

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112及111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	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
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	10~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~36		六~二五
	(七) 關係人交易	37~40		二六
	(八) 質抵押之資產	40		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40~42		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	-		-
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	42、44~49		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	42、44~49		二九
	3. 大陸投資資訊	42~43		二九
	4. 主要股東資訊	43、50		二九
	(十五) 部門資訊	43		三十

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 88,642 仟元，分別佔合併資產總額之 2.45%；負債總額為新台幣 10,670 仟元，佔合併負債總額之 1.18%；民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損失分別為新台幣 19,885 仟元及 66,276 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(51.69%)及 17.47%。

無保留及保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述民國 111 年非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達志信國際股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 涵 妮

方涵妮



會計師 陳 昭 宇

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 112 年 11 月 10 日

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

		112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產										
1100	現金（附註六）	\$ 586,374	15	\$ 347,821	10	\$ 450,510	13			
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）	1,187,432	30	1,103,396	31	899,268	25			
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）	145,584	4	157,036	4	301,014	8			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二七）	23,650	1	23,800	1	85,150	2			
1150	應收票據淨額（附註十及二一）	12,573	-	7,146	-	8,062	-			
1160	應收票據－關係人（附註十、二一及二六）	35,653	1	34,753	1	43,724	1			
1170	應收帳款淨額（附註十及二一）	43,278	1	39,519	1	69,476	2			
1180	應收帳款－關係人（附註十、二一及二六）	30,101	1	37,367	1	37,343	1			
1200	其他應收款淨額（附註十及二六）	4,102	-	5,406	-	21,411	1			
1210	其他應收款－關係人（附註十及二六）	-	-	270	-	-	-			
1310	存貨淨額（附註十一、二六及二七）	199,858	5	166,832	5	166,386	5			
1410	預付款項（附註二六）	20,959	-	19,183	-	24,709	1			
1476	其他金融資產－流動（附註二七）	15,988	-	7,200	-	5,278	-			
1479	其他流動資產（附註四及二三）	3,901	-	5,221	-	3,360	-			
11XX	流動資產總計	2,309,453	58	1,954,950	54	2,115,691	59			
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	-	383	-	412	-			
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）	187,799	5	167,587	5	177,520	5			
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二七）	228,086	6	225,360	6	253,136	7			
1755	使用權資產（附註十四）	497,867	12	506,851	14	514,449	14			
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）	494,519	12	416,257	12	422,634	12			
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	97,939	2	96,909	3	91,749	2			
1920	存出保證金（附註二八）	151,857	4	152,044	4	2,613	-			
1975	淨確定福利資產（附註四及十九）	611	-	610	-	-	-			
1980	其他金融資產－非流動（附註二七）	3,013	-	3,005	-	3,001	-			
1990	其他非流動資產（附註二七及二八）	3,566	-	39,865	1	440	-			
15XX	非流動資產總計	1,695,645	42	1,638,897	46	1,495,980	41			
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,005,098	100	\$ 3,593,847	100	\$ 3,611,671	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十七及二七）	\$ 225,000	6	\$ 130,000	4	\$ 100,000	3			
2150	應付票據	22,655	1	30,470	1	56,001	2			
2160	應付票據－關係人（附註二六）	14,362	-	10,522	-	13,068	-			
2170	應付帳款	37,009	1	22,726	1	22,190	1			
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	5,505	-	5,462	-	5,929	-			
2200	其他應付款（附註十八）	98,105	2	79,090	2	94,108	3			
2220	其他應付款項－關係人（附註二六）	630	-	41	-	41	-			
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	65	-	5,664	-	4,918	-			
2280	租賃負債－流動（附註十四）	21,054	1	17,464	1	18,413	-			
2320	一年內到期之長期借款（附註十七及二七）	27,153	1	10,000	-	10,000	-			
2399	其他流動負債	14,515	-	15,189	-	19,454	1			
21XX	流動負債總計	466,053	12	326,628	9	344,122	10			
非流動負債										
2540	長期借款（附註十七及二七）	49,527	1	30,833	1	33,333	1			
2570	遞延所得稅負債	-	-	11	-	-	-			
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	487,940	12	504,763	14	504,175	14			
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	5,680	-	5,358	-	9,495	-			
2645	存入保證金	225	-	175	-	285	-			
2670	其他非流動負債－其他	11,914	1	11,914	-	13,004	-			
25XX	非流動負債總計	555,286	14	553,054	15	560,292	15			
2XXX	負債總計	1,021,339	26	879,682	24	904,414	25			
歸屬於本公司業主之權益（附註二十）										
3110	普通股股本	1,890,023	47	1,890,023	53	1,890,023	52			
3220	資本公積	20,853	-	20,857	-	20,857	1			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	309,697	8	309,697	9	309,697	9			
3350	未分配盈餘	421,916	10	153,135	4	85,422	2			
3300	保留盈餘總計	731,613	18	462,832	13	395,119	11			
3400	其他權益	110,881	3	99,744	3	153,604	4			
31XX	本公司業主權益總計	2,753,370	68	2,473,456	69	2,459,603	68			
36XX	非控制權益	230,389	6	240,709	7	247,654	7			
3XXX	權益總計	2,983,759	74	2,714,165	76	2,707,257	75			
負債與權益總計										
		\$ 4,005,098	100	\$ 3,593,847	100	\$ 3,611,671	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告）

