

志信國際股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第3季

地址：臺北市中山區朱馥里建國北路2段33號12樓

電話：(02)2509-0036

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~36		六~二五
(七) 關係人交易	36~39		二六
(八) 質抵押之資產	39		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	-		-
(十三) 其他事項	40		二九
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40~41、43~46		三十
2. 轉投資事業相關資訊	40~41、43~46		三十
3. 大陸投資資訊	41		三十
4. 主要股東資訊	41、47		三十
(十五) 部門資訊	42		三一

會計師核閱報告

志信國際股份有限公司 公鑒：

前 言

志信國際股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達志信國際股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 涵 妮

會計師 陳 昭 宇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 113 年 11 月 13 日

志信國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 9 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	113年9月30日			112年12月31日			112年9月30日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金 (附註六)		\$ 1,000,986		22	\$ 735,847		18	\$ 586,374		15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二七)		1,116,492		25	1,181,327		28	1,187,432		30
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及二七)		120,960		3	163,945		4	145,584		4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二七)		23,350		-	23,650		1	23,650		1
1150	應收票據淨額 (附註十及二一)		112,183		2	81,652		2	12,573		-
1160	應收票據—關係人 (附註十、二一及二六)		31,673		1	29,350		1	35,653		1
1170	應收帳款淨額 (附註十及二一)		37,892		1	46,871		1	43,278		1
1180	應收帳款—關係人 (附註十、二一及二六)		33,336		1	33,003		1	30,101		1
1200	其他應收款淨額 (附註十)		6,892		-	25,089		1	4,102		-
1310	存貨淨額 (附註十一)		342,247		8	186,769		4	199,858		5
1410	預付款項 (附註二七)		23,905		1	21,255		-	20,959		-
1476	其他金融資產—流動 (附註二八)		9,859		-	7,323		-	15,988		-
1479	其他流動資產		13,665		-	17,230		-	3,901		-
11XX	流動資產總計		<u>2,873,440</u>		<u>64</u>	<u>2,553,311</u>		<u>61</u>	<u>2,309,453</u>		<u>58</u>
	非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		-		-	-		-	362		-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)		289,217		6	217,341		5	187,799		5
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二七)		223,611		5	224,771		5	228,086		6
1755	使用權資產 (附註十四)		487,263		11	490,749		12	497,867		12
1760	投資性不動產 (附註十五)		30,026		1	30,026		1	30,026		1
1780	無形資產 (附註十六、二七及二八)		488,938		11	500,998		12	494,519		12
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		89,248		2	94,895		2	97,939		2
1920	存出保證金 (附註二九)		1,338		-	81,807		2	151,857		4
1975	淨確定福利資產 (附註四及十九)		2,558		-	2,558		-	611		-
1980	其他金融資產—非流動 (附註二七)		-		-	3,021		-	3,013		-
1990	其他非流動資產 (附註二七)		8,444		-	-		-	3,566		-
15XX	非流動資產總計		<u>1,620,643</u>		<u>36</u>	<u>1,646,166</u>		<u>39</u>	<u>1,695,645</u>		<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,494,083</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,199,477</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,005,098</u>		<u>100</u>
	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款 (附註十七及二七)		\$ 110,000		3	\$ 170,000		4	\$ 225,000		6
2130	合約負債—流動 (附註二一)		14,284		-	-		-	-		-
2150	應付票據		30,203		1	20,376		1	22,655		1
2160	應付票據—關係人 (附註二六)		14,403		-	13,456		-	14,362		-
2170	應付帳款		70,872		2	37,967		1	37,009		1
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)		4,166		-	4,866		-	5,505		-
2200	其他應付款 (附註十八)		138,897		3	91,771		2	98,105		2
2220	其他應付款項—關係人		55		-	522		-	630		-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)		-		-	51		-	65		-
2280	租賃負債—流動 (附註十四)		15,292		-	17,738		1	21,054		1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七及二七)		22,405		1	27,214		1	27,153		1
2399	其他流動負債		15,596		-	17,518		-	14,515		-
21XX	流動負債總計		<u>436,173</u>		<u>10</u>	<u>401,479</u>		<u>10</u>	<u>466,053</u>		<u>12</u>
	非流動負債										
2540	長期借款 (附註十七及二七)		302,824		7	52,902		1	49,527		1
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)		487,154		11	488,917		12	487,940		12
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)		6,011		-	5,622		-	5,680		-
2645	存入保證金		210		-	225		-	225		-
2670	其他非流動負債—其他		11,222		-	11,307		-	11,914		1
25XX	非流動負債總計		<u>807,421</u>		<u>18</u>	<u>558,973</u>		<u>13</u>	<u>555,286</u>		<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>1,243,594</u>		<u>28</u>	<u>960,452</u>		<u>23</u>	<u>1,021,339</u>		<u>26</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)										
3110	普通股股本		1,890,023		42	1,890,023		45	1,890,023		47
3220	資本公積		27,764		-	20,886		-	20,853		-
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		357,621		8	309,697		7	309,697		8
3350	未分配盈餘		532,775		12	632,367		15	421,916		10
3300	保留盈餘總計		890,396		20	942,064		22	731,613		18
3400	其他權益		214,593		5	148,107		4	110,881		3
31XX	本公司業主權益總計		<u>3,022,776</u>		<u>67</u>	<u>3,001,080</u>		<u>71</u>	<u>2,753,370</u>		<u>68</u>
36XX	非控制權益		227,713		5	237,945		6	230,389		6
3XXX	權益總計		<u>3,250,489</u>		<u>72</u>	<u>3,239,025</u>		<u>77</u>	<u>2,983,759</u>		<u>74</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,494,083</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,199,477</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,005,098</u>		<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發

