

股票代碼：2107

厚生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 年及 111 年第三季

地址：台北市中正區漢口街一段 82 號 8 樓

電話：(02)2370-0988

厚生股份有限公司及子公司
 合併財務報告目錄
 民國 112 年度第三季

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2~3 |
| 三、會計師核閱報告 | 4~5 |
| 四、合併資產負債表 | 6~7 |
| 五、合併綜合損益表 | 8 |
| 六、合併權益變動表 | 9 |
| 七、合併現金流量表 | 10~11 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 12 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 12 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~13 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 13~15 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16 |
| (六)重要會計項目之說明 | 16~47 |
| (七)關係人交易 | 47~50 |
| (八)質抵押之資產 | 50 |

會計師核閱報告

NO.00111123CA

厚生股份有限公司 公鑒：

前言

厚生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 日與 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 日合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四、(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新臺幣 1,842,407 仟元及 1,467,244 仟元，占合併資產總額分別為 13% 及 11%，負債總額分別為新臺幣 1,499 仟元及 2,106 仟元，占合併負債總額均為 0%，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益淨額分別為新臺幣 16,216 仟元及 78,392 仟元與 26,079 仟元及 108,975 仟元，分別占合併綜合損益淨額 5% 及 58% 與 3% 及 24%。另如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之採用權益法之投資係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表所編製。厚生股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日所享有該關聯企業淨資產之份額分別為新臺幣 120,554 仟元及 98,965 仟元，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列採用權益法之關聯企業損益之份額分別為新臺幣 9,560 仟元及 7,758 仟元與 18,446 仟元及 7,492 仟元，認列其他綜合損益之份額分別為新臺幣(2,681)仟元及 11,086 仟元與(1,263)仟元及 3,777 仟元。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及關聯企業財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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，致無法允當表達厚生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日與民國112年及111年1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日合併現金流量之情事。

正風聯合會計師事務所



會計師：

周 銀



會計師：

賴 永



核准文號：(80)台財證(六)第53585號
(81)台財證(六)第80679號

民國 112 年 11 月 7 日



厚生股份有限公司及子公司
合併資產負債表

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

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 112 年 9 月 30 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | 111 年 9 月 30 日 | |
|------|------------------------------|-----|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六 | \$ 1,272,423 | 9 | \$ 1,819,185 | 13 | \$ 2,186,329 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 七 | 17,518 | — | 16,963 | — | 17,383 | — |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動 | 八 | 4,930,654 | 35 | 4,385,379 | 32 | 4,396,633 | 33 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 九 | 27,447 | — | 74,739 | 1 | 48,892 | — |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 九 | 86,156 | 1 | 80,946 | 1 | 115,143 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 39,043 | — | 39,176 | — | 5,127 | — |
| 1310 | 存 貨 | 十 | 190,986 | 1 | 210,674 | 2 | 231,882 | 2 |
| 1320 | 存貨—建設業 | 十 | 2,780,973 | 21 | 2,909,351 | 21 | 1,975,745 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | | 52,654 | — | 52,346 | — | 56,189 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 十一 | 32,210 | — | — | — | — | — |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 1,686 | — | 1,087 | — | 1,859 | — |
| 11xx | 流動資產合計 | | 9,431,750 | 67 | 9,589,846 | 70 | 9,035,182 | 68 |
| 15xx | 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 | 八 | 886,923 | 6 | 482,225 | 4 | 547,808 | 4 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 十二 | 120,554 | 1 | 103,371 | 1 | 98,965 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 十三 | 745,933 | 6 | 793,418 | 6 | 781,188 | 6 |
| 1755 | 使用權資產 | 十四 | 32,889 | — | 32,569 | — | 34,022 | — |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 十五 | 2,768,792 | 20 | 2,663,226 | 19 | 2,698,816 | 20 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 42,257 | — | 32,869 | — | 22,646 | — |
| 1915 | 預付設備款 | | 8,980 | — | — | — | 12,379 | — |
| 1920 | 存出保證金 | | 53,765 | — | 40,376 | — | 40,376 | 1 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 | 十一 | 20,000 | — | 20,000 | — | 20,000 | — |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 738 | — | 1,305 | — | 1,160 | — |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 4,680,831 | 33 | 4,169,359 | 30 | 4,257,360 | 32 |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$ 14,112,581 | 100 | \$ 13,759,205 | 100 | \$ 13,292,542 | 100 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：徐正



經理人：徐正



會計主管：施明





厚生證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

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

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 負債及權益 會計項目 | 附註 | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | |
|------|-----------------------------|------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 十六 | \$ 1,215,000 | 9 | \$ 1,240,000 | 9 | \$ 755,000 | 6 |
| 2110 | 應付短期票券 | 十七 | 319,717 | 2 | 39,894 | — | 39,956 | — |
| 2130 | 合約負債 | 十、二十 | — | — | — | — | 18,685 | — |
| 2150 | 應付票據 | | 76,068 | 1 | 92,132 | 1 | 98,830 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | 31,988 | — | 33,910 | — | 40,070 | — |
| 2200 | 其他應付款 | | 108,368 | 1 | 140,995 | 1 | 115,874 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 19,552 | — | 76,359 | 1 | 58,474 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 十四 | 7,900 | — | 5,775 | — | 5,759 | — |
| 2399 | 其他流動負債 | | 18,334 | — | 18,453 | — | 18,046 | — |
| 21xx | 流動負債合計 | | 1,796,927 | 13 | 1,647,518 | 12 | 1,150,694 | 9 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 188,684 | 1 | 170,413 | 2 | 187,556 | 2 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 十四 | 25,986 | — | 27,473 | — | 28,923 | — |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | | 2,487 | — | 2,575 | — | 2,669 | — |
| 2645 | 存入保證金 | | 44,939 | — | 48,641 | — | 48,494 | — |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 262,096 | 1 | 249,102 | 2 | 267,642 | 2 |
| 2xxx | 負債總計 | | 2,059,023 | 14 | 1,896,620 | 14 | 1,418,336 | 11 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 十九 | | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 3,035,934 | 22 | 3,373,260 | 25 | 3,423,260 | 26 |
| 3200 | 資本公積 | | 449,745 | 3 | 449,745 | 3 | 456,341 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,812,711 | 13 | 1,745,695 | 13 | 1,745,695 | 13 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 296,475 | 2 | 296,475 | 2 | 296,475 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 5,879,562 | 42 | 5,729,100 | 41 | 5,797,532 | 44 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 41,829 | — | (1,037) | — | 12,332 | — |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | | 537,302 | 4 | 269,347 | 2 | 248,387 | 2 |
| 3500 | 庫藏股票 | | — | — | — | — | (105,816) | (1) |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 12,053,558 | 86 | 11,862,585 | 86 | 11,874,206 | 89 |
| 3xxx | 權益總計 | | 12,053,558 | 86 | 11,862,585 | 86 | 11,874,206 | 89 |
| 3x2x | 負債及權益總計 | | \$ 14,112,581 | 100 | \$ 13,759,205 | 100 | \$ 13,292,542 | 100 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：徐正



經理人：徐正



會計主管：施明





厚生股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附註 | 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 | 二十 廿一 | \$ 296,960 | 100 | \$ 386,913 | 100 | \$ 1,054,772 | 100 | \$ 1,496,200 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | (205,186) | (69) | (271,100) | (70) | (732,192) | (69) | (1,008,267) | (67) |
| 5900 | 營業毛利淨額 | | 91,774 | 31 | 115,813 | 30 | 322,580 | 31 | 487,933 | 33 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (13,843) | (5) | (13,168) | (3) | (35,267) | (3) | (49,713) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (42,485) | (14) | (41,428) | (11) | (111,332) | (11) | (106,719) | (8) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (2,407) | (1) | (2,234) | (1) | (6,939) | (1) | (6,951) | — |
| 6000 | 營業費用合計 | | (58,735) | (20) | (56,830) | (15) | (153,538) | (15) | (163,383) | (11) |
| 6900 | 營業利益 | | 33,039 | 11 | 58,983 | 15 | 169,042 | 16 | 324,550 | 22 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 13,183 | 5 | 6,515 | 2 | 40,155 | 4 | 11,739 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 125,218 | 42 | 193,252 | 50 | 307,659 | 29 | 289,741 | 19 | |
| 7020 | 其他利益及損失 | 62,942 | 21 | 105,406 | 27 | 70,757 | 7 | 188,978 | 13 | |
| 7050 | 財務成本 | (7,439) | (2) | (2,986) | (1) | (20,743) | (2) | (6,013) | — | |
| 7055 | 預期信用減損利益 | 266 | — | 137 | — | 421 | — | 35 | — | |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 | 9,560 | 3 | 7,758 | 2 | 18,446 | 2 | 7,492 | — | |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 203,730 | 69 | 310,082 | 80 | 416,695 | 40 | 491,972 | 33 | |
| 7900 | 稅前淨利 | 236,769 | 80 | 369,065 | 95 | 585,737 | 56 | 816,522 | 55 | |
| 7950 | 所得稅費用 | (29,545) | (10) | (49,545) | (12) | (73,411) | (7) | (116,583) | (8) | |
| 8200 | 本期淨利 | 207,224 | 70 | 319,520 | 83 | 512,326 | 49 | 699,939 | 47 | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | | | |
| 8310 | 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 | 69,947 | 24 | (221,130) | (57) | 370,809 | 35 | (302,753) | (20) | |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額 | (2,681) | (1) | 11,086 | 3 | (1,263) | — | 3,777 | — | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關 所得稅 | 2,031 | 1 | 2,003 | — | 13,636 | 1 | 4,542 | — | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目 | | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 34,002 | 11 | 30,326 | 8 | 53,582 | 5 | 60,878 | 4 | |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之債務工 具投資未實現評價 (損)益 | (4,710) | (2) | 285 | — | (6,604) | (1) | (1,474) | — | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相 關之所得稅 | (5,859) | (2) | (6,163) | (2) | (9,396) | (1) | (11,922) | (1) | |
| 8300 | 其他綜合損益 | 92,730 | 31 | (183,593) | (48) | 420,764 | 39 | (246,952) | (17) | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 299,954 | 101 | \$ 135,927 | 35 | \$ 933,090 | 88 | \$ 452,987 | 30 | |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 207,224 | 70 | \$ 319,520 | 83 | \$ 512,326 | 49 | \$ 699,939 | 47 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 299,954 | 101 | \$ 135,927 | 35 | \$ 933,090 | 88 | \$ 452,987 | 30 | |
| | 每股盈餘(元) | | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | 0.65 元 | | 0.94 元 | | 1.55 元 | | 2.05 元 | | |
| 9850 | 稀 釋 | 0.65 元 | | 0.94 元 | | 1.55 元 | | 2.05 元 | | |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：徐正