董事長：黃春發

經理人：徐明潭

會計主管：陳秀奇

志信國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二一及二六）	\$ 160,050	100	\$ 196,264	100	\$ 449,477	100	\$ 606,057	100
5000	營業成本（附註十一、十九、二二及二六）	<u>114,623</u>	<u>72</u>	<u>144,712</u>	<u>74</u>	<u>352,779</u>	<u>78</u>	<u>451,308</u>	<u>74</u>
5950	營業毛利	<u>45,427</u>	<u>28</u>	<u>51,552</u>	<u>26</u>	<u>96,698</u>	<u>22</u>	<u>154,749</u>	<u>26</u>
	營業費用								
6200	營業費用（附註十九、二二、二六及二八）	48,139	30	45,133	23	127,944	29	131,015	22
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,012</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>48,903</u>	<u>30</u>	<u>45,133</u>	<u>23</u>	<u>128,956</u>	<u>29</u>	<u>131,015</u>	<u>22</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>3,476</u>)	(<u>2</u>)	<u>6,419</u>	<u>3</u>	(<u>32,258</u>)	(<u>7</u>)	<u>23,734</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二六）								
7100	利息收入	848	1	522	-	4,134	1	1,423	-
7010	其他收入	46,509	29	107,164	55	290,841	65	203,835	34
7020	其他利益及損失	150,171	94	(49,653)	(25)	10,845	2	(469,405)	(77)
7050	財務成本	(4,329)	(2)	(3,202)	(2)	(12,454)	(3)	(9,423)	(2)
7055	預期信用減損損失	(<u>274</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>274</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>192,925</u>	<u>120</u>	<u>54,831</u>	<u>28</u>	<u>293,092</u>	<u>65</u>	(<u>273,570</u>)	(<u>45</u>)
7900	稅前淨利（損）	189,449	118	61,250	31	260,834	58	(249,836)	(41)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>3,010</u>	<u>2</u>	<u>3,677</u>	<u>2</u>	<u>1,134</u>	<u>-</u>	<u>9,948</u>	<u>2</u>
8000	本期淨利（損）	<u>186,439</u>	<u>116</u>	<u>57,573</u>	<u>29</u>	<u>259,700</u>	<u>58</u>	(<u>259,784</u>)	(<u>43</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>3,968</u>	<u>2</u>	(<u>19,100</u>)	(<u>10</u>)	<u>22,057</u>	<u>5</u>	(<u>119,619</u>)	(<u>20</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 190,407</u>	<u>119</u>	<u>\$ 38,473</u>	<u>20</u>	<u>\$ 281,757</u>	<u>63</u>	(<u>\$ 379,403</u>)	(<u>63</u>)
	淨利（損）歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 182,657	114	47,253	24	\$ 258,253	58	(282,512)	(47)
8620	非控制權益	<u>3,782</u>	<u>2</u>	<u>10,320</u>	<u>5</u>	<u>1,447</u>	<u>-</u>	<u>22,728</u>	<u>4</u>
8600		<u>\$ 186,439</u>	<u>116</u>	<u>\$ 57,573</u>	<u>29</u>	<u>\$ 259,700</u>	<u>58</u>	(<u>\$ 259,784</u>)	(<u>43</u>)
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 186,826	117	\$ 28,167	15	\$ 279,918	62	(\$ 398,780)	(66)
8720	非控制權益	<u>3,581</u>	<u>2</u>	<u>10,306</u>	<u>5</u>	<u>1,839</u>	<u>1</u>	<u>19,377</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 190,407</u>	<u>119</u>	<u>\$ 38,473</u>	<u>20</u>	<u>\$ 281,757</u>	<u>63</u>	(<u>\$ 379,403</u>)	(<u>63</u>)
	每股盈餘（虧損）（附註二四）								
9710	基 本	\$ 0.97		\$ 0.25		\$ 1.37		(\$ 1.49)	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 0.25</u>		<u>\$ 1.37</u>		(<u>\$ 1.49</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告