經理人：陳秀奇

會計主管：林雅玲

志信國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二一及二六)	\$ 169,935	100	\$ 160,050	100	\$ 502,777	100	\$ 449,477	100
5000	營業成本(附註十一、十九、 二二及二六)	<u>132,992</u>	<u>78</u>	<u>114,623</u>	<u>72</u>	<u>369,887</u>	<u>74</u>	<u>352,779</u>	<u>78</u>
5950	營業毛利	<u>36,943</u>	<u>22</u>	<u>45,427</u>	<u>28</u>	<u>132,890</u>	<u>26</u>	<u>96,698</u>	<u>22</u>
	營業費用								
6200	營業費用(附註十九、二 二、二六及二八)	61,741	36	48,139	30	156,465	31	127,944	29
6450	預期信用減損損失(利 益)(附註十)	(<u>915</u>)	<u>-</u>	<u>764</u>	<u>-</u>	(<u>915</u>)	<u>-</u>	<u>1,012</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>60,826</u>	<u>36</u>	<u>48,903</u>	<u>30</u>	<u>155,550</u>	<u>31</u>	<u>128,956</u>	<u>29</u>
6900	營業淨損	(<u>23,883</u>)	(<u>14</u>)	(<u>3,476</u>)	(<u>2</u>)	(<u>22,660</u>)	(<u>5</u>)	(<u>32,258</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出(附註二二 及二六)								
7100	利息收入	765	-	848	1	3,305	-	4,134	1
7010	其他收入	118,198	70	46,509	29	180,512	36	290,841	65
7020	其他利益及損失	(<u>22,214</u>)	(<u>13</u>)	<u>150,171</u>	<u>94</u>	<u>216,506</u>	<u>43</u>	<u>10,845</u>	<u>2</u>
7050	財務成本	(<u>4,311</u>)	(<u>2</u>)	(<u>4,329</u>)	(<u>2</u>)	(<u>11,511</u>)	(<u>2</u>)	(<u>12,454</u>)	(<u>3</u>)
7055	預期信用減損損失	(<u>2,984</u>)	(<u>2</u>)	(<u>274</u>)	<u>-</u>	(<u>1,572</u>)	<u>-</u>	(<u>274</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>89,454</u>	<u>53</u>	<u>192,925</u>	<u>120</u>	<u>387,240</u>	<u>77</u>	<u>293,092</u>	<u>65</u>
7900	稅前淨利	65,571	39	189,449	118	364,580	72	260,834	58
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>1,828</u>	<u>1</u>	<u>3,010</u>	<u>2</u>	<u>6,402</u>	<u>1</u>	<u>1,134</u>	<u>-</u>
8000	本期淨利	<u>63,743</u>	<u>38</u>	<u>186,439</u>	<u>116</u>	<u>358,178</u>	<u>71</u>	<u>259,700</u>	<u>58</u>
	其他綜合損益								
	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(<u>31,864</u>)	(<u>19</u>)	<u>3,968</u>	<u>2</u>	<u>104,370</u>	<u>21</u>	<u>22,057</u>	<u>5</u>
8500	本期綜合損益總額	\$ <u>31,879</u>	<u>19</u>	\$ <u>190,407</u>	<u>118</u>	\$ <u>462,548</u>	<u>92</u>	\$ <u>281,757</u>	<u>63</u>
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 60,988	36	\$ 182,657	114	\$ 346,905	69	\$ 258,253	58
8620	非控制權益	<u>2,755</u>	<u>2</u>	<u>3,782</u>	<u>2</u>	<u>11,273</u>	<u>2</u>	<u>1,447</u>	<u>-</u>
8600		\$ <u>63,743</u>	<u>38</u>	\$ <u>186,439</u>	<u>116</u>	\$ <u>358,178</u>	<u>71</u>	\$ <u>259,700</u>	<u>58</u>
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 29,663	18	\$ 186,826	116	\$ 451,110	90	\$ 279,918	62
8720	非控制權益	<u>2,216</u>	<u>1</u>	<u>3,581</u>	<u>2</u>	<u>11,438</u>	<u>2</u>	<u>1,839</u>	<u>1</u>
8700		\$ <u>31,879</u>	<u>19</u>	\$ <u>190,407</u>	<u>118</u>	\$ <u>462,548</u>	<u>92</u>	\$ <u>281,757</u>	<u>63</u>
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基本	\$ <u>0.32</u>		\$ <u>0.97</u>		\$ <u>1.84</u>		\$ <u>1.37</u>	
9810	稀釋	\$ <u>0.32</u>		\$ <u>0.97</u>		\$ <u>1.83</u>		\$ <u>1.37</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發

經理人：陳秀奇

會計主管：林雅玲

志信國際股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益		非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益		
A1	112年1月1日餘額	\$ 1,890,023	\$ 20,857	\$ 309,697	\$ 153,135	\$ 462,832	\$ 99,744	\$ 2,473,456	\$ 240,709	\$ 2,714,165
C17	股東逾時未領取之股利轉列資本公積	-	(4)	-	-	-	-	(4)	-	(4)
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	258,253	258,253	-	258,253	1,447	259,700
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	21,665	21,665	392	22,057
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	258,253	258,253	21,665	279,918	1,839	281,757
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(12,159)	(12,159)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	10,528	10,528	(10,528)	-	-	-
Z1	112年9月30日餘額	\$ 1,890,023	\$ 20,853	\$ 309,697	\$ 421,916	\$ 731,613	\$ 110,881	\$ 2,753,370	\$ 230,389	\$ 2,983,759
A1	113年1月1日餘額	\$ 1,890,023	\$ 20,886	\$ 309,697	\$ 632,367	\$ 942,064	\$ 148,107	\$ 3,001,080	\$ 237,945	\$ 3,239,025
B1	112年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	47,924	(47,924)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(434,705)	(434,705)	-	(434,705)	-	(434,705)
		-	-	47,924	(482,629)	(434,705)	-	(434,705)	-	(434,705)
C17	股東逾時未領取之股利轉列資本公積	-	(28)	-	-	-	-	(28)	-	(28)
D1	113年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	346,905	346,905	-	346,905	11,273	358,178
D3	113年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	104,205	104,205	165	104,370
D5	113年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	346,905	346,905	104,205	451,110	11,438	462,548
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	6,906	-	-	-	(1,587)	5,319	(5,319)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	(7,338)	(7,338)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(9,013)	(9,013)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	36,132	36,132	(36,132)	-	-	-
Z1	113年9月30日餘額	\$ 1,890,023	\$ 27,764	\$ 357,621	\$ 532,775	\$ 890,396	\$ 214,593	\$ 3,022,776	\$ 227,713	\$ 3,250,489