經理人：徐正



會計主管：施明



厚生股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 股 本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總額 |
|----------------------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------------------------|---|--------------|---------------|
| | | | 法 定 盈餘公積 | 特 別 盈餘公積 | 未 分 配 盈 餘 | 國外營運機 構財務報表 換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益 | | |
| 民國 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 3,423,260 | \$ 456,341 | \$ 1,666,856 | \$ 297,955 | \$ 5,548,580 | \$ (36,371) | \$ 581,205 | \$ — | \$ 11,937,826 |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | 78,839 | — | (78,839) | — | — | — | — |
| 普通股現金股利 | — | — | — | — | (410,791) | — | — | — | (410,791) |
| 特別盈餘公積迴轉 | — | — | — | (1,480) | 1,480 | — | — | — | — |
| 本期淨利 | — | — | — | — | 699,939 | — | — | — | 699,939 |
| 本期其他綜合損益 | — | — | — | — | — | 48,703 | (295,655) | — | (246,952) |
| 本期綜合損益總額 | — | — | — | — | 699,939 | 48,703 | (295,655) | — | 452,987 |
| 庫藏股買回 | — | — | — | — | — | — | — | (105,816) | (105,816) |
| 處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具 | — | — | — | — | 37,163 | — | (37,163) | — | — |
| 民國 111 年 9 月 30 日餘額 | \$ 3,423,260 | \$ 456,341 | \$ 1,745,695 | \$ 296,475 | \$ 5,797,532 | \$ 12,332 | \$ 248,387 | \$ (105,816) | \$ 11,874,206 |
| 民國 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 3,373,260 | \$ 449,745 | \$ 1,745,695 | \$ 296,475 | \$ 5,729,100 | \$ (1,037) | \$ 269,347 | \$ — | \$ 11,862,585 |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | 67,016 | — | (67,016) | — | — | — | — |
| 普通股現金股利 | — | — | — | — | (404,791) | — | — | — | (404,791) |
| 本期淨利 | — | — | — | — | 512,326 | — | — | — | 512,326 |
| 本期其他綜合損益 | — | — | — | — | — | 42,866 | 377,898 | — | 420,764 |
| 本期綜合損益總額 | — | — | — | — | 512,326 | 42,866 | 377,898 | — | 933,090 |
| 現金減資 | (337,326) | — | — | — | — | — | — | — | (337,326) |
| 處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具 | — | — | — | — | 109,943 | — | (109,943) | — | — |
| 民國 112 年 9 月 30 日餘額 | \$ 3,035,934 | \$ 449,745 | \$ 1,812,711 | \$ 296,475 | \$ 5,879,562 | \$ 41,829 | \$ 537,302 | \$ — | \$ 12,053,558 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：徐 正



經理人：徐 正



會計主管：施 明





厚生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：新臺幣仟元

| 項 目 | 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 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 585,737 | \$ 816,522 |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 77,211 | 78,504 |
| 預期信用減損迴轉利益數 | (421) | (35) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨 損(益) | (19,104) | 1,570 |
| 利息費用 | 20,743 | 6,013 |
| 利息收入 | (40,155) | (11,739) |
| 股利收入 | (305,628) | (287,149) |
| 採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額 | (18,446) | (7,492) |
| 處分不動產、廠房及設備損(益) | — | (57) |
| 未實現外幣兌換損(益) | (3,175) | (1,953) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據 | 47,770 | (19,198) |
| 應收帳款 | (5,295) | 383 |
| 其他應收款 | (748) | (3,527) |
| 存 貨 | 19,688 | (20,577) |
| 存貨—建設業 | 128,378 | 57,156 |
| 預付款項 | (308) | (10,046) |
| 其他流動資產 | (599) | (1,051) |
| 合約負債 | — | (31,536) |
| 應付票據 | (16,064) | 5,546 |
| 應付帳款 | (1,922) | 4,745 |
| 其他應付款 | (32,895) | (19,989) |
| 其他流動負債 | (119) | (1,243) |
| 淨確定福利負債 | (88) | (105) |
| 營運產生之現金流入 | 434,560 | 554,742 |
| 收取之利息 | 41,410 | 10,905 |
| 收取之股利 | 305,254 | 287,149 |
| 支付之利息 | (20,475) | (6,013) |
| 支付之所得稅 | (117,095) | (31,722) |
| 營業活動之淨現金流入 | 643,654 | 815,061 |

(接次頁)



厚生股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 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 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | (995,608) | (420,391) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | 409,043 | 61,075 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產減資退回股款 | 4,000 | 2,000 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (19,647) | — |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 38,196 | — |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,241) | (4,878) |
| 處分不動產、廠房及設備 | — | 57 |
| 存出保證金增加 | (13,389) | (750) |
| 取得投資性不動產 | (119,680) | — |
| 其他金融資產(增加)減少 | (32,210) | 27,620 |
| 其他非流動資產減少 | 567 | 317 |
| 預付設備款增加 | (8,980) | (9,602) |
| 投資活動之淨現金流出 | (744,949) | (344,552) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (25,000) | 340,000 |
| 應付短期票券增加(減少) | 279,823 | (119,928) |
| 存入保證金(減少)增加 | (3,702) | 3,971 |
| 租賃負債本金償還 | (4,819) | (3,957) |
| 發放現金股利 | (404,791) | (410,791) |
| 現金減資 | (337,326) | — |
| 庫藏股票買回成本 | — | (105,816) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (495,815) | (296,521) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 50,348 | (26) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (546,762) | 173,962 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,819,185 | 2,012,367 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,272,423 | \$ 2,186,329 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：徐正



經理人：徐正



會計主管：施明



厚生股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(金額除另行註明外，均以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

厚生股份有限公司(以下簡稱厚生公司)於民國 52 年依中華民國公司法之規定核准設立，主要係從事產銷橡膠膠布、塑膠膠布、塑膠發泡皮及聚氯脂膠皮等產品及買賣前項產品之相關原材料，為朝多角化經營，民國 84 年 9 月增加投資興建房屋與自有房地出租、出售及管理業務。厚生公司股票自民國 81 年 3 月起於台灣證券交易所上市。本合併財務報告之組成包括厚生公司及子公司(以下合稱本公司)。

二、通過財務報告之日期及程序

合併財務報告已於民國 112 年 11 月 7 日提報董事會後發布。

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(以下簡稱「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)民國 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u> |
|-----------------------------|--------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 民國 113 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。

(三)國際會計準則理事會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」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 民國 114 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：適用於民國 114 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

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與 111 年度合併財務報告相同。

(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之國際會計準則第 34 號「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退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三)合併基礎

本合併財務報告包含厚生公司及由厚生公司所控制個體(即子公司)之財務報告。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之綜合損益總額係歸屬至厚生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。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

當對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制時，係作為權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬於厚生公司業主。當喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

1. 列入合併財務報告之子公司詳細資訊如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 本公司持有之所有權權益百分比 | | |
|--------|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 |
| 厚生公司 | 板建開發公司 (台灣) | 100% | 100% | 100% |
| 厚生公司 | FRG US Corp. (美國) | 100% | 100% | 100% |

(1) 板建開發公司主要業務為委託營造廠商興建住宅及商業大樓出租及出售。

(2) 為與大陸建設集團共同投資美國舊金山 950 Market Street 開發案，民國 106 年經董事會核准通過設立 FRG US Corp.，截至民國 112 年 9 月 30 日止投資限額為 USD 32,000 仟美元，其主要業務為不動產投資、開發與房地租售等業務。

截至民國 112 年及 111 年 9 月 30 日為止，厚生公司已匯出投資款分別為 938,956 仟元(USD 30,802 仟美元)及 461,349 仟元(USD 15,052 仟美元)。

(3) 列入合併財務報告之子公司財務報表均依據同期間未經會計師核閱之財務報表所編製，前述子公司均非重要子公司。

2. 未列入合併財務報告之子公司

子公司 KINGSHALE INDUSTRIAL LIMITED 主要營業場所位於香港，本公司對其持有之表決權及所有權為 99.99%，該子公司係本公司委託代轉投資大陸地區之中間公司，KINGSHALE INDUSTRIAL LIMITED 本期期間無重大交易且期末無重大資產及負債，故未納入合併報表編製個體。

3. 對本公司具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 員工福利成本

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。

(五) 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民國 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 現金及零用金 | \$ 449 | \$ 519 | \$ 517 |
| 銀行存款 | 584,087 | 410,010 | 503,544 |
| 約當現金 | | | |
| 商業本票 | 204,737 | 195,906 | 948,468 |
| 定期存款 | 483,150 | 1,212,750 | 733,800 |
| 合 計 | \$ 1,272,423 | \$ 1,819,185 | \$ 2,186,329 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 基金 | \$ 17,518 | \$ 16,963 | \$ 17,383 |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|
| 權益工具 | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 4,850,442 | \$ 4,369,693 | \$ 4,381,102 |
| 國外上市(櫃)公司股票 | 23,595 | 1,743 | 1,675 |
| 未上市(櫃)公司股票 | 109,769 | 67,342 | 103,120 |
| 國外股權 | 777,154 | 414,883 | 444,688 |
| 債務工具 | | | |
| 金融債券 | 56,617 | 13,943 | 13,856 |
| 合 計 | \$ 5,817,577 | \$ 4,867,604 | \$ 4,944,441 |
| 流 動 | \$ 4,930,654 | \$ 4,385,379 | \$ 4,396,633 |
| 非 流 動 | \$ 886,923 | \$ 482,225 | \$ 547,808 |

