

股票代碼：2107

厚生股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 110 年及 109 年度

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

目 錄

民國 110 年度

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2~3
三、會計師查核報告	4~7
四、個體資產負債表	8~9
五、個體綜合損益表	10
六、個體權益變動表	11
七、個體現金流量表	12~13
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	14
(二)通過財務報告之日期及程序	14
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15
(四)重大會計政策之彙總說明	16~28
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29
(六)重要會計項目之說明	30~64
(七)關係人交易	64~66

(八)質抵押之資產	67		
項	目	頁	次
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	67		
(十)重大之災害損失	67		
(十一)重大之期後事項	67		
(十二)其他	無		
(十三)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	68~72		
2.轉投資事業相關資訊	73		
3.大陸投資資訊	73		
4.主要股東資訊	74		
(十四)部門資訊	74		
九、重要會計項目明細表	75~91		

會計師查核報告

NO.00111100A

厚生股份有限公司 公鑒：

查核意見

厚生股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達厚生股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與厚生股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對厚生股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對厚生股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

待售房地淨變現價值評價

關鍵查核事項之說明

截至民國 110 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之待售房地為 1,899,765 仟元，其內容主要係已完工之待售房地成本，佔總資產約 14%。相關資訊請參閱個體財務報告附註四、五及十一。厚生公司針對待售房地之評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於待售房地之評價受房地產景氣及政府政策變動影響，而待售房地淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計，因此列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.取得公司自行評估之成本與淨變現價值孰低評估資料；
- 2.抽核待售房地之持有狀況，以驗證評價之完整性；
- 3.抽核估計售價資料至最近期銷售記錄、評估管理階層估計淨變現價值之依據及合理性。

投資性不動產之減損

關鍵查核事項之說明

截至民國 110 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之投資性不動產為 2,656,889 仟元，佔總資產約 20%。相關資訊請參閱個體財務報告附註四、五及十六。管理階層依照國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示投資性不動產可能已減損。由於評估涉及諸多假設，屬高度不確定性之會計估計。因此列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.取得公司依各現金產生單位自行評估之資產減損評估表；
- 2.評估公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及評估方法，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估厚生股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算厚生股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

厚生股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對厚生股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使厚生股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致厚生股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於厚生股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成厚生股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對厚生股份有限公司民國110年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正風聯  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 111 年 3 月 18 日

厚生股份有限公司
個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$ 8,005,000	61	\$ 7,325,060	60
1100	現金及約當現金	六	1,987,541	15	1,352,167	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	七	18,953	—	72,280	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	八	3,440,319	26	2,315,451	19
1150	應收票據淨額	九	29,886	—	40,765	—
1170	應收帳款淨額	九	115,163	1	198,669	2
1200	其他應收款		83,634	1	6,849	—
1220	本期所得稅資產		—	—	9,751	—
1310	存 貨	十	211,305	2	219,446	2
1320	待售房地及預付土地款	十一	2,043,642	16	2,931,616	24
1410	預付款項		46,129	—	61,215	—
1476	其他金融資產—流動	十二	27,620	—	115,653	1
1479	其他流動資產—其他		808	—	1,198	—
15xx	非流動資產		5,107,075	39	4,931,614	40
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	124,105	1	98,999	1
1550	採用權益法之投資	十三	1,363,660	11	1,148,623	10
1600	不動產、廠房及設備	十四	808,863	6	848,439	7
1755	使用權資產	十五	36,087	—	41,242	—
1760	投資性不動產淨額	十六	2,656,889	20	2,713,577	22
1840	遞延所得稅資產	廿七	53,591	1	56,375	—
1920	存出保證金		39,626	—	2,291	—
1980	其他金融資產—非流動	十二	20,000	—	20,000	—
1990	其他非流動資產—其他		4,254	—	2,068	—
1xxx	資 產 總 計		\$ 13,112,075	100	\$ 12,256,674	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：徐正林



