378</u> | <u>\$ 70,640</u> | <u>\$ 139,104</u> | <u>\$ 223,677</u> | <u>\$ 1,763</u> | <u>( \$ 2,328 )</u> | <u>\$ 494,234</u> |
| 部門(損)益                  | \$ 19,204        | \$ 9,226         | \$ 24,710         | \$ 30,557         | \$ 950          | \$ -                | \$ 84,647         |
| 利息收入                    |                  |                  |                   |                   |                 |                     | 369               |
| 合併公司一般其<br>他收入          |                  |                  |                   |                   |                 |                     | 46,539            |
| 董事酬勞                    |                  |                  |                   |                   |                 |                     | ( 2,743 )         |
| 財務成本                    |                  |                  |                   |                   |                 |                     | ( 17,995 )        |
| 合併公司一般支<br>出及損失         |                  |                  |                   |                   |                 |                     | ( 4,084 )         |
| 繼續營業單位稅<br>前淨利          |                  |                  |                   |                   |                 |                     | <u>\$ 106,733</u> |

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董事酬勞、權益法認列之投資損益、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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。



建新國際股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱  | 被背書保證對象        |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註3) | 本期最高<br>背書保<br>證額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額  | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書<br>保證金額佔<br>最近期財務<br>報表淨值之<br>比率(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 備註 |
|----|----------------|----------------|------------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----|
|    |                | 公司名稱           | 關係<br>(註2) |                         |                   |              |             |                      |  |                      |                      |                      |                    |    |
| 0  | 建新國際股份有限<br>公司 | 安順裝卸股份<br>有限公司 | (2)        | \$3,030,771             | \$1,725,572       | \$1,725,572  | \$1,084,627 | 不適用                  | 56.94                                    | \$4,546,157          | Y                    | N                    | N                  |    |

註 1：編號欄之說明如下：

- (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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (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) 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。
- (6) 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。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司「背書保證辦法」規定，本公司對外背書保證總額以公司最近期財務報表淨值之 150% 為限（3,030,771 仟元 x150%= 4,546,157 仟元）；對單一企業背書保證之限額為本公司最近期財務報表淨值之 100% 為限（3,030,771 仟元 x100%=3,030,771 仟元）。

建新國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係   | 帳列科目                     | 期末        |           |        |           | 備註 |
|--------------|--------------|---------------|--------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|----|
|              |              |               |                          | 股數        | 帳面金額      | 持股比例 % | 市價        |    |
| 建新國際股份有限公司   | 股票           |               |                          |           |           |        |           |    |
|              | 山隆通運股份有限公司   | 本公司總經理為該公司之董事 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,582,831 | \$ 63,155 | -      | \$ 63,155 |    |
|              | 大園汽電共生股份有限公司 | 無             | "                        | 56,183    | 1,837     | -      | 1,837     |    |
|              |              |               |                          |           | \$ 64,992 |        | \$ 64,922 |    |
|              | 國揚裝卸股份有限公司   | 本公司為該公司之監察人   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 385,750   | \$ 3,857  | 14.29  | \$ 3,857  |    |
|              | 世紀重工國際股份有限公司 | 本公司為該公司之董事    | "                        | 600,000   | 6,000     | 10.00  | 6,000     |    |
|              |              |               |                          |           | \$ 9,857  |        | \$ 9,857  |    |
| 中科國際物流股份有限公司 | 台灣水泥股份有限公司   | 無             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 200,000   | \$ 9,980  | -      | \$ 9,980  |    |
|              | 亞洲水泥股份有限公司   | "             | "                        | 200,000   | 9,720     | -      | 9,720     |    |
|              | 統一企業股份有限公司   | "             | "                        | 80,000    | 5,248     | -      | 5,248     |    |
|              | 遠東新世紀股份有限公司  | "             | "                        | 200,000   | 6,080     | -      | 6,080     |    |
|              | 新光合成纖維股份有限公司 | "             | "                        | 1,000,000 | 20,950    | -      | 20,950    |    |
|              | 華新麗華股份有限公司   | "             | "                        | 100,000   | 2,940     | -      | 2,940     |    |
|              | 正隆股份有限公司     | "             | "                        | 963,000   | 33,705    | -      | 33,705    |    |
|              | 中國鋼鐵股份有限公司   | "             | "                        | 600,000   | 23,370    | -      | 23,370    |    |
|              | 東和鋼鐵企業股份有限公司 | "             | "                        | 1,019,740 | 71,790    | -      | 71,790    |    |