董事長：黃春發

經理人：徐明潭

會計主管：陳秀奇

志信國際股份有限公司及其子公司

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 八 及 二 十)														
		資 本 公 積					其 他 權 益							
		認列對子公司 所有權權益 變 動 數					保 留 盈 餘			金 融 資 產 未 實 現 損 益		本公司業主 非控制權益 (附註二十)		權 益 總 額
代 碼		股 本	庫 藏 股 票 交 易	變 動 數	其 他 合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 計				
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,718,202	\$ 20,348	\$ 18	\$ 492	\$ 20,858	\$ 272,218	\$ 698,489	\$ 970,707	\$ 320,438	\$ 3,030,205	\$ 241,249	\$ 3,271,454	
	110 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	37,479	(37,479)	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(171,821)	(171,821)	-	(171,821)	-	(171,821)	
B9	普通股股票股利	171,821	-	-	-	-	-	(171,821)	(171,821)	-	-	-	-	
C17	股東逾時未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-	(1)	-	(1)	
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利 (損)	-	-	-	-	-	-	(282,512)	(282,512)	-	(282,512)	22,728	(259,784)	
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,268)	(116,268)	(3,351)	(119,619)	
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	(282,512)	(282,512)	(116,268)	(398,780)	19,377	(379,403)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,972)	(12,972)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	50,566	50,566	(50,566)	-	-	-	
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 1,890,023	\$ 20,348	\$ 18	\$ 491	\$ 20,857	\$ 309,697	\$ 85,422	\$ 395,119	\$ 153,604	\$ 2,459,603	\$ 247,654	\$ 2,707,257	
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,890,023	\$ 20,348	\$ 18	\$ 491	\$ 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)	-	(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	\$ 20,348	\$ 18	\$ 487	\$ 20,853	\$ 309,697	\$ 421,916	\$ 731,613	\$ 110,881	\$ 2,753,370	\$ 230,389	\$ 2,983,759	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請 參 閱 勤 業 眾 信 信 託 會 計 師 事 務 所 民 國 112 年 11 月 10 日 核 閱 報 告)

董事長：黃春發

經理人：徐明潭

會計主管：陳秀奇

志信國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	\$ 260,834	(\$ 249,836)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,022	41,171
A20200	攤銷費用	16,372	14,820
A20300	預期信用減損損失	1,286	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨（益）損	(11,046)	470,388
A20900	財務成本	12,454	9,423
A21200	利息收入	(4,134)	(1,423)
A21300	股利收入	(279,066)	(174,578)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨益	(700)	(1,075)
A22800	處分無形資產損失	1	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(83)	(11,015)
A29900	其他項目	822	(2,416)
	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(5,427)	(1,631)
A31140	應收票據－關係人	(900)	2,390
A31150	應收帳款	(4,473)	1,594
A31160	應收帳款－關係人	7,266	8,890
A31180	其他應收款	1,106	(3,353)
A31190	其他應收款－關係人	270	-
A31200	存 貨	(33,329)	13,825
A31230	預付款項	(6,057)	7,476
A31240	其他流動資產	2,344	(306)
A32130	應付票據	(7,815)	13,943
A32140	應付票據－關係人	3,840	(463)
A32150	應付帳款	14,283	(6,563)
A32160	應付帳款－關係人	43	(2,098)
A32180	其他應付款	7,157	(208,699)
A32190	其他應付款－關係人	589	-
A32230	其他流動負債	(544)	5,923
A32240	淨確定福利資產及負債	321	608
A33000	營運產生之現金流入（出）	9,436	(73,005)
A33300	支付之利息	(5,863)	(2,445)
A33500	支付之所得稅	(8,798)	(1,377)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(5,225)	(76,827)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111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	(\$ 45,738)	(\$ 55,368)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	59,035	157,609
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(350)	(49,900)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	500	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(500,470)	(878,843)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	427,501	363,410
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17,328)	(33,665)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,137	1,090
B03700	存出保證金增加	-	(438)
B03800	存出保證金減少	187	-
B04500	購置無形資產	(94,635)	(361)
B06500	其他金融資產增加	(8,796)	(4,604)
B06800	其他非流動資產減少	36,299	1,402
B07500	收取之利息	3,960	1,382
B07600	收取之股利	278,866	174,578
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>140,168</u>	<u>(323,708)</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	-	(30,000)
C01600	舉借長期借款	50,000	43,333
C01700	償還長期借款	(14,153)	(20,000)
C03000	存入保證金增加	50	-
C03100	存入保證金減少	-	(194)
C04020	租賃負債本金償還	(27,287)	(25,968)
C04400	其他非流動負債減少	-	(12,805)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>103,610</u>	<u>(45,634)</u>
EEEE	本期現金淨增加(減少)	238,553	(446,169)
E00100	期初現金餘額	<u>347,821</u>	<u>896,679</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 586,374</u>	<u>\$ 450,510</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：陳秀奇



志信國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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 112 年 11 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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 111 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

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 111 年度合併財務報告相同。

六、現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,421	\$ 1,390	\$ 1,505
銀行支票及活期存款	<u>584,953</u>	<u>346,431</u>	<u>449,005</u>
	<u>\$ 586,374</u>	<u>\$ 347,821</u>	<u>\$ 450,510</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<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	\$ 1,156,493	\$ 1,072,727	\$ 840,195
－基金受益憑證	<u>30,939</u>	<u>30,669</u>	<u>59,073</u>
	<u>\$ 1,187,432</u>	<u>\$ 1,103,396</u>	<u>\$ 899,268</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	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 412</u>

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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 145,584</u>	<u>\$ 157,036</u>	<u>\$ 301,014</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ 184,214	\$ 165,926	\$ 175,810
國外投資			
未上市（櫃）股票	<u>3,585</u>	<u>1,661</u>	<u>1,710</u>
	<u>\$ 187,799</u>	<u>\$ 167,587</u>	<u>\$ 177,520</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 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 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。

合併公司於 111 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 129,189 仟元及 28,420 仟元出售部分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，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 50,566 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 23,650	\$ 23,800	\$ 85,150