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發

經理人：陳秀奇

會計主管：林雅玲

志信國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 364,580	\$ 260,834
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,910	34,022
A20200	攤銷費用	17,743	16,372
A20300	預期信用減損損失	657	1,286
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	淨利益	(215,610)	(11,046)
A20900	財務成本	11,511	12,454
A21200	利息收入	(3,305)	(4,134)
A21300	股利收入	(63,074)	(279,066)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益	(1,353)	(700)
A22800	處分無形資產損失	20	1
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(83)
A29900	其他項目	409	822
	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(30,531)	(5,427)
A31140	應收票據－關係人	(2,323)	(900)
A31150	應收帳款	8,979	(4,473)
A31160	應收帳款－關係人	(333)	7,266
A31180	其他應收款	(515)	1,106
A31190	其他應收款－關係人	-	270
A31200	存 貨	(140,708)	(33,329)
A31230	預付款項	(3,144)	(6,057)
A31240	其他流動資產	(10,668)	2,344
A32125	合約負債	14,284	-
A32130	應付票據	9,827	(7,815)
A32140	應付票據－關係人	947	3,840
A32150	應付帳款	33,244	14,283
A32160	應付帳款－關係人	(700)	43
A32180	其他應付款	(10,853)	7,157
A32190	其他應付款－關係人	(467)	589
A32230	其他流動負債	(1,346)	(544)
A32240	淨確定福利負債	389	321
A33000	營運產生之現金流入	9,570	9,436
A33300	支付之利息	(5,432)	(5,863)
A33500	支付之所得稅	(1,343)	(8,798)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>2,795</u>	<u>(5,225)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(\$ 83,370)	(\$ 45,738)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	158,849	59,035
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(350)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	300	500
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,509,020)	(500,470)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,859,983	427,501
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,098)	(17,328)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,416	1,137
B03800	存出保證金減少	80,469	187
B04500	購置無形資產	(5,703)	(94,635)
B06500	其他金融資產增加	(2,536)	(8,796)
B06600	其他金融資產減少	3,021	-
B06700	其他非流動資產增加	(8,444)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	36,299
B07500	收取之利息	3,430	3,960
B07600	收取之股利	63,074	278,866
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>549,371</u>	<u>140,168</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	95,000
C00200	短期借款減少	(60,000)	-
C01600	舉借長期借款	269,025	50,000
C01700	償還長期借款	(23,912)	(14,153)
C03000	存入保證金增加	-	50
C03100	存入保證金減少	(15)	-
C04020	租賃負債本金償還	(26,280)	(27,287)
C04500	發放現金股利	(434,705)	-
C05400	取得子公司股權	(7,338)	-
C05800	非控制權益變動	(3,802)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(287,027)</u>	<u>103,610</u>
EEEE	本期現金淨增加	265,139	238,553
E00100	期初現金餘額	<u>735,847</u>	<u>347,821</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$1,000,986</u>	<u>\$ 586,374</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發

經理人：陳秀奇

會計主管：林雅玲

志信國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

志信國際股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 62 年，主要業務包括(一)長途貨櫃轉運；(二)船邊運輸作業；(三)貨櫃拖運；(四)汽車貨運：化學品暨汽柴油槽櫃及散裝貨品等運輸；(五)貨櫃、板架與設備之出租業務；(六)委託營造廠商興建商業、工業大樓及國民住宅等出售出租業務。

本公司股票自 82 年 10 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 11 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會</u>
<u>IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」</u>	<u>(IASB) 發布之生效日</u>
	<u>2025 年 1 月 1 日 (註 1)</u>

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 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。

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 112 年度合併財務報告相同。

六、現金

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,995	\$ 1,641	\$ 1,421
銀行支票及活期存款	<u>998,991</u>	<u>734,206</u>	<u>584,953</u>
	<u>\$ 1,000,986</u>	<u>\$ 735,847</u>	<u>\$ 586,374</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
— 國內上市(櫃) 股票	\$ 1,084,147	\$ 1,150,292	\$ 1,156,493
— 基金受益憑證	<u>32,345</u>	<u>31,035</u>	<u>30,939</u>
	<u>\$ 1,116,492</u>	<u>\$ 1,181,327</u>	<u>\$ 1,187,432</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
— 國內未上市(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 362

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動質押之資訊，請參閱附註二七。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 120,960</u>	<u>\$ 163,945</u>	<u>\$ 145,584</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ 284,722	\$ 213,898	\$ 184,214
國外投資			
未上市（櫃）股票	<u>4,495</u>	<u>3,443</u>	<u>3,585</u>
	<u>\$ 289,217</u>	<u>\$ 217,341</u>	<u>\$ 187,799</u>

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

合併公司於113年1月1日至9月30日以83,370仟元購買國票金融控股股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於112年1月1日至9月30日以38,942仟元及6,796仟元購買國票金融控股股份有限公司及泰山企業股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於113年1月1日至9月30日合併公司調整投資部位以分散風險，按公允價值158,849仟元出售部分國票金融控股股份有限公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益36,132仟元則轉入保留盈餘。

合併公司於112年1月1日至9月30日合併公司調整投資部位以分散風險，陸續分別按公允價值20,026仟元、36,431仟元及2,578仟元出售部分國票金融控股股份有限公司、泰山企業股份有限公司及元

本電子股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 10,528 仟元則轉入保留盈餘。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動質押之資訊，請參閱附註二七。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 23,350	\$ 23,650	\$ 23,650

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
總帳面金額			
應收票據	\$ 112,183	\$ 81,652	\$ 12,573
應收票據－關係人	\$ 31,673	\$ 29,350	\$ 35,653
應收帳款	\$ 37,892	\$ 47,585	\$ 43,992
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(714)</u>	<u>(714)</u>
	<u>\$ 37,892</u>	<u>\$ 46,871</u>	<u>\$ 43,278</u>
應收帳款－關係人	\$ 33,336	\$ 33,003	\$ 30,101
其他應收款	\$ 7,002	\$ 26,970	\$ 4,679
減：備抵損失	<u>(110)</u>	<u>(1,881)</u>	<u>(577)</u>
	<u>\$ 6,892</u>	<u>\$ 25,089</u>	<u>\$ 4,102</u>

合併公司於 113 年 8 月終止與地主合作台北市文山區實踐段（實踐案）之合建案。依據合建契約書約定，因地主整合土地不如預期，雙方同意終止合建契約，地主並支付 80,000 仟元之違約金及 24,620 仟元之賠償金予本公司。截至 113 年 9 月 30 日止，上述違約金及賠償金帳列應收票據。

合併公司於 112 年 12 月終止與地主合作台北市萬華區莒光段（莒光案）之合建案。依據合建契約書約定，因地主未於期限內整合土地完竣，並不具規劃合建大樓可行性，雙方同意終止合建契約，地主並支付 70,000 仟元之違約金予本公司（帳列應收票據），已於 113 年度全數如期兌現。

合併公司對客戶之平均授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至呈現於資產負債表時，此段期間信用品質之變化。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

113 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.003%	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 221,979	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ 103	\$ 222,086
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(7)	-	-	-	(103)	(110)
攤銷後成本	\$ 221,972	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ 221,976

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.726%	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 217,540	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ 1,017	\$ 218,560
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,578)	-	-	-	(1,017)	(2,595)
攤銷後成本	\$ 215,962	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 215,965

112 年 9 月 30 日

	未逾	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.217%	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 125,981	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,017	\$ 126,998
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>274</u>)	-	-	-	(<u>1,017</u>)	(<u>1,291</u>)
攤銷後成本	\$ <u>125,707</u>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ <u>125,707</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 2,595	\$ 348,546
加：提列減損損失	657	1,286
減：實際沖銷	(<u>3,142</u>)	(<u>348,541</u>)
期末餘額	\$ <u>110</u>	\$ <u>1,291</u>

