

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114及113年第3季

地址：臺北市大安區市民大道三段206號6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	9~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		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	12~35		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	35~38		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二 九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	39		三 十
	(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	39~40		三 一
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40、42		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	40、43		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	40		三 二
	(十五) 部 門 資 訊	41		三 三

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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 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

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 114 年 11 月 12 日

民國 114 年 9 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

		114年9月30日			113年12月31日			113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）	\$ 626,290	15		\$ 1,043,765	24		\$ 1,000,986	22	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二九）	938,810	23		1,088,035	25		1,116,492	25	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及二九）	92,400	2		110,480	2		120,960	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二九）	23,350	1		23,350	-		23,350	-	
1150	應收票據淨額（附註十及二三）	8,642	-		33,884	1		112,183	2	
1160	應收票據－關係人（附註十、二三及二八）	125,467	3		31,341	1		31,673	1	
1170	應收帳款淨額（附註十及二三）	35,363	1		39,394	1		37,892	1	
1180	應收帳款－關係人（附註十、二三及二八）	22,849	-		35,287	1		33,336	1	
1200	其他應收款淨額（附註十）	43,522	1		4,498	-		6,892	-	
1310	存貨淨額（附註十一）	738,310	18		383,156	9		342,247	8	
1410	預付款項（附註二八）	25,548	1		23,190	-		23,905	1	
1460	待出售非流動資產（附註十七）	69,021	2		-	-		-	-	
1476	其他金融資產－流動（附註十七及二九）	32,500	1		7,093	-		9,859	-	
1479	其他流動資產	17,508	-		16,145	-		13,665	-	
11XX	流動資產總計	2,799,580	68		2,839,618	64		2,873,440	64	
非流動資產										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	4,830	-		262,972	6		289,217	6	
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）	149,932	3		220,339	5		223,611	5	
1755	使用權資產（附註十四）	529,889	13		483,103	11		487,263	11	
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、二九及三十）	488,794	12		495,788	11		488,938	11	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	112,863	3		84,616	2		89,248	2	
1920	存出保證金	2,560	-		1,383	-		1,338	-	
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	5,718	-		5,718	-		2,558	-	
1980	其他金融資產－非流動（附註十八及二九）	-	-		3,042	-		-	-	
1990	其他非流動資產	9,829	-		3,174	-		8,444	-	
15XX	非流動資產總計	1,334,441	32		1,590,161	36		1,620,643	36	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,134,021	100		\$ 4,429,779	100		\$ 4,494,083	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十九及二九）	\$ 100,000	3		\$ 80,000	2		\$ 110,000	3	
2130	合約負債－流動（附註二三）	60,520	2		31,139	1		14,284	-	
2150	應付票據	15,902	-		20,609	1		30,203	1	
2160	應付票據－關係人（附註二八）	14,398	-		12,709	-		14,403	-	
2170	應付帳款	35,008	1		50,600	1		70,872	2	
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	4,679	-		5,023	-		4,166	-	
2200	其他應付款（附註二十）	86,802	2		199,086	5		138,897	3	
2220	其他應付款項－關係人（附註二八）	57	-		55	-		55	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	17,308	1		407	-		-	-	
2280	租賃負債－流動（附註十四）	25,900	1		15,631	-		15,292	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十九及二九）	15,151	-		17,299	-		22,405	1	
2399	其他流動負債	14,206	-		15,982	-		15,596	-	
21XX	流動負債總計	389,931	10		448,540	10		436,173	10	
非流動負債										
2540	長期借款（附註十九及二九）	347,361	8		303,073	7		302,824	7	
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	521,821	13		489,997	11		487,154	11	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	4,044	-		3,784	-		6,011	-	
2645	存入保證金	307	-		307	-		210	-	
2670	其他非流動負債－其他	11,222	-		11,222	-		11,222	-	
25XX	非流動負債總計	884,755	21		808,383	18		807,421	18	
2XXX	負債總計	1,274,686	31		1,256,923	28		1,243,594	28	
歸屬於本公司業主之權益（附註二二）										
3110	普通股股本	1,890,023	46		1,890,023	43		1,890,023	42	
3220	資本公積	41,272	1		40,980	1		27,764	-	
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	392,028	10		357,621	8		357,621	8	
3350	未分配盈餘	391,501	9		493,808	11		532,775	12	
3300	保留盈餘總計	783,529	19		851,429	19		890,396	20	
3400	其他權益	(32,744)	(1)		184,782	4		214,593	5	
31XX	本公司業主權益總計	2,682,080	65		2,967,214	67		3,022,776	67	
36XX	非控制權益	177,255	4		205,642	5		227,713	5	
3XXX	權益總計	2,859,335	69		3,172,856	72		3,250,489	72	
負債與權益總計		\$ 4,134,021	100		\$ 4,429,779	100		\$ 4,494,083	100	