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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額			
應收票據	\$ 12,573	\$ 7,146	\$ 8,062
應收票據－關係人	\$ 35,653	\$ 34,753	\$ 43,724
應收帳款	\$ 43,992	\$ 59,189	\$ 89,146
減：備抵損失	(714)	(19,670)	(19,670)
	\$ 43,278	\$ 39,519	\$ 69,476
應收帳款－關係人	\$ 30,101	\$ 37,367	\$ 37,343
其他應收款	\$ 4,679	\$ 334,282	\$ 347,192
減：備抵損失	(577)	(328,876)	(325,781)
	\$ 4,102	\$ 5,406	\$ 21,411
其他應收款－關係人	\$ -	\$ 270	\$ -

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：

112 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	0.20%	-	-	-	100.00%	
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）	(274)	-	-	-	(1,017)	(1,291)
攤銷後成本	<u>\$ 125,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,707</u>

111 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	0.004%	-	-	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 124,324	\$ 142	\$ -	\$ -	\$ 348,541	\$ 473,007
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(5)	-	-	-	(348,541)	(348,546)
攤銷後成本	<u>\$ 124,319</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,461</u>

111 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	-	-	-	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 180,016	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 345,451	\$ 525,467
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	(345,451)	(345,451)
攤銷後成本	<u>\$ 180,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,016</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 348,546	\$ 345,451
加：提列減損損失	1,286	-
減：實際沖銷	(348,541)	-
期末餘額	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 345,451</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
在建房地	\$ 192,684	\$ 160,277	\$ 159,361
商 品	5,632	5,713	5,739
食物及飲料	1,542	456	837
物 料	-	386	449
	<u>\$ 199,858</u>	<u>\$ 166,832</u>	<u>\$ 166,386</u>

112 年及 111 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分別為 83 仟元及 11,015 仟元，主要係因年度中出售呆滯之存貨所致。

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

列入合併財務報告之子公司：

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 9月30日	111年 12月31日	111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	62.99%	62.99%	62.99%	1.
	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%	2.
	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%	3.
	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%	100.00%	4.
	安和運輸股份有限公司(安和運輸公司)	汽車貨運、貨櫃及有關業務之經營與投資	-	-	100.00%	5.
	安泰運輸股份有限公司(安泰運輸公司)	汽車貨運及有關業務之經營與投資	-	-	100.00%	5.
	安達運輸股份有限公司(安達運輸公司)	汽車貨櫃及有關業務之經營與投資	-	-	100.00%	5.
	安毓運輸股份有限公司(安毓運輸公司)	汽車貨運及有關業務之經營與投資	-	-	100.00%	5.
	美麗信酒店公司	美麗灣渡假村公司	13.33%	13.33%	13.33%	2.
		旅館業務及水域遊憩活動之經營				

備 註：

1. 為具重大非控制權益之子公司，本期並無重大變動。
2. 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。
3. 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。
4. 本公司之子公司達裕貿易公司於 112 年 8 月 31 日決議解散並清算，截至 112 年 9 月 30 日止，達裕貿易公司正辦理清算作業。
5. 本公司於 111 年 11 月處分安和運輸公司、安泰運輸公司、安達運輸公司及安毓運輸公司之全數股權，處分價款及利益分別為 73,778 仟元及 18,752 仟元，於 111 年 11 月底完成交割並全數收回。
6. 111 年 9 月 30 日除新海運輸公司及美麗信酒店公司係重要子公司，其財務報告經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告未經會計師核閱。

十三、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土 地	\$ 156,144	\$ 156,144	\$ 156,144
建 築 物	10,077	10,434	10,555
運輸設備	44,154	49,891	76,787
生財設備	4,989	5,507	6,210
餐廳旅館設備	<u>12,722</u>	<u>3,384</u>	<u>3,440</u>
	<u>\$ 228,086</u>	<u>\$ 225,360</u>	<u>\$ 253,136</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 112 年及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 495,698	\$ 504,275	\$ 511,738
建 築 物	<u>2,169</u>	<u>2,576</u>	<u>2,711</u>
	<u>\$ 497,867</u>	<u>\$ 506,851</u>	<u>\$ 514,449</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 10,873</u>	<u>\$ 3,804</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 6,482	\$ 6,920	\$ 19,450	\$ 20,682
建築物	137	135	407	406
節電設備	-	-	-	477
	<u>\$ 6,619</u>	<u>\$ 7,045</u>	<u>\$ 19,857</u>	<u>\$ 21,565</u>

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 21,054</u>	<u>\$ 17,464</u>	<u>\$ 18,413</u>
非流動	<u>\$ 487,940</u>	<u>\$ 504,763</u>	<u>\$ 504,175</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	1.70%~1.95%	1.70%~1.76%	1.70%~1.76%
建築物	1.70%	1.70%	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。

因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，美麗信酒店公司與交通部觀光局進行土地租約協商，交通部觀光局同意無條件將 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降百分之二十。本公司及新海運輸公司與台灣糖業股份有限公司高雄分公司進行土地租約協商，台灣糖業股份有限公司高雄分公司同意無條件將 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降百分之二十。合併公司於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列前述租金減讓之影響數為 3,332 仟元（帳列其他收入）。