合併公司與遠東航空股份有限公司（以下稱「遠東航空」）簽訂之兩岸及國內航線合作管理服務合約，惟因遠東航空發生重大財務困難之情事，本公司管理階層評估截至 108 年 12 月 31 日止，帳上之應收帳款 4,530 仟元及存出保證金 249,500 仟元收回可能性不大，故將存出保證金轉列其他應收款，連同應收帳款全數提列備抵損失。合併公司於 112 年依據交易對方之財務狀況，評估該款項已無法合理預期可收回金額，故沖銷應收帳款 4,530 仟元及其他應收款 249,500 仟元與相關備抵損失共計 254,030 仟元，惟合併公司仍會持續透過法律途徑來追索上述款項以維持合併公司之權益。

合併公司與中華石油股份有限公司（以下稱「中華石油」）於 99 年 6 月 29 日就油品經銷利益及加油站租賃訴訟案達成和解，雙方約定解除油品經銷及加油站租賃合約。和解約定中華石油應支付油品收入一租金收入 107,542 仟元及經銷利益 2,581 仟元，上述款項合計 110,123 仟元，扣除中華石油提存於法院之租金 26,947 仟元（已於 100 年度全數收回）及已收回 31,655 仟元外，剩下未收回款項金額為 51,521 仟元帳列其他應收款，已全數提列備抵損失。合併公司於 112 年評估因中華石油已清算完成且確定該款項已無法收回，故沖銷相關其他應收款 51,521 仟元與備抵損失 51,521 仟元。

十一、存貨－淨額

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
待售土地	\$ 159,361	\$ 159,361	\$ 159,361
在建房地	175,545	20,421	33,323
商 品	5,823	5,628	5,632
食物及飲料	<u>1,518</u>	<u>1,359</u>	<u>1,542</u>
	<u>\$ 342,247</u>	<u>\$ 186,769</u>	<u>\$ 199,858</u>

合併公司於 112 年 12 月與非關係人之自然人簽訂購買在建房地之契約，取得座落於苗栗縣竹南鎮大同段等土地計 1,480 平方公尺，合約總價為 147,750 仟元，已於 113 年 3 月付清全部價款並完成過戶。

合併公司於 113 年 8 月與地主簽訂台北市文山區實踐段（實踐案）合建案終止契約（請參閱附註十），已投入之在建房地全數轉列營業成本及營業費用。

113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 17,444 仟元、12,116 仟元、49,022 仟元及 35,970 仟元。

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 83 仟元。

設定作為借款擔保之在建房地金額，請參閱附註二七。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司：

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日	
本公司	美麗信酒店股份有限公司(美麗信酒店公司)	觀光旅館之開發經營	66.06%	62.99%	62.99%	1.2.
	美麗灣渡假村股份有限公司(美麗灣渡假村公司)	旅館業務及水域遊憩活動之經營	66.18%	66.18%	66.18%	3.
	新海運輸倉儲股份有限公司(新海運輸公司)	汽車貨櫃及有關業務之經營與投資	47.47%	47.47%	47.47%	4.
	達裕貿易股份有限公司(達裕貿易公司)	國際貿易之經營	-	100.00%	100.00%	5.
美麗信酒店公司	美麗灣渡假村公司	旅館業務及水域遊憩活動之經營	13.33%	13.33%	13.33%	3.

備註：

1. 本公司於 113 年以 7,338 仟元取得美麗信酒店公司股數計 1,143 仟股，致持股比例上升至 66.06%，並認列「資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」6,906 仟元。
2. 為具重大非控制權益之子公司，本期並無重大變動。
3. 本公司直接及間接持有美麗灣渡假村公司股權比例達 79.51%，故具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。
4. 本公司法人代表占新海運輸公司董事席次超過半數，故具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。
5. 本公司之子公司達裕貿易公司於 112 年 8 月 31 日決議清算解散，並於 113 年 8 月 21 日清算完結。

(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		
		113年 9月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
美麗信酒店公司	台北市	33.94%	37.01%	37.01%

十三、不動產、廠房及設備

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土 地	\$ 156,144	\$ 156,144	\$ 156,144
建 築 物	9,607	9,959	10,077
運輸設備	39,518	40,361	44,154
生財設備	6,035	5,480	4,989
餐廳旅館設備	12,307	12,827	12,722
	<u>\$ 223,611</u>	<u>\$ 224,771</u>	<u>\$ 228,086</u>

美麗信酒店公司於 111 年 10 月 21 日配合政府邊境鬆綁政策，退出防疫旅館行列轉回一般旅館營業，全館汰舊換新裝修工程已於 112 年 1 月 18 日正式完工且重新開幕營運，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日新增餐廳旅館設備 10,723 仟元。

除上述說明及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	3~55年
運輸設備	1~8年
生財設備	1~20年
餐廳旅館設備	2~10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 485,920	\$ 489,214	\$ 495,698
建築物	<u>1,343</u>	<u>1,535</u>	<u>2,169</u>
	<u>\$ 487,263</u>	<u>\$ 490,749</u>	<u>\$ 497,867</u>
	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			\$ -
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 10,873</u>
土地	\$ 5,934	\$ 6,482	\$ 18,523
建築物	<u>64</u>	<u>137</u>	<u>192</u>
	<u>\$ 5,998</u>	<u>\$ 6,619</u>	<u>\$ 18,715</u>
	112年1月1日 至9月30日		
			<u>\$ 19,857</u>

除以上所列增添、認列折舊費用及 113 年度因變動租金重新計算使用權資產及租賃負債 15,229 仟元外，合併公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 15,292	\$ 17,738	\$ 21,054
非流動	<u>\$ 487,154</u>	<u>\$ 488,917</u>	<u>\$ 487,940</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土地	1.70%~1.76%	1.70%~1.76%	1.70%~1.95%
建築物	1.70%~1.95%	1.70%~1.95%	1.70%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為辦公室使用，租賃期間為 1~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

美麗信酒店公司於 93 年 3 月 11 日向交通部觀光局承租土地，面積共計 3,810 平方公尺，租金依「國有非公用土地設定地上權實施要點」規定按訂約當期土地公告地價年息 5% 計收。前述租金，應於公告地價調整時，隨同調整。惟未來公告地價漲幅與投資執行計畫書之財務計畫預估之當年地價漲幅差距過大時，得參照 92.8.29「促進民間參與公共建設公有土地出租及設定地上權租金優惠辦法」增訂之第二條第三項規定：「公共建設興建、營運期間，其所需用地當年之申報地價與原財務計畫預估之當年地價漲幅逾 50% 時，主辦機關得酌予減收應繳之租金。」之精神，與財政部國有財產局協商另訂之。地上權之存續期間為自開發經營期間起算日起，為期 50 年。