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：吳宗諭

志信國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 114 年及 113 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		114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及二八）	\$ 156,509	100	\$ 169,935	100	\$ 495,504	100	\$ 502,777	100
5000	營業成本（附註十一、二一、二四及二八）	<u>116,120</u>	<u>74</u>	<u>132,992</u>	<u>78</u>	<u>348,326</u>	<u>70</u>	<u>369,887</u>	<u>74</u>
5950	營業毛利	<u>40,389</u>	<u>26</u>	<u>36,943</u>	<u>22</u>	<u>147,178</u>	<u>30</u>	<u>132,890</u>	<u>26</u>
	營業費用								
6200	營業費用（附註二一、二四、二八及三十）	52,250	33	61,741	36	145,516	30	156,465	31
6450	預期信用減損損失（利益）（附註十）	-	-	(915)	-	-	-	(915)	-
6000	營業費用合計	<u>52,250</u>	<u>33</u>	<u>60,826</u>	<u>36</u>	<u>145,516</u>	<u>30</u>	<u>155,550</u>	<u>31</u>
6900	營業淨（損）利	(11,861)	(7)	(23,883)	(14)	<u>1,662</u>	-	(22,660)	(5)
	營業外收入及支出（附註二四及二八）								
7100	利息收入	617	-	765	-	3,621	1	3,305	-
7010	其他收入	42,353	27	118,198	70	103,814	21	180,512	36
7020	其他利益及損失	96,398	62	(22,214)	(13)	(22,976)	(5)	216,506	43
7050	財務成本	(4,412)	(3)	(4,311)	(2)	(12,890)	(2)	(11,511)	(2)
7055	預期信用減損損失	-	-	(2,984)	(2)	-	-	(1,572)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>134,956</u>	<u>86</u>	<u>89,454</u>	<u>53</u>	<u>71,569</u>	<u>15</u>	<u>387,240</u>	<u>77</u>
7900	稅前淨利	123,095	79	65,571	39	73,231	15	364,580	72
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二五）	(16,473)	(10)	<u>1,828</u>	<u>1</u>	(9,543)	(2)	<u>6,402</u>	<u>1</u>
8000	本期淨利	<u>139,568</u>	<u>89</u>	<u>63,743</u>	<u>38</u>	<u>82,774</u>	<u>17</u>	<u>358,178</u>	<u>71</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>6,700</u>	<u>4</u>	(31,864)	(19)	(48,060)	(10)	<u>104,370</u>	<u>21</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 146,268</u>	<u>93</u>	<u>\$ 31,879</u>	<u>19</u>	<u>\$ 34,714</u>	<u>7</u>	<u>\$ 462,548</u>	<u>92</u>
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 138,735	89	\$ 60,988	36	\$ 72,803	15	\$ 346,905	69
8620	非控制權益	<u>833</u>	-	<u>2,755</u>	<u>2</u>	<u>9,971</u>	<u>2</u>	<u>11,273</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 139,568</u>	<u>89</u>	<u>\$ 63,743</u>	<u>38</u>	<u>\$ 82,774</u>	<u>17</u>	<u>\$ 358,178</u>	<u>71</u>
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 145,406	93	\$ 29,663	18	\$ 24,698	5	\$ 451,110	90
8720	非控制權益	<u>862</u>	-	<u>2,216</u>	<u>1</u>	<u>10,016</u>	<u>2</u>	<u>11,438</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 146,268</u>	<u>93</u>	<u>\$ 31,879</u>	<u>19</u>	<u>\$ 34,714</u>	<u>7</u>	<u>\$ 462,548</u>	<u>92</u>
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基 本	\$ 0.73		\$ 0.32		\$ 0.39		\$ 1.84	
9810	稀 釋	\$ 0.73		\$ 0.32		\$ 0.38		\$ 1.83	

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：吳宗諭

志信國際股份有限公司

合併資產負債表

民國 114 年 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、十、十二及二二）									
		保 留 盈 餘					其 他 權 益				
		法 定 盈 餘 公 積					透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		本 公 司 業 主		
		未 分 配 盈 餘 合 計					未 實 現 損 益		權 益 總 計		
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	未 實 現 損 益	權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
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	-	-	47,924	(47,924)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(434,705)	(434,705)	-	(434,705)	-	(434,705)	
	本公司股東現金股利	-	-	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	
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,890,023	\$ 40,980	\$ 357,621	\$ 493,808	\$ 851,429	\$ 184,782	\$ 2,967,214	\$ 205,642	\$ 3,172,856	
B1	113 年度盈餘指撥及分配	-	-	34,407	(34,407)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(309,964)	(309,964)	-	(309,964)	-	(309,964)	
	本公司股東現金股利	-	-	34,407	(344,371)	(309,964)	-	(309,964)	-	(309,964)	
C17	股東逾時未領取之股利轉列資本公積	-	(20)	-	-	-	-	(20)	-	(20)	
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	72,803	72,803	-	72,803	9,971	82,774	
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(48,105)	(48,105)	45	(48,060)	
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	72,803	72,803	(48,105)	24,698	10,016	34,714	
E3	現金減資	-	-	-	-	-	-	-	(11,381)	(11,381)	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	312	-	-	-	(160)	152	(152)	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	(950)	(950)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(25,920)	(25,920)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	169,261	169,261	(169,261)	-	-	-	
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,890,023	\$ 41,272	\$ 392,028	\$ 391,501	\$ 783,529	(\$ 32,744)	\$ 2,682,080	\$ 177,255	\$ 2,859,335	

