

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106及105年第2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     |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 4     |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 5~6   |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 7     |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 8~9   |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |       |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 10    |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10    |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~19 |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 19~20 |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20    |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 20~50 |   | 六~三二               |
| (七) 關係人交易                 | 50~52 |   | 三三                 |
| (八) 質抵押之資產                | 52    |   | 三四                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 53~56 |   | 三五                 |
| (十) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -     |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 56    |   | 三六                 |
| (十三) 附註揭露事項               |       |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 57    |   | 三七                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 57    |   | 三七                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 57~58 |   | 三七                 |
| (十四) 部門資訊                 | 58~59 |   | 三八                 |

## 會計師核閱報告

建新國際股份有限公司 公鑒：

建新國際股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

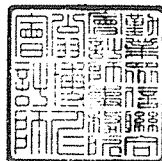
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

本會計師曾於民國 105 年 8 月 11 日對建新國際股份有限公司民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表因未核閱非重要子公司而出具保留式核閱報告，保留項目包括：民國 105 年 6 月 30 日資產總額為新台幣 460,354 仟元，占合併資產總額之 9.93%；負債總額為新台幣 107,182 仟元，占合併負債總額之 4%；民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合利益為 26,855 仟元，占合併綜合利益之 20.38%；暨合併財務報告附註揭露之相關資訊。本會計師本期已依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，並重編民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表。因此，本會計師於本報告中對建新國際股份有限公司民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表所表示之核閱報告類型已予更新，且與前期所表示者不同。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 翁博仁

翁博仁



會計師 陳慧銘

陳慧銘



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 10 日

民國 106 年 6 月 30 日 民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 106年6月30日 (經核閱)     |            |  | 105年12月31日 (經查核)    |            |  | 105年6月30日 (經核閱)     |            |  |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
|      |                                 | 金 額                 | %          |  | 金 額                 | %          |  | 金 額                 | %          |  |
|      | <b>流動資產</b>                     |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及三二)              | \$ 234,791          | 5          |  | \$ 269,976          | 5          |  | \$ 180,998          | 4          |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三二)  | 61,649              | 1          |  | 75,394              | 2          |  | 68,118              | 1          |  |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註四、八、三二及三三)          | 1,034               | -          |  | 972                 | -          |  | 1,143               | -          |  |
| 1150 | 應收票據—非關係人 (附註四、八及三二)            | 33,913              | 1          |  | 45,241              | 1          |  | 24,692              | 1          |  |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、八、三二及三三)          | 9,175               | -          |  | 11,117              | -          |  | 16,099              | -          |  |
| 1170 | 應收帳款—非關係人 (附註四、八及三二)            | 284,351             | 6          |  | 199,442             | 4          |  | 221,005             | 5          |  |
| 1175 | 應收租賃款 (附註四、九及三二)                | 11,134              | -          |  | 9,818               | -          |  | 8,025               | -          |  |
| 1200 | 其他應收款 (附註八、三二及三三)               | 339,060             | 7          |  | 320,335             | 7          |  | 281,544             | 6          |  |
| 1220 | 本期所得稅資產                         | 7                   | -          |  | 7                   | -          |  | 7                   | -          |  |
| 1410 | 預付租賃款 (附註四、十五及三四)               | 46,110              | 1          |  | 38,080              | 1          |  | 38,080              | 1          |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註四、十七、三二及三四)        | 27,165              | 1          |  | 20,020              | -          |  | 13,957              | -          |  |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十六)                   | 114,720             | 2          |  | 125,624             | 3          |  | 163,075             | 4          |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | 1,163,109           | 24         |  | 1,116,026           | 23         |  | 1,016,743           | 22         |  |
|      | <b>非流動資產</b>                    |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、十及三二)       | 3,857               | -          |  | 9,727               | -          |  | 9,727               | -          |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十二及三四)           | 1,953,663           | 40         |  | 2,096,553           | 43         |  | 1,725,212           | 37         |  |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四、十三及三四)              | 277,651             | 6          |  | 277,945             | 6          |  | 278,238             | 6          |  |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十四)                   | 734,311             | 15         |  | 751,880             | 15         |  | 770,776             | 17         |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四)                   | 53,340              | 1          |  | 55,345              | 1          |  | 48,759              | 1          |  |
| 1915 | 預付設備款 (附註十六)                    | 35,668              | 1          |  | 74,265              | 1          |  | 223,279             | 5          |  |
| 1975 | 應收租賃款—非流動 (附註四、九及三二)            | 19,110              | -          |  | 24,229              | -          |  | 18,236              | -          |  |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註四、十七、三二及三四)       | 134,885             | 3          |  | 131,910             | 3          |  | 140,317             | 3          |  |
| 1985 | 預付租賃款—非流動 (附註四、十五及三四)           | 508,178             | 10         |  | 378,668             | 8          |  | 397,708             | 9          |  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十六)                  | -                   | -          |  | -                   | -          |  | 5,322               | -          |  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 3,720,663           | 76         |  | 3,800,522           | 77         |  | 3,617,574           | 78         |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 4,883,772        | 100        |  | \$ 4,916,548        | 100        |  | \$ 4,634,317        | 100        |  |
|      | <b>負債及權益</b>                    |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
|      | <b>流動負債</b>                     |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 2100 | 短期借款 (附註四、十八及三二)                | \$ 161,000          | 3          |  | \$ 200,000          | 4          |  | \$ 140,000          | 3          |  |
| 2150 | 應付票據—非關係人 (附註四、十九及三二)           | 39,567              | 1          |  | 86,055              | 2          |  | 60,056              | 2          |  |
| 2160 | 應付票據—關係人 (附註四、十九、三二及三三)         | 540                 | -          |  | 879                 | -          |  | 1,850               | -          |  |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 (附註四、十九及三二)           | 109,007             | 2          |  | 88,152              | 2          |  | 98,878              | 2          |  |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註四、十九、三二及三三)         | 7,151               | -          |  | 6,016               | -          |  | 8,806               | -          |  |
| 2219 | 其他應付款 (附註二十、二九及三二)              | 178,656             | 4          |  | 119,207             | 2          |  | 228,299             | 5          |  |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四)                   | 26,779              | 1          |  | 36,652              | 1          |  | 44,243              | 1          |  |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註四、十八及三二)          | 596,775             | 12         |  | 500,126             | 10         |  | 425,667             | 9          |  |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二十)                   | 13,269              | -          |  | 14,821              | -          |  | 12,362              | -          |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | 1,132,744           | 23         |  | 1,051,908           | 21         |  | 1,020,161           | 22         |  |
|      | <b>非流動負債</b>                    |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十八及三二)                | 1,752,775           | 36         |  | 1,808,080           | 37         |  | 1,625,725           | 35         |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)            | 30,275              | 1          |  | 34,106              | 1          |  | 30,185              | 1          |  |
| 2645 | 存入保證金 (附註二十及三二)                 | 10,565              | -          |  | 10,394              | -          |  | 8,898               | -          |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四)                   | 1,959               | -          |  | 195                 | -          |  | -                   | -          |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 1,795,574           | 37         |  | 1,852,775           | 38         |  | 1,664,808           | 36         |  |
| 2XXX | 負債總計                            | 2,928,318           | 60         |  | 2,904,683           | 59         |  | 2,684,969           | 58         |  |
|      | <b>歸屬於本公司業主之權益 (附註二二、二五及二七)</b> |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 3110 | 普通股股本                           | 734,499             | 15         |  | 734,499             | 15         |  | 734,499             | 16         |  |
| 3200 | 資本公積                            | 253,604             | 5          |  | 251,401             | 5          |  | 251,401             | 6          |  |
|      | 保留盈餘                            |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 131,252             | 3          |  | 114,047             | 2          |  | 114,047             | 2          |  |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 541,175             | 11         |  | 558,783             | 12         |  | 506,740             | 11         |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 672,427             | 14         |  | 672,830             | 14         |  | 620,787             | 13         |  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                      | 1,660,530           | 34         |  | 1,658,730           | 34         |  | 1,606,687           | 35         |  |
| 36XX | 非控制權益                           | 294,924             | 6          |  | 353,135             | 7          |  | 342,661             | 7          |  |
| 3XXX | 權益總計                            | 1,955,454           | 40         |  | 2,011,865           | 41         |  | 1,949,348           | 42         |  |
|      | <b>負債與權益總計</b>                  | <b>\$ 4,883,772</b> | <b>100</b> |  | <b>\$ 4,916,548</b> | <b>100</b> |  | <b>\$ 4,634,317</b> | <b>100</b> |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 106年1月1日至6月30日   |           | 105年1月1日至6月30日    |           |
|------|------------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                  | 金 額              | %         | 金 額               | %         |
| 4110 | 營業收入 (附註四、二三及三三) | \$ 781,857       | 100       | \$ 794,365        | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註二四及三三)   | ( 533,070)       | ( 68)     | ( 502,657)        | ( 63)     |
| 5900 | 營業毛利             | <u>248,787</u>   | <u>32</u> | <u>291,708</u>    | <u>37</u> |
|      | 營業費用 (附註二四及三三)   |                  |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用             | ( 81,508)        | ( 10)     | ( 81,742)         | ( 11)     |
| 6200 | 管理費用             | ( 44,838)        | ( 6)      | ( 48,983)         | ( 6)      |
| 6000 | 營業費用合計           | ( 126,346)       | ( 16)     | ( 130,725)        | ( 17)     |
| 6900 | 營業淨利             | <u>122,441</u>   | <u>16</u> | <u>160,983</u>    | <u>20</u> |
|      | 營業外收入及支出 (附註二四)  |                  |           |                   |           |
| 7010 | 其他收入 (附註三三)      | 11,256           | 1         | 19,807            | 3         |
| 7020 | 其他利益及損失          | 11,782           | 2         | 811               | -         |
| 7050 | 財務成本             | ( 25,128)        | ( 3)      | ( 17,220)         | ( 2)      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | ( 2,090)         | -         | <u>3,398</u>      | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利             | 120,351          | 16        | 164,381           | 21        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二五)   | ( 21,057)        | ( 3)      | ( 40,729)         | ( 5)      |
| 8200 | 本期淨利             | <u>99,294</u>    | <u>13</u> | <u>123,652</u>    | <u>16</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額         | <u>\$ 99,294</u> | <u>13</u> | <u>\$ 123,652</u> | <u>16</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 106年1月1日至6月30日   |           | 105年1月1日至6月30日    |           |
|------|-------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |             | 金                | 額 %       | 金                 | 額 %       |
|      | 淨利歸屬於：      |                  |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主       | \$ 80,392        | 10        | \$ 116,060        | 15        |
| 8620 | 非控制權益       | <u>18,902</u>    | <u>3</u>  | <u>7,592</u>      | <u>1</u>  |
| 8600 |             | <u>\$ 99,294</u> | <u>13</u> | <u>\$ 123,652</u> | <u>16</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |                  |           |                   |           |
| 8710 | 本公司業主       | \$ 80,392        | 10        | \$ 116,060        | 15        |
| 8720 | 非控制權益       | <u>18,902</u>    | <u>3</u>  | <u>7,592</u>      | <u>1</u>  |
| 8700 |             | <u>\$ 99,294</u> | <u>13</u> | <u>\$ 123,652</u> | <u>16</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二六) |                  |           |                   |           |
| 9750 | 基 本         | <u>\$ 1.09</u>   |           | <u>\$ 1.66</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋         | <u>\$ 1.09</u>   |           | <u>\$ 1.66</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：陳銀海