(一)本公司自民國 109 年 4 月 10 日與永豐金證券簽訂有價證券借貸契約，借貸期間所生之股息、紅利等應償還予本公司，依合約約定，連續三年以上無借貸交易時，契約當然終止。截至民國 112 年及 111 年 9 月 30 日止股票出借帳面金額分別為 413,094 仟元及 757,232 仟元。

(二)債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 總帳面金額 | \$ 63,963 | \$ 14,712 | \$ 15,211 |
| 備抵損失 | (13) | (41) | (345) |
| 攤銷後成本 | 63,950 | 14,671 | 14,866 |
| 公允價值調整 | (7,333) | (728) | (1,010) |
| 合計 | \$ 56,617 | \$ 13,943 | \$ 13,856 |

本公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司持續追蹤相關資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率及違約率，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

| 112 年 9 月 30 日 | | |
|----------------|---------|-----------------------------|
| 信用等級 | 預期信用損失率 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 帳面金額 |
| 正 常 | 0.02% | \$ 63,963 |

111 年 12 月 31 日

| 信用等級 | 預期信用損失率 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 帳面金額 |
|------|---------|-----------------------------|
| 正 常 | 0.30% | \$ 14,712 |

111 年 9 月 30 日

| 信用等級 | 預期信用損失率 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 帳面金額 |
|------|---------|-----------------------------|
| 正 常 | 2.49% | \$ 15,211 |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動

如下：

| | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額 | \$ 41 | \$ 209 | \$ 209 |
| 本期新購 | — | — | — |
| 本期除列 | — | — | — |
| 風險參數改變 | (28) | (168) | 136 |
| 期末餘額 | \$ 13 | \$ 41 | \$ 345 |

九、應收票據及帳款淨額

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 27,724 | \$ 75,494 | \$ 49,386 |
| 備抵損失 | (277) | (755) | (494) |
| 淨 額 | \$ 27,447 | \$ 74,739 | \$ 48,892 |
| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
| 應收帳款 | \$ 87,991 | \$ 82,696 | \$ 117,566 |
| 備抵損失 | (1,835) | (1,750) | (2,423) |
| 淨 額 | \$ 86,156 | \$ 80,946 | \$ 115,143 |

(一)本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天，部分客戶則為月結 30 天至 90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將客戶區分為不同風險群組且納入前瞻性資訊，依各群組之預期損失率認列備抵損失。

(二)本公司應收票據及帳款之帳齡分析

| 112年9月30日 | | | |
|------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 應收款項 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
| 未逾期 | \$ 114,406 | 1~2% | \$ (1,984) |
| 逾期1~90天以下 | 1,243 | 2~5% | (62) |
| 逾期91~180天 | — | 10~20% | — |
| 逾期181~365天 | — | 50% | — |
| 逾期一年以上 | 66 | 100% | (66) |
| | <u>\$ 115,715</u> | | <u>\$ (2,112)</u> |

| 111年12月31日 | | | |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 應收款項 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
| 未逾期 | \$ 155,246 | 1~2% | \$ 2,352 |
| 逾期1~90天以下 | 2,091 | 2~5% | 87 |
| 逾期91~180天 | 787 | 10~20% | — |
| 逾期181~365天 | — | 50% | — |
| 逾期一年以上 | 66 | 100% | 66 |
| | <u>\$ 158,190</u> | | <u>\$ 2,505</u> |

| 111年9月30日 | | | |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 應收款項 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
| 未逾期 | \$ 163,434 | 1~2% | \$ 2,658 |
| 逾期1~90天以下 | 1,381 | 2~5% | 67 |
| 逾期91~180天 | 2,071 | 10~20% | 126 |
| 逾期181~365天 | — | 50% | — |
| 逾期一年以上 | 66 | 100% | 66 |
| | <u>\$ 166,952</u> | | <u>\$ 2,917</u> |

(三)備抵損失之變動

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 2,505 | \$ 3,088 |
| 預期信用減損損失(利益) | (393) | (171) |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,112</u> | <u>\$ 2,917</u> |

十、存 貨

(一)存貨－製造業

1.與膠皮部門相關之存貨明細如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|------------|------------|------------|
| 原 料 | 69,841 | 78,208 | 96,545 |
| 在 製 品 | 16,899 | 19,426 | 29,704 |
| 製 成 品 | 104,246 | 113,040 | 105,633 |
| 合 計 | \$ 190,986 | \$ 210,674 | \$ 231,882 |

2.與膠皮部門存貨相關之銷貨成本如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 159,165 | \$ 192,389 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 927 | (7,687) |
| 未分攤固定製造費用 | 2,608 | 2,353 |
| 合 計 | \$ 162,700 | \$ 187,055 |

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 512,520 | \$ 570,041 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 897 | (7,143) |
| 未分攤固定製造費用 | 8,162 | 7,081 |
| 合 計 | \$ 521,579 | \$ 569,979 |

存貨跌價回升利益係因去化部分已提列跌價之存貨所致。

(二)存貨－建設業

1.與營建部門相關之存貨及合約負債明細如下：

| | 待售房地及預付土地款 | | | 合約負債 | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 |
| 板橋橋峰案 | \$ 34,016 | \$ 34,016 | \$ 34,016 | \$ — | \$ — | \$ — |
| 板橋謙岳案 | 14,923 | 14,923 | 14,923 | — | — | — |
| 新店富喬河案 | 92,728 | 92,728 | 92,728 | — | — | — |
| 台中市宝格案 | 236,653 | 236,653 | 236,653 | — | — | — |
| 台北市琢白案 | 262,289 | 350,489 | 392,105 | — | — | 5,978 |
| 台中市丽格案 | 700,002 | 740,180 | 773,690 | — | — | 12,707 |
| 舊金山尚芮(Serif)案 | — | — | — | — | — | — |
| 在建土地－高雄市國賓案 | 1,440,362 | 1,440,362 | — | — | — | — |
| 預付土地款－高雄市國賓案 | — | — | 431,630 | — | — | — |
| | <u>\$ 2,780,973</u> | <u>\$ 2,909,351</u> | <u>\$ 1,975,745</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 18,685</u> |

A. 高雄市國賓案係民國 110 年 11 月本公司與國賓大飯店股份有限公司及大陸建設股份有限公司簽訂合作開發契約書，依都市危險及老舊建築物加速重建條例及相關法令擬訂重建計畫書，向主管機關申請拆除重建新大樓，三方共同合作開發興建並共同銷售合建大樓。重建之新大樓預計於放樣勘驗核准日起 1,600 個日曆天完工。

B. 抵押擔保情形詳附註卅一。

2. 與營建部門相關之銷貨成本如下：

| | | |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 已售出存貨成本 | \$ 15,040 | \$ 57,397 |
| | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 已售出存貨成本 | \$ 128,378 | \$ 360,637 |

十一、其他金融資產

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 已質押之定期存款 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | \$ 20,000 |
| 原始到期日逾三個月以上之定期存款 | 32,210 | — | — |
| 合計 | \$ 52,210 | \$ 20,000 | \$ 20,000 |
| 流動 | \$ 32,210 | \$ — | \$ — |
| 非流動 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | \$ 20,000 |
| 利率區間% | 0.715~5.15 | 0.595~1.45 | 0.475~1.325 |

已質押之定期存款係作為物流業務之擔保，詳附註卅一。

十二、採用權益法之投資

| 被投資公司 名稱 | 112 年 9 月 30 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | 111 年 9 月 30 日 | |
|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 帳面金額 | 持有 股權% | 帳面金額 | 持有 股權% | 帳面金額 | 持有 股權% |
| 厚和建設公司 (台灣) | \$ 71,928 | 26.20 | \$ 63,226 | 26.20 | \$ 55,587 | 26.20 |
| 風和開發公司 (台灣) | 39,870 | 39.90 | 31,741 | 39.90 | 35,328 | 39.90 |
| 瑞孚開發公司 (台灣) | 8,756 | 48.26 | 8,404 | 48.26 | 8,050 | 48.26 |
| 合計 | \$ 120,554 | | \$ 103,371 | | \$ 98,965 | |

個別不重大之關聯企業彙整資訊：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 9,560 | \$ 7,758 |
| 其他綜合(損)益 | (2,681) | 11,086 |
| 綜合損益淨額 | \$ 6,879 | \$ 18,844 |
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 本公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 18,446 | \$ 7,492 |
| 其他綜合(損)益 | (1,263) | 3,777 |
| 綜合損益淨額 | \$ 17,183 | \$ 11,269 |

採權益法評價之關聯企業係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益及其他綜合損益。

十三、不動產、廠房及設備

| 項 目 | 112年1月1日至9月30日 | | | | |
|----------------|----------------|-----------|------|-------------|------------|
| | 期初餘額 | 增 加 | 減 少 | 重 分 類 | 期末餘額 |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 土 地 | \$ 444,026 | \$ — | \$ — | \$ (24,049) | \$ 419,977 |
| 建 築 物 | 599,700 | 3,159 | — | — | 602,859 |
| 機器設備 | 798,819 | 2,812 | — | — | 801,631 |
| 運輸設備 | 11,849 | 370 | — | — | 12,219 |
| 其他設備 | 158,422 | 900 | — | — | 159,322 |
| 未完工程及待驗設備 | 372 | — | — | (372) | — |
| 小 計 | 2,013,188 | 7,241 | — | (24,421) | 1,996,008 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 建 築 物 | 387,009 | 11,006 | — | — | 398,015 |
| 機器設備 | 695,998 | 13,571 | — | — | 709,569 |
| 運輸設備 | 11,406 | 113 | — | — | 11,519 |
| 其他設備 | 125,357 | 5,615 | — | — | 130,972 |
| 小 計 | 1,219,770 | \$ 30,305 | \$ — | \$ — | 1,250,075 |
| 淨 額 | \$ 793,418 | | | | \$ 745,933 |