經理人：徐正林



會計主管：施明德





厚仁股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國110年及109年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債		\$ 926,909	7	\$ 817,900	7
2100	短期借款	十七	415,000	3	350,000	3
2110	應付短期票券	十八	159,884	1	9,992	—
2130	合約負債	十一、廿一	50,221	1	197,159	2
2150	應付票據		93,284	1	57,581	1
2170	應付帳款		35,325	—	34,372	—
2200	其他應付款		132,640	1	136,242	1
2230	本期所得稅負債		16,262	—	10,472	—
2280	租賃負債—流動	十五	5,069	—	5,014	—
2399	其他流動負債		19,224	—	17,068	—
25xx	非流動負債		247,340	2	256,515	2
2570	遞延所得稅負債	廿七	168,438	1	173,308	1
2580	租賃負債—非流動	十五	31,605	—	36,674	—
2640	淨確定福利負債—非流動	十九	2,774	—	3,070	—
2645	存入保證金		44,523	1	43,463	1
2xxx	負債總計		1,174,249	9	1,074,415	9
3100	股本	二十	3,423,260	26	3,423,260	28
3200	資本公積	二十	456,341	4	456,341	4
3300	保留盈餘	二十	7,513,391	57	7,245,305	59
3310	法定盈餘公積		1,666,856	13	1,580,683	13
3320	特別盈餘公積		297,955	2	304,771	2
3350	未分配盈餘		5,548,580	42	5,359,851	44
3400	其他權益項目	二十	544,834	4	57,353	—
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(36,371)	—	(26,658)	—
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		581,205	4	84,011	—
3500	庫藏股票	二十	—	—	—	—
3xxx	權益總計		11,937,826	91	11,182,259	91
3x2x	負債及權益總計		\$ 13,112,075	100	\$ 12,256,674	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：徐正



經理人：徐正



會計主管：施明德



厚生股份有限公司
個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	110 年 度		109 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿一	\$ 2,794,944	100	\$ 3,282,315	100
5000	營業成本	廿二	(1,911,220)	(68)	(2,219,968)	(68)
5900	營業毛利淨額		883,724	32	1,062,347	32
6000	營業費用		(248,809)	(9)	(249,763)	(8)
6100	推銷費用		(100,737)	(4)	(96,091)	(3)
6200	管理費用		(137,605)	(5)	(143,755)	(5)
6300	研究發展費用		(10,467)	—	(9,917)	—
6900	營業利益		634,915	23	812,584	24
7000	營業外收入及支出		188,396	7	117,501	4
7100	利息收入		9,006	—	10,728	—
7010	其他收入	廿三	179,222	6	120,534	4
7020	其他利益及損失	廿四	(35,577)	—	(44,236)	(1)
7050	財務成本	廿五	(4,021)	—	(8,227)	—
7055	預期信用減損(損失)利益		323	—	(532)	—
7070	採用權益法認列之子公司及關聯 企業(損)益之份額		39,443	1	39,234	1
7900	稅前淨利		823,311	30	930,085	28
7950	所得稅費用	廿七	(45,355)	(2)	(28,369)	(1)
8200	本期淨利		777,956	28	901,716	27
8300	其他綜合損益(淨額)		491,100	18	(116,478)	(3)
8310	不重分類至損益之項目		500,181	18	(97,049)	(3)
8311	確定福利計畫之再衡量數	十九	148	—	468	—
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		310,436	11	(54,434)	(2)
8330	採用權益法認列之子公司及關聯 企業之其他綜合損益之份額		187,734	7	(41,240)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	廿七	1,863	—	(1,843)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目		(9,081)	—	(19,429)	—
8361	國外營運機構財務報表換算之兌 換差額		(12,141)	—	(24,013)	—
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		883	—	(419)	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關 之所得稅	廿七	2,177	—	5,003	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,269,056	46	\$ 785,238	24
	每股盈餘(元)	廿八				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.27		\$ 2.62	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.27		\$ 2.61	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：徐正材