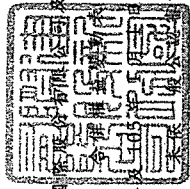


經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶





建新國  
密  
子  
公  
司

民國 106 年  
至 6 月 30 日  
(僅經核閱  
計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬     | 於          |            | 公         |            | 司            |            | 業            |   | 主 |   | 權 |   | 計 | 總 | 權 | 益 | 總 | 額 |              |
|----|--------|------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|
|    |        | 通          | 股          | 本         | 公          | 保            | 留          | 盈            | 餘 | 分 | 積 | 配 | 盈 |   |   |   |   |   |   | 餘            |
| A1 | 64,450 | \$ 644,499 | \$ 152,401 | \$ 95,386 | \$ 482,791 | \$ 1,375,077 | \$ 329,354 | \$ 1,704,431 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
| B1 | -      | -          | -          | 18,661    | ( 18,661)  | -            | -          | -            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -            |
| B5 | -      | -          | -          | -         | ( 73,450)  | ( 73,450)    | -          | -            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 73,450)    |
| D1 | -      | -          | -          | -         | 116,060    | 116,060      | 7,592      | 116,060      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 123,652      |
| D5 | -      | -          | -          | -         | 116,060    | 116,060      | 7,592      | 116,060      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 123,652      |
| E1 | 9,000  | 90,000     | 99,000     | -         | -          | 189,000      | -          | 189,000      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 189,000      |
| O1 | -      | -          | -          | -         | -          | -            | -          | -            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,715        |
| Z1 | 73,450 | 734,499    | 251,401    | 114,047   | 506,740    | 1,606,687    | 342,661    | 1,949,348    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 1,949,348 |
| A1 | 73,450 | 734,499    | 251,401    | 114,047   | 558,783    | 1,658,730    | 353,135    | 2,011,865    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 2,011,865 |
| B1 | -      | -          | -          | 17,205    | ( 17,205)  | -            | -          | -            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -            |
| B5 | -      | -          | -          | -         | ( 80,795)  | ( 80,795)    | -          | -            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 80,795)    |
| M7 | -      | -          | 2,203      | -         | -          | 2,203        | ( 70,453)  | ( 68,250)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
| D1 | -      | -          | -          | -         | 80,392     | 80,392       | 18,902     | 80,392       | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 99,294       |
| D5 | -      | -          | -          | -         | 80,392     | 80,392       | 18,902     | 80,392       | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 99,294       |
| O1 | -      | -          | -          | -         | -          | -            | ( 6,660)   | ( 6,660)     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
| Z1 | 73,450 | 734,499    | 253,604    | 131,252   | 541,175    | 1,660,530    | 294,924    | 1,955,454    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 1,955,454 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)



會計主管：陳秀寶



經理人：陳彥銘



董事長：陳銀海

建新國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                    |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                       | \$ 120,351         | \$ 164,381         |
| A20010 | 收益費損項目：                      |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                         | 96,426             | 70,579             |
| A20200 | 攤銷費用                         | 17,569             | 19,176             |
| A20300 | 呆帳費用                         | 1,690              | -                  |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨利益      | ( 10,406)          | ( 4,344)           |
| A20900 | 財務成本                         | 25,128             | 17,220             |
| A21200 | 利息收入                         | ( 1,249)           | ( 1,360)           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益                | ( 71)              | ( 1,224)           |
| A23100 | 處分透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產(利益)損失 | ( 1,525)           | 1,045              |
| A23200 | 處分以成本衡量之金融資產利<br>益           | ( 5,712)           | -                  |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                      | 23,055             | 19,040             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                   | 25,676             | 7,244              |
| A31130 | 應收票據                         | 11,331             | 16,150             |
| A31150 | 應收帳款                         | ( 84,722)          | ( 35,728)          |
| A31180 | 其他應收款                        | ( 18,695)          | 12,131             |
| A31240 | 其他流動資產                       | 9,083              | ( 56,680)          |
| A31990 | 其他非流動資產                      | -                  | ( 151)             |
| A32130 | 應付票據                         | ( 46,827)          | ( 38,056)          |
| A32150 | 應付帳款                         | 21,990             | ( 11,969)          |
| A32180 | 其他應付款                        | ( 25,485)          | ( 63,756)          |
| A32230 | 其他流動負債                       | ( 1,552)           | 2,762              |
| A32240 | 淨確定福利負債                      | ( 3,831)           | ( 7,283)           |
| A33000 | 營運產生之現金流入                    | 152,224            | 109,177            |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼       |                | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|----------------|--------------------|--------------------|
| A33100    | 收取之利息          | \$ 1,219           | \$ 1,401           |
| A33300    | 支付之利息          | ( 25,833)          | ( 23,076)          |
| A33500    | 支付之所得稅         | ( 27,161)          | ( 42,927)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入     | <u>100,449</u>     | <u>44,575</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                |                    |                    |
| B01300    | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 11,582             | -                  |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備    | ( 44,885)          | ( 216,359)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款  | 71                 | 9,836              |
| B06000    | 應收租賃款減少(增加)    | 5,786              | ( 11,346)          |
| B06600    | 其他金融資產(增加)減少   | ( 10,120)          | 18,505             |
| B07100    | 預付設備款增加        | ( 4,864)           | ( 127,562)         |
| B07300    | 預付租賃款增加        | ( 20,809)          | -                  |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出     | <u>( 63,239)</u>   | <u>( 326,926)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                |                    |                    |
| C00100    | 短期借款(減少)增加     | ( 39,000)          | 65,000             |
| C01600    | 舉借長期借款         | 408,616            | 420,417            |
| C01700    | 償還長期借款         | ( 367,272)         | ( 341,639)         |
| C03100    | 存入保證金增加(減少)    | 171                | ( 800)             |
| C04600    | 現金增資           | -                  | 189,000            |
| C05500    | 取得子公司部份權益價款    | ( 68,250)          | -                  |
| C05800    | 非控制權益增加        | -                  | 15,000             |
| C09900    | 支付非控制權益現金股利    | ( 6,660)           | ( 9,285)           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入  | <u>( 72,395)</u>   | <u>337,693</u>     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加 | ( 35,185)          | 55,342             |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額    | <u>269,976</u>     | <u>125,656</u>     |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額    | <u>\$ 234,791</u>  | <u>\$ 180,998</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月10日核閱報告)

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

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，原名為「鎰源倉庫股份有限公司」，於 80 年 3 月 7 日更名為建貿股份有限公司。為強化經營管理，增進客戶服務效益，陸續於 87 年 7 月 10 日吸收合併建漢股份有限公司、88 年 12 月 27 日吸收合併建新報關股份有限公司，並補辦公開發行。本公司於 89 年 11 月 15 日更名為「建新國際股份有限公司」；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 106 年 8 月 10 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

##### 1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成

本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

## 2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

#### 6. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

#### 7. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2             |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 年 1 月 1 日  |

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

## 3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。



於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

#### 4. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外合併公司將於 107 年額外揭露重分類金額，並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                     |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日         |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                       | 2019 年 1 月 1 日         |

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

#### 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「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. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表四。

##### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

|           | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 937            | \$ 915            | \$ 900            |
| 銀行支票及活期存款 | 217,854           | 253,061           | 164,098           |
| 約當現金      |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款    | 16,000            | 16,000            | 16,000            |
|           | <u>\$ 234,791</u> | <u>\$ 269,976</u> | <u>\$ 180,998</u> |

原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，係分類為其他金融資產一流動（參閱附註十七）。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產一流動</u> |                  |                  |                  |
| 持有供交易          |                  |                  |                  |
| 非衍生金融資產        |                  |                  |                  |
| — 國內上市（櫃）      |                  |                  |                  |
| 股票             | <u>\$ 61,649</u> | <u>\$ 75,394</u> | <u>\$ 68,118</u> |

## 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> |                  |                  |                  |
| 非關係人        | \$ 34,254        | \$ 45,658        | \$ 25,107        |
| 關係人         | 1,045            | 972              | 1,143            |
| 減：備抵呆帳      | ( 352 )          | ( 417 )          | ( 415 )          |
|             | <u>\$ 34,947</u> | <u>\$ 46,213</u> | <u>\$ 25,835</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |                   |
| 非關係人         | \$ 288,076        | \$ 201,834        | \$ 223,598        |
| 關係人          | 9,268             | 11,117            | 16,099            |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>3,818</u> )  | ( <u>2,392</u> )  | ( <u>2,593</u> )  |
|              | <u>\$ 293,526</u> | <u>\$ 210,559</u> | <u>\$ 237,104</u> |
| <u>其他應收款</u> | <u>\$ 339,060</u> | <u>\$ 320,335</u> | <u>\$ 281,544</u> |

#### 應收帳款及應收票據

合併公司對勞務銷售之平均授信期間約為 30~90 天，應收帳款不予計息。由於歷史經驗顯示帳齡超過一年之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過一年之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在一年以內之應收帳款，其備抵呆帳係參酌歷史經驗及應收帳款收回可能性，以估計無法回收之金額。

對於帳齡一年以內之應收帳款，合併公司管理階層認為雖無減損之客觀證據下，其信用品質並未重大改變，未來仍可回收其金額，惟仍依帳齡區間提列備抵呆帳。

應收帳款帳齡分析如下：

|         | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 180 天以下 | \$ 296,603        | \$ 211,528        | \$ 232,268        |
| 180 天以上 | <u>741</u>        | <u>1,423</u>      | <u>7,429</u>      |
| 合 計     | <u>\$ 297,344</u> | <u>\$ 212,951</u> | <u>\$ 239,697</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司並無已逾期未減損之應收款項。

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

|                  | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計           |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ -               | \$ 415             | \$ 415        |
| 105 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 415</u>      | <u>\$ 415</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計           |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 106年1月1日餘額  | \$ -               | \$ 417             | \$ 417        |
| 減：本期迴轉呆帳費用  | -                  | ( 65)              | ( 65)         |
| 106年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 352</u>      | <u>\$ 352</u> |