(四) 其他租賃資訊

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 285	\$ 361	\$ 965	\$ 1,093
低價值資產租賃費用	\$ 171	\$ 58	\$ 477	\$ 169
租賃之現金（流出）				
總額			(\$ 27,722)	(\$ 28,549)

十五、投資性不動產

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土地			
基隆暖暖源遠段	\$ 30,026	\$ 30,026	\$ 30,026

合併公司之投資性不動產公允價值係委請非關係人之獨立評價師李青塘進行評價，於 110 年 12 月 20 日出具基隆暖暖源遠段之不動產估價報告書，評估其公允價值分別為 40,789 仟元，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故評估 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之公允價值與前述經非關係人之獨立評價師評價之公允價值應無重大差異。

十六、無形資產

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
營運特許權	\$ 488,690	\$ 500,864	\$ 494,436
電腦軟體	<u>248</u>	<u>134</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 488,938</u>	<u>\$ 500,998</u>	<u>\$ 494,519</u>

美麗信酒店公司於 111 年 10 月 21 日配合政府邊境鬆綁政策，退出防疫旅館行列轉回一般旅館營業，全館汰舊換新裝修工程已於 112 年 1 月 18 日正式完工且重新開幕營運，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日新增營運特許權 94,575 仟元。

除上述說明及認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3~5年
營運特許權	2~48年
其他	3年

上述 113 年 9 月 30 日營運特許權 488,690 仟元之成本及累計攤銷分別為 993,951 仟元及 505,261 仟元，成本係包含美麗信酒店公司與中華民國交通部觀光局簽訂「促進民間參與興建台北市平價旅館案開發經營契約」所支付之權利金 27,000 仟元、規劃費 2,390 仟元及興建建築物成本 964,561 仟元。

設定作為借款擔保之無形資產金額，請參閱附註二七。

十七、借 款

(一) 短期借款

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
擔保借款（附註二七）			
銀行抵押借款	\$ 110,000	\$ 170,000	\$ 180,000
無擔保借款			
信用額度借款	-	-	45,000
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 225,000</u>

銀行借款係以合併公司銀行存款、定存單、上市櫃股票、土地、建築物及營運特許權抵押擔保（參閱附註二七），銀行週轉性借款之利率於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.225%、2.100%~2.520% 及 2.100%~2.520%。

(二) 長期借款

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
擔保借款（附註二七）			
銀行抵押借款	\$ 293,007	\$ 52,894	\$ 57,791
無擔保借款			
信用額度借款	<u>32,222</u>	<u>27,222</u>	<u>18,889</u>
	325,229	80,116	76,680
減：列為一年內到期部分 長期借款	(<u>22,405</u>)	(<u>27,214</u>)	(<u>27,153</u>)
	<u>\$ 302,824</u>	<u>\$ 52,902</u>	<u>\$ 49,527</u>
擔保借款還款到期日	116.9.30~ 118.5.03	114.1.17~ 117.1.30	114.1.17~ 117.1.30
無擔保借款還款到期日	115.9.3~ 116.4.29	115.5.4~9.3	115.9.3

銀行抵押借款係以合併公司定存單、土地、建築物、營運特許權及開發權利金抵押擔保（請參閱附註二七），截至 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日止，利率分別為 2.450%、2.325%~2.595% 及 2.325%~2.595%。

無擔保借款係屬交通部觀光局振興觀光產業融資，限用於支付員工薪資，其利率於 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日分別為 2.220%~2.720%、2.595% 及 2.595%。

十八、其他應付款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付股票交割款	\$ 53,503	\$ -	\$ 16,909
應付薪資	33,321	37,394	31,343
應付權利金	18,948	19,014	12,521
應付股利	5,211	-	12,159
應付董事酬勞	4,124	5,134	3,293
應付員工酬勞	4,124	5,134	3,293
其他	19,666	25,095	18,587
	<u>\$ 138,897</u>	<u>\$ 91,771</u>	<u>\$ 98,105</u>

十九、退職後福利計畫

113年及112年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以112年及111年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為194仟元、287仟元、583仟元及860仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>189,002</u>	<u>189,002</u>	<u>189,002</u>
已發行股本	<u>\$ 1,890,023</u>	<u>\$ 1,890,023</u>	<u>\$ 1,890,023</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
庫藏股票交易	\$ 20,348	\$ 20,348	\$ 20,348
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	6,906	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
僅得用以彌補虧損			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	\$ 18	\$ 18	\$ 18
逾時效未領取之股利	492	520	487
	<u>\$ 27,764</u>	<u>\$ 20,886</u>	<u>\$ 20,853</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司按權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司為因應業務多角化發展、健全財務結構及保障投資人權益之需求，股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，其中盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘 20% 為原則，現金股利之分派比例以不低於當年度分配股利總額 50% 為原則。股利分派之比例及現金股利之比例得視公司營運資金需求等情形，授權董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之，以現金方式為之時，應經董事會決議分配並報告股東會。

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

本公司於 113 年 6 月 25 日舉行股東常會，決議通過 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 47,924</u>
現金股利	<u>\$ 434,705</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.3

本公司於 112 年 6 月 30 日舉辦股東常會，決議通過 111 年度虧損撥補案，不配發股利。

二一、收 入

	<u>113年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>113年1月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>
客戶合約收入				
運輸收入	\$ 89,622	\$ 89,721	\$ 258,000	\$ 284,415
餐旅收入	77,965	67,432	236,635	156,366
租賃收入	2,896	2,897	8,690	8,683
其他收入	(548)	-	(548)	13
	<u>\$ 169,935</u>	<u>\$ 160,050</u>	<u>\$ 502,777</u>	<u>\$ 449,477</u>

合約餘額

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>	<u>112年1月1日</u>
應收票據及帳款總額 （附註十及二六）	<u>\$ 215,084</u>	<u>\$ 191,590</u>	<u>\$ 122,319</u>	<u>\$ 138,455</u>
合約負債－流動 房地銷售	<u>\$ 14,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

客戶合約收入之細分資訊請參閱附註三一。

二二、淨 利

(一) 其他收入

	<u>113年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>113年1月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>
違約金收入（附註十）	\$ 80,000	\$ -	\$ 80,000	\$ -
股利收入	10,176	43,231	63,074	279,066
租金收入	1,543	2,556	5,924	6,741
其 他	26,479	722	31,514	5,034
	<u>\$ 118,198</u>	<u>\$ 46,509</u>	<u>\$ 180,512</u>	<u>\$ 290,841</u>