(四) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 361	\$ 1,200	\$ 1,093	\$ 1,332
低價值資產租賃費用	\$ 58	\$ 22	\$ 169	\$ 169
租賃之現金（流出）總額			(\$ 28,549)	(\$ 27,469)

十五、投資性不動產

	112年9月30日	111年12月31日	111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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
營運特許權	\$ 494,436	\$ 416,208	\$ 422,574
電腦軟體	83	49	60
	\$ 494,519	\$ 416,257	\$ 422,634

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 112 年及 111 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 112 年 9 月 30 日營運特許權 494,436 仟元之成本及累計攤銷分別為 977,083 仟元及 482,647 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 947,693 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>擔保借款</u> （附註二七）			
銀行抵押借款	\$ 180,000	\$ 130,000	\$ 100,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>45,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 225,000</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 100,000</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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.100%~2.520%、2.035%~2.604% 及 1.91~2.22%。

(二) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款（附註二七）			
銀行抵押借款	\$ 57,791	\$ 20,833	\$ 23,333
無擔保借款			
信用額度借款	<u>18,889</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	76,680	40,833	43,333
減：列為一年內到期部分			
長期借款	(<u>27,153</u>)	(<u>10,000</u>)	(<u>10,000</u>)
	<u>\$ 49,527</u>	<u>\$ 30,833</u>	<u>\$ 33,333</u>
擔保借款還款到期日	114.1.17~ 117.1.30	113.1.17	113.1.17
無擔保借款還款到期日	115.9.3	115.5.4~9.3	115.5.4~9.3

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 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止，利率分別為 2.325%~2.595%、2.47% 及 2.22~2.35%。

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 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日分別 2.595%、1.85% 為 2.22%。

十八、其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資	\$ 31,343	\$ 33,547	\$ 36,132
應付股利	12,159	-	9,391
應付權利金	12,521	15,557	15,004
應付股票交割款	16,909	4,912	6,945
應付董事酬勞	3,293	740	4,052
應付員工酬勞	3,293	740	4,064
應納稅額	220	6,471	643
其 他	<u>18,367</u>	<u>17,123</u>	<u>17,877</u>
	<u>\$ 98,105</u>	<u>\$ 79,090</u>	<u>\$ 94,108</u>

十九、退職後福利計畫

112 年及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 287 仟元、476 仟元、860 仟元及 924 仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
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。

本公司於 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 171,821 仟元，轉增資配發新股 17,182 仟股，每股面額 10 元。業已於 111 年 7 月 5 日取得金融監督管理委員會核准辦理，並經本公司董事會訂定盈餘轉增資基準日為 111 年 8 月 10 日，已於 111 年 8 月 22 日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<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
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
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	<u>487</u>	<u>491</u>	<u>491</u>
	<u>\$ 20,853</u>	<u>\$ 20,857</u>	<u>\$ 20,857</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，其中盈餘分配除保留部分盈餘以作為公司成長所需資金，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 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。

本公司於 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 37,479</u>
現金股利	<u>\$ 171,821</u>
股票股利	<u>\$ 171,821</u>
每股現金股利（元）	\$ 1
每股股票股利（元）	\$ 1

二一、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
運輸收入	\$ 89,721	\$ 129,497	\$ 284,415	\$ 409,080
餐旅收入	67,432	64,054	156,366	187,499
租賃收入	2,897	2,709	8,683	8,119
其他收入	-	4	13	1,359
	<u>\$ 160,050</u>	<u>\$ 196,264</u>	<u>\$ 449,477</u>	<u>\$ 606,057</u>

客戶合約收入之細分資訊請參閱附註三十。

二二、淨利（損）

（一）其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 43,231	\$ 97,880	\$ 279,066	\$ 174,578
租金收入	2,556	2,821	6,741	5,720
補助款收入	16	5,653	930	21,834
其 他	706	810	4,104	1,703
	<u>\$ 46,509</u>	<u>\$ 107,164</u>	<u>\$ 290,841</u>	<u>\$ 203,835</u>

（二）其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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）	\$ 150,893	(\$ 50,681)	\$ 11,046	(\$ 470,388)
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨益（損）	(4)	848	700	1,075
外幣兌換（損）益	33	(32)	73	(69)
其 他	(751)	212	(974)	(23)
	<u>\$ 150,171</u>	<u>(\$ 49,653)</u>	<u>\$ 10,845</u>	<u>(\$ 469,405)</u>

(三) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 2,304	\$ 2,361	\$ 6,948	\$ 7,108
銀行借款利息	<u>2,025</u>	<u>841</u>	<u>5,506</u>	<u>2,315</u>
	<u>\$ 4,329</u>	<u>\$ 3,202</u>	<u>\$ 12,454</u>	<u>\$ 9,423</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,495	\$ 9,456	\$ 19,887	\$ 27,403
營業費用	<u>4,690</u>	<u>4,425</u>	<u>14,135</u>	<u>13,768</u>
	<u>\$ 11,185</u>	<u>\$ 13,881</u>	<u>\$ 34,022</u>	<u>\$ 41,171</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,387	\$ 4,428	\$ 15,642	\$ 14,019
營業費用	<u>249</u>	<u>246</u>	<u>730</u>	<u>801</u>
	<u>\$ 5,636</u>	<u>\$ 4,674</u>	<u>\$ 16,372</u>	<u>\$ 14,820</u>