111年1月1日至9月30日

| 項 目 | 期初餘額 | 增 加 | 減 少 | 重 分 類 | 期末餘額 |
|----------------|------------|-----------|------------|-------|------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 土 地 | \$ 444,026 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 444,026 |
| 建 築 物 | 580,509 | 507 | — | — | 581,016 |
| 機器設備 | 795,359 | 1,654 | — | — | 797,013 |
| 運輸設備 | 14,039 | — | (2,190) | — | 11,849 |
| 其他設備 | 154,227 | 2,717 | — | — | 156,944 |
| 小 計 | 1,988,160 | 4,878 | (2,190) | — | 1,990,848 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 建 築 物 | 373,474 | 10,147 | — | — | 383,621 |
| 機器設備 | 677,453 | 13,976 | — | — | 691,429 |
| 運輸設備 | 13,437 | 132 | (2,190) | — | 11,379 |
| 其他設備 | 114,717 | 8,514 | — | — | 123,231 |
| 小 計 | 1,179,081 | \$ 32,769 | \$ (2,190) | \$ — | 1,209,660 |
| 淨 額 | \$ 809,079 | | | | \$ 781,188 |

(一)土地先後按民國 64 年、68 年、69 年、70 年公告地價及民國 81 年、89 年之公告現值調整帳面價值，廠房及各項設備於民國 62 年及 69 年依物價指數按規定重估。另配合民國 94 年 1 月土地稅法修改有關土地增值稅之稅率，調整原重估增值。

(二)重分類係轉至投資性不動產項目。

(三)抵押擔保情形詳附註卅一。

十四、租 賃

(一)使用權資產

112年1月1日至9月30日

| | 期初餘額 | 增 加 | 減 少 | 重 分 類 | 期末餘額 |
|----------------|-----------|----------|------|-------|-----------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 建 築 物 | \$ 51,552 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 51,552 |
| 運輸設備 | 1,965 | 5,457 | — | — | 7,422 |
| 小 計 | 53,517 | 5,457 | — | — | 58,974 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 建 築 物 | 20,620 | 3,867 | — | — | 24,487 |
| 運輸設備 | 328 | 1,270 | — | — | 1,598 |
| 小 計 | 20,948 | \$ 5,137 | \$ — | \$ — | 26,085 |
| 淨 額 | \$ 32,569 | | | | \$ 32,889 |

111年1月1日至9月30日

| | 期初餘額 | 增加 | 減少 | 重分類 | 期末餘額 |
|----------------|-----------|----------|------|------|-----------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 建築物 | \$ 51,552 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 51,552 |
| 運輸設備 | — | 1,965 | — | — | 1,965 |
| 小計 | 51,552 | 1,965 | — | — | 53,517 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 建築物 | 15,465 | 3,866 | — | — | 19,331 |
| 運輸設備 | — | 164 | — | — | 164 |
| 小計 | 15,465 | \$ 4,030 | \$ — | \$ — | 19,495 |
| 淨額 | \$ 36,087 | | | | \$ 34,022 |

(二)租賃負債

112年9月30日

| | 未來最低 租金給付 | 利 息 | 最低租金 給付現值 |
|------|--------------|--------|--------------|
| 一年內 | \$ 8,257 | \$ 357 | \$ 7,900 |
| 一年以上 | 26,550 | 564 | 25,986 |
| 合計 | \$ 34,807 | \$ 921 | \$ 33,886 |

租賃負債之折現率為 1.09%~2.07%。

111年12月31日

| | 未來最低 租金給付 | 利 息 | 最低租金 給付現值 |
|------|--------------|----------|--------------|
| 一年內 | \$ 6,108 | \$ 333 | \$ 5,775 |
| 一年以上 | 28,201 | 728 | 27,473 |
| 合計 | \$ 34,309 | \$ 1,061 | \$ 33,248 |

租賃負債之折現率為 1.09%。

111年9月30日

| | 未來最低 租金給付 | 利 息 | 最低租金 給付現值 |
|------|--------------|----------|--------------|
| 一年內 | \$ 6,108 | \$ 349 | \$ 5,759 |
| 一年以上 | 29,728 | 805 | 28,923 |
| 合計 | \$ 35,836 | \$ 1,154 | \$ 34,682 |

租賃負債之折現率為 1.09%。

(三)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 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | \$ (14) | \$ — |
| 租賃之現金(流出)總額 | \$ (1,687) | \$ (1,715) |
| | 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 | \$ (43) | \$ — |
| 租賃之現金(流出)總額 | \$ (5,160) | \$ (4,247) |

(四)關係人交易情形詳附註三十。

十五、投資性不動產淨額

| 項 目 | 112年1月1日至9月30日 | | | | | |
|----------------|----------------|-----------|------|-----------|----------|--------------|
| | 期初餘額 | 增 加 | 減 少 | 重 分 類 | 兌換差額 | 期末餘額 |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,126,728 | \$ — | \$ — | \$ 24,049 | \$ 1,418 | \$ 1,152,195 |
| 建 築 物 | 2,706,340 | — | — | — | 2,699 | 2,709,039 |
| 未完工程 | — | 119,680 | — | 372 | — | 120,052 |
| 小 計 | 3,833,068 | 119,680 | — | 24,421 | 4,117 | 3,981,286 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | |
| 土 地 | 237,058 | — | — | — | 280 | 237,338 |
| 建 築 物 | 932,784 | 41,769 | — | — | 603 | 975,156 |
| 小 計 | 1,169,842 | \$ 41,769 | \$ — | \$ — | \$ 883 | 1,212,494 |
| 淨 額 | \$ 2,663,226 | | | | | \$ 2,768,792 |
| 公允價值 | \$ 4,306,918 | | | | | \$ 4,306,918 |

| 項 目 | 111年1月1日至9月30日 | | | | | |
|----------------|----------------|-----------|------|-----------|------|--------------|
| | 期初餘額 | 增 加 | 減 少 | 重 分 類 | 兌換差額 | 期末餘額 |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,098,862 | \$ — | \$ — | \$ 28,811 | \$ — | \$ 1,127,673 |
| 建 築 物 | 2,653,319 | — | — | 54,821 | — | 2,708,140 |
| 小 計 | 3,752,181 | — | — | 83,632 | — | 3,835,813 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | |
| 土 地 | 228,852 | — | — | — | — | 228,852 |
| 建 築 物 | 866,440 | 41,705 | — | — | — | 908,145 |
| 小 計 | 1,095,292 | \$ 41,705 | \$ — | \$ — | \$ — | 1,136,997 |
| 淨 額 | \$ 2,656,889 | | | | | \$ 2,698,816 |
| 公允價值 | \$ 4,451,589 | | | | | \$ 4,451,589 |

(一)土地明細：

| | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | |
|-------------------|-----------|--------------------|------------|--------------------|-----------|--------------------|
| | 坪數 | 成本 | 坪數 | 成本 | 坪數 | 成本 |
| 龍潭洽水段 | 16,691 | \$ 66,692 | 14,447 | \$ 42,643 | 14,447 | \$ 42,643 |
| 苗栗大湖段 | 230,253 | 473,971 | 230,253 | 473,971 | 230,253 | 473,971 |
| 蘆竹水尾段 | 14,696 | 265,779 | 14,696 | 265,779 | 14,696 | 265,779 |
| 板橋新板段 | 140 | 311,775 | 140 | 311,775 | 140 | 311,775 |
| 新店莊敬段 | 53 | 4,694 | 53 | 4,694 | 53 | 4,694 |
| 舊金山尚芮 (serif)案 | — | 29,284 | — | 27,866 | — | 28,811 |
| 合計 | | <u>\$1,152,195</u> | | <u>\$1,126,728</u> | | <u>\$1,127,673</u> |

(二)本公司出租所持有之投資性不動產，租賃期間自民國 97 年 1 月 1 日至民國 117 年 12 月 31 日。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 第一年 | \$ 189,476 | \$ 140,099 | \$ 142,134 |
| 第二年 | 102,139 | 90,903 | 103,340 |
| 第三年 | 37,888 | 24,372 | 38,584 |
| 第四年 | 17,718 | 11,166 | 11,626 |
| 第五年 | 7,183 | 11,166 | 11,166 |
| 五年以上 | 364 | 1,695 | 4,486 |
| 合計 | <u>\$ 354,768</u> | <u>\$ 279,401</u> | <u>\$ 311,336</u> |

(三)民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日，投資性不動產中已出租之帳面金額分別為 2,282,406 仟元、2,363,379 仟元及 2,312,846 仟元，其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之租金收入分別為 57,316 仟元及 52,543 仟元與 165,861 仟元及 157,730 仟元。

(四)未完工程係本公司自地委建龍潭智能園區 A 區新建工程，關係人交易詳附註三十。民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日借款成本資本化金額為 781 仟元，利率區間為 1.715%~3.155%。

(五)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值係參考鄰近資產之市場交易價格，並考量經濟環境及公告現值變動等資訊，評估技術主要係採用比較法及現金流量折現法，經本公司管理階層評估認為前述公允價值資訊於民國 112 年及 111 年 9 月 30 日仍屬有效，屬第 3 等級公允價值。

(六)截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止，苗栗大湖段土地累計減損分別為 231,549 仟元、231,549 仟元及 228,852 仟元。

(七)受法令限制借名登記於他人名下之農地明細：

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|-------|----------------|-----------------|----------------|
| 龍潭洽水段 | \$ 35,100 | \$ 35,100 | \$ 35,100 |
| 苗栗大湖段 | 94,241 | 94,241 | 94,241 |
| 蘆竹水尾段 | 17,631 | 17,631 | 17,631 |
| 合 計 | \$ 146,972 | \$ 146,972 | \$ 146,972 |