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：吳宗諭

志信國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 73,231	\$ 364,580
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,892	31,910
A20200	攤銷費用	18,975	17,743
A20300	預期信用減損損失	-	657
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 損失（利益）	24,734	(215,610)
A20900	財務成本	12,890	11,511
A21200	利息收入	(3,621)	(3,305)
A21300	股利收入	(90,442)	(63,074)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益	(1,816)	(1,353)
A22800	處分無形資產損失	56	20
A23700	存貨報廢損失	84	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(35)	-
A29900	其他項目	572	409
	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	25,242	(30,531)
A31140	應收票據－關係人	(94,126)	(2,323)
A31150	應收帳款	4,031	8,979
A31160	應收帳款－關係人	12,438	(333)
A31180	其他應收款	4,263	(515)
A31190	其他應收款－關係人	44,880	-
A31200	存 貨	(355,203)	(140,708)
A31230	預付款項	(5,480)	(3,144)
A31240	其他流動資產	(2,780)	(10,668)
A32125	合約負債	29,381	14,284
A32130	應付票據	(4,707)	9,827
A32140	應付票據－關係人	1,689	947
A32150	應付帳款	(15,592)	33,244
A32160	應付帳款－關係人	(344)	(700)
A32180	其他應付款	(26,436)	(10,853)
A32190	其他應付款－關係人	2	(467)
A32230	其他流動負債	(1,776)	(1,346)
A32240	淨確定福利負債	260	389
A33000	營運產生之現金流（出）入	(315,738)	9,570
A33300	支付之利息	(7,068)	(5,432)
A33500	支付之所得稅	(386)	(1,343)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(323,192)	2,795

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113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	(\$ 18,087)	(\$ 83,370)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	246,249	158,849
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	300
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,106,367)	(1,509,020)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,095,817	1,859,983
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,253)	(12,098)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,941	1,416
B03700	存出保證金增加	(1,177)	-
B03800	存出保證金減少	-	80,469
B04500	購置無形資產	(12,037)	(5,703)
B06500	其他金融資產增加	(22,365)	-
B06600	其他金融資產減少	-	485
B06700	其他非流動資產增加	(6,655)	(8,444)
B07500	收取之利息	3,721	3,430
B07600	收取之股利	40,222	63,074
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退 回股款	1,250	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>210,259</u>	<u>549,371</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	-
C00200	短期借款減少	-	(60,000)
C01600	舉借長期借款	58,341	269,025
C01700	償還長期借款	(16,201)	(23,912)
C03100	存入保證金減少	-	(15)
C04020	租賃負債本金償還	(29,848)	(26,280)
C04500	發放現金股利	(309,964)	(434,705)
C05400	取得子公司股權	(950)	(7,338)
C05800	非控制權益變動	(25,920)	(3,802)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(304,542)</u>	<u>(287,027)</u>
EEEE	本期現金淨(減少)增加	(417,475)	265,139
E00100	期初現金餘額	<u>1,043,765</u>	<u>735,847</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 626,290</u>	<u>\$ 1,000,986</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：吳宗諭



志信國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 114 年及 113 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 114 年 11 月 12 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「IFRS 會計準則」）

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

合併公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

(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 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 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註2)
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。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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。

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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 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. 所得稅費用

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

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 113 年度合併財務報告相同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,596	\$ 1,364	\$ 1,995
銀行支票及活期存款	<u>624,694</u>	<u>1,042,401</u>	<u>998,991</u>
	<u>\$ 626,290</u>	<u>\$ 1,043,765</u>	<u>\$ 1,000,986</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年9月30日	113年12月31日	113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	\$ 938,810	\$ 1,056,567	\$ 1,084,147
—基金受益憑證	<u>-</u>	<u>31,468</u>	<u>32,345</u>
	<u>\$ 938,810</u>	<u>\$ 1,088,035</u>	<u>\$ 1,116,492</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動質押之資訊，請參閱附註二九。