(五) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,799	\$ 2,371	\$ 5,581	\$ 7,298
確定福利計畫	<u>287</u>	<u>476</u>	<u>860</u>	<u>924</u>
	<u>2,086</u>	<u>2,847</u>	<u>6,441</u>	<u>8,222</u>
其他員工福利	<u>49,396</u>	<u>63,747</u>	<u>139,527</u>	<u>173,770</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 51,482</u>	<u>\$ 66,594</u>	<u>\$ 145,968</u>	<u>\$ 181,992</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 33,438	\$ 44,910	\$ 95,051	\$ 120,390
營業費用	<u>18,044</u>	<u>21,684</u>	<u>50,917</u>	<u>61,602</u>
	<u>\$ 51,482</u>	<u>\$ 66,594</u>	<u>\$ 145,968</u>	<u>\$ 181,992</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前淨損，是以未估列員工及董事酬勞，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 1,891	\$ -	\$ 2,662	\$ -
董事酬勞	\$ 1,891	\$ -	\$ 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。

110 年度員工酬勞及董事酬勞於 111 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

金 額

	110年度			
	現	金	股	票
員工酬勞	\$	3,031	\$	-
董事酬勞		3,031		-

年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 137	\$ 1,885	\$ 2,091	\$ 5,426
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>(2,994)</u>
	<u>137</u>	<u>1,885</u>	<u>2,175</u>	<u>2,432</u>
遞延所得稅				
本期產生者	2,873	1,792	(1,041)	7,483
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33</u>
	<u>2,873</u>	<u>1,792</u>	<u>(1,041)</u>	<u>7,516</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 3,010</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 9,948</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，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（虧損）

單位：每股元

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘（虧損）				
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>(\$ 1.49)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）				
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>(\$ 1.49)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利 （損）	<u>\$182,657</u>	<u>\$ 47,253</u>	<u>\$258,253</u>	<u>(\$282,512)</u>

股 數

單位：仟股

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘(虧損)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>-</u>	<u>206</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘(虧 損)之普通股加權平均股 數	<u>189,149</u>	<u>189,002</u>	<u>189,208</u>	<u>189,002</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。

111年1月1日至9月30日本公司員工酬勞因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損計算。

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

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	<u>30,939</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,939</u>
	<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>				
<u>權益工具投資</u>				
－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	<u>-</u>	<u>3,585</u>	<u>-</u>	<u>3,585</u>
	<u>\$ 145,584</u>	<u>\$ 187,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333,383</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,072,727	\$ -	\$ -	\$ 1,072,727
國內未上市（櫃）股票	-	383	-	383
基金受益憑證	30,669	-	-	30,669
	<u>\$ 1,103,396</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,103,779</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 157,036	\$ -	\$ -	\$ 157,036
－國內未上市（櫃）股票	-	165,926	-	165,926
－國外未上市（櫃）股票	-	1,661	-	1,661
	<u>\$ 157,036</u>	<u>\$ 167,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 324,623</u>

111 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金</u>				
<u>融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 840,195	\$ -	\$ -	\$ 840,195
國內未上市（櫃）股票	-	412	-	412
基金受益憑證	59,073	-	-	59,073
	<u>\$ 899,268</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 899,680</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 301,014	\$ -	\$ -	\$ 301,014
－國內未上市（櫃）股票	-	175,810	-	175,810
－國外未上市（櫃）股票	-	1,710	-	1,710
	<u>\$ 301,014</u>	<u>\$ 177,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 478,534</u>

112 年及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111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			
價值衡量	\$ 1,187,794	\$ 1,103,779	\$ 899,680
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	906,589	658,331	726,568
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	333,383	324,623	478,534
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註2)	480,471	319,377	335,014

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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 5,000	\$ 100	\$ 64,850
－金融負債	508,994	522,227	522,587
具現金流量利率風險			
－金融資產	622,238	359,102	460,154
－金融負債	301,680	170,833	143,333

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,404 仟元及增加／減少 2,376 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%，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。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 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 8,997 仟元。111 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 4,785 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年9月30日暨111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。

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
無付息負債	\$ 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	33,553	4,990	216,563	51,501	-
	<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>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 年 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 58,551	\$ 29,334	\$ 17,928	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	366	1,320	24,915	95,417	563,457
浮動利率工具	<u>1,131</u>	<u>2,256</u>	<u>138,653</u>	<u>32,384</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,048</u>	<u>\$ 32,910</u>	<u>\$ 180,496</u>	<u>\$ 128,801</u>	<u>\$ 563,457</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>\$ 26,601</u>	<u>\$ 95,417</u>	<u>\$ 106,723</u>	<u>\$ 99,290</u>	<u>\$ 99,290</u>	<u>\$ 258,154</u>