有關上列農地之保全措施，本公司已定期查調相關土地謄本，並隨時派員查看以掌握土地最新使用狀況，且部分已設定抵押予本公司。關係人交易情形詳附註卅十(二)4。

(八)已提供作為金融借款擔保情形詳附註卅一。

十六、短期借款

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 銀行信用借款 | \$ 1,215,000 | \$ 740,000 | \$ 755,000 |
| 銀行擔保借款 | — | 500,000 | — |
| 合 計 | \$ 1,215,000 | \$ 1,240,000 | \$ 755,000 |
| 利率區間% | 1.67~2.00 | 1.48~2.19 | 0.52~1.43 |

抵押擔保情形詳附註卅一。

十七、應付短期票券

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|---------|------------|------------|-----------|
| 應付商業本票 | \$ 320,000 | \$ 40,000 | \$ 40,000 |
| 減：未攤銷折價 | (283) | (106) | (44) |
| 合計 | \$ 319,717 | \$ 39,894 | \$ 39,956 |
| 利率區間% | 1.05~1.69 | 1.5~2.39 | 1.1~2.14 |

抵押擔保情形詳附註卅一。

十八、員工退休金

(一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 6 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 1,461 仟元及 1,534 仟元與 4,796 仟元及 4,669 仟元。

(二)確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額 2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 8 仟元及 5 仟元與 24 仟元及 14 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 額定股本 | \$ 6,800,000 | \$ 6,800,000 | \$ 6,800,000 |
| 已發行股本 | \$ 3,035,934 | \$ 3,373,260 | \$ 3,423,260 |

1. 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。

2. 民國 112 年 6 月 9 日股東會通過，本公司為提升股東權益及每股盈餘，民國 112 年 8 月 8 日經主管機關核准辦理現金減資 337,326 仟元，銷除股數約 33,733 仟股，減資比例為 10%。

(二) 資本公積

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| 股本溢價 | \$ 716 | \$ 716 | \$ 727 |
| 公司債轉換溢價 | 444,133 | 444,133 | 450,718 |
| 處分資產增益 | 1,238 | 1,238 | 1,238 |
| 採用權益法認列 關聯企業股權 淨值變動數 | 3,658 | 3,658 | 3,658 |
| 合計 | \$ 449,745 | \$ 449,745 | \$ 456,341 |

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與所得產生之資本公積，於公司無累積虧損時，得按股東原持有股份之比例發放新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充股本時，每年以實收股本 10% 為限。

(三)保留盈餘

1.依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(1)提列 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限；

(2)必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案時，其中就股東紅利之提撥數額以不低於累積可分配盈餘百分之五，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放，其中現金股利不低於股東紅利總額 10%，但遇當年度有重大投資計畫、重大營運變動事項及產能擴充或其他重大資本支出等資金需求時，得由董事會擬議全數改採股票股利發放之，並於報經股東會同意後辦理。

依民國 111 年 6 月 8 日股東會修訂後章程，本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，並得用以彌補虧損。公司無虧損時，得以此項公積之提列超過實收資本額 25%之部份發放新股或現金。

3.特別盈餘公積

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 首次適用 IFRSs | | | |
| 轉換產生之 提列數 | \$ 296,475 | \$ 296,475 | \$ 296,475 |
| 其他權益項目 減項提列數 | — | — | — |
| 合 計 | \$ 296,475 | \$ 296,475 | \$ 296,475 |

依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

4.厚生公司民國 111 年度盈餘分配已於民國 112 年 6 月 9 日股東常會決議通過，與原董事會通過之擬議配發情形相同。

| | 111 年 度 | |
|--------|------------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 67,016 | |
| 現金股利 | 404,791 | \$ 1.2 |
| 合 計 | \$ 471,807 | |

5.厚生公司民國 110 年度盈餘分配已於民國 111 年 6 月 8 日股東常會決議通過，與原董事會通過之擬議配發情形相同。

| | 110 年 度 | |
|--------|------------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 78,839 | |
| 現金股利 | 410,791 | \$ 1.2 |
| 合 計 | \$ 489,630 | |

(四)其他權益項目

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 | 合 計 |
|---------------------------------------|---------------------------|---|------------|
| 112年1月1日餘額 | \$ (1,037) | \$ 269,347 | \$ 268,310 |
| 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額 | 42,866 | — | 42,866 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價(損)益 | — | 379,161 | 379,161 |
| 採權益法認列關聯企業之 份額 | — | (1,263) | (1,263) |
| 處分權益工具累計損益轉 列至保留盈餘 | — | (109,943) | (109,943) |
| 112年9月30日餘額 | \$ 41,829 | \$ 537,302 | \$ 579,131 |
| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 | 合 計 |
| 111年1月1日餘額 | \$ (36,371) | \$ 581,205 | \$ 544,834 |
| 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額 | 48,703 | — | 48,703 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價(損)益 | — | (299,432) | (299,432) |
| 採權益法認列關聯企業之 份額 | — | 3,777 | 3,777 |
| 處分權益工具累計損益轉 列至保留盈餘 | — | (37,163) | (37,163) |
| 111年9月30日餘額 | \$ 12,332 | \$ 248,387 | \$ 260,719 |

二十、營業收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 202,942 | \$ 244,887 |
| 營建收入 | 22,757 | 70,188 |
| 倉儲收入 | 71,261 | 71,838 |
| 合 計 | \$ 296,960 | \$ 386,913 |

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 667,405 | \$ 731,359 |
| 營建收入 | 171,006 | 554,716 |
| 倉儲收入 | 216,361 | 210,125 |
| 合 計 | \$ 1,054,772 | \$ 1,496,200 |

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，期初合約負債認列收入金額分別為 0 仟元及 47,223 仟元。

廿一、營業成本

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銷貨成本 | \$ 162,700 | \$ 187,055 |
| 營建成本 | 15,040 | 57,397 |
| 倉儲成本 | 27,446 | 26,648 |
| 合 計 | \$ 205,186 | \$ 271,100 |

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銷貨成本 | \$ 521,579 | \$ 569,979 |
| 營建成本 | 128,378 | 360,637 |
| 倉儲成本 | 82,235 | 77,651 |
| 合 計 | \$ 732,192 | \$ 1,008,267 |

廿二、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 |
|------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | \$ 124,533 | \$ 193,252 |
| 其 他 | 685 | — |
| 合 計 | \$ 125,218 | \$ 193,252 |

| | 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 | \$ 305,628 | \$ 287,149 |
| 其 他 | 2,031 | 2,592 |
| 合 計 | \$ 307,659 | \$ 289,741 |

廿三、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 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 44,640 | \$ 105,053 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益 | 18,728 | 486 |
| 什項支出 | (426) | (133) |
| 合 計 | \$ 62,942 | \$ 105,406 |
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 處分不動產、廠房及設備 利益 | \$ — | \$ 57 |
| 外幣兌換利益 | 52,582 | 190,849 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失) | 19,104 | (1,570) |
| 什項支出 | (929) | (358) |
| 合 計 | \$ 70,757 | \$ 188,978 |

廿四、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 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 8,016 | \$ 2,889 |
| 租賃負債之利息 | 102 | 97 |
| 減：利息資本化 | (679) | — |
| 合 計 | \$ 7,439 | \$ 2,986 |
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 銀行借款利息 | \$ 21,226 | \$ 5,723 |
| 租賃負債之利息 | 298 | 290 |
| 減：利息資本化 | (781) | — |
| 合 計 | \$ 20,743 | \$ 6,013 |

廿五、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| | 112年7月1日至9月30日 | | | 111年7月1日至9月30日 | | |
|--------|----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 薪資費用 | \$ 22,617 | \$ 24,189 | \$ 46,806 | \$ 24,478 | \$ 23,214 | \$ 47,692 |
| 勞健保費用 | 1,795 | 693 | 2,488 | 1,700 | 1,097 | 2,797 |
| 退休金費用 | 1,020 | 449 | 1,469 | 1,004 | 535 | 1,539 |
| 其他用人費用 | 386 | 148 | 534 | 446 | 264 | 710 |
| 用人費用 | \$ 25,818 | \$ 25,479 | \$ 51,297 | \$ 27,628 | \$ 25,110 | \$ 52,738 |
| 折舊費用 | \$ 20,481 | \$ 4,802 | \$ 25,283 | \$ 21,363 | \$ 4,279 | \$ 25,642 |

| | 112年1月1日至9月30日 | | | 111年1月1日至9月30日 | | |
|--------|----------------|-----------|------------|----------------|-----------|------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 薪資費用 | \$ 70,846 | \$ 63,464 | \$ 134,310 | \$ 71,731 | \$ 60,799 | \$ 132,530 |
| 勞健保費用 | 5,731 | 3,915 | 9,646 | 5,442 | 3,873 | 9,315 |
| 退休金費用 | 3,109 | 1,711 | 4,820 | 3,052 | 1,631 | 4,683 |
| 其他用人費用 | 1,303 | 675 | 1,978 | 1,579 | 895 | 2,474 |
| 用人費用 | \$ 80,989 | \$ 69,765 | \$ 150,754 | \$ 81,804 | \$ 67,198 | \$ 149,002 |
| 折舊費用 | \$ 63,184 | \$ 14,027 | \$ 77,211 | \$ 66,447 | \$ 12,057 | \$ 78,504 |

(一)厚生公司民國112年及111年1月1日至9月30日之員工酬勞

及董事酬勞估列金額分別為5,982仟元及8,332仟元與5,982仟元及8,332仟元，係以稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益為基礎，均按1%計算。

依章程規定厚生公司年度如有獲利應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括董事會所訂條件之從屬公司員工，前項董事酬勞僅得以現金為之。