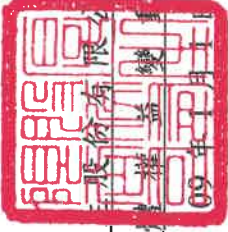


經理人：徐正材



會計主管：施明德





厚 個 人 股 份 有 限 公 司
盈 餘 公 積 金 變 更 表

民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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 盈 分 配	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 109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,500,000	\$ 466,463	\$ 1,526,788	\$ 358,637	\$ 4,787,409	\$ (7,448)	\$ 174,790	\$ 10,806,639	
提列法定盈餘公積	-	-	53,895	-	(53,895)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(280,000)	-	-	(280,000)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(53,866)	53,866	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	901,716	-	-	901,716	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(704)	(19,210)	(96,564)	(116,478)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	901,012	(19,210)	(96,564)	785,238	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股註銷	(76,740)	(10,122)	-	-	(42,756)	-	-	(129,618)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(5,785)	-	5,785	-	
民國 109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,423,260	\$ 456,341	\$ 1,580,683	\$ 304,771	\$ 5,359,851	\$ (26,658)	\$ 84,011	\$ 11,182,259	
提列法定盈餘公積	-	-	86,173	-	(86,173)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(513,489)	-	-	(513,489)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,816)	6,816	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	777,956	-	-	777,956	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	118	(9,713)	500,695	491,100	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	778,074	(9,713)	500,695	1,269,056	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,501	-	(3,501)	-	
民國 110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,423,260	\$ 456,341	\$ 1,666,856	\$ 297,955	\$ 5,548,580	\$ (36,371)	\$ 581,205	\$ 11,937,826	

註：本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工酬勞分別為 8,402 仟元及 9,491 仟元，董事酬勞分別為 8,402 仟元及 9,491 仟元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：徐 正



經理人：徐 正

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)



會計主管：施 明

厚生股份有限公司
個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	110 年 度	109 年 度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 823,311	\$ 930,085
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	107,755	111,880
預期信用減損損失(迴轉利益)數	(47)	817
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益)	(4,046)	(1,870)
利息費用	4,021	8,227
利息收入	(9,006)	(10,728)
股利收入	(166,921)	(110,983)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	(39,443)	(39,234)
處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)	(4)	—
處分投資性不動產損(益)	—	1,589
處分投資損(益)	—	(4,069)
非金融資產減損損失	1,215	3,477
未實現外幣兌換損(益)	1,040	1,907
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據	10,855	(5,606)
應收帳款	83,254	(106,170)
其他應收款	4,856	(4,897)
存 貨	8,141	37,801
待售房地及預付土地款	887,974	1,374,079
預付款項	15,086	(25,548)
其他流動資產	390	(96)
合約負債	(146,938)	(198,539)
應付票據	35,704	(30,239)
應付帳款	953	14,228
其他應付款	(3,603)	9,517
預收款項	2,272	292
其他流動負債	(116)	(558)
淨確定福利負債	(149)	(149)
營運產生之現金流入	1,616,554	1,955,213
收取之利息	11,458	9,903
收取之股利	166,921	110,983
支付之利息	(4,021)	(8,227)
支付之所得稅	(27,860)	(30,170)
營業活動之淨現金流入	1,763,052	2,037,702

厚 隆 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表 (續)