(二) 其他利益及損失

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨益 (損)	(\$ 23,397)	\$ 150,893	\$ 215,610	\$ 11,046
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨益(損)	1,382	(4)	1,353	700
其他	(<u>199</u>)	(<u>718</u>)	(<u>457</u>)	(<u>901</u>)
	<u>(\$ 22,214)</u>	<u>\$ 150,171</u>	<u>\$ 216,506</u>	<u>\$ 10,845</u>

(三) 財務成本

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 2,275	\$ 2,304	\$ 6,852	\$ 6,948
銀行借款利息	<u>2,036</u>	<u>2,025</u>	<u>4,659</u>	<u>5,506</u>
	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$ 4,329</u>	<u>\$ 11,511</u>	<u>\$ 12,454</u>

(四) 折舊及攤銷

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,303	\$ 6,495	\$ 19,203	\$ 19,887
營業費用	<u>3,978</u>	<u>4,690</u>	<u>12,707</u>	<u>14,135</u>
	<u>\$ 10,281</u>	<u>\$ 11,185</u>	<u>\$ 31,910</u>	<u>\$ 34,022</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,680	\$ 5,387	\$ 16,980	\$ 15,642
營業費用	<u>259</u>	<u>249</u>	<u>763</u>	<u>730</u>
	<u>\$ 5,939</u>	<u>\$ 5,636</u>	<u>\$ 17,743</u>	<u>\$ 16,372</u>

(五) 員工福利費用

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,982	\$ 1,799	\$ 5,907	\$ 5,581
確定福利計畫	<u>194</u>	<u>287</u>	<u>583</u>	<u>860</u>
	<u>2,176</u>	<u>2,086</u>	<u>6,490</u>	<u>6,441</u>
其他員工福利	<u>50,813</u>	<u>49,396</u>	<u>154,079</u>	<u>139,527</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 52,989</u>	<u>\$ 51,482</u>	<u>\$ 160,569</u>	<u>\$ 145,968</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 35,674	\$ 33,438	\$ 106,017	\$ 95,051
營業費用	<u>17,315</u>	<u>18,044</u>	<u>54,552</u>	<u>50,917</u>
	<u>\$ 52,989</u>	<u>\$ 51,482</u>	<u>\$ 160,569</u>	<u>\$ 145,968</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

民國 112 年度本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

民國 113 年 6 月 25 日經股東會決議通過本公司章程修訂案，規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1%	1%

金額

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 623	\$ 1,891	\$ 3,543	\$ 2,662
董事酬勞	\$ 623	\$ 1,891	\$ 3,543	\$ 2,662

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

111 年度為稅前淨損，是以未提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年度員工酬勞及董事酬勞於 113 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

金額

	112年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 4,797	
董事酬勞		4,797

112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 532	\$ 137	\$ 775	\$ 2,091
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20)</u>	<u>84</u>
	<u>532</u>	<u>137</u>	<u>755</u>	<u>2,175</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>1,296</u>	<u>2,873</u>	<u>5,647</u>	<u>(1,041)</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 3,010</u>	<u>\$ 6,402</u>	<u>\$ 1,134</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報，除美麗信酒店公司截至111年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，其餘皆截至110年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.37</u>
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 1.37</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 60,988</u>	<u>\$ 182,657</u>	<u>\$ 346,905</u>	<u>\$ 258,253</u>

股 數	單位：仟股			
	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之普通股加權平均 股數	189,002	189,002	189,002	189,002
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>147</u>	<u>147</u>	<u>212</u>	<u>206</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>189,149</u>	<u>189,149</u>	<u>189,214</u>	<u>189,208</u>

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

113年9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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,084,147	\$ -	\$ -	\$ 1,084,147
基金受益憑證	<u>32,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,345</u>
	<u>\$ 1,116,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,116,492</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 120,960	\$ -	\$ -	\$ 120,960
－國內未上市(櫃)股票	-	284,722	-	284,722
－國外未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>4,495</u>	<u>-</u>	<u>4,495</u>
	<u>\$ 120,960</u>	<u>\$ 289,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,177</u>

112 年 12 月 31 日

	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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,150,292	\$ -	\$ -	\$ 1,150,292
基金受益憑證	31,035	-	-	31,035
	<u>\$ 1,181,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,181,327</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內上市(櫃)股票	\$ 163,945	\$ -	\$ -	\$ 163,945
- 國內未上市(櫃)股票	-	213,898	-	213,898
- 國外未上市(櫃)股票	-	3,443	-	3,443
	<u>\$ 163,945</u>	<u>\$ 217,341</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,286</u>

112 年 9 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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,156,493	\$ -	\$ -	\$ 1,156,493
國內未上市(櫃)股票	-	362	-	362
基金受益憑證	30,939	-	-	30,939
	<u>\$ 1,187,432</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,187,794</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內上市(櫃)股票	\$ 145,584	\$ -	\$ -	\$ 145,584
- 國內未上市(櫃)股票	-	184,214	-	184,214
- 國外未上市(櫃)股票	-	3,585	-	3,585
	<u>\$ 145,584</u>	<u>\$ 187,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333,383</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外未上市(櫃)股票	市場法:以相同產業且公司營運財務情況相近之公司,其股票於活絡市場交易之成交價格,與對應之價值乘數,並考量流動性風險計算流動性折價,以換算標的之價值。 資產法:以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

(三) 金融工具之種類

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,116,492	\$ 1,181,327	\$ 1,187,794
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,257,509	1,067,613	906,589
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	410,177	381,286	333,383
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註2)	708,519	419,599	480,471

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據淨額、應收票據－關係人、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款淨額、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、存出保證金－非流動及其他金融資產－非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、長期借款(包含1年內到期部分)、存入保證金－流動(帳列其他流動負債)及存入保證金－非流動等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ -	\$ 5,000	\$ 5,000
－金融負債	502,446	506,655	508,994
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,030,981	762,573	622,238
－金融負債	435,229	250,116	301,680

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 4,468 仟元及增加／減少

2,404 仟元，主因分別為合併公司之變動利率存款及變動利率借款之淨部位。

(2) 其他價格風險

合併公司因持有國內外股票權益證券及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前／稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 11,165 仟元。113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前／稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 4,102 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前／稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 11,878 仟元。112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前／稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 3,334 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐

一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至113年9月30日暨112年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

113年9月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債	\$ 160,247	\$ 32,764	\$ 22,969	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	985	2,138	29,700	157,190	615,789
浮動利率工具	111,573	3,008	19,160	44,939	-
	<u>\$ 272,805</u>	<u>\$ 37,910</u>	<u>\$ 71,829</u>	<u>\$ 203,129</u>	<u>\$ 615,789</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 32,823</u>	<u>\$157,190</u>	<u>\$110,700</u>	<u>\$131,670</u>	<u>\$124,985</u>	<u>\$248,433</u>