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。

(二)民國 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 18 日董事會分別決議配發

民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 111 年 度 | | 110 年 度 | |
|------|----------|------|----------|------|
| | 金 額 | 估列比例 | 金 額 | 估列比例 |
| 員工酬勞 | \$ 8,456 | 1% | \$ 8,402 | 1% |
| 董事酬勞 | 8,456 | 1% | 8,402 | 1% |

民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之擬配發金額與民國 111 年及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

(三)上述有關董事會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

廿六、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅(費用)利益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 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 本期產生者 | \$ (27,015) | \$ (10,048) |
| 未分配盈餘加徵 | — | (1,476) |
| 土地增值稅 | (127) | (1,224) |
| | (27,142) | (12,748) |
| 遞延所得稅： | | |
| 本期產生者 | (2,403) | (36,797) |
| | (2,403) | (36,797) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ (29,545) | \$ (49,545) |

| | 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 | \$ (44,785) | \$ (45,596) |
| 以前年度調整 | (33) | (3,603) |
| 未分配盈餘加徵 | (12,378) | (16,414) |
| 土地增值稅 | (3,092) | (8,286) |
| | <u>(60,288)</u> | <u>(73,899)</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 本期產生者 | (13,123) | (42,684) |
| | <u>(13,123)</u> | <u>(42,684)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ (73,411) | \$ (116,583) |

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | \$ 2,031 | \$ 2,003 |
| 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額 | (6,800) | (6,065) |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之債務工具投 資未實現評價損益 | 941 | (98) |
| 與其他綜合(損)益相關之 所得稅 | \$ (3,828) | \$ (4,160) |

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | \$ 13,636 | \$ 4,542 |
| 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額 | (10,716) | (12,175) |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之債務工具投 資未實現評價損益 | 1,320 | 253 |
| 與其他綜合(損)益相關之 所得稅 | \$ 4,240 | \$ (7,380) |

(三)本公司之營利事業所得稅結算申報案件經主管機關核定年度如下：

厚生公司經核定至民國 109 年度。

板建公司經核定至民國 110 年度。

廿七、每股盈餘

基本每股盈餘：

| | 112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 207,224 | \$ 319,520 |
| 普通股加權平均股數(仟股) | 314,838 | 338,527 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 0.65 | \$ 0.94 |

稀釋每股盈餘：

| | 112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 207,224 | \$ 319,520 |
| 普通股加權平均股數(仟股) | 314,838 | 338,527 |
| 潛在普通股－員工分紅(仟股) | 106 | 184 |
| 稀釋每股盈餘之股數(仟股) | 314,944 | 338,711 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.65 | \$ 0.94 |

基本每股盈餘：

| | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 512,326 | \$ 699,939 |
| 普通股加權平均股數(仟股) | 329,830 | 341,060 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.55 | \$ 2.05 |

稀釋每股盈餘：

| | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 512,326 | \$ 699,939 |
| 普通股加權平均股數(仟股) | 329,830 | 341,060 |
| 潛在普通股－員工分紅(仟股) | 362 | 541 |
| 稀釋每股盈餘之股數(仟股) | 330,192 | 341,601 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.55 | \$ 2.05 |

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。

廿八、資本管理

本公司企業生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放。整體而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

廿九、金融工具

(一)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 衡量之金融資產 | \$ 17,518 | \$ 16,963 | \$ 17,383 |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | 5,817,577 | 4,867,604 | 4,944,441 |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產 | | | |
| 現金及約當現金 | 1,272,423 | 1,819,185 | 2,186,329 |
| 應收款項 | 152,646 | 194,861 | 169,162 |
| 其他金融資產 | 52,210 | 20,000 | 20,000 |
| 存出保證金 | 53,765 | 40,376 | 40,376 |
| 合 計 | \$ 7,366,139 | \$ 6,958,989 | \$ 7,377,691 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 之金融負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 1,215,000 | \$ 1,240,000 | \$ 755,000 |
| 應付短期票券 | 319,717 | 39,894 | 39,956 |
| 應付款項 | 216,424 | 267,037 | 254,774 |
| 存入保證金 | 44,939 | 48,641 | 48,494 |
| 合 計 | \$ 1,796,080 | \$ 1,595,572 | \$ 1,098,224 |

(二)金融工具之公允價值

1.非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券及應付款項。此類金融工具之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。亦包含存出保證金及存入保證金，因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公允價值。

2.認列於資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- (1)第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2)第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，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。
- (3)第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

3.有關以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性與風險及公允價值等級之基礎分類分析如下：

(1)以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：

| | 112年9月30日 | | | |
|------------------|--------------|------|------------|--------------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金 | \$ 17,518 | \$ — | \$ — | \$ 17,518 |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 4,874,037 | — | — | 4,874,037 |
| 未上市(櫃)公司股票 | — | — | 109,769 | 109,769 |
| 金融債券 | 56,617 | — | — | 56,617 |
| 國外股權 | — | — | 777,154 | 777,154 |
| 合計 | \$ 4,930,654 | \$ — | \$ 886,923 | \$ 5,817,577 |

111 年 12 月 31 日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|------------------|--------------|------|------------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基 金 | \$ 16,963 | \$ — | \$ — | \$ 16,963 |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 4,371,436 | — | — | 4,371,436 |
| 未上市(櫃)公司股票 | — | — | 67,342 | 67,342 |
| 金融債券 | 13,943 | — | — | 13,943 |
| 國外股權 | — | — | 414,883 | 414,883 |
| 合 計 | \$ 4,385,379 | \$ — | \$ 482,225 | \$ 4,867,604 |

111 年 9 月 30 日

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|------------------|--------------|------|------------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基 金 | \$ 17,383 | \$ — | \$ — | \$ 17,383 |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 4,382,777 | \$ — | \$ — | \$ 4,382,777 |
| 未上市(櫃)公司股票 | — | — | 103,120 | 103,120 |
| 金融債券 | 13,856 | — | — | 13,856 |
| 國外股權 | — | — | 444,688 | 444,688 |
| 合 計 | \$ 4,396,633 | \$ — | \$ 547,808 | \$ 4,944,441 |

(2)以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無。

4.屬第一等級公允價值衡量項目係以市場報價作為公允價輸入值，明細如下：

| 項 目 | 市 場 報 價 |
|-----------|---------|
| 上市(櫃)公司股票 | 收盤價 |
| 基金及金融債券 | 淨資產價值 |

5.民國 112 年及 111 年第三季無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

6. 金融資產以第三等級公允價值衡量之調節：

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 482,225 | \$ 515,160 |
| 本期購入 | 479,253 | — |
| 減資退回股款 | (4,000) | (2,000) |
| 本年度認列於其他綜合 合(損)益 | (70,555) | 34,648 |
| 期末餘額 | \$ 886,923 | \$ 547,808 |

7. 有關第三等級公允價值衡量項目係以股價淨值比法、淨資產價值法、收益法、市場法等評價技術作為評估公允價值之基礎，本公司經審慎評估選擇採用評價模型及評價參數之重大不可觀察輸入值，因此公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。假若評價參數之股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低、加權平均資金成本折現率降低，將增加該等投資公允價值。

(三) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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

(四) 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。

1.外幣匯率風險

本公司匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應付款、透過損益按公允價值衡量之金融資產之基金、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之國外股票、金融債券及原始到期日逾三個月以上之外幣定期存款。

有關受重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 112 年 9 月 30 日 | | | |
|-----------------|---------|--------|---------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 30,848 | 32.21 | 993,615 |
| 港 幣 | 364 | 4.095 | 1,489 |
| 日 圓 | 195,114 | 0.2142 | 41,793 |
| 人民幣 | 5,354 | 4.39 | 23,512 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 323 | 32.21 | 10,409 |
| 日 圓 | 102,100 | 0.2142 | 21,870 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 82 | 32.31 | 2,651 |
| 港 幣 | 2 | 4.155 | 8 |
| 日 圓 | 55 | 0.2183 | 12 |
| 人民幣 | 69 | 4.44 | 308 |
| | | | |
| 111 年 12 月 31 日 | | | |
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 45,298 | 30.65 | 1,388,394 |
| 港 幣 | 16 | 3.911 | 63 |
| 日 圓 | 235,628 | 0.2305 | 54,312 |
| 人民幣 | 1,452 | 4.384 | 6,365 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 328 | 30.65 | 10,052 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 138 | 30.75 | 4,236 |
| 港 幣 | 2 | 3.971 | 8 |
| 日 圓 | 39 | 0.2346 | 9 |
| 人民幣 | 2 | 4.434 | 7 |

| 111 年 9 月 30 日 | | | |
|----------------|---------|--------|---------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 41,197 | 31.69 | 1,305,521 |
| 港 幣 | 375 | 4.017 | 1,506 |
| 日 圓 | 615,801 | 0.2182 | 134,368 |
| 人民幣 | 2,348 | 4.449 | 10,445 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 1,677 | 31.69 | 53,147 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 186 | 31.79 | 5,906 |
| 港 幣 | 3 | 4.077 | 12 |
| 日 圓 | 186 | 0.2223 | 41 |
| 人民幣 | 80 | 4.499 | 358 |

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日外幣貨幣性項目計算。當新台幣對外幣升值/貶值 1% 時，本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益將分別增加/減少 10,574 仟元及 14,455 仟元。

2. 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成非衍生金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於短期借款及應付短期票券。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定利率借款為計算基礎，並假設持有一個季度。假若利率上升/下降 1% 時，本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益將分別減少/增加 3,837 仟元及 1,987 仟元。

3. 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之投資；且所有重大權益工具投資皆經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降1%時，本公司於民國112年及111年1月1日至9月30日權益將分別增加/減少57,610仟元及49,306仟元。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額分別為67%、54%及64%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2.財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象均係國內信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(六)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性，營運資金足以支應已約定還款期間之金融負債。