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|             | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計             |
|-------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 105年1月1日餘額  | \$ -               | \$ 2,593           | \$ 2,593        |
| 105年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 2,593</u>    | <u>\$ 2,593</u> |
| 106年1月1日餘額  | \$ -               | \$ 2,392           | \$ 2,392        |
| 加：本期提列呆帳費用  | -                  | 1,755              | 1,755           |
| 減：本期實際沖銷    | -                  | ( 329)             | ( 329)          |
| 106年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 3,818</u>    | <u>\$ 3,818</u> |

#### 九、應收租賃款

|               | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>租賃投資總額</u> |                  |                  |                  |
| 不超過1年         | \$ 12,278        | \$ 11,234        | \$ 9,350         |
| 1~5年          | <u>20,261</u>    | <u>25,878</u>    | <u>19,701</u>    |
|               | 32,539           | 37,112           | 29,051           |
| 減：未賺得融資收益     | ( 2,295)         | ( 3,065)         | ( 2,790)         |
| 應收最低租賃給付現值    | <u>\$ 30,244</u> | <u>\$ 34,047</u> | <u>\$ 26,261</u> |
| <u>應收租賃款</u>  |                  |                  |                  |
| 不超過1年         | \$ 11,134        | \$ 9,818         | \$ 8,025         |
| 1~5年          | <u>19,110</u>    | <u>24,229</u>    | <u>18,236</u>    |
| 應收最低租賃給付現值    | <u>30,244</u>    | <u>34,047</u>    | <u>26,261</u>    |
| 應收租賃款         | <u>\$ 30,244</u> | <u>\$ 34,047</u> | <u>\$ 26,261</u> |

(一) 合併公司對部分裝卸、倉儲設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價。租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，融資租賃隱含利率分別為年利率3%~7.246%、3%~7.246%及5%~7.246%。

- (二) 合併公司於 103 年 12 月間簽訂出租室內煤倉之資本租賃合約，租期為 104 年 1 月 1 日起至 107 年 10 月 31 日止共計 46 個月，期滿繳清租金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 106 年 6 月 30 日止之應收取租賃款總額為 6,956 仟元，未實現利息收入為 344 仟元。
- (三) 合併公司於 105 年 4 月簽訂出租掃地機之資本租賃合約，租期為 105 年 4 月 16 日起至 110 年 3 月 15 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 106 年 6 月 30 日止之應收租賃款總額為 4,161 仟元，未實現利息收入為 374 仟元。
- (四) 合併公司於 105 年 7 月簽訂出租掃地機及鏟裝機之資本租賃合約，租期為 105 年 7 月 1 日起至 110 年 6 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 106 年 6 月 30 日止之應收租賃款總額為 8,923 仟元，未實現利息收入為 858 仟元。
- (五) 合併公司於 105 年 5 月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 106 年 6 月 30 日止之應收租賃款總額為 11,455 仟元，未實現利息收入為 713 仟元。
- (六) 合併公司於 104 年 11 月簽訂出租精化銅貨櫃之資本租賃合約，租期為 106 年 1 月 1 日起至 106 年 8 月 31 日止共計 8 個月，期滿繳清或租期未屆滿前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。截至 106 年 6 月 30 日止之應收租賃款總額為 1,044 仟元，未實現利息收入為 6 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

|             | <u>106年6月30日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u>  |                  |                   |                  |
| 國內未上市(櫃)普通股 | <u>\$ 3,857</u>  | <u>\$ 9,727</u>   | <u>\$ 9,727</u>  |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於106年1月1日至6月30日出售帳面金額5,870仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益5,712仟元。

## 十一、子公司

### (一) 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    |
|------------|--------------------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|-------|
|            |                    |                               | 106年<br>6月30日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>6月30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                | 55.60%        | 38.10%         | 38.10%        | 1.2.3 |
|            | 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 | 80.28%        | 80.28%         | 80.28%        | 1.2   |

1. 係依該公司同期間經會計師核閱或查核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. 本公司對其有人事方針之實質控制力，故納入合併個體。

### (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 |                |               |
|-------|--------|-----------------|----------------|---------------|
|       |        | 106年<br>6月30日   | 105年<br>12月31日 | 105年<br>6月30日 |
| 中科公司  | 台灣     | 44.40%          | 61.90%         | 61.90%        |
| 安順公司  | 台灣     | 19.72%          | 19.72%         | 19.72%        |

| 子公司名稱 | 分配予非控制權益之損益        |                    | 非控制權益             |                   |                   |
|-------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 | 106年<br>6月30日     | 105年<br>12月31日    | 105年<br>6月30日     |
| 中科公司  | \$ 18,164          | \$ 11,572          | \$ 172,435        | \$ 231,384        | \$ 213,563        |
| 安順公司  | 738                | (3,980)            | 122,489           | 121,751           | 129,098           |
| 合計    | <u>\$ 18,902</u>   | <u>\$ 7,592</u>    | <u>\$ 294,924</u> | <u>\$ 353,135</u> | <u>\$ 342,661</u> |



以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

中科公司

|            | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產       | \$ 210,861        | \$ 203,668        | \$ 146,316        |
| 非流動資產      | 282,831           | 292,192           | 314,263           |
| 流動負債       | ( 41,434)         | ( 50,290)         | ( 38,838)         |
| 非流動負債      | ( 63,890)         | ( 71,767)         | ( 76,729)         |
| 權益         | <u>\$ 388,368</u> | <u>\$ 373,803</u> | <u>\$ 345,012</u> |
| 權益歸屬於：     |                   |                   |                   |
| 本公司業主      | \$ 215,933        | \$ 142,419        | \$ 131,449        |
| 中科公司之非控制權益 |                   |                   |                   |
| 權益         | <u>172,435</u>    | <u>231,384</u>    | <u>213,563</u>    |
|            | <u>\$ 388,368</u> | <u>\$ 373,803</u> | <u>\$ 345,012</u> |

|             | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入        | <u>\$113,828</u>   | <u>\$100,882</u>   |
| 本期淨利        | \$ 29,564          | \$ 18,695          |
| 其他綜合損益      | -                  | -                  |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 29,564</u>   | <u>\$ 18,695</u>   |
| 淨利歸屬於：      |                    |                    |
| 本公司業主       | \$ 11,400          | \$ 7,123           |
| 中科公司之非控制權益  | <u>18,164</u>      | <u>11,572</u>      |
|             | <u>\$ 29,564</u>   | <u>\$ 18,695</u>   |
| 綜合損益總額歸屬於：  |                    |                    |
| 本公司業主       | \$ 11,400          | \$ 7,123           |
| 中科公司之非控制權益  | <u>18,164</u>      | <u>11,572</u>      |
|             | <u>\$ 29,564</u>   | <u>\$ 18,695</u>   |
| 現金流量        |                    |                    |
| 營業活動        | \$ 46,205          | \$ 22,991          |
| 投資活動        | ( 9,120)           | ( 8,446)           |
| 籌資活動        | ( 22,877)          | ( 21,988)          |
| 淨現金流入(出)    | <u>\$ 14,208</u>   | <u>(\$ 7,443)</u>  |
| 支付予非控制權益之股利 |                    |                    |
| 中科公司        | <u>\$ 6,660</u>    | <u>\$ 9,285</u>    |

安順公司

|            | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產       | \$ 189,096        | \$ 209,988        | \$ 233,271        |
| 非流動資產      | 1,456,932         | 1,467,739         | 1,408,651         |
| 流動負債       | ( 565,933)        | ( 593,385)        | ( 408,790)        |
| 非流動負債      | ( 458,995)        | ( 466,987)        | ( 578,519)        |
| 權益         | <u>\$ 621,100</u> | <u>\$ 617,355</u> | <u>\$ 654,613</u> |
| 權益歸屬於：     |                   |                   |                   |
| 本公司業主      | \$ 498,611        | \$ 495,604        | \$ 525,515        |
| 安順公司之非控制權益 | <u>122,489</u>    | <u>121,751</u>    | <u>129,098</u>    |
|            | <u>\$ 621,100</u> | <u>\$ 617,355</u> | <u>\$ 654,613</u> |

|            | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入       | <u>\$187,553</u>   | <u>\$114,010</u>   |
| 本期淨利(損)    | \$ 3,745           | (\$ 17,401)        |
| 其他綜合損益     | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 3,745</u>    | <u>(\$ 17,401)</u> |
| 淨利(損)歸屬於：  |                    |                    |
| 本公司業主      | \$ 3,007           | (\$ 13,421)        |
| 安順公司之非控制權益 | <u>738</u>         | <u>( 3,980)</u>    |
|            | <u>\$ 3,745</u>    | <u>(\$ 17,401)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： |                    |                    |
| 本公司業主      | \$ 3,007           | (\$ 13,421)        |
| 安順公司之非控制權益 | <u>738</u>         | <u>( 3,980)</u>    |
|            | <u>\$ 3,745</u>    | <u>(\$ 17,401)</u> |
| 現金流量       |                    |                    |
| 營業活動       | \$ 53,947          | (\$ 68,288)        |
| 投資活動       | ( 20,365)          | ( 54,181)          |
| 籌資活動       | <u>( 60,343)</u>   | <u>140,274</u>     |
| 淨現金流(出)入   | <u>(\$ 26,761)</u> | <u>\$ 17,805</u>   |