(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                | 帳面金額      | 持股比例% | 市價                |    |
| 中科國際物流股份有限公司 | 長榮海運股份有限公司   | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 200,000           | \$ 27,000 | -     | \$ 27,000         |    |
|              | 山隆通運股份有限公司   | "           | "                   | 455,000           | 18,154    | -     | 18,154            |    |
|              | 台灣航業股份有限公司   | "           | "                   | 6,000,000         | 217,200   | -     | 217,200           |    |
|              | 福懋科技股份有限公司   | "           | "                   | 8,000             | 328       | -     | 328               |    |
|              | 福邦證券股份有限公司   | "           | "                   | 172,000           | 3,517     | -     | 3,517             |    |
|              | 和潤企業股份有限公司   | "           | "                   | 10,000            | 1,185     | -     | 1,185             |    |
|              | 大園汽電共生股份有限公司 | "           | "                   | 394,450           | 12,899    | -     | 12,899            |    |
|              |              |             |                     | <u>\$ 464,066</u> |           |       | <u>\$ 464,066</u> |    |

建新國際股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱      | 所在地區 | 主要營業項目                        | 原始投資金額     |            | 期末持有       |        | 帳面金額       | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資收益 | 備註  |
|--------------|--------------|------|-------------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|---------------|---------------|-----|
|              |              |      |                               | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率 %   |            |               |               |     |
| 建新國際股份有限公司   | 中科國際物流股份有限公司 | 台灣   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | \$ 229,908 | \$ 229,908 | 19,380,000 | 64.60  | \$ 643,958 | \$ 19,042     | \$ 12,301     | 子公司 |
| "            | 安順裝卸股份有限公司   | 台灣   | 倉儲業、理貨包裝業、國際貿易業及高港區船舶貨物裝卸承攬業等 | 942,445    | 942,445    | 76,900,394 | 85.44  | 872,993    | ( 11,514)     | ( 9,838)      | "   |
| "            | 建通國際股份有限公司   | 台灣   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 207,185    | 140,650    | 20,718,500 | 41.44  | 203,860    | ( 697)        | ( 325)        | "   |
| "            | 新科智慧物流股份有限公司 | 台灣   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 260,000    | 285,000    | 26,000,000 | 52.00  | 259,690    | ( 358)        | ( 202)        | "   |
| 安順裝卸股份有限公司   | 建通國際股份有限公司   | 台灣   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 10,373     | 7,105      | 1,037,330  | 2.07   | 10,207     | ( 697)        | ( 16)         | "   |
| 中科國際物流股份有限公司 | 新科智慧物流股份有限公司 | 台灣   | 倉儲業、租賃業及理貨包裝業等                | 60,000     | 85,000     | 6,000,000  | 12.00  | 59,928     | ( 358)        | ( 59)         | "   |
| 建通國際股份有限公司   | 建大國際物流股份有限公司 | 台灣   | 倉儲業及理貨包裝業等                    | 60,000     | 60,000     | 6,000,000  | 100.00 | 59,862     | ( 111)        | ( 111)        | "   |

註：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

建新國際股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱      | 交易往來對象     | 與交易人之關係(註 2) | 交易往來情形 |          |               |                        |
|-------------|------------|------------|--------------|--------|----------|---------------|------------------------|
|             |            |            |              | 科目     | 金額       | 交易條件          | 佔合併總營收或總資產之比率<br>(註 3) |
| 0           | 建新國際股份有限公司 | 安順裝卸股份有限公司 | (1)          | 應付帳款   | \$ 1,247 | 與一般非關係人並無重大異常 | -                      |
|             |            | "          | "            | 應收帳款   | 18,800   | "             | -                      |
|             |            | "          | "            | 營業收入   | 966      | "             | -                      |

註 1：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 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

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

建新國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份       |         |
|--------------|-----------|---------|
|              | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 東和鋼鐵企業股份有限公司 | 8,203,800 | 9.35    |
| 豐興鋼鐵股份有限公司   | 8,737,696 | 9.95    |
| 陳 彥 銘        | 6,752,236 | 7.69    |
| 建懋投資股份有限公司   | 7,623,740 | 8.68    |

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。