111 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	\$ 47,816	\$ 54,511	\$ 43,119	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	1,270	3,129	31,982	129,196	686,721
浮動利率工具	<u>21,068</u>	<u>2,082</u>	<u>88,833</u>	<u>35,128</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,154</u>	<u>\$ 59,722</u>	<u>\$ 163,934</u>	<u>\$ 165,324</u>	<u>\$ 686,721</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>\$ 36,381</u>	<u>\$ 129,196</u>	<u>\$ 144,342</u>	<u>\$ 130,078</u>	<u>\$ 123,821</u>	<u>\$ 288,480</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112年9月30日暨111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32,985仟元、833仟元及20,833仟元。

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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）			
— 已動用金額	\$ 63,889	\$ 20,000	\$ 20,000
— 未動用金額	<u>70,000</u>	<u>115,000</u>	<u>205,000</u>
	<u>\$ 133,889</u>	<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ 225,000</u>
有擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 237,791	\$ 150,833	\$ 123,333
— 未動用金額	<u>438,000</u>	<u>388,000</u>	<u>398,000</u>
	<u>\$ 675,791</u>	<u>\$ 538,833</u>	<u>\$ 521,333</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
美亞商旅股份有限公司（美亞商旅）	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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
運輸收入	實質關係人				
	正暉公司	\$ 43,560	\$ 55,044	\$ 142,868	\$ 178,679
餐旅收入	實質關係人				
	其 他	262	152	549	308
餐旅收入	關聯企業				
	其 他	-	30	-	30
		<u>\$ 43,822</u>	<u>\$ 55,226</u>	<u>\$ 143,417</u>	<u>\$ 179,017</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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
運輸成本	實質關係人				
	正暉公司	\$ 14,626	\$ 12,588	\$ 38,614	\$ 38,554
餐旅成本	實質關係人				
	德安資訊	92	90	278	237
		<u>\$ 14,718</u>	<u>\$ 12,678</u>	<u>\$ 38,892</u>	<u>\$ 38,791</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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
餐旅費用	實質關係人 德安資訊	\$ 169	\$ 130	\$ 496	\$ 346
運輸費用	實質關係人 正暉公司	20	-	75	-
		<u>\$ 189</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 346</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。112年及111年1月1日至9月30日認列之租賃收入分別為580仟元及583仟元。

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。112年及111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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
實質關係人 美亞鋼管	\$ -	\$ -	\$ 22,100	\$ 59,550
關聯企業 源泉鋼鐵	-	-	27,835	15,814
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,935</u>	<u>\$ 75,364</u>

(七) 利息收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
實質關係人 美亞鋼管	<u>\$ 274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,630</u>	<u>\$ -</u>

(八) 其他利益及損失

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
實質關係人 正暉公司	<u>(\$ 89)</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 108</u>

(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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 35,653	\$ 34,753	\$ 43,724
應收帳款－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 30,085	\$ 37,367	\$ 37,293
	其 他	16	-	50
		\$ 30,101	\$ 37,367	\$ 37,343
其他應收款－關係人	實質關係人			
	美亞鋼管	\$ -	\$ 270	\$ -

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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付票據－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 14,362	\$ 10,522	\$ 13,068
應付帳款－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 5,403	\$ 5,462	\$ 5,929
	其 他	102	-	-
		\$ 5,505	\$ 5,462	\$ 5,929
其他應付款－關係人	實質關係人			
	德安開發	\$ 630	\$ -	\$ -
	德安資訊	-	41	41
		\$ 630	\$ 41	\$ 41

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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
存 貨	實質關係人			
	德安開發	\$ 5,400	\$ 300	\$ -

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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實質關係人			
德安資訊	\$ 239	\$ 129	\$ 232

(十三) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 4,120	\$ 4,492	\$ 13,045	\$ 14,789
退職後福利	165	220	503	600
離職福利	210	-	210	-
	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 4,712</u>	<u>\$ 13,758</u>	<u>\$ 15,389</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、租用土地及禮券信託之擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
營運特許權(帳列無形資產)	\$ 439,025	\$ 397,790	\$ 422,612
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	76,890	-	115,500
不動產、廠房及設備	111,081	111,436	111,555
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	267,720	211,140	221,720
在建房地(帳列存貨)	74,618	74,618	74,618
銀行存款(帳列其他金融資 產－流動及非流動)	19,001	10,205	8,279
質押定存單(帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產－流 動)	3,050	3,100	3,450
	<u>\$ 991,385</u>	<u>\$ 808,289</u>	<u>\$ 957,734</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大合約

(一) 本公司

承諾事項

本公司與地主於 111 年 11 月簽訂台北市文山區實踐段(實踐案)建案合建契約，提供之合建保證金總額為 350,000 仟元，第一期保證金本公司分別開立 80,000 仟元及 80,000 仟元支票，並取得地主提供 160,000 仟元本票為擔保，由地主進行整合。截至 112 年 9 月 30 日止交付之保證金支票已兌現 80,000 仟元(帳列存出保證金)。第一期

另一金額為 80,000 仟元之保證金支票，依照地主整合進度預計將於 112 年 11 月 28 日兌現。第二期保證金支票將依照地主整合進度開立，本公司應於兌付第一期保證金支票時，交付 95,000 仟元（即期）及 95,000 仟元（一年期）合計 190,000 仟元保證金支票，並取得地主提供 190,000 仟元本票為擔保。本公司依合建契約書分得之全部房屋及車位所有權銷售予地主指定之買方。