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 92,400	\$ 110,480	\$ 120,960
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ -	\$ 258,336	\$ 284,722
國外投資			
未上市（櫃）股票	4,830	4,636	4,495
	<u>\$ 4,830</u>	<u>\$ 262,972</u>	<u>\$ 289,217</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114年1月1日至9月30日以18,087仟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114年1月1日至9月30日調整投資部位以分散風險，按公允價值246,249仟元出售中國石油化學工業股份有限公司、萬家福股份有限公司、國票金融控股股份有限公司及源泉鋼鐵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169,261仟元則轉入保留盈餘。

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－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。

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，請參閱附註二九。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	\$ 23,350	\$ 23,350	\$ 23,350

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額			
應收票據	\$ 8,642	\$ 33,884	\$ 112,183
應收票據－關係人	\$ 125,467	\$ 31,341	\$ 31,673
應收帳款	\$ 35,363	\$ 39,394	\$ 37,892
應收帳款－關係人	\$ 22,849	\$ 35,287	\$ 33,336
其他應收款	\$ 43,522	\$ 4,498	\$ 7,002
減：備抵損失	-	-	(110)
	\$ 43,522	\$ 4,498	\$ 6,892

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，因地主整合土地進度不如預期，雙方同意終止合建契約，地主按合約已於 113 年 9 月支付違約金 80,000 仟元（帳列其他收入）及應支付本公司 24,620 仟元作為賠償金（帳列應收票據）予本公司。該賠償金於 114 年 3 月如數兌現。

本公司 114 年之其他應收款－股票交割款 41,957 仟元已於 114 年 10 月收款。

本公司 113 年之其他應收款－股票交割款 6,553 仟元已於 113 年 10 月收款。

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：

114 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	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 235,843	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 235,843
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 235,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 235,843</u>

113 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	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 144,404	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 144,404
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 144,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,404</u>

113 年 9 月 30 日

	未逾 期	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	0.003%	-	-	-	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	<u>\$ 221,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,976</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 2,595
加：提列減損損失	-	657
減：實際沖銷	-	(3,142)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110</u>

十一、存貨－淨額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
待售土地	\$ 159,361	\$ 159,361	\$ 159,361
在建房地	573,144	216,597	175,545
商 品	5,748	5,812	5,823
食物及飲料	<u>57</u>	<u>1,386</u>	<u>1,518</u>
	<u>\$ 738,310</u>	<u>\$ 383,156</u>	<u>\$ 342,247</u>

合併公司分別於 114 年 3 月及 4 月與非關係人之自然人簽訂購買在建房地之契約，取得坐落於苗栗縣竹南鎮大同段等土地共計 1,330.8 平方公尺，合約總價為 292,550 仟元，已於 114 年 5 月付清全部價款並完成過戶。

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。

114 年及 113 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 21,204 仟元、17,444 仟元、55,512 仟元及 49,022 仟元。

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨報廢損失皆為 0 仟元；114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨報廢損失分別為 84 仟元及 0 仟元。

114 年及 113 年 7 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皆為 0 仟元；114 年及 113 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 35 仟元及 0 仟元。

設定作為借款擔保之在建房地金額，請參閱附註二九。

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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113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	73.03%	72.77%	66.06%	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.
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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日以 950 仟元取得美麗信酒店公司股數計 95 仟股，致持股比例上升至 73.03%，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」312 仟元。本公司於 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日以 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. 114 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。

(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		
		114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
美麗信酒店公司	台 北 市	26.97%	27.23%	33.94%

十三、不動產、廠房及設備

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土 地	\$ 96,263	\$ 156,144	\$ 156,144
建 築 物	-	9,491	9,607
運輸設備	26,523	35,916	39,518
生財設備	13,537	5,960	6,035
餐廳旅館設備	13,609	12,828	12,307
	<u>\$ 149,932</u>	<u>\$ 220,339</u>	<u>\$ 223,611</u>

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114年及113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	2~8年
生財設備	3~9年
餐廳旅館設備	1~10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，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土 地	\$ 479,958	\$ 479,986	\$ 485,920
建 築 物	48,373	1,279	1,343
生財設備	1,558	1,838	-
	<u>\$ 529,889</u>	<u>\$ 483,103</u>	<u>\$ 487,263</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1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			<u>\$ 67,164</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 5,999	\$ 5,934	\$ 18,078	\$ 18,523
建築物	1,430	64	2,020	192
生財設備	<u>93</u>	<u>-</u>	<u>280</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,522</u>	<u>\$ 5,998</u>	<u>\$ 20,378</u>	<u>\$ 18,715</u>

(二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 25,900</u>	<u>\$ 15,631</u>	<u>\$ 15,292</u>
非流動	<u>\$ 521,821</u>	<u>\$ 489,997</u>	<u>\$ 487,154</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土地	1.76%~2.63%	1.76%	1.70%~1.76%
建築物	1.70%~2.63%	1.70%	1.70%~1.95%
生財設備	2.63%	2.63%	-