## 十二、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 |
|-------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|--------------|---|---|
| <b>成本</b>                     |            |              |            |           |           |           |            |            |              |   |   |
| 105年1月1日餘額                    | \$ 274,264 | \$ 419,536   | \$ 550,891 | \$ 61,764 | \$ 20,699 | \$ 66,693 | \$ 42,280  | \$ 495,970 | \$ 1,932,097 |   |   |
| 增 添                           | -          | 24,542       | 52,569     | 603       | 754       | 2,121     | 36,074     | 146,076    | 262,739      |   |   |
| 處 分                           | -          | -            | ( 21,589)  | -         | ( 5,686)  | ( 3,769)  | ( 2,323)   | -          | ( 33,367)    |   |   |
| 重 分 類                         | -          | 353,023      | 63,026     | 3,740     | 240       | 17,378    | 19,724     | ( 309,678) | 147,453      |   |   |
| 105年6月30日餘額                   | \$ 274,264 | \$ 797,101   | \$ 644,897 | \$ 66,107 | \$ 16,007 | \$ 82,423 | \$ 95,755  | \$ 332,368 | \$ 2,308,922 |   |   |
| <b>累計折舊及減損</b>                |            |              |            |           |           |           |            |            |              |   |   |
| 105年1月1日餘額                    | \$ -       | \$ 271,303   | \$ 184,995 | \$ 24,192 | \$ 15,300 | \$ 17,738 | \$ 15,208  | \$ -       | \$ 528,736   |   |   |
| 折舊費用                          | -          | 17,628       | 30,517     | 6,464     | 1,975     | 8,951     | 4,750      | -          | 70,285       |   |   |
| 處 分                           | -          | -            | ( 12,977)  | -         | ( 5,686)  | ( 3,769)  | ( 2,323)   | -          | ( 24,755)    |   |   |
| 重 分 類                         | -          | 9,143        | 301        | -         | -         | -         | -          | -          | 9,444        |   |   |
| 105年6月30日餘額                   | \$ -       | \$ 298,074   | \$ 202,836 | \$ 30,656 | \$ 11,589 | \$ 22,920 | \$ 17,635  | \$ -       | \$ 583,710   |   |   |
| 105年6月30日淨額                   | \$ 274,264 | \$ 499,027   | \$ 442,061 | \$ 35,451 | \$ 4,418  | \$ 59,503 | \$ 78,120  | \$ 332,368 | \$ 1,725,212 |   |   |
| <b>成本</b>                     |            |              |            |           |           |           |            |            |              |   |   |
| 106年1月1日餘額                    | \$ 284,376 | \$ 1,235,337 | \$ 777,758 | \$ 63,519 | \$ 17,842 | \$ 85,523 | \$ 94,529  | \$ 160,577 | \$ 2,719,461 |   |   |
| 增 添                           | -          | 1,762        | 13,972     | 4,470     | 155       | 1,391     | 14,142     | 13,578     | 49,470       |   |   |
| 處 分                           | -          | ( 9,143)     | ( 301)     | -         | -         | ( 4,330)  | ( 140)     | -          | ( 13,914)    |   |   |
| 重 分 類                         | -          | 13,816       | -          | -         | -         | 10,721    | 28,990     | ( 149,755) | ( 96,228)    |   |   |
| 106年6月30日餘額                   | \$ 284,376 | \$ 1,241,772 | \$ 791,429 | \$ 67,989 | \$ 17,997 | \$ 93,305 | \$ 137,521 | \$ 24,400  | \$ 2,658,789 |   |   |
| <b>累計折舊及減損</b>                |            |              |            |           |           |           |            |            |              |   |   |
| 106年1月1日餘額                    | \$ -       | \$ 318,625   | \$ 220,829 | \$ 33,411 | \$ 6,007  | \$ 28,144 | \$ 15,892  | \$ -       | \$ 622,908   |   |   |
| 折舊費用                          | -          | 31,970       | 40,241     | 6,441     | 1,927     | 7,915     | 7,638      | -          | 96,132       |   |   |
| 處 分                           | -          | ( 9,143)     | ( 301)     | -         | -         | ( 4,330)  | ( 140)     | -          | ( 13,914)    |   |   |
| 106年6月30日餘額                   | \$ -       | \$ 341,452   | \$ 260,769 | \$ 39,852 | \$ 7,934  | \$ 31,729 | \$ 23,390  | \$ -       | \$ 705,126   |   |   |
| 105年12月31日<br>及106年1月1日<br>淨額 | \$ 284,376 | \$ 916,712   | \$ 556,929 | \$ 30,108 | \$ 11,835 | \$ 57,379 | \$ 78,637  | \$ 160,577 | \$ 2,096,553 |   |   |
| 106年6月30日淨額                   | \$ 284,376 | \$ 900,320   | \$ 530,660 | \$ 28,137 | \$ 10,063 | \$ 61,576 | \$ 114,131 | \$ 24,400  | \$ 1,953,663 |   |   |

於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，上列不動產、廠房及設備經評估並無減損跡象。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

## 十三、投資性不動產

|             | 土          | 地         | 房屋及設備      | 合 | 計 |
|-------------|------------|-----------|------------|---|---|
| <b>成本</b>   |            |           |            |   |   |
| 105年1月1日餘額  | \$ 271,658 | \$ 30,818 | \$ 302,476 |   |   |
| 105年6月30日餘額 | \$ 271,658 | \$ 30,818 | \$ 302,476 |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                           | 土  | 地       | 房屋及設備     | 合  | 計       |
|---------------------------|----|---------|-----------|----|---------|
| <u>累計折舊</u>               |    |         |           |    |         |
| 105年1月1日餘額                | \$ | -       | \$ 23,944 | \$ | 23,944  |
| 折舊費用                      |    | -       | 294       |    | 294     |
| 105年6月30日餘額               | \$ | -       | \$ 24,238 | \$ | 24,238  |
| 105年6月30日淨額               | \$ | 271,658 | \$ 6,580  | \$ | 278,238 |
| <u>成 本</u>                |    |         |           |    |         |
| 106年1月1日餘額                | \$ | 271,658 | \$ 30,818 | \$ | 302,476 |
| 106年6月30日餘額               | \$ | 271,658 | \$ 30,818 | \$ | 302,476 |
| <u>累計折舊</u>               |    |         |           |    |         |
| 106年1月1日餘額                | \$ | -       | \$ 24,531 | \$ | 24,531  |
| 折舊費用                      |    | -       | 294       |    | 294     |
| 106年6月30日餘額               | \$ | -       | \$ 24,825 | \$ | 24,825  |
| 105年12月31日及<br>106年1月1日淨額 | \$ | 271,658 | \$ 6,287  | \$ | 277,945 |
| 106年6月30日淨額               | \$ | 271,658 | \$ 5,993  | \$ | 277,651 |

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、梧棲區以及台北市中正區，106年6月30日之公允價值為415,191仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由本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，請參閱附註三四。

#### 十四、無形資產

|             | 電  | 腦     | 軟  | 體       | 營  | 運       | 特 | 許 | 權 | 合 | 計 |
|-------------|----|-------|----|---------|----|---------|---|---|---|---|---|
| <u>成 本</u>  |    |       |    |         |    |         |   |   |   |   |   |
| 105年1月1日餘額  | \$ | 4,031 | \$ | 863,100 | \$ | 867,131 |   |   |   |   |   |
| 105年6月30日餘額 | \$ | 4,031 | \$ | 863,100 | \$ | 867,131 |   |   |   |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                           | 電 腦 軟 體         | 營 運 特 許 權         | 合 計               |
|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>累計攤銷</u>               |                 |                   |                   |
| 105年1月1日餘額                | \$ 1,785        | \$ 75,394         | \$ 77,179         |
| 攤銷費用                      | <u>672</u>      | <u>18,504</u>     | <u>19,176</u>     |
| 105年6月30日餘額               | <u>\$ 2,457</u> | <u>\$ 93,898</u>  | <u>\$ 96,355</u>  |
| 105年6月30日淨額               | <u>\$ 1,574</u> | <u>\$ 769,202</u> | <u>\$ 770,776</u> |
| <u>成 本</u>                |                 |                   |                   |
| 106年1月1日餘額                | \$ 4,241        | \$ 863,100        | \$ 867,341        |
| 處 分                       | ( <u>873</u> )  | <u>-</u>          | ( <u>873</u> )    |
| 106年6月30日餘額               | <u>\$ 3,368</u> | <u>\$ 863,100</u> | <u>\$ 866,468</u> |
| <u>累計攤銷</u>               |                 |                   |                   |
| 106年1月1日餘額                | \$ 3,059        | \$ 112,402        | \$ 115,461        |
| 攤銷費用                      | 584             | 16,985            | 17,569            |
| 處 分                       | ( <u>873</u> )  | <u>-</u>          | ( <u>873</u> )    |
| 106年6月30日餘額               | <u>\$ 2,770</u> | <u>\$ 129,387</u> | <u>\$ 132,157</u> |
| 105年12月31日及<br>106年1月1日淨額 | <u>\$ 1,182</u> | <u>\$ 750,698</u> | <u>\$ 751,880</u> |
| 106年6月30日淨額               | <u>\$ 598</u>   | <u>\$ 733,713</u> | <u>\$ 734,311</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106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，該營運特許權帳面金額分別為733,713仟元、750,698仟元及769,202仟元。

攤銷費用係以直線基礎按下列年數計提：

|       |     |
|-------|-----|
| 電腦軟體  | 3年  |
| 營運特許權 | 25年 |

#### 十五、預付租賃款

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| 預付租賃款        | <u>\$ 46,110</u>  | <u>\$ 38,080</u>  | <u>\$ 38,080</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 預付租賃款—非流動    | <u>\$ 508,178</u> | <u>\$ 378,668</u> | <u>\$ 397,708</u> |

- (一) 合併公司中之本公司於 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第 24、25 號碼頭自貿港工程，請領建使照，港務局同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間 13 年 8 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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日該建物之帳面價值分別為 164,098 仟元、168,416 仟元及 172,734 仟元。
- (二) 合併公司中之本公司於 96 年以海湖公司為起造人名義於向其租賃之桃園蘆竹土地上興建廠房，並請領建使照，海湖公司同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間 12 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海湖公司所有，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日該廠房之帳面價值分別為 8,056 仟元、10,473 仟元及 12,890 仟元。
- (三) 合併公司中之本公司於 104 年 9 月以進安國際公司為起造人名義於向其租賃之台中港第 42 號碼頭興建廠房，並請領建使照，進安國際公司同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，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進安國際公司所有，截至 106 年 6 月 30 日該廠房之帳面價值為 156,580 仟元。
- (四) 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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日該建物之帳面價值為 225,554 仟元、237,859 仟元及 250,164 仟元。

## 十六、其他資產

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| 其他流動資產       |                   |                   |                   |
| 其他預付款        | \$ 67,552         | \$ 64,707         | \$ 100,834        |
| 留抵稅額         | 42,146            | 46,496            | 46,941            |
| 暫付款          | 2,643             | 4,640             | 974               |
| 其他           | 2,379             | 9,781             | 14,326            |
|              | <u>\$ 114,720</u> | <u>\$ 125,624</u> | <u>\$ 163,075</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 預付設備款        | \$ 35,668         | \$ 74,265         | \$ 223,279        |
| 其他           | -                 | -                 | 5,322             |
|              | <u>\$ 35,668</u>  | <u>\$ 74,265</u>  | <u>\$ 228,601</u> |

## 十七、其他金融資產

|                 | 105年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>      |                   |                   |                   |
| 備償戶             | \$ 22,265         | \$ 15,014         | \$ 9,000          |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 4,900             | 5,006             | 4,957             |
|                 | <u>\$ 27,165</u>  | <u>\$ 20,020</u>  | <u>\$ 13,957</u>  |
| <u>非 流 動</u>    |                   |                   |                   |
| 存出保證金           | \$ 42,228         | \$ 34,393         | \$ 13,850         |
| 質押定存及備償戶        | 92,657            | 97,517            | 126,467           |
|                 | <u>\$ 134,885</u> | <u>\$ 131,910</u> | <u>\$ 140,317</u> |