1. 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 112 年 9 月 30 日 | | | | | |
|----------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,219,072 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 1,219,072 |
| 應付短期票券 | 320,000 | — | — | — | 320,000 |
| 應付款項 | 216,424 | — | — | — | 216,424 |
| 租賃負債 | 8,257 | 14,311 | 10,879 | 1,360 | 34,807 |
| 存入保證金 | 18,239 | 15,535 | 8,083 | 3,082 | 44,939 |
| 合 計 | \$ 1,781,992 | \$ 29,846 | \$ 18,962 | \$ 4,442 | \$ 1,835,242 |

| 111 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,245,094 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 1,245,094 |
| 應付短期票券 | 40,000 | — | — | — | 40,000 |
| 應付款項 | 267,037 | — | — | — | 267,037 |
| 租賃負債 | 6,108 | 11,882 | 10,879 | 5,440 | 34,309 |
| 存入保證金 | 20,094 | 26,592 | 1,680 | 274 | 48,640 |
| 合 計 | \$ 1,578,333 | \$ 38,474 | \$ 12,559 | \$ 5,714 | \$ 1,635,080 |

| 111 年 9 月 30 日 | | | | | |
|----------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 756,310 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 756,310 |
| 應付短期票券 | 40,000 | — | — | — | 40,000 |
| 應付款項 | 254,774 | — | — | — | 254,774 |
| 租賃負債 | 6,108 | 12,049 | 10,879 | 6,800 | 35,836 |
| 存入保證金 | 16,815 | 29,001 | 2,404 | 274 | 48,494 |
| 合 計 | \$ 1,074,007 | \$ 41,050 | \$ 13,283 | \$ 7,074 | \$ 1,135,414 |

2. 融資額度

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行透支額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ — | \$ — | \$ — |
| — 未動用金額 | 60,000 | 90,000 | 90,000 |
| | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 90,000</u> | <u>\$ 90,000</u> |
| 無擔保銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 1,525,000 | \$ 780,000 | \$ 695,000 |
| — 未動用金額 | 1,420,000 | 2,165,000 | 1,990,000 |
| | <u>\$ 2,945,000</u> | <u>\$ 2,945,000</u> | <u>\$ 2,685,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 10,000 | \$ 500,000 | \$ 100,000 |
| — 未動用金額 | 1,300,000 | 810,000 | 70,000 |
| | <u>\$ 1,310,000</u> | <u>\$ 1,310,000</u> | <u>\$ 170,000</u> |

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人之名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------|----------------------|
| 厚和建設(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 厚茂(股)公司 | 其董事長為本公司法人董事代表人 |
| 誠禧投資(股)公司 | 其董事長為本公司總經理之配偶 |
| 宏合建設開發(股)公司 | 其董事長為本公司董事長之配偶之一親等親屬 |
| 風和國際(股)公司 | 其董事長為本公司總經理 |
| 徐正材 | 本公司之董事長 |
| 英城營造(股)公司 | 其董事長為本公司法人董事代表人 |
| 徐維志建築師事務所 | 其代表人為本公司之法人董事代表人 |

(二)與關係人重大交易

1.營業收入—租金

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 |
|----|--------------------|--------------------|
| 其他 | \$ 281 | \$ 282 |

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----|--------------------|--------------------|
| 其他 | \$ 845 | \$ 845 |

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 存入保證金 | \$ 274 | \$ 274 | \$ 274 |

關聯企業向本公司承租辦公室，其租約內容由雙方協議決定，並按月收取租金。

2.承租協議

本公司於民國 107 年 12 月與厚和建設(股)、厚茂(股)、誠禧投資(股)及宏合建設開發(股)公司簽訂營業租賃契約承租辦公室，租賃期間為民國 107 年 12 月至 117 年 12 月，租賃約定第 6 年依消費者物價指數，按前一年度累計平均漲幅比例調整。於租賃期間終止時，本公司對前述租賃均無優惠承購權。租金係按月給付。

| 租賃負債 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 厚和建設(股) | \$ 5,513 | \$ 6,275 | \$ 6,528 |
| 厚茂(股) | 5,287 | 6,017 | 6,260 |
| 誠禧投資(股) | 11,408 | 12,777 | 13,291 |
| 宏合建設開發(股) | 5,836 | 6,536 | 6,799 |
| 合計 | \$ 28,044 | \$ 31,605 | \$ 32,878 |

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--|--------------------|--------------------|-----------|
| 存出保證金 | \$ 1,167 | \$ 1,167 | \$ 1,167 |
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | |
| 財務成本 | \$ 77 | \$ 91 | |
| 折舊費用 | \$ 1,288 | \$ 1,288 | |
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | |
| 財務成本 | \$ 242 | \$ 283 | |
| 折舊費用 | \$ 3,866 | \$ 3,866 | |
| 3.勞務報酬費用 | | | |
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | |
| 徐維志建築師事務所 | \$ 2,576 | \$ 6,010 | |
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | |
| 徐維志建築師事務所 | \$ 2,576 | \$ 6,010 | |
| 4.民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日 投資性不動產以主要管理階層名義持有之農地均為109,204仟 元，該農地已設定抵押權予本公司以茲保全。 | | | |
| 5.出售不動產 | | | |
| 民國111年1月已解散清算之子公司達冠育樂股份有限公 司，出售南投縣埔里鎮土地予關係人風和國際股份有限公 司，銷售價格總金額為6,350仟元，處分利益為5,118仟元。 | | | |
| 6.投資性不動產 | | | |
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | |
| 英城營造(股)公司 | \$ — | \$ — | |
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | |
| 英城營造(股)公司 | \$ 110,000 | \$ — | |

本公司 111 年自地委託英城營造(股)公司建設龍潭智能園區 A 區新建工程，契約總金額為 770,000 仟元(含稅)，並預計於開工之日起 2 年內竣工。截至 112 年 9 月 30 日止已支付款項 115,500 仟元(含稅)。

(三)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

| | 112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 短期福利 | \$ 14,921 | \$ 24,272 |
| 退職後福利 | 179 | 124 |
| 合計 | \$ 15,100 | \$ 24,396 |
| | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 短期福利 | \$ 47,398 | \$ 45,971 |
| 退職後福利 | 528 | 383 |
| 合計 | \$ 47,926 | \$ 46,354 |

卅一、質抵押之資產

計有下列資產已提供作為金融業借款、購料及國際物流業務之擔保，其帳面金額如下：

| | 112 年 9 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 9 月 30 日 |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| 其他金融資產 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | \$ 20,000 |
| 存貨—在建土地 | 1,440,362 | 1,440,362 | — |
| 不動產、廠房及設備 | 263,591 | 287,640 | 287,640 |
| 投資性不動產 | 204,891 | 182,383 | 185,471 |
| 合計 | \$ 1,928,844 | \$ 1,930,385 | \$ 493,111 |

卅二、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司因新建工程而簽訂之工程合約總價民國 112 年 9 月 30 日為 770,000 仟元(含稅)，已支付款 115,500 仟元(含稅)。

(二)本公司因授信合約保證而開立之存出保證票據民國 112 年 9 月 30 日及 111 年 9 月 30 日為 3,175,000 仟元及 3,205,000 仟元。

(三)本公司以前年度購買之桃園蘆竹地區之農地(民國 112 年 9 月 30 日帳面金額 17,631 仟元)，係以具有自耕農身分之前員工之名義借名登記，為維護本公司之權益，本公司已向該員工名下之土地完成土地假處分或假扣押執行，均已完成查封登記，並向桃園地方法院提起訴訟，請求返還借名登記土地，民國 111 年 7 月經地方法院判決本公司敗訴。本公司已於 111 年 8 月提出上訴，目前進入調解程序中。

卅三、重大之災害損失：無。

卅四、重大之期後事項：無。

卅五、其他：無。

卅六、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：

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 (註 1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額 (註 3) | 本期背書保 證最高餘額 | 期末背書 保證餘額 (註 4) | 實 際 動支金額 | 以財產擔保 之背書保證 金 額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註 3) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保 證 |
|-------------|---------------|---|-----|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 厚生公司 | 950 Property LLC | 註 2 | \$ 1,808,034 | \$ 36,284 (USD 1,123) | \$ 36,284 (USD 1,123) | \$ 16,068 (USD 497.3) | — | 0.30% | \$ 3,616,067 | — | — | — |
| 0 | 厚生公司 | 950 Hotel Property LLC & 950 Retail Property LLC | 註 2 | 1,808,034 | 359,213 (USD 11,117.7) | 359,213 (USD 11,117.7) | 359,213 (USD 11,117.7) | — | 2.98% | 3,616,067 | — | — | — |

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值 15% 為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值 30% 為限。