(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。

合併公司承租若干設備，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對該等租賃協議並無優惠承購權。

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 109.5.7「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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 326	\$ 285	\$ 951	\$ 965
低價值資產租賃費用	\$ 176	\$ 171	\$ 622	\$ 477
租賃之現金（流出）總額			(\$ 31,421)	(\$ 27,722)

十五、投資性不動產

	114年9月30日	113年12月31日	113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於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之公允價值均為 43,439 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，其公允價值之決定係由合併公司參考類似不動產交易價格之市場證據支持，並考量公告土地現值調升幅度後予以計算而得。

十六、無形資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
營運特許權	\$ 488,218	\$ 495,558	\$ 488,690
電腦軟體	576	230	248
	\$ 488,794	\$ 495,788	\$ 488,938

除上述說明及認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 114 年及 113 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

上述 114 年 9 月 30 日營運特許權 488,218 仟元之成本及累計攤銷分別為 975,076 仟元及 486,858 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 945,686 仟元。

設定作為借款擔保之無形資產金額，請參閱附註二九。

十七、待出售非流動資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
待出售土地	\$ 59,881	\$ -	\$ -
待出售建築物	<u>9,140</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 114 年 6 月經股東常會決議，通過出售位於台北市中山區辦公室，土地面積為 30.3831 坪，建物面積為 371.18 坪，本案已積極洽談買家中，將該不動產分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，截至 114 年 9 月 30 日亦無減損情形。

設定作為借款擔保之待出售非流動資產金額，請參閱附註二九。

十八、其他金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
其他金融資產—流動	<u>\$ 32,500</u>	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 9,859</u>
其他金融資產—非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ -</u>

係銀行存款信託戶及備償戶等受限制資產，相關質押之資訊，請參閱附註二九。

十九、借 款

(一) 短期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行抵押借款	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ 110,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行抵押借款	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 110,000</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（參閱附註二九），銀行週轉性借款之利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.348%～2.450%、2.100%～2.520% 及 2.225%。

(二) 長期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
擔保借款（附註二九）			
銀行抵押借款	\$ 354,595	\$ 313,705	\$ 293,007
無擔保借款			
信用額度借款	<u>7,917</u>	<u>6,667</u>	<u>32,222</u>
	362,512	320,372	325,229
減：列為一年內到期部分 長期借款	(<u>15,151</u>)	(<u>17,299</u>)	(<u>22,405</u>)
	<u>\$ 347,361</u>	<u>\$ 303,073</u>	<u>\$ 302,824</u>
擔保借款還款到期日	116.9.30~ 118.8.1	116.4.29~ 118.8.1	116.9.30~ 118.5.03
無擔保借款還款到期日	116.4.29	115.9.3	115.9.3~ 116.4.29

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（請參閱附註二九），截至 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日止，利率分別為 2.400%～3.500%、2.220%～3.500%及 2.450%。

無擔保借款係屬交通部觀光局振興觀光產業融資及疫後振興專案借款，其利率於 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日分別為 2.220%、2.720%及 2.220%～2.720%。

二十、其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付薪資	\$ 24,751	\$ 38,870	\$ 33,321
應付權利金	20,203	26,555	18,948
應付員工酬勞	1,749	7,117	4,124
應付董事酬勞	1,167	5,507	4,124
應付股票交割款	-	95,744	53,503
應付股利	-	-	5,211
其 他	<u>38,932</u>	<u>25,293</u>	<u>19,666</u>
	<u>\$ 86,802</u>	<u>\$ 199,086</u>	<u>\$ 138,897</u>

二一、退職後福利計畫

114 年及 113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 136 仟元、194 仟元、409 仟元及 583 仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	114年9月30日	113年12月31日	113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。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113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
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	20,344	20,032	6,906
<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>562</u>	<u>582</u>	<u>492</u>
	<u>\$ 41,272</u>	<u>\$ 40,980</u>	<u>\$ 27,764</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

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。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。惟盈餘若以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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 114 年 6 月 20 日及 113 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年度	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 34,407</u>	<u>\$ 47,924</u>
現金股利	<u>\$ 309,964</u>	<u>\$ 434,705</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.64	\$ 2.30

二 三 、 收 入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
運輸收入	\$ 73,298	\$ 89,622	\$ 234,098	\$ 258,000
餐旅收入	80,211	77,965	252,411	236,635
租賃收入	3,000	2,896	8,995	8,690
其他收入	-	(548)	-	(548)
	<u>\$ 156,509</u>	<u>\$ 169,935</u>	<u>\$ 495,504</u>	<u>\$ 502,777</u>

合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據及帳款總額 (附註十及二八)	<u>\$ 192,321</u>	<u>\$ 139,906</u>	<u>\$ 215,084</u>	<u>\$ 191,590</u>
合約負債－流動 房地銷售	<u>\$ 60,520</u>	<u>\$ 31,139</u>	<u>\$ 14,284</u>	<u>\$ -</u>