112年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債	\$ 72,871	\$ 23,194	\$ 21,696	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	556	1,612	27,675	93,076	539,211
浮動利率工具	<u>173,418</u>	<u>4,722</u>	<u>21,114</u>	<u>55,087</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 246,845</u>	<u>\$ 29,528</u>	<u>\$ 70,485</u>	<u>\$ 149,163</u>	<u>\$ 539,211</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 29,843</u>	<u>\$ 93,076</u>	<u>\$102,334</u>	<u>\$ 99,290</u>	<u>\$ 99,290</u>	<u>\$238,297</u>

112年9月30日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債	\$ 77,773	\$ 43,839	\$ 17,488	\$ 1,017	\$ -
租賃負債	404	3,820	26,229	95,352	540,812
浮動利率工具	<u>33,553</u>	<u>4,990</u>	<u>216,563</u>	<u>51,501</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 111,730</u>	<u>\$ 52,649</u>	<u>\$ 260,280</u>	<u>\$ 147,870</u>	<u>\$ 540,812</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 30,453</u>	<u>\$ 95,352</u>	<u>\$103,935</u>	<u>\$ 99,290</u>	<u>\$ 99,290</u>	<u>\$238,297</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於1個月之期間內，截至113年9月30日暨112年12月31日及9月30日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為111,372仟元、172,994仟元及32,985仟元。

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）			
－已動用金額	\$ 142,222	\$ 27,222	\$ 63,889
－未動用金額	<u>145,000</u>	<u>115,000</u>	<u>70,000</u>
	<u>\$ 287,222</u>	<u>\$ 142,222</u>	<u>\$ 133,889</u>
有擔保銀行額度			
－已動用金額	\$ 293,007	\$ 222,894	\$ 237,791
－未動用金額	<u>535,275</u>	<u>458,000</u>	<u>438,000</u>
	<u>\$ 828,282</u>	<u>\$ 680,894</u>	<u>\$ 675,791</u>

二六、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
德安開發股份有限公司（德安開發）	實質關係人
正暉交通股份有限公司（正暉公司）	實質關係人
美亞鋼管廠股份有限公司（美亞鋼管）	實質關係人
美亞商旅股份有限公司（美亞商旅）	實質關係人
德安資訊股份有限公司（德安資訊）	實質關係人
德安信股份有限公司（德安信）	實質關係人
宇弘投資股份有限公司（宇弘投資）	實質關係人
英順營造股份有限公司（英順營造）	實質關係人
源泉鋼鐵股份有限公司（源泉鋼鐵）	關聯企業
天品開發股份有限公司（天品開發）	關聯企業
美麗華大飯店股份有限公司（美麗華大飯店）	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
運輸收入	實質關係人 正暉公司	\$ 47,309	\$ 43,560	\$ 133,016	\$ 142,868
餐旅收入	實質關係人 其他	<u>184</u>	<u>262</u>	<u>590</u>	<u>549</u>
		<u>\$ 47,493</u>	<u>\$ 43,822</u>	<u>\$ 133,606</u>	<u>\$ 143,417</u>

合併公司與關係人間之銷貨交易價格與非關係人無明顯差異。

(三) 營業成本

帳列項目	關係人類別 ／名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
運輸成本	實質關係人 正暉公司	\$ 14,234	\$ 14,626	\$ 39,731	\$ 38,614
餐旅成本	實質關係人 德安資訊	114	92	325	278
		<u>\$ 14,348</u>	<u>\$ 14,718</u>	<u>\$ 40,056</u>	<u>\$ 38,892</u>

合併公司與關係人間之進貨交易價格與非關係人無明顯差異。

(四) 營業費用

帳列項目	關係人類別 ／名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
餐旅費用	實質關係人 德安資訊	\$ 236	\$ 169	\$ 554	\$ 496
運輸費用	實質關係人 正暉公司	28	20	80	75
		<u>\$ 264</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 571</u>

(五) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租運輸設備及建築物之使用權予實質關係人，租賃期間為1年。113年及112年1月1日至9月30日認列之租賃收入分別為609仟元及580仟元。

合併公司以營業租賃出租建築物之使用權予關聯企業，租賃期間為1年。113年及112年1月1日至9月30日認列之租賃收入皆為18仟元。

與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收款，其價格及付款條件均與非關係人相當。

(六) 股利收入

關係人類別 ／名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
實質關係人 美亞鋼管	\$ -	\$ -	\$ 36,000	\$ 22,100
關聯企業 源泉鋼鐵	5,082	-	5,082	27,835
	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,082</u>	<u>\$ 49,935</u>

(七) 利息收入

關係人類別 / 名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
實質關係人				
美亞鋼管	\$ -	\$ 274	\$ -	\$ 2,630

(八) 其他利益及損失

關係人類別 / 名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
實質關係人				
正暉公司	\$ 101	(\$ 89)	\$ 331	\$ 114

(九) 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	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收票據－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 31,622	\$ 29,350	\$ 35,653
	其他	51	-	-
		<u>\$ 31,673</u>	<u>\$ 29,350</u>	<u>\$ 35,653</u>
應收帳款－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 33,299	\$ 32,933	\$ 30,085
	其他	37	70	16
		<u>\$ 33,336</u>	<u>\$ 33,003</u>	<u>\$ 30,101</u>

應收關係人款項未收取保證。

(十) 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	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應付票據－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 14,403	\$ 13,456	\$ 14,362
應付帳款－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 4,166	\$ 4,823	\$ 5,403
	其他	-	43	102
		<u>\$ 4,166</u>	<u>\$ 4,866</u>	<u>\$ 5,505</u>
其他應付款－關係人	實質關係人			
	德安開發	\$ -	\$ 389	\$ 630
	德安資訊	55	133	-
		<u>\$ 55</u>	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 630</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(十一) 在建房地

帳列項目	關係人類別／名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
存貨	實質關係人 德安開發	\$ _____	\$ 3,900	\$ 5,400

係指合併公司發包由關係人承攬之工程管理，於本期在建房地（帳列存貨）增加數。

(十二) 預付款項

關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人 德安資訊	\$ 252	\$ 206	\$ 239

(十三) 主要管理階層薪酬

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 9,839	\$ 4,120	\$ 18,799	\$ 13,045
退職後福利	227	165	525	503
離職福利	-	210	-	210
	<u>\$ 10,066</u>	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 19,324</u>	<u>\$ 13,758</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構及財政部國有財產局，作為短期銀行借款額度、長期銀行借款額度、商業本票額度、租用土地及禮券信託之擔保品：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
營運特許權(帳列無形資產)	\$ 488,690	\$ 483,034	\$ 439,025
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	-	80,850	76,890
不動產、廠房及設備	110,613	110,964	111,081
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	276,000	294,860	267,720
在建房地(帳列存貨)	223,979	74,618	74,618
銀行存款(帳列其他金融資 產－流動及非流動)	9,859	10,345	19,001
質押定存單(帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產－流 動)	3,050	3,050	3,050
	<u>\$ 1,112,191</u>	<u>\$ 1,057,721</u>	<u>\$ 991,385</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大合約