民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	110 年 度	109 年 度
	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	(936,104)	(340,657)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	86,685	97,418
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	9,000	4,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,586)	(70,410)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	62,773	—
取得採用權益法之投資	—	(1,207)
取得不動產、廠房及設備	(7,797)	(8,118)
處分不動產、廠房及設備	250	—
存出保證金(增加)減少	(37,335)	6,031
其他應收款-關係人(增加)	(82,860)	—
取得投資性不動產	—	(10,484)
其他金融資產減少	88,033	49,561
其他非流動資產(增加)減少	(2,186)	1,074
投資活動之淨現金流入(流出)	(825,127)	(272,292)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	65,000	(510,000)
應付短期票券增加(減少)	149,892	(389,556)
存入保證金增加(減少)	1,060	1,062
租賃本金償還	(5,014)	(5,281)
發放現金股利	(513,489)	(280,000)
庫藏股票買回成本	—	(129,618)
籌資活動之淨現金(流出)	(302,551)	(1,313,393)
本期現金及約當現金增加數	635,374	452,017
期初現金及約當現金餘額	1,352,167	900,150
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,987,541	\$ 1,352,167

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：徐正



經理人：徐正



會計主管：施明德



厚生股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年度

(金額除另行註明外，均以新臺幣仟元為準)

一、公司沿革

厚生股份有限公司(以下簡稱本公司)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。本公司股票自民國 81 年 3 月起於台灣證券交易所上市。

本個體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

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 4 號之修正「適用國際財務報導準則第 9 號之暫時豁免之展延」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之修正「利率指標變革—第二階段」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「110 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 110 年 4 月 1 日 (註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

除下列所述者外，經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
「國際財務報導準則 107-109 之年度改善」	民國 111 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之引述」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號-比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(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，本個體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。

本公司於編制個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」及「採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

(三)外幣

編製個體財務報告時，外幣交易係以交易日匯率換算為功能性貨幣。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列於損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一報導期間結束日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

本公司與不動產開發業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之基準，其餘科目劃分標準如下：

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

銀行透支為可立即償還且屬於公司整體現金管理之一部分，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目，於資產負債表列示於流動負債之短期借款項下。

(六)存貨暨待售及在建房地

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為待售房地，交換時不認列交換損益，俟待售房地銷售予買方始認列收入。

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1.投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

在權益法下，投資子公司原始係依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。

此外，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。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2.投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其具有重大影響，但非屬子公司之個體。在權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司亦按持股比例認列關聯企業權益之變動。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。對於每一重大組成部分則單獨提列折舊。折舊係按下列耐用年數計提：建築物，3~55年；機器設備，3~26年；運輸及其他設備，3~10年。

於每一報導期間結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(九)投資性不動產

投資性不動產若係為賺取租金或資本增值或兩者兼俱而持有，始得分類為投資性不動產。投資性不動產應按其原始成本進行衡量，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化，後續衡量採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。

折舊係採直線法提列，建築物折舊係按3~50年計提。

於每一報導期間結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

處分或報廢投資性不動產所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十)租賃

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎，自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十一)非金融資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形非金融資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則以估計資產之可回收金額決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十二)員工福利成本

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計劃下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使企業負有現時之法定或推定義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利計畫下之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採用預計單位福利法計算，服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時、確定福利計畫修正或發生縮短或清償時，認列為員工福利費用。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀，淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(A) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

(B) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(b)非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(C)透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

(a)係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

(b)合約條款產生特日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係列損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(D)透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務認列收入。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(即必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期所得稅及遞延所得稅，除認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益外，所得稅係認列於損益。

1.當期所得稅

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整。

依所得稅法規定計算未分配盈餘加徵之營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

2.遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能將有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅在同時符合下列條件始得互抵：(1)企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且(2)遞延所得稅資產及負債係由屬同一課稅主管機關對同一納稅主體課徵，或對不同納稅企業個體徵收，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

(十七)庫藏股票

收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，係基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一)存貨及待售房地之評價