客戶合約收入之細分資訊請參閱附註三三。

二四、淨利

(一) 其他收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
違約金收入(附註十)	\$ -	\$ 80,000	\$ -	\$ 80,000
股利收入	39,138	10,176	90,442	63,074
租金收入	2,169	1,543	6,375	5,924
補助收入	254	1,530	3,458	3,947
其 他	<u>792</u>	<u>24,949</u>	<u>3,539</u>	<u>27,567</u>
	<u>\$ 42,353</u>	<u>\$ 118,198</u>	<u>\$ 103,814</u>	<u>\$ 180,512</u>

(二) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113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)	\$ 96,309	(\$ 23,397)	(\$ 24,733)	\$ 215,610
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨利益	143	1,382	1,816	1,353
處分無形資產損失	(47)	-	(56)	(20)
其 他	<u>(7)</u>	<u>(199)</u>	<u>(3)</u>	<u>(437)</u>
	<u>\$ 96,398</u>	<u>(\$ 22,214)</u>	<u>(\$ 22,976)</u>	<u>\$ 216,506</u>

(三) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 2,606	\$ 2,275	\$ 7,327	\$ 6,852
銀行借款利息	<u>1,806</u>	<u>2,036</u>	<u>5,563</u>	<u>4,659</u>
	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$ 12,890</u>	<u>\$ 11,511</u>

利息資本化相關資訊如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 1,096	\$ -	\$ 2,353	\$ -
利息資本化利率	3.250%～ 3.500%	-	3.250%～ 3.500%	-

(四) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,120	\$ 6,303	\$ 19,300	\$ 19,203
營業費用	<u>5,781</u>	<u>3,978</u>	<u>14,592</u>	<u>12,707</u>
	<u>\$ 11,901</u>	<u>\$ 10,281</u>	<u>\$ 33,892</u>	<u>\$ 31,910</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,114	\$ 5,680	\$ 18,139	\$ 16,980
營業費用	<u>296</u>	<u>259</u>	<u>836</u>	<u>763</u>
	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ 5,939</u>	<u>\$ 18,975</u>	<u>\$ 17,743</u>

(五) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,883	\$ 1,982	\$ 5,745	\$ 5,907
確定福利計畫	<u>136</u>	<u>194</u>	<u>409</u>	<u>583</u>
	<u>2,019</u>	<u>2,176</u>	<u>6,154</u>	<u>6,490</u>
其他員工福利	<u>50,791</u>	<u>50,813</u>	<u>148,318</u>	<u>154,079</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 52,810</u>	<u>\$ 52,989</u>	<u>\$ 154,472</u>	<u>\$ 160,569</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 33,696	\$ 35,674	\$ 102,893	\$ 106,017
營業費用	<u>19,114</u>	<u>17,315</u>	<u>51,579</u>	<u>54,552</u>
	<u>\$ 52,810</u>	<u>\$ 52,989</u>	<u>\$ 154,472</u>	<u>\$ 160,569</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

114 年 6 月 20 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（含基層員工酬勞）及董事酬勞。114 年及 113 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

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2.5%	1%
董事酬勞	1.5%	1%

金 額

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 1,455	\$ 623	\$ 1,455	\$ 3,543
董事酬勞	\$ 873	\$ 623	\$ 873	\$ 3,543

本公司董事會分別決議配發 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

	113年度		112年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 6,441		\$ 4,797	
董事酬勞	4,830		4,797	

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。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 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。

二五、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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 17,372	\$ 532	\$ 18,724	\$ 775
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>20</u>)	(<u>20</u>)
	<u>17,372</u>	<u>532</u>	<u>18,704</u>	<u>755</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(<u>33,845</u>)	<u>1,296</u>	(<u>28,247</u>)	<u>5,647</u>
認列於損益之所得稅 (利益)費用	(<u>\$ 16,473</u>)	<u>\$ 1,828</u>	(<u>\$ 9,543</u>)	<u>\$ 6,402</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅截至 112 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 1.84</u>
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 1.83</u>

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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 138,736</u>	<u>\$ 60,988</u>	<u>\$ 72,803</u>	<u>\$ 346,905</u>

股 數

單位：仟股

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113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>96</u>	<u>147</u>	<u>166</u>	<u>212</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>189,098</u>	<u>189,149</u>	<u>189,168</u>	<u>189,214</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。

二七、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

114 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	\$ 938,810	\$ -	\$ -	\$ 938,810
<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	\$ 92,400	\$ -	\$ -	\$ 92,400
－國外未上市（櫃）股票	-	4,830	-	4,830
	<u>\$ 92,400</u>	<u>\$ 4,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,230</u>

113 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	\$ 1,056,567	\$ -	\$ -	\$ 1,056,567
基金受益憑證	31,468	-	-	31,468
	<u>\$ 1,088,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,088,035</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	\$ 110,480	\$ -	\$ -	\$ 110,480
－國內未上市（櫃）股票	-	258,336	-	258,336
－國外未上市（櫃）股票	-	4,636	-	4,636
	<u>\$ 110,480</u>	<u>\$ 262,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,452</u>