本公司與地主於 111 年 12 月簽訂台北市萬華區莒光段(莒光案)建案合建契約，提供之合建保證金總額為 340,000 仟元，第一期保證金開立 70,000 仟元支票交付地主。另 100,000 仟元依照地主整合進度存入信託專戶，並取得地主提供 170,000 仟元本票為擔保。截至 112 年 9 月 30 日止交付之保證金支票已兌現 70,000 仟元（帳列存出保證金）。第二期保證金支票將依照地主整合進度開立，本公司應於兌付第一期保證金支票時，交付 170,000 仟元（即期）保證金支票。本公司依合建契約書分得之全部房屋及車位所有權銷售予地主指定之買方。截至 112 年 9 月 30 日，該建案約定之小基地整合期已經屆滿，本公司依據合建契約書，給予地主 60 日之緩衝期（112 年 11 月 29 日）。如於 60 日緩衝期屆滿後，地主仍無法將小基地土地及其建物整合達百分之九十，或雙方協商後確認，如無當時已整合之土地規劃合建大樓之可行性，雙方同意終止本約，地主除應返還本公司已支付之保證金，並加倍給付同等金額違約金予本公司。

（二）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，112

年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日經營權利金分別為 12,312 仟元及 14,753 仟元（包含於營業費用項下）。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
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）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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)

三十、部門資訊

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

(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
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
運輸部門	\$ 284,415	\$ 409,080	(\$ 15,332)	(\$ 412)
飯店部門	156,366	187,499	(10,551)	32,032
其他部門	8,696	9,478	(2,438)	(4,737)
營建部門	-	-	(3,937)	(3,149)
繼續營業單位淨額	<u>\$ 449,477</u>	<u>\$ 606,057</u>	(32,258)	23,734
利息收入			4,134	1,423
其他收入			290,841	203,835
其他利益及損失			10,845	(469,405)
財務成本			(12,454)	(9,423)
預期信用減損損失			(274)	-
稅前淨利(損)			<u>\$ 260,834</u>	<u>(\$ 249,836)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 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
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	美麗信酒店公司	其他應收款－關係人	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	3.45%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 826,011 (本公司淨值 30%)	\$ 1,101,348 (本公司淨值 40%)	
		美亞鋼管廠股份有限公司	其他應收款－關係人	是	200,000	-	-	5.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	826,011 (本公司淨值 30%)	1,101,348 (本公司淨值 40%)	

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註 2：係經董事會通過之資金貸與額度。

註 3：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

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 112 年 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數或單位數（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 率 （ % ）	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	20,876	\$ 607,492	9.38	\$ 607,492	註 2
	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	2,700	313,200	0.13	313,200	
	陽明海運股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,320	59,994	0.04	59,994	
	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	337	28,483	0.11	28,483	
	品安科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	11,205	0.49	11,205	
	漢翔航空工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	650	35,685	0.07	35,685	
	仁寶電腦工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500	15,350	0.01	15,350	
	華碩電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	23	8,441	-	8,441	
	中國石油化學工業開發股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	680	6,378	0.02	6,378	
	華邦電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	5,060	0.01	5,060	
	慧洋海運股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	14,535	0.04	14,535	
	晶華國際酒店股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	4,280	0.02	4,280	
	緯創資通股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	70	7,105	-	7,105	
	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	11,100	129,315	0.32	129,315	註 2
	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	-	
	育華創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20	231	5.00	231	
	歐華創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20	131	2.50	131	
	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	184,214	18.57	184,214	
	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							
	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	1,350	39,285	0.61	39,285	
	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	16,269	0.05	16,269	
新海運輸公司	基金							
	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	3,585	10.00	3,585	
	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	5,180	-	5,180	
	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	5,156	-	5,156	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 目	期 末				備 註
				股數或單位數(仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
新海運輸公司	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	\$ 5,158	-	\$ 5,158	
	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	5,147	-	5,147	
	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	5,150	-	5,150	
	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	5,148	-	5,148	

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：其中美亞銅管廠股份有限公司 9,200 仟股及國票金融控股股份有限公司 6,600 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
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 112 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	(\$ 142,868)	53%	(註)	\$ -	—	\$ 65,738	60%	

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 112 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
				112年9月30日	111年12月31日	股 數 (仟 股)	比 率 (%)				
本公司	美麗信酒店公司	台北市	觀光旅館業	\$ 260,040	\$ 260,040	23,442	62.99	\$ 243,710	(\$ 5,294)	(\$ 3,334)	子公司 (註1)
	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	78,799	7,630	3,082	子公司 (註1)
	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	7,864	(44)	(44)	子公司 (註2)
	達裕貿易公司	台北市	經營國際貿易業務之經營	22,500	22,500	2,500	100.00	312	(58)	(58)	子公司
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	-	(44)	-	子公司 (註3)

註 1：係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：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 44 仟元。

註 3：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 4：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。

志信國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 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	43,791,000	23.16%
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。