註 4：美金以 1：32.31 (民國 112 年 9 月 30 日匯率) 計算。

3.期末持有有價證券情形

| 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/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| 本公司 | <u>基金</u> | | | | | | | |
| | 安聯特別收益多重資產基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 997,009 | \$ 8,834 | — | \$ 8,834 | |
| | NN(L)投資級公司債基金 | | " | 202 | 8,684 | — | 8,684 | |
| | <u>股票</u> | | | | | | | |
| | 台灣水泥(股)公司 | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,363,911 | 45,350 | 0.02% | 45,350 | |
| | 台灣塑膠工業(股)公司 | | " | 1,658,000 | 132,308 | 0.03% | 132,308 | |
| | 南亞塑膠(股)公司 | | " | 3,847,900 | 256,270 | 0.05% | 256,270 | |
| | 台灣化學纖維(股)公司 | | " | 4,229,170 | 260,094 | 0.07% | 260,094 | |
| | 遠東新(股)公司 | | " | 4,101,761 | 117,926 | 0.08% | 117,926 | |
| | 中國鋼鐵(股)公司 | | " | 1,640,000 | 41,410 | 0.01% | 41,410 | |
| | 台灣積體電路製造(股)公司 | | " | 293,000 | 153,239 | — | 153,239 | |
| | 華碩電腦(股)公司 | | " | 510,000 | 187,170 | 0.07% | 187,170 | |
| | 廣達電腦(股)公司 | | " | 1,005,000 | 240,698 | 0.03% | 240,698 | |
| | 愛山林建設開發(股)公司 | | " | 181,048 | 15,136 | 0.06% | 15,136 | |
| | 華固建設(股)公司 | | " | 3,552,000 | 318,970 | 1.28% | 318,970 | |
| | 長榮海運(股)公司 | | " | 883,000 | 102,428 | 0.04% | 102,428 | |
| | 玉山金控(股)公司 | | " | 150,134 | 3,641 | — | 3,641 | |
| | 新光金控(股)公司 | | " | 2,000,000 | 18,540 | 0.01% | 18,540 | |
| | 新光金控(股)公司 乙種特別股 | | " | 666,000 | 20,346 | 0.22% | 20,346 | |
| | 永豐金控(股)公司 | | " | 39,007,366 | 678,728 | 0.32% | 678,728 | |
| | 遠百(股)公司 | | " | 5,656,447 | 133,492 | 0.40% | 133,492 | |
| | 日電貿(股)公司 | | " | 346,000 | 20,587 | 0.16% | 20,587 | |
| | 大聯大控股(股)公司 | | " | 1,916,600 | 116,146 | 0.11% | 116,146 | |
| | 欣陸投資控股(股)公司 | | " | 4,669,000 | 125,129 | 0.57% | 125,129 | |
| | 遠傳電信(股)公司 | | " | 2,210,000 | 160,667 | 0.07% | 160,667 | |
| | 和碩聯合科技(股)公司 | | " | 1,820,000 | 139,412 | 0.07% | 139,412 | |
| | 弘凱光電(股)公司 | | " | 267,241 | 8,338 | 0.39% | 8,338 | |
| 國眾電腦(股)公司 | | " | 279,000 | 9,458 | 0.32% | 9,458 | | |
| 遠雄建設事業(股)公司 | | " | 3,552,000 | 205,306 | 0.45% | 205,306 | | |

| 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/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| 本公司 | 長虹建設(股)公司 | | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動 | 2,593,000 | \$ 192,141 | 0.89% | \$ 192,141 | |
| | 福邦證券(股)公司 | | " | 1,105,830 | 12,828 | 0.28% | 12,828 | |
| | 台塑石化(股)公司 | | " | 1,678,000 | 135,247 | 0.02% | 135,247 | |
| | 南亞電路板(股)公司 | | " | 98,000 | 26,117 | 0.02% | 26,117 | |
| | 尚茂電子(股)公司 | | " | 579,125 | 3,428 | 1.22% | 3,428 | |
| | 凱基優選高股息 30 | | " | 230,000 | 4,773 | — | 4,773 | |
| | 大華優利高填息 30 | | " | 230,000 | 4,641 | — | 4,641 | |
| | 群益台灣精選高息 | | " | 400,000 | 8,276 | — | 8,276 | |
| | TOYOTA MOTOR CORP | | " | 20,000 | 11,470 | — | 11,470 | |
| | NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fun | | " | 20,000 | 10,399 | — | 10,399 | |
| | Citigroup Inc. | | " | 1,000 | 1,325 | — | 1,325 | |
| | Ford Motor Company | | " | 1,000 | 400 | — | 400 | |
| | 厚生化學工業(股)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 | 22,516 | 12,684 | 2.25% | 12,684 | |
| | 厚生玻璃工業(股)公司 | | " | 7,283 | — | 5.02% | — | |
| | 臺陽(股)公司 | | " | 111,395 | 8,139 | 1.24% | 8,139 | |
| | 誠品(股)公司 | | " | 895,300 | 6,537 | 1.65% | 6,537 | |
| | 裕基創業投資(股)公司 | | " | 750,000 | 14,859 | 10.00% | 14,859 | |
| | 大溪育樂(股)公司特別股 | | " | 1 | 17,600 | — | 17,600 | |
| | 三商餐飲股份有限公司 | | " | 555,000 | 49,950 | 0.51% | 49,950 | |
| | <u>公司債</u> | | | | | | | |
| | LMT 洛克希德馬丁 | | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動 | 500,000 | 13,769 | — | 13,769 | |
| | APPL 蘋果公司 | | " | 1,000,000 | 28,084 | — | 28,084 | |
| | Delhi International Airport Limited | | " | 480,000 | 14,764 | — | 14,764 | |

| 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 | | 未 | | 備註 |
|--------------|----------------------------|-------------|------------------------------|------------|------------|-------|------------|----|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| 板建開發(股)公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 永豐金控(股)公司 | | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動 | 45,614,515 | \$ 793,693 | 0.37% | \$ 793,693 | |
| | 長虹建設(股)公司 | | " | 904,000 | 66,986 | 0.31% | 66,986 | |
| | 台灣水泥(股)公司 | | " | 791,954 | 26,332 | 0.01% | 26,332 | |
| | 遠雄建設(股)公司 | | " | 380,000 | 21,964 | 0.05% | 21,964 | |
| | 元大金控(股)公司 | | " | 217,453 | 5,447 | — | 5,447 | |
| | 0056 高股息 | | " | 740,000 | 25,944 | — | 25,944 | |
| | 佳世達科技(股)公司 | | " | 210,000 | 9,377 | 0.01% | 9,377 | |
| 瑞儀光電(股)公司 | | " | 20,000 | 2,460 | — | 2,460 | | |
| FRG US Corp. | 股票 TRIMOSA HOLDINGS LLC | | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | — | 777,154 | — | 777,154 | |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱(註 1) | 帳列科目 | 交易對象(註 2) | 關係(註 2) | 期 初 | | 買 入 (註 3) | | 賣 出 (註 3) | | | | 期 末 (註 5) | |
|--------------|----------------------|--------------------------|-----------|---------|-----|------------|-----------|------------|-----------|-----|------|------|-----------|------------|
| | | | | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股 數 | 金 額 |
| FRG US Corp. | TRIMOSA HOLDINGS LLC | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | — | — | \$ 471,241 | — | \$ 429,303 | — | — | — | — | — | \$ 900,544 |

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：有價證券帳列採權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註 5：係原始購買之成本，未包含依公允價值認列之金融資產評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊

| 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 (損) 益 | 本期認列 之 投 資 (損) 益 | 備 註 |
|------------|------------------------------------|------|---------------------------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|------------------------|------------------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 板建開發(股) 公司 | 台 灣 | 委託營造廠商興建 住宅及商業大樓出 租及出售 | \$560,000 | \$560,000 | 56,000,000 | 100.00 | \$995,344 | \$ 29,179 | \$ 29,179 | 子公司 |
| | FRG US Corp. | 美 國 | 不動產投資、開發 與房地租售 | 938,956 | 560,933 | 15,401,000 | 100.00 | 845,564 | (646) | (646) | 子公司 |
| | KINGSHALE INDUSTRIAL LIMITED | 香 港 | 一般投資業務 | 34 | 34 | 9,999 | 99.99 | — | — | — | 子公司 |
| | 厚和建設(股) 公司 | 台 灣 | 委託營造商興建商 業大樓、國民住宅 出租出售 | 75,979 | 75,979 | 7,597,927 | 26.20 | 71,928 | 37,467 | 9,963 | |
| | 風和開發(股) 公司 | 台 灣 | 委託營造廠商興建 住宅及商業大樓出 租及出售 | 59,850 | 59,850 | 3,990,000 | 39.90 | 39,870 | 20,374 | 8,129 | |
| | 瑞孚開發(股) 公司 | 台 灣 | 國際貿易、投資顧 問、辦公大樓出租 及房屋土地仲介 | 483 | 483 | 48,260 | 48.26 | 8,756 | 734 | 354 | |

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|------------|--------|
| 瑞孚建設(股)公司 | 30,663,678 | 10.10% |
| 瑞錦國際(股)公司 | 15,738,342 | 5.18% |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

卅七、部門資訊

(一)營運部門

- 1.應報導營運部門包括膠皮、營建及倉儲部門，膠皮部門係產銷橡膠膠布、塑膠膠布、塑膠發泡板及聚氣脂膠板等產品；營建部門係興建住商大樓租售；倉儲部門係物流倉儲管理。
- 2.部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含董事酬勞及權益法認列之投資損益。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。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(二)部門收入與營運結果

112年1月1日至9月30日

| | 膠皮 | 營建 | 倉儲 | 其他 | 調整及沖銷 | 合計 |
|------------|------------|------------|------------|-----------|---------|-------------|
| 來自外部客戶之收入 | \$ 669,290 | \$ 171,006 | \$ 195,126 | \$ 19,350 | \$ — | \$1,054,772 |
| 部門間收入 | \$ — | \$ — | \$ 45 | \$ — | \$ (45) | \$ — |
| 部門(損)益 | \$ 93,473 | \$ 42,628 | \$ 98,963 | \$ 45,310 | \$ — | \$ 280,374 |
| 未分類之相關(損)益 | | | | | | (111,332) |
| 營業外收入及支出 | | | | | | 416,695 |
| 稅前淨利 | | | | | | \$ 585,737 |
| 所得稅(費用)利益 | | | | | | \$ (73,411) |

111年1月1日至9月30日

| | 膠皮 | 營建 | 倉儲 | 其他 | 調整及沖銷 | 合計 |
|------------|------------|------------|------------|-----------|---------|--------------|
| 來自外部客戶之收入 | \$ 733,035 | \$ 554,716 | \$ 197,538 | \$ 10,911 | \$ — | \$1,496,200 |
| 部門間收入 | \$ — | \$ — | \$ 45 | \$ — | \$ (45) | \$ — |
| 部門(損)益 | \$ 110,107 | \$ 194,079 | \$ 92,568 | \$ 34,515 | \$ — | \$ 431,269 |
| 未分類之相關(損)益 | | | | | | (106,719) |
| 營業外收入及支出 | | | | | | 491,972 |
| 稅前淨利 | | | | | | \$ 816,522 |
| 所得稅(費用)利益 | | | | | | \$ (116,583) |