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |                   |
| — 信用額度借款     | <u>\$ 161,000</u> | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 140,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於106年6月30日暨105年12月31日及6月30日分別為2.20%~2.55%、2.25%~3.00%及2.45%~2.68%。

(二) 長期借款

|                              | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三四)           |                     |                     |                     |
| 台灣工業銀行等九家行<br>庫聯貸案(1)(2)(4)  | \$ 760,000          | \$ 841,000          | \$ 864,000          |
| 台灣工業銀行等十一家<br>行庫聯貸案(1)(2)(5) | 559,000             | 300,384             | -                   |
| 銀行借款(2)                      | <u>724,730</u>      | <u>829,300</u>      | <u>899,526</u>      |
|                              | <u>2,043,730</u>    | <u>1,970,684</u>    | <u>1,763,526</u>    |
| <u>無擔保借款</u>                 |                     |                     |                     |
| 銀行借款(3)                      | <u>305,820</u>      | <u>337,522</u>      | <u>287,866</u>      |
| 減：列為1年內到期部分                  | ( <u>596,775</u> )  | ( <u>500,126</u> )  | ( <u>425,667</u> )  |
| 長期借款                         | <u>\$ 1,752,775</u> | <u>\$ 1,808,080</u> | <u>\$ 1,625,725</u> |

1. 銀行聯貸案係合併公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與台灣工業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（參閱附註三四），截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，有效年利率分別為1.633%~2.355%、1.633%~2.495%及1.707%~2.569%。
3. 長期銀行無擔保借款之利率於106年6月30日暨105年12月31日及6月30日分別為2.070%~2.650%、1.950%~2.750%及1.982%~2.625%。
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104年8月21日、103年7月28日及100年6月15日與台灣工業銀行等九家金融機構簽訂總額度分別為300,000仟元、900,000仟元及800,000仟元之聯合授信合約及其增補合約。其相關條款及截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止已動用金額如下：



| 106年6月30日    |                     |                   |   |                         |   |
|--------------|---------------------|-------------------|---|-------------------------|---|
|              | 授信額度                | 已動用金額             | 授信期間                                    | 利率                      | 償還辦法                                      |
| 甲 項          | \$ 400,000          | \$ 272,000        | 自首次借款日 103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 0.7%  | 自 105 年 2 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             | 233,000           | 自首次借款日 103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 0.7%  | 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。             |
| 丙 項          | 300,000             | 255,000           | 自增補合約簽約日 104 年 8 月起至 105 年 6 月止，不得循環動用。 | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.85% | 自 106 年 2 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 6 期償還。 |
| 減：一年內到期之長期借款 | -                   | ( 162,000 )       |   |                         |   |
|              | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 598,000</u> |   |                         |   |

| 105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          | \$ 400,000          | \$ 308,000        | 自首次借款日 103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 0.7%  | 自 105 年 2 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             | 233,000           | 自首次借款日 103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 0.7%  | 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。             |
| 丙 項          | 300,000             | 300,000           | 自增補合約簽約日 104 年 8 月起至 105 年 6 月止，不得循環動用。 | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.85% | 自 106 年 2 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 6 期償還。 |
| 減：一年內到期之長期借款 | -                   | ( 162,000 )       |   |                         |   |
|              | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 679,000</u> |   |                         |   |

| 105年6月30日    |                     |                   |   |                         |   |
|--------------|---------------------|-------------------|---|-------------------------|---|
|              | 授信額度                | 已動用金額             | 授信期間                                    | 利率                      | 償還辦法                                      |
| 甲 項          | \$ 400,000          | \$ 344,000        | 自首次借款日 103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 0.7%  | 自 105 年 2 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             | 220,000           | 自首次借款日 103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 0.7%  | 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。             |
| 丙 項          | 300,000             | 300,000           | 自增補合約簽約日 104 年 8 月起至 105 年 6 月止，不得循環動用。 | 參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.85% | 自 106 年 2 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 6 期償還。 |
| 減：一年內到期之長期借款 | -                   | ( 117,000 )       |   |                         |   |
|              | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 747,000</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。

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告之上述比率均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 105 年 11 月 30 日與台灣工業銀行等十一家金融機構簽訂總額度為 800,000 仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至 106 年 6 月 30 日及 105 年 12 月 31 日止已動用金額如下：

|              |                   | 106年6月30日         |                               |                        |  |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|--|
|              | 授 信 額 度           | 已 動 用 金 額         | 授 信 期 間                       | 利 率                    | 償 還 辦 法                                    |
| 甲 項          | \$ 400,000        | \$ 319,000        | 自首次借款日 105 年 12 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 0.7% | 自 106 年 12 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。 |
| 乙 項          | 200,000           | 140,000           | 自首次借款日 105 年 12 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 0.7% | 自 106 年 12 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。 |
| 丙 項          | 200,000           | 100,000           | 自首次借款日 105 年 12 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 0.7% | 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 | -                 | ( 132,000 )       |                               |                        |  |
|              | <u>\$ 800,000</u> | <u>\$ 427,000</u> |                               |                        |  |

|              |                   | 105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          | \$ 400,000        | \$ 238,000        | 自首次借款日 105 年 12 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 0.7% | 自 106 年 12 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。 |
| 乙 項          | 200,000           | 12,384            | 自首次借款日 105 年 12 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 0.7% | 自 106 年 12 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。 |
| 丙 項          | 200,000           | 50,000            | 自首次借款日 105 年 12 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 0.7% | 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>\$ 800,000</u> | <u>\$ 300,384</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。

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告  
之上述比率均符合借款合同之規定。

合併公司依約提供梧棲之土地、房屋及建築、與機器設備  
作為擔保品，請參閱附註三四。

#### 十九、應付票據及應付帳款

|             | 106年6月30日         | 105年12月31日       | 105年6月30日         |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> |                   |                  |                   |
| 因營業而發生      | \$ 39,336         | \$ 39,192        | \$ 42,265         |
| 非因營業而發生     | 771               | 47,742           | 19,641            |
|             | <u>\$ 40,107</u>  | <u>\$ 86,934</u> | <u>\$ 61,906</u>  |
| <u>應付帳款</u> |                   |                  |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 116,158</u> | <u>\$ 94,168</u> | <u>\$ 107,684</u> |

#### 二十、其他負債

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| <u>其他應付款</u> |                   |                   |                   |
| 應付董監酬勞       | \$ 929            | \$ 4,203          | \$ 1,553          |
| 應付員工酬勞       | 929               | 2,918             | 1,553             |
| 應付薪資及獎金      | 49,429            | 73,830            | 58,976            |
| 應付設備款        | 12,880            | 8,741             | 47,154            |
| 應付股利         | 80,795            | -                 | 73,450            |
| 應付補償金及和解金    | -                 | -                 | 2,517             |
| 其 他          | 33,694            | 29,515            | 43,026            |
|              | <u>\$ 178,656</u> | <u>\$ 119,207</u> | <u>\$ 228,299</u> |
| <u>其他負債</u>  |                   |                   |                   |
| 預收款項         | \$ 5,302          | \$ 5,352          | \$ 7,733          |
| 其 他          | 7,967             | 9,469             | 4,629             |
|              | <u>\$ 13,269</u>  | <u>\$ 14,821</u>  | <u>\$ 12,362</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 存入保證金        | <u>\$ 10,565</u>  | <u>\$ 10,394</u>  | <u>\$ 8,898</u>   |

#### 二一、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退  
休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計  
算，金額分別為 484 仟元及 630 仟元。

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>100,000</u>      | <u>100,000</u>      | <u>100,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>73,450</u>       | <u>73,450</u>       | <u>73,450</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 734,499</u>   | <u>\$ 734,499</u>   | <u>\$ 734,499</u>   |

104年12月28日董事會決議現金增資發行新股9,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣21元發行，增資後實收股本為734,499仟元。上述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於105年1月12日核准申報生效，並經董事會決議，以105年3月11日為增資基準日，且於105年3月29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

|                               | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>   |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                        | \$ 179,687        | \$ 179,687        | \$ 179,687        |
| 實際取得或處分子公司<br>股權價格與帳面價值<br>差額 | 2,203             | -                 | -                 |
| 合併溢額                          | 62,010            | 62,010            | 62,010            |
| 已失效認股權(2)                     | 1,526             | 1,526             | 1,526             |
| <u>僅得用以彌補虧損<br/>處分資產增益</u>    | <u>8,178</u>      | <u>8,178</u>      | <u>8,178</u>      |
|                               | <u>\$ 253,604</u> | <u>\$ 251,401</u> | <u>\$ 251,401</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 資本公積一員工認股權及已失效認股權之相關說明，請參閱附註二七。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(五)員工福利費用。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 20 日及 105 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 105年度     | 104年度     | 105年度         | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 17,205 | \$ 18,661 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 80,795    | 73,450    | 1.1           | 1     |

(四) 非控制權益

|                      | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                 | <u>\$353,135</u>   | <u>\$329,354</u>   |
| 歸屬於非控制權益之份額          |                    |                    |
| 本年度淨利                | 18,902             | 7,592              |
| 收取股利                 | ( 6,660)           | ( 9,285)           |
| 取得安順子公司所增加之非<br>控制權益 | -                  | 15,000             |
| 處分中科子公司部分權益          | ( 70,453)          | -                  |
| 期末餘額                 | <u>\$294,924</u>   | <u>\$342,661</u>   |

二三、收 入

|      | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 裝卸收入 | <u>\$359,552</u>   | <u>\$395,369</u>   |
| 運輸收入 | 112,098            | 132,049            |
| 倉儲收入 | 204,275            | 169,915            |
| 報關收入 | <u>105,932</u>     | <u>97,032</u>      |
|      | <u>\$781,857</u>   | <u>\$794,365</u>   |

二四、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

|      | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | <u>\$ 4,737</u>    | <u>\$ 5,219</u>    |
| 利息收入 | 1,249              | 1,360              |
| 賠償收入 | 3,111              | 6,199              |
| 什項收入 | <u>2,159</u>       | <u>7,029</u>       |
|      | <u>\$ 11,256</u>   | <u>\$ 19,807</u>   |

(二) 其他利益及損失

|                              | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益                | <u>\$ 71</u>       | <u>\$ 1,224</u>    |
| 處分透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益(損失) | 1,525              | ( 1,045)           |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分以成本衡量之金融資產<br>利益      | \$ 5,712           | \$ -               |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨利益 | 10,406             | 4,344              |
| 淨外幣兌換損失                 | ( 1,307)           | ( 249)             |
| 其 他                     | ( 4,625)           | ( 3,463)           |
|                         | <u>\$ 11,782</u>   | <u>\$ 811</u>      |