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	32,345	-	-	32,345
	<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>				
<u>權益工具投資</u>				
－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	-	4,495	-	4,495
	<u>\$ 120,960</u>	<u>\$ 289,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,177</u>

114 年及 113 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	<p>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。</p> <p>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。</p>

（三）金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113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	\$ 938,810	\$ 1,088,035	\$ 1,116,492
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	920,543	1,223,037	1,257,509
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	97,230	373,452	410,177
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	619,865	688,961	708,519

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、其他金融資產－非流動及存出保證金－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（包含一年內到期部分）、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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融負債	\$ 547,721	\$ 505,628	\$ 502,446
具現金流量利率風險			
—金融資產	709,359	1,074,756	1,030,981
—金融負債	462,512	400,372	435,229

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 1,851 仟元及增加／減少 4,468 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%，114 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 9,388 仟元。114 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 972 仟元。

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。

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 114 年 9 月 30 日暨 113 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。

114 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	\$ 53,951	\$ 36,044	\$ 37,771	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	1,569	5,857	37,320	184,172	610,279
浮動利率工具	81,727	23,427	15,091	356,028	-
	<u>\$ 137,247</u>	<u>\$ 65,328</u>	<u>\$ 90,182</u>	<u>\$ 541,200</u>	<u>\$ 610,279</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>\$ 44,746</u>	<u>\$ 184,172</u>	<u>\$ 132,033</u>	<u>\$ 130,379</u>	<u>\$ 123,576</u>	<u>\$ 224,291</u>

113 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	\$ 159,406	\$ 42,843	\$ 29,202	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	21,533	2,264	9,935	158,852	612,988
浮動利率工具	81,296	2,503	14,534	31,608	-
	<u>\$ 262,235</u>	<u>\$ 47,610</u>	<u>\$ 53,671</u>	<u>\$ 191,460</u>	<u>\$ 612,988</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>\$ 33,732</u>	<u>\$ 158,852</u>	<u>\$ 109,536</u>	<u>\$ 131,351</u>	<u>\$ 124,637</u>	<u>\$ 247,464</u>

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>

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 114 年 9 月 30 日暨 113 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 81,253 仟元、81,155 仟元及 111,372 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）			
－已動用金額	\$ 27,917	\$ 41,528	\$ 142,222
－未動用金額	<u>62,083</u>	<u>80,000</u>	<u>145,000</u>
	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 121,528</u>	<u>\$ 287,222</u>
有擔保銀行額度			
－已動用金額	\$ 434,595	\$ 358,844	\$ 293,007
－未動用金額	<u>519,705</u>	<u>532,123</u>	<u>535,275</u>
	<u>\$ 954,300</u>	<u>\$ 890,967</u>	<u>\$ 828,282</u>

二八、關係人交易

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
李 向 華	實質關係人
陳 奕 維	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	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
運輸收入	實質關係人				
	正暉公司	\$ 33,953	\$ 47,309	\$ 113,574	\$ 133,016
餐旅收入	實質關係人				
	其 他	13	184	434	590
	關聯企業				
	其 他	14	-	155	-
		<u>\$ 33,980</u>	<u>\$ 47,493</u>	<u>\$ 114,163</u>	<u>\$ 133,606</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	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
運輸成本	實質關係人				
	正暉公司	\$ 13,288	\$ 14,234	\$ 41,026	\$ 39,731
餐旅成本	實質關係人				
	德安資訊	108	114	334	325
		<u>\$ 13,396</u>	<u>\$ 14,348</u>	<u>\$ 41,360</u>	<u>\$ 40,056</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	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
餐旅費用	實質關係人				
	德安資訊	\$ 135	\$ 236	\$ 418	\$ 554
	其 他	-	-	48	-
運輸費用	實質關係人				
	正暉公司	129	28	198	80
		<u>\$ 264</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 634</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。114年及113年1月1日至9月30日認列之租賃收入分別為777仟元及609仟元。

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。114年及113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	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
實質關係人				
美亞鋼管	\$ -	\$ -	\$ 44,880	\$ 36,000
關聯企業				
源泉鋼鐵	<u>22,731</u>	<u>5,082</u>	<u>22,731</u>	<u>5,082</u>
	<u>\$ 22,731</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 67,311</u>	<u>\$ 41,082</u>

(七) 其他利益及損失

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
實質關係人				
正暉公司	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 331</u>

(八) 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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收票據－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 28,302	\$ 31,341	\$ 31,622
	美麗華大飯店	97,165	-	-
	其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51</u>
		<u>\$ 125,467</u>	<u>\$ 31,341</u>	<u>\$ 31,673</u>
應收帳款－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 22,838	\$ 35,212	\$ 33,299
	其他	<u>11</u>	<u>75</u>	<u>37</u>
		<u>\$ 22,849</u>	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 33,336</u>