美麗信酒店公司

營運特許權契約

美麗信酒店公司於 93 年 3 月 11 日與中華民國交通部觀光局簽訂「促進民間參與興建台北市平價旅館案開發經營契約」，經營期間為 93 年 4 月 12 日至 143 年 4 月 12 日。營運特許權為 27,000 仟元（包含於無形資產項下），已於簽約時支付。美麗信酒店公司依合約規定客房平均房價以不超過約定價格為原則，正式簽約後 3 年內不得調漲房價，自簽約後第 4 年得以隨物價指數予以調整，惟調整幅度須經觀光局同意始得辦理。經營權利金按每年度營業收入 8% 計算，113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日經營權利金分別為 18,632 仟元及 12,312 仟元（包含於營業費用項下）。

二九、其他事項

本公司之子公司美麗信酒店公司考量公司未來經營發展規劃、強化整體業務及調整經營策略與提升營運效益以因應未來長期發展策略，於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議及接獲財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心函文，自民國 113 年 3 月 30 日起，終止興櫃股票買賣，於民國 113 年 6 月 13 日股東常會決議及接獲金融監督管理委員會函，自 113 年 6 月 25 日起停止股票公開發行。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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）：附表一。
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：附表二。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表五)

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
運輸部門	\$ 258,000	\$ 284,415	(\$ 3,047)	(\$ 15,332)
飯店部門	236,635	156,366	29,206	(10,551)
其他部門	8,142	8,696	(11,223)	(2,438)
營建部門	-	-	(37,596)	(3,937)
繼續營業單位淨額	<u>\$ 502,777</u>	<u>\$ 449,477</u>	(22,660)	(32,258)
利息收入			3,305	4,134
其他收入			180,512	290,841
其他利益及損失			216,506	10,845
財務成本			(11,511)	(12,454)
預期信用減損損失			(1,572)	(274)
稅前淨利			<u>\$ 364,580</u>	<u>\$ 260,834</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。113年及112年1月1日至9月30日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及預期信用減損損失此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

志信國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	普通股股票							
	美亞鋼管廠股份有限公司	董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,840	\$ 625,200	7.80	\$ 625,200	註 2
	威剛科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	450	39,915	0.15	39,915	
	廣達電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	430	113,520	0.01	113,520	
	大同股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,600	78,640	0.07	78,640	
	台灣塑膠工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	450	24,075	0.01	24,075	
	鴻海精密工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600	112,500	-	112,500	
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50	47,850	-	47,850	
	南亞科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500	23,675	0.02	23,675	
	群聯電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	38	18,772	0.02	18,772	
	匯豐超核心優化多重資產基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	993	-	993	
	國票金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,900	104,535	0.32	104,535	
	圓方創新股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,088	-	5.37	-	
	源泉鋼鐵股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,457	284,722	18.57	284,722	
	德先股份有限公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,438	-	4.79	-	
	齊民股份有限公司(原：樂陞科技股份有限公司)	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5	-	-	-	
	台灣優力流通事業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	33	-	0.05	-	
	中華石油股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,460	-	9.47	-	
	萬家福股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	368	-	0.99	-	
	美商艾旺電子商務網路股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200	-	0.35	-	
羅莎食品股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,837	-	2.09	-		
美麗信酒店公司	股票							
	中國石油化學工業開發股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,734	16,425	0.05	16,425	
	美麗信發展有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,900	4,495	10.00	4,495	
新海運輸公司	基金受益憑證							
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	422	5,248	-	5,248	
	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	381	5,226	-	5,226	
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	354	5,228	-	5,228	
	野村精選貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	308	5,213	-	5,213	
	中信華盈貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	457	5,220	-	5,220	
	富邦吉祥貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	321	5,217	-	5,217	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之普通股股票及基金受益憑證。

註 2：其中美亞鋼管廠股份有限公司 9,200 仟股已抵押作為短期銀行借款之擔保品。

志信國際股份有限公司及子公司

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

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象	關係	初買入 (註 2)		賣出 (註 2)					期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	普通股股票 長榮海運股份有限公司	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	-	2,300	\$ 330,050	570	\$ 103,519	2,870	\$ 525,344	\$ 433,569	\$ 91,775	-	\$ -
	普通股股票 廣達電腦股份有限公司	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	-	-	-	1,590	412,963 (註 3)	1,160	320,248	299,443	20,805	430	113,520

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 3：係包含買入金額 416,799 仟元及當期評價損失 3,836 仟元。

志信國際股份有限公司及子公司
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
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷） 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票 據、帳款之比率		
新海運輸公司	正暉交通股份有限公司	實質關係人	運輸收入	(\$ 133,016)	52%	(註)	\$ -	-	\$ 64,921	65%	

註：收付條件與非關係人相當。

志信國際股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期利益 (損失)	本期認列之 投資利益(損失)	備註
				113年9月30日	112年12月31日	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	美麗信酒店公司	台北市	觀光旅館業	\$ 267,377	\$ 260,040	24,585	66.06	\$ 277,127	\$ 27,693	\$ 17,971	子公司
	新海運輸公司	新北市	汽車貨櫃之運輸及有關 業務之經營與投資	33,787	33,787	2,452	47.47	77,133	2,717	1,407	子公司
	美麗灣渡假村公司	台北市	旅館業務及水域遊憩活 動之經營	431,702	431,702	40,070	66.18	7,848	(19)	(19)	子公司(註1)
	達裕貿易公司	台北市	經營國際貿易業務之經 營	-	22,500	-	-	-	-	-	子公司(註4)
美麗信酒店公司	美麗灣渡假村公司	台北市	旅館業務及水域遊憩活 動之經營	71,400	71,400	3,540	13.33	-	(19)	-	子公司(註2)

註 1：係本公司持有美麗灣渡假村公司之股數係包含普通股 17,570 仟股及特別股 22,500 仟股，按持有之特別股份額認列投資損失 19 仟元。

註 2：美麗信酒店公司依國際會計準則規定當對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。

註 3：轉投資間投資損益、採用權益法之投資與被投資公司間股權，業已完全沖銷。

註 4：達裕貿易公司已於 113 年 8 月 21 日清算完結。

志信國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
天品開發股份有限公司	43,761,000	23.15%
源泉鋼鐵股份有限公司	15,000,762	7.93%

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