(三) 財務成本

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 25,128</u>   | <u>\$ 17,220</u>   |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 705             | \$ 5,856           |
| 利息資本化利率 | 1.96%              | 2.12%~2.25%        |

(四) 折舊及攤銷

|            | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 96,132          | \$ 70,285          |
| 投資性不動產     | 294                | 294                |
| 無形資產       | 17,569             | 19,176             |
| 合 計        | <u>\$113,995</u>   | <u>\$ 89,755</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 85,511          | \$ 60,573          |
| 營業費用       | 10,915             | 10,006             |
|            | <u>\$ 96,426</u>   | <u>\$ 70,579</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 17,135          | \$ 18,619          |
| 營業費用       | 434                | 557                |
|            | <u>\$ 17,569</u>   | <u>\$ 19,176</u>   |

(五) 員工福利費用

|              | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 (附註二一) |                    |                    |
| 確定提撥計畫       | \$ 6,843           | \$ 7,119           |
| 確定福利計畫       | <u>484</u>         | <u>630</u>         |
|              | 7,327              | 7,749              |
| 其他員工福利       | <u>170,088</u>     | <u>159,951</u>     |
| 員工福利費用合計     | <u>\$177,415</u>   | <u>\$167,700</u>   |
| 依功能別彙總       |                    |                    |
| 營業成本         | \$107,591          | \$ 97,412          |
| 營業費用         | <u>69,824</u>      | <u>70,288</u>      |
|              | <u>\$177,415</u>   | <u>\$167,700</u>   |

(六) 員工酬勞及董監酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

|       | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | 1%                 | 1%                 |
| 董監事酬勞 | 1%                 | 1%                 |

金 額

|       | 106年1月1日至6月30日 |     |    | 105年1月1日至6月30日 |    |       |
|-------|----------------|-----|----|----------------|----|-------|
|       | 現              | 金   | 股  | 現              | 金  | 股     |
| 員工酬勞  | \$             | 929 | \$ | -              | \$ | 1,553 |
| 董監事酬勞 |                | 929 |    | -              |    | 1,553 |

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



本公司於 106 年 3 月 1 日及 105 年 3 月 23 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

|       | 105年度    |      |   | 104年度    |      |   |
|-------|----------|------|---|----------|------|---|
|       | 現        | 金 股  | 票 | 現        | 金 股  | 票 |
| 員工酬勞  | \$ 2,276 | \$ - | - | \$ 2,339 | \$ - | - |
| 董監事酬勞 | 2,276    | -    | - | 2,339    | -    | - |

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年度董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (七) 外幣兌換損益

|          | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 83              | \$ 262             |
| 外幣兌換損失總額 | ( 1,390)           | ( 511)             |
| 淨損失      | ( \$ 1,307)        | ( \$ 249)          |

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 17,120          | \$ 31,788          |
| 未分配盈餘加徵     | 9,784              | 12,587             |
| 以前年度之調整     | ( 9,616)           | ( 4)               |
|             | 17,288             | 44,371             |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | 3,769              | ( 3,642)           |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 21,057          | \$ 40,729          |

(二) 兩稅合一相關資訊

|               | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘         |                   |                   |                   |
| 86年度以前        | \$ 8,690          | \$ 8,690          | \$ 8,690          |
| 87年度以後        | <u>532,485</u>    | <u>550,093</u>    | <u>498,050</u>    |
|               | <u>\$ 541,175</u> | <u>\$ 558,783</u> | <u>\$ 506,740</u> |
| 股東可扣抵稅額       |                   |                   |                   |
| 帳戶餘額          | <u>\$ 172,575</u> | <u>\$ 155,173</u> | <u>\$ 165,032</u> |
|               |                   | <u>105年度(預計)</u>  | <u>104年度</u>      |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 |                   | 31.37%            | 34.98%            |

(三) 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 104 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 104 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 103 年度。

二六、每股盈餘

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.09</u>     | <u>\$ 1.66</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.09</u>     | <u>\$ 1.66</u>     |

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

|                | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | <u>\$ 80,392</u>   | <u>\$ 116,060</u>  |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                    |                    |
| 員工酬勞           | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 80,392</u>   | <u>\$ 116,060</u>  |

| 股 數                      | 單位：仟股              |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 73,450             | 69,988             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>67</u>          | <u>87</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>73,517</u>      | <u>70,075</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。

## 二七、股份基礎給付協議

本公司董事會於 104 年 12 月 28 日決議通過現金增資案，並依法保留增資股數之百分之十五計 1,350,000 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 1,593 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             | 單 位 ( 仟 股 )      | 加 權 平 均 行 使 價 格 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 給與單位數                 | 1,350            | \$ 21           |
| 執行單位數                 | ( 57)            | 21              |
| 放棄單位數                 | ( <u>1,293</u> ) | 21              |
|                       | <u>-</u>         |                 |
| 給與之每股認股權利加權平均<br>公平價值 | <u>\$ 1.18</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：

|       | 認 股 權 利 |
|-------|---------|
| 給與日股價 | 21.53 元 |
| 行使價格  | 21 元    |

(接次頁)

(承前頁)

|         | <u>認 股 權 利</u> |
|---------|----------------|
| 預期股價波動率 | 23.59%         |
| 預期存續期間  | 71 天           |
| 預期股利率   | -              |
| 無風險利率   | 0.36%          |

105 年 3 月就員工參與增資部分 67 仟元認列資本公積－發行股票溢價，員工放棄認股部分 1,526 仟元認列資本公積－已失效員工認股權。

#### 二八、與非控制權益之權益交易

本公司於 106 年 5 月向非控制權益（非關係人）取得中科公司普通股 5,250 仟股，投資成本合計 68,250 仟元，致持股比例由 38.10% 增加為 55.60%。

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。

|                   | <u>中 科 子 公 司</u> |
|-------------------|------------------|
| 給付之現金對價           | (\$ 68,250)      |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 |                  |
| 計算應轉出非控制權益之金額     | <u>70,453</u>    |
| 權益交易差額            | <u>\$ 2,203</u>  |
| <u>權益交易差額調整科目</u> |                  |
| 資本公積－實際取得或處分子公司股權 |                  |
| 價格與帳面價值差額         | <u>\$ 2,203</u>  |

#### 二九、非現金交易

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 經股東會決議配發之現金股利於 106 年及 105 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註二十及二二）。
- (二) 合併公司於 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得公允價值合計 49,470 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 4,139 仟元，利

息資本化共計增加 446 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 44,885 仟元（參閱附註十二）。

(三) 合併公司於 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得公允價值合計 262,739 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 44,962 仟元，利息資本化共計增加 1,418 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 216,359 仟元（參閱附註十二）。

### 三十、營業租賃協議

#### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房等，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|       | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不超過1年 | \$ 122,991          | \$ 118,963          | \$ 162,865          |
| 1~5年  | 389,230             | 372,677             | 536,555             |
| 超過5年  | <u>660,632</u>      | <u>1,187,354</u>    | <u>1,406,715</u>    |
|       | <u>\$ 1,172,853</u> | <u>\$ 1,678,994</u> | <u>\$ 2,106,135</u> |

#### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司之土地及房屋，租賃期間為 1~6 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|       | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 9,492         | \$ 11,010        | \$ 9,036         |
| 1~5年  | 23,273           | 29,045           | 28,835           |
| 超過5年  | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>1,690</u>     |
|       | <u>\$ 32,765</u> | <u>\$ 40,055</u> | <u>\$ 39,561</u> |

### 三一、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，以決定本公司適當之資本結構。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (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

##### 公允價值層級

##### 106年6月30日

|                         | 第 1 等級    | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計       |
|-------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |        |        |           |
| 國內上市(櫃)有價證券－權益投資        | \$ 61,649 | \$ -   | \$ -   | \$ 61,649 |

##### 105年12月31日

|                         | 第 1 等級    | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計       |
|-------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |        |        |           |
| 國內上市(櫃)有價證券－權益投資        | \$ 75,394 | \$ -   | \$ -   | \$ 75,394 |

##### 105年6月30日

|                         | 第 1 等級    | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計       |
|-------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |        |        |           |
| 國內上市(櫃)有價證券－權益投資        | \$ 68,118 | \$ -   | \$ -   | \$ 68,118 |

106年及105年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

|                   | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>       |           |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量       |           |            |           |
| 持有供交易             | \$ 61,649 | \$ 75,394  | \$ 68,118 |
| 放款及應收款(註1)        | 1,094,618 | 1,033,060  | 906,016   |
| 以成本衡量之金融資產        | 3,857     | 9,727      | 9,727     |
| <u>金融負債</u>       |           |            |           |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債(註2) | 2,856,036 | 2,818,909  | 2,598,179 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：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、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調資金運用，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，參閱附註三六。

## (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：

|           | 106年6月30日  | 105年12月31日 | 105年6月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 354,613 | \$ 387,513 | \$ 321,422 |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融負債     | 2,510,550  | 2,058,206  | 2,191,392  |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一百個基點（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106年及105年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少／增加12,553仟元及10,957仟元，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 1%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因其他透過損益案公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 616 仟元及 681 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所產生之或有負債金額。

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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 543,000 仟元、846,616 仟元及 490,000 仟元。

### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

#### 106年6月30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           | 2.76% | \$ 165,444 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ 165,444 |
| 應付票據           | -     | 40,107     | -       | -       | -       | 40,107     |
| 應付帳款           | -     | 116,158    | -       | -       | -       | 116,158    |
| 其他應付款          | -     | 178,656    | -       | -       | -       | 178,656    |
| 長期借款           | 1.99% | 608,666    | 737,850 | 840,065 | 209,785 | 2,396,366  |

#### 105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           | 2.51% | \$ 205,020 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ 205,020 |
| 應付票據           | -     | 86,934     | -       | -       | -       | 86,934     |
| 應付帳款           | -     | 94,168     | -       | -       | -       | 94,168     |
| 其他應付款          | -     | 119,207    | -       | -       | -       | 119,207    |
| 長期借款           | 2.07% | 510,498    | 803,378 | 888,972 | 327,477 | 2,530,325  |

#### 105年6月30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           | 2.59% | \$ 143,625 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ 143,625 |
| 應付票據           | -     | 61,906     | -       | -       | -       | 61,906     |
| 應付帳款           | -     | 107,684    | -       | -       | -       | 107,684    |
| 其他應付款          | -     | 228,299    | -       | -       | -       | 228,299    |
| 長期借款           | 2.22% | 435,137    | 591,175 | 932,892 | 137,828 | 2,097,032  |