應收關係人款項未收取保證。

(九) 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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付票據－關係人	實質關係人			
	正暉公司	<u>\$ 14,398</u>	<u>\$ 12,709</u>	<u>\$ 14,403</u>
應付帳款－關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 4,679	\$ 4,961	\$ 4,166
	其他	<u>-</u>	<u>62</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,679</u>	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ 4,166</u>
其他應付款－關係人	實質關係人			
	德安資訊	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 55</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) 預付款項

關係人類別	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
實質關係人			
德安資訊	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 252</u>

(十一) 股權交易

本公司於 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日向實質關係人取得美麗信酒店公司股權，交易價款為 500 仟元。

(十二) 處分金融資產

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

關係人類別／ 名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
關聯企業	透過其他綜	4,457,142	源泉鋼鐵	<u>\$ 204,350</u>	<u>\$ 177,075</u>
美麗華大飯店	合損益按公 允價值衡量 之金融資產		普通股		

出售源泉鋼鐵公司普通股，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 177,075 仟元則轉入保留盈餘。截至 114 年 9 月 30 日，帳列應收票據－關係人 97,165 仟元。

(十三) 主要管理階層薪酬

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 14,312	\$ 9,839	\$ 23,368	\$ 18,799
退職後福利	401	227	719	525
離職福利	121	-	121	-
	<u>\$ 14,834</u>	<u>\$ 10,066</u>	<u>\$ 24,208</u>	<u>\$ 19,324</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。

二九、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、預售屋信託及禮券信託之擔保品：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
營運特許權(帳列無形資產)	\$ 488,218	\$ 495,558	\$ 488,690
在建房地(帳列存貨)	275,001	216,253	223,979
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產一流動	217,580	257,600	276,000
待出售非流動資產	69,021	-	-
不動產、廠房及設備	41,127	110,497	110,613
銀行存款(帳列其他金融資			
產一流動及非流動)	32,500	10,135	9,859
質押定存單(帳列按攤銷後			
成本衡量之金融資產一流			
動)	3,050	3,050	3,050
	<u>\$ 1,126,497</u>	<u>\$ 1,093,093</u>	<u>\$ 1,112,191</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大合約

營運特許權契約

本公司之子公司美麗信酒店公司於 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。本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，114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日經營權利金分別為 19,866 仟元及 18,632 仟元(包含於營業費用項下)。

三一、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 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 113 年 3 月 30 日起，終止興櫃股票買賣，於 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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊（附表二）

(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。

三三、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
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
運輸部門	\$ 234,098	\$ 258,000	\$ 2,704	(\$ 3,047)
飯店部門	252,411	236,635	28,237	29,206
其他部門	8,995	8,142	(7,566)	(11,223)
營建部門	-	-	(21,713)	(37,596)
繼續營業單位淨額	<u>\$ 495,504</u>	<u>\$ 502,777</u>	1,662	(22,660)
利息收入			3,621	3,305
其他收入			103,814	180,512
其他利益及損失			(22,976)	216,506
財務成本			(12,890)	(11,511)
預期信用減損損失			-	(1,572)
稅前淨利			<u>\$ 73,231</u>	<u>\$ 364,580</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。114年及113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，不包含應分攤之採用權益法之關聯企業損失份額、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本、預期信用減損利益及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(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

期末持有之重大有價證券

民國 114 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 率 （ % ）	公 允 價 值	
本公司	普通股股票							
	美亞銅管廠股份有限公司	董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,400	\$ 499,800	7.64	\$ 499,800	註 2
	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	100	29,000	0.00	29,000	
	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	3,000	116,250	0.14	116,250	
	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	300	11,565	0.00	11,565	
	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	450	97,200	0.00	97,200	
	眾達科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	18,225	0.18	18,225	
	永信國際投資控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	23,440	0.15	23,440	
	亞洲光學股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250	39,625	0.09	39,625	
	迅得機械股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	26,550	0.18	26,550	
	華通電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600	44,040	0.05	44,040	
	凌群電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250	15,575	0.25	15,575	
	神達控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	17,540	0.02	17,540	
	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	6,000	92,400	0.17	92,400	
	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	-	
	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	-	
美麗信酒店公司	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	-	
	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	4,830	10.00	4,830	

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
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

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
				114年9月30日	113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	\$ 288,352	\$ 287,402	27,177	73.03	\$ 304,914	\$ 23,060	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	23,504	33,787	1,424	47.47	58,415	6,899	子公司(註2)
	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	7,791	(27)	子公司(註3)
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	-	(27)	子公司(註4)

註 1：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 2：本公司持有新海運輸公司已於 114 年 9 月完成減資。

註 3：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 27 仟元。

註 4：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。