### 三三、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 |
|----------------|----------|
| 山隆通運股份有限公司     | 實質關係人    |
| 國揚裝卸股份有限公司     | 實質關係人    |
| 建懋投資股份有限公司     | 實質關係人    |
| 東和鋼鐵股份有限公司     | 實質關係人    |
| 豐興鋼鐵股份有限公司     | 實質關係人    |
| 台灣航空貨運承攬股份有限公司 | 實質關係人    |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------|------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | 實質關係人      | <u>\$ 37,388</u>   | <u>\$ 47,650</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) 營業成本及費用

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------|------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | 實質關係人      | <u>\$ 1,975</u>    | <u>\$ 9,712</u>    |
| 營業費用 | 實質關係人      | <u>\$ 2</u>        | <u>\$ -</u>        |

合併公司對關係人之支出，價格依雙方議定，付款期間與非關係人尚無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年6月30日       | 105年12月31日      | 105年6月30日       |
|------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | 實質關係人      | \$ 1,034        | \$ 972          | \$ 1,143        |
| 應收帳款 | 實質關係人      | <u>9,175</u>    | <u>11,117</u>   | <u>16,099</u>   |
|      |            | <u>\$10,209</u> | <u>\$12,089</u> | <u>\$17,242</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年6月30日       | 105年12月31日      | 105年6月30日       |
|------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應付票據 | 實質關係人      | \$ 540          | \$ 879          | \$ 1,850        |
| 應付帳款 | 實質關係人      | <u>7,151</u>    | <u>6,016</u>    | <u>8,806</u>    |
|      |            | <u>\$ 7,691</u> | <u>\$ 6,895</u> | <u>\$10,656</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他

合併公司向關係人租賃情形如下：

106年1月1日至6月30日

| 承租人        | 出租人        | 承租標的                     | 承租目的 | 租賃期間                  | 付租方式  | 租               | 金 | 106年1月1日至6月30日<br>租金支出 |
|------------|------------|--------------------------|------|-----------------------|-------|-----------------|---|------------------------|
| 建新國際股份有限公司 | 建懋投資股份有限公司 | 台北市忠孝東路二段<br>130號7樓之2~之3 | 營業使用 | 106.1.1~<br>107.12.31 | 一個月一付 | 每月租金新台幣<br>86仟元 |   | <u>\$ 514</u>          |

105年1月1日至6月30日

| 承租人        | 出租人        | 承租標的                     | 承租目的 | 租賃期間                    | 付租方式  | 租               | 金 | 105年1月1日至6月30日<br>租金支出 |
|------------|------------|--------------------------|------|-------------------------|-------|-----------------|---|------------------------|
| 建新國際股份有限公司 | 建懋投資股份有限公司 | 台北市忠孝東路二段<br>130號7樓之2~之3 | 營業使用 | 105.01.01~<br>105.12.31 | 一個月一付 | 每月租金新台幣<br>86仟元 |   | <u>\$ 428</u>          |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,616           | \$ 7,964           |
| 退職後福利  | 140                | 186                |
|        | <u>\$ 6,756</u>    | <u>\$ 8,150</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。

三四、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：

|              | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他金融資產—流動    | \$ 22,265           | \$ 15,014           | \$ 9,000            |
| 其他金融資產—非流動   | 134,882             | 131,907             | 140,314             |
| 不動產、廠房及設備—淨額 | 1,248,935           | 969,228             | 1,409,367           |
| 投資性不動產       | 248,474             | 248,587             | 278,238             |
| 預付租賃款        | 24,610              | 24,610              | 24,610              |
| 預付租賃款—非流動    | 200,944             | 213,249             | 225,554             |
|              | <u>\$ 1,880,110</u> | <u>\$ 1,602,595</u> | <u>\$ 2,087,083</u> |

### 三五、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) 本公司截至 106 年及 105 年 6 月 30 日止，為業務及融資往來而開立之存出保證票據分別約為 75,426 仟元及 124,680 仟元。
- (二) 本公司於 106 年及 105 年 6 月 30 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 38,947 仟元及 38,817 仟元。
- (三) 本公司截至 106 年 6 月 30 日止，為承租台中港港埠產業發展專業區之土地，透過銀行開立履約保證金為 9,410 仟元。
- (四) 合併公司中之中科公司承攬「中部科學園區倉儲物流中心委託民間營運」採購案，並於 95 年 7 月 7 日為議約召開會議，並做成「倉儲物流中心合約條文洽談紀要」之會議記錄，根據該記錄內文，中科公司曾針對契約內容提出意見 4：「合約草案第 8 條投資契約期限屆滿時之移轉，因本案並非 BOT 案件，竹科承接儲運中心亦無資產移轉相關條文，建請按園區事業入區相關規定刪除本合約與資產移轉相關條文，以求對等待遇。」等語，經中部科學工業園區開發籌備處（以下稱籌備處，現機關名稱為「科技部中部科學工業園區管理局」）表示：「…本條文內容建請先行依原公告內容簽約，俟開始營運後再研議。」是以，因相對人以同意關於資產移轉之部分採有償移轉，關於詳細條件則待營運後再為議定，雙方遂於 95 年 9 月 1 日簽訂「中部科學工業園區倉儲物流中心營運契約書」。因中科公司擬興建第二期儲運大樓之建築物，為確認科技部中部科學工業園區管理局（以下稱中科管理局）於營運期間屆滿後，將以有償價購方式取得第二期儲運大樓，遂請求中科管理局召開協調會議進行細節之磋商。然經兩造雙方多次協商，仍未能達成協議，經中科管理局同意後，中科公司即於 104 年 12 月 28 日聲請仲裁（104 仲聲義字第 73 號），105 年 6 月 16 日舉行第 1 次仲裁詢問會，105 年 10 月 18 日舉行第 2 次仲裁詢問會，105 年 10 月 24 日仲裁庭作成仲裁判斷書，主文「相對人應與聲請人針對聲請人將興建之第二期儲運大樓

為議定」，嗣後，雙方雖舉行多次會議，然因相對人遲未依誠信原則與聲請人為有償移轉之議定，故中科公司遂於 106 年 6 月 8 日再次向中華民國仲裁協會聲請仲裁（106 仲聲議字第 52 號），要求相對人應與聲請人訂定興建第二期儲運大樓議定書，目前仲裁庭組成中。

本仲裁案所涉「第二期營運大樓」之建築物目前尚未興建，且現下距營運期間屆滿時尚有十年之久，該儲運大樓之價額即可能因此段期間外部環境之變化而有增減，尚無從經確估算所涉金額。

- (五) 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。
- (六) 合併公司中之安順公司於 103 年 9 月為應經營進出口煤炭儲轉之需，與臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司簽訂臺中港工業專業（II）區土地租賃契約，自行出資興建符合環保規定之煤炭堆置場，經營進出口煤炭儲轉業務。截至 106 年 6 月 30 日止，已簽訂之工程設計、建築、設備等合約價款共計 398,712 仟元，已付價款 321,651 仟元，其中 5,320 仟元帳列預付設備款、24,400 仟元帳列未完工程，其餘 291,931 仟元轉入不動產、廠房及設備。
- (七) 截至 105 年 12 月 31 日止，合併公司中之安順公司因辦理台中港 104 號碼頭岸肩暨後線土地合作興建密閉式煤炭倉儲設施案（以下簡稱「104 碼頭案」），與台灣港務股份有限公司台中港務分公司（以下簡稱「台中港務分公司」）對工程設計之認知不同產生歧異，為避免相關工程延宕導致重大國際貿易糾紛及遭受台中港務分公司連續處以懲罰性違約金，迫於無奈於 100 年 9 月增租 104 號碼頭為煤炭專屬專用碼頭並預繳履約訂金 12,142 仟元，帳列預付租金。另依照中港業字第 1000007315 號函文所述，將自安順公司營運日開始辦理第一期租金抵扣事宜及計繳後續期數租金，前揭訂金業已於 104 年度全數轉列費用，惟台中港務分公司未依前揭函通盤檢討重新核算租金金額，安順公司認為上述增租 104 號專用碼頭之租金數額仍未經雙方合意故租賃契約不成立，台中港務分公司收受前述金額實乃不當

得利。案經 103 年 3 月 4 日委任律師對台中港務分公司向公共工程委員會提起調解，而該會 103 年 10 月 1 日函復不予受理，隨即委任律師於 103 年 10 月 23 日向台中地方法院提起上訴（即 103 年度重訴字第 619 號），104 年 9 月 18 日台中地方法院判決本公司敗訴，然判決理由未審酌全案事實，遂委任律師於 104 年 10 月 19 日提起上訴。截至查核報告日止，全案由高等法院台中分院民事庭以 105 年度重上字第 13 號審理中，承審法官表示願意等雙方仲裁（105 年度仲聲義字第 31 號）結果，因 106 年 1 月 16 日仲裁判繼續結果出爐，本件已於 106 年 3 月 9 日開庭時撤回訴訟。

前揭台中港務分公司未依期限通盤檢討重新核算租金乙事，105 年 2 月 26 日雙方簽立仲裁協議書，同意用仲裁方式解決爭議，105 年 5 月 20 日我方委任律師向中華民國仲裁協會提出仲裁聲請（105 仲聲義字第 31 號），案經 105 年 10 月 21 日雙方仲裁人完成共推主任仲裁人程序，仲裁庭於 105 年 12 月 8 日、12 月 21 日、12 月 29 日密集舉行三次仲裁詢問會，並於 106 年 1 月 16 日完成仲裁判斷，主文：「1.聲請人向相對人租用臺中港第 104 號碼頭之租金，應自 102 年 11 月 13 日起，調整為每年新臺幣 2,050 萬元。2.聲請人其餘請求駁回。」臺中港務分公司並未提起撤銷仲裁判斷之訴，故前述高等法院臺中分院 105 年度重上字第 13 號案件，已於 106 年 3 月 9 日開庭時，雙方當庭完成撤回訴訟程序。

- (八) 同前述 104 碼頭案，另因台中港務分公司未依招標前之承諾提供 104 號碼頭後線灰塘區 20 公頃土地供安順公司作為興建營運相關設施之用，故安順公司礙於後線土地不足，導致開始營運第一年自 102 年 11 月 13 日起至 103 年 11 月 12 日止之實際運量僅能達 966,871 噸，然台中港務分公司卻於 103 年 12 月要求安順公司補足未達最低年保證運量 220 萬噸差額之管理費 35,563 仟元（未稅），安順公司認為最低年保證運量起算條件並未成就，遂委任律師於 103 年 12 月 27 日向台中地方法院起訴（即 104 年度重訴字第 13 號），確認台中港務分公司此部分之管理費債權不存在，104 年 10 月 7 日台中地方法院判決本公司敗訴，然判決理由與本案事實未符，故委任律師於 104

年 10 月 29 日提起上訴（即 104 年度重上字第 249 號），105 年 4 月 19 日第二審法院判決本公司敗訴，惟判決內容不備理由，本公司業於 105 年 5 月 11 日提起上訴，截至查核報告日止，全案由最高法院審理中，本公司業已於 104 及 105 年度分別認列運量不足費用 950 仟元及 34,613 仟元，帳列營業成本。

### 三六、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

#### 106 年 6 月 30 日

|              | 外  | 幣     | 匯     | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|--------------|----|-------|-------|----------|----|---|--------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |       |       |          |    |   |        |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 美元           | \$ | 2,193 | 30.42 | (美金：新台幣) | \$ |   | 66,725 |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |       |       |          |    |   |        |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |       |          |    |   |        |   |
| 美元           |    | 338   | 30.42 | (美金：新台幣) |    |   | 10,280 |   |

#### 105 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣   | 匯     | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|--------------|----|-----|-------|----------|----|---|--------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |     |       |          |    |   |        |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |     |       |          |    |   |        |   |
| 美元           | \$ | 876 | 32.25 | (美金：新台幣) | \$ |   | 28,261 |   |

#### 105 年 6 月 30 日

|              | 外  | 幣     | 匯      | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|--------------|----|-------|--------|----------|----|---|--------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |       |        |          |    |   |        |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |          |    |   |        |   |
| 美元           | \$ | 2,414 | 32.275 | (美金：新台幣) | \$ |   | 77,939 |   |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損失(已實現及未實現)分別為 1,307 仟元及 249 仟元。



### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表四)
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

#### (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。

### 三八、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：

|                 | 106年1月1日至6月30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 | \$ 105,932        | \$ 112,098        | \$ 204,275        | \$ 359,552        | \$ -            | \$ -               | \$ 781,857        |
| 來自合併公司內部之銷貨收入   | -                 | -                 | -                 | 9,541             | -               | ( 9,541)           | -                 |
| 來自合併公司以外客戶之其他收入 | 1,026             | 284               | 1,497             | 3,668             | 3,593           | ( 60)              | 10,008            |
| 收入合計            | <u>\$ 106,958</u> | <u>\$ 112,382</u> | <u>\$ 205,772</u> | <u>\$ 372,761</u> | <u>\$ 3,593</u> | <u>( \$ 9,601)</u> | <u>\$ 791,865</u> |
| 部門利益            | \$ 34,474         | \$ 20,677         | \$ 31,408         | \$ 41,390         | \$ 2,494        | \$ -               | \$ 130,443        |
| 利息收入            |                   |                   |                   |                   |                 |                    | 1,248             |
| 合併公司一般其他收入      |                   |                   |                   |                   |                 |                    | 17,714            |
| 董監事酬勞           |                   |                   |                   |                   |                 |                    | ( 929)            |
| 財務成本            |                   |                   |                   |                   |                 |                    | ( 25,128)         |
| 合併公司一般支出及損失     |                   |                   |                   |                   |                 |                    | ( 2,997)          |
| 繼續營業單位稅前淨利      |                   |                   |                   |                   |                 |                    | <u>\$ 120,351</u> |

105年1月1日至6月30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 | \$ 97,032        | \$ 132,049        | \$ 169,915        | \$ 395,369        | \$ -            | \$ -              | \$ 794,365        |
| 來自合併公司內部之銷貨收入   | 44               | 1,096             | -                 | 1,186             | -               | ( 2,326)          | -                 |
| 來自合併公司以外客戶之其他收入 | <u>1,588</u>     | <u>994</u>        | <u>987</u>        | <u>12,154</u>     | <u>2,786</u>    | <u>( 60)</u>      | <u>18,449</u>     |
| 收入合計            | <u>\$ 98,664</u> | <u>\$ 134,139</u> | <u>\$ 170,902</u> | <u>\$ 408,709</u> | <u>\$ 2,786</u> | <u>(\$ 2,386)</u> | <u>\$ 812,814</u> |
| 部門利益            | \$ 20,293        | \$ 37,310         | \$ 21,526         | \$ 94,964         | \$ 2,382        | \$ -              | \$ 176,475        |
| 利息收入            |                  |                   |                   |                   |                 |                   | 1,360             |
| 合併公司一般其他收入      |                  |                   |                   |                   |                 |                   | 5,568             |
| 董監事酬勞           |                  |                   |                   |                   |                 |                   | ( 1,553)          |
| 財務成本            |                  |                   |                   |                   |                 |                   | ( 17,220)         |
| 合併公司一般支出及損失     |                  |                   |                   |                   |                 |                   | ( 249)            |
| 繼續營業單位稅前淨利      |                  |                   |                   |                   |                 |                   | <u>\$ 164,381</u> |

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董監事酬勞、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

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表一

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司        | 貸與對象           | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本期末<br>最高額 | 期末<br>最高額  | 未<br>餘額    | 實<br>際<br>支<br>額 | 利率區<br>間           | 資金<br>性質 | 業<br>務<br>往<br>來<br>額 | 有<br>短<br>期<br>融<br>通<br>資<br>金<br>必<br>要<br>之<br>原<br>因 | 提<br>列<br>備<br>抵<br>列<br>帳<br>金<br>額 | 擔<br>保<br>名<br>稱 | 保<br>價<br>值      |             | 對<br>個<br>別<br>對<br>象<br>資<br>金<br>限<br>額 | 資<br>金<br>總<br>額   | 與<br>貸<br>與<br>額 | 備<br>註 |
|------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------|--------------------|----------|-----------------------|--|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------|---|--------------------|------------------|--------|
|            |                |                |               |            |            |            |            |                  |                    |          |                       |  |                                      |                  | 擔<br>保<br>名<br>稱 | 保<br>價<br>值 |   |                    |                  |        |
| 0          | 建新國際股份有<br>限公司 | 安順裝卸股份<br>有限公司 | 其他應收款—<br>關係人 | 是          | \$ 170,000 | \$ 170,000 | \$ 170,000 | \$ 130,000       | 1.7725%~<br>1.865% | 資金融通     | \$ -                  | 營運資金需求   | \$ -                                 | -                | \$ -             | \$ -        | \$ 332,106<br>(註2)                        | \$ 664,212<br>(註2) |                  |        |

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：依本公司資金貸與他人作業程序第 5 條辦理，對個別對象資金貸與限額為本公司 106 年 6 月 30 日財務報表淨值 20% (1,660,530 仟元 x 20% = 332,106 仟元)，最高限額為本公司 106 年 6 月 30 日財務報表淨值 40% (1,660,530 仟元 x 40% = 664,212 仟元)。

註 3：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

建新國際股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表二

| 背書保證公司編號 | 背書保證者名稱    | 被背書保證對象    |     | 對單一企業背書保證額(註3) | 本期最高背書保證額  | 期末保證額      | 背書保證餘額     | 實收金額       | 支額 | 以財產擔保之金額 | 保證金額  | 背書最高額(註3)  | 屬母子公司背書保證 | 屬對子公司背書保證 | 屬對地區背書保證 | 大陸背書保證 | 備註 |
|----------|------------|------------|-----|----------------|------------|------------|------------|------------|----|----------|-------|------------|-----------|-----------|----------|--------|----|
|          |            | 關係(註2)     | 名稱  |                |            |            |            |            |    |          |       |            |           |           |          |        |    |
| 0        | 建新國際股份有限公司 | 安順裝卸股份有限公司 | (2) | \$ 664,212     | \$ 649,000 | \$ 499,000 | \$ 499,000 | \$ 499,000 |    | 不適用      | 30.05 | \$ 830,265 | 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六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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 50% 為限 (1,660,530 仟元 x 50% = 830,265 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 40% 為限 (1,660,530 仟元 x 40% = 664,212 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 106 年 6 月 30 日

附表三

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   | 帳目                  | 期股        | 數         |        |           | 末備註 |   |
|------------|------------------|---------------|---------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----|---|
|            |                  |               |                     |           | 帳面金額      | 持股比例 % | 市價        | 價   | 註 |
| 建新國際股份有限公司 | 股票<br>山隆通運股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,582,831 | \$ 53,895 | -      | \$ 53,895 |     |   |
|            | 正隆股份有限公司         | 無             | "                   | 457,186   | 6,561     | -      | 6,561     |     |   |
|            | 大園汽電共生股份有限公司     | "             | "                   | 53,508    | 1,193     | -      | 1,193     |     |   |
|            | 國揚裝卸股份有限公司       | 本公司為該公司之監察人   | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 385,750   | \$ 61,649 | 14.29  | \$ 61,649 |     |   |
|            | 歌林股份有限公司         | 無             | "                   | 150,000   | \$ 3,857  | -      | \$ 3,607  |     |   |
|            |                  |               |                     |           | \$ 3,857  | -      | \$ 3,607  |     |   |

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

| 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     | 投資金額       | 期末數        | 持股比例 % | 持有帳面金額     | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資收益 | 備註  |
|------------|--------------|------|-----------------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|-----------|-----------|-----|
|            |              |      |                                   |            |            |            |        |            |           |           |     |
| 建新國際股份有限公司 | 中興國際物流股份有限公司 | 台灣   | 倉儲業、租賃業、理貨業及理貨包裝業等                | \$ 182,550 | \$ 114,300 | 16,680,000 | 55.60  | \$ 215,933 | \$ 29,564 | \$ 11,400 | 子公司 |
| "          | 安順裝卸股份有限公司   | 台灣   | 倉儲業、理貨業、理貨包裝業、國際貿易業及高港區船舶貨物裝卸承攬業等 | 642,529    | 642,529    | 64,222,920 | 80.28  | 498,611    | 3,745     | 3,007     | "   |

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

| 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 |                   | 來往 |    | 情形<br>佔合併總資產之比率<br>(註 3) |
|-------------|------------|----|------------|--------------|-------|------------|----|-------------------|----|----|--------------------------|
|             |            |    |            |              | 科目    | 金額         | 金額 | 條件                |    |    |                          |
| 0           | 建新國際股份有限公司 |    | 安順棗卸股份有限公司 | (1)          | 其他應收款 | \$ 130,185 |    | 與一般非關係人<br>並無重大異常 |    | 3% |                          |
|             |            |    | "          | "            | 應付帳款  | 6,391      |    | "                 |    | -  |                          |
|             |            |    | "          | "            | 營業成本  | 9,541      |    | "                 |    | 1% |                          |
|             |            |    | "          | "            | 租金收入  | 60         |    | 每月定額 10 仟元        |    | -  |                          |
|             |            |    | "          | "            | 利息收入  | 1,151      |    | 按月收取              |    | -  |                          |

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。