由於存貨及待售房地須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日之淨變現價值。

由於產業快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨及待售房地因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將其成本沖減至淨變現價值。此存貨及待售房地評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及膠皮、房地產產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
現金及零用金	\$ 562	\$ 516
銀行存款	958,369	751,326
約當現金		
商業本票	855,810	600,325
定期存款	172,800	—
合 計	<u>\$ 1,987,541</u>	<u>\$ 1,352,167</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
基 金	<u>\$ 18,953</u>	<u>\$ 72,280</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
權益工具		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 3,072,894	\$ 2,156,841
國外上市(櫃)公司股票	2,329	15,395
興櫃公司股票	7,860	7,860
未上市(櫃)公司股票	162,454	171,453
債務工具		
金融債券	13,257	65,412
加(減)：評價調整	305,630	(2,511)
合 計	<u>\$ 3,564,424</u>	<u>\$ 2,414,450</u>
流 動	<u>\$ 3,440,319</u>	<u>\$ 2,315,451</u>
非 流 動	<u>\$ 124,105</u>	<u>\$ 98,999</u>

(一)本公司自民國 104 年 6 月 5 日與元富證券簽訂借貸業務信託契約，將所持有部分之上市櫃股票信託交付予元富證券管理、運用，信託收益之受益人為本公司，合約期限至委託人主動終止。截至 110 年 12 月 31 日止股票交付信託帳面金額為 435,930 仟元。

(二)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 110 年 12 月 31 日止股票出借帳面金額為 11,925 仟元。

(四)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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
總帳面金額	\$ 13,257	\$ 65,412
備抵損失	(209)	(532)
攤銷後成本	13,048	64,880
公允價值調整	255	(951)
合 計	\$ 13,303	\$ 63,929

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：

110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	1.55%	\$ 13,257
109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	0.12~4.8%	\$ 65,412

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：

	110年1月1日至12月31日	109年1月1日至12月31日
期初餘額	\$ 532	\$ —
本期新購	209	532
本期除列	(532)	—
期末餘額	\$ 209	\$ 532

九、應收票據及帳款淨額

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 30,188	\$ 41,043
備抵損失	(302)	(278)
淨 額	\$ 29,886	\$ 40,765
	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 117,949	\$ 201,203
備抵損失	(2,786)	(2,534)
淨 額	\$ 115,163	\$ 198,669

(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

	110 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	\$ 138,004	1~2%	\$ 2,444
逾期 1~90 天以下	6,667	2~5%	142
逾期 91~180 天	3,202	10~20%	238
逾期 181~365 天	—	50%	—
逾期一年以上	264	100%	264
	<u>\$ 148,137</u>		<u>\$ 3,088</u>

	109 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	\$ 222,822	1~2%	\$ 1,875
逾期 1~90 天以下	16,642	2~5%	389
逾期 91~180 天	2,295	10~20%	158
逾期 181~365 天	195	50%	98
逾期一年以上	292	100%	292
	<u>\$ 242,246</u>		<u>\$ 2,812</u>

(三)備抵損失之變動

	110 年度	109 年度
期初餘額	\$ 2,812	\$ 4,923
預期信用減損損失(迴轉利益)	276	285
本期實際沖銷	—	(2,396)
期末餘額	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 2,812</u>

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 79,837	\$ 90,340
在 製 品	21,079	19,727
製 成 品	110,389	109,379
合 計	\$ 211,305	\$ 219,446

與存貨相關之銷貨成本如下：

	110 年 度	109 年 度
已出售存貨成本	\$ 715,210	\$ 684,142
存貨跌價損失(回升利益)	2,118	(2,268)
未分攤固定製造費用	9,617	10,756
合 計	\$ 726,945	\$ 692,630

存貨跌價回升利益係因去化部分已提列跌價之存貨所致。

十一、待售房地及預付土地款/合約負債

	待售房地		合 約 負 債		
	110年 12月31日	109年 12月31日	110年 12月31日	109年 12月31日	109年 1月1日
板橋橋峰案	\$ 51,276	\$ 124,802	\$ —	\$ —	\$ 47,251
板橋謙岳案	14,923	14,923	—	—	—
新店富喬河案	92,728	169,027	—	—	—
台中市宝格案	236,653	241,545	—	—	—
台北市琢白案	571,120	1,218,354	34,552	162,233	123,136
台中市丽格案	933,065	1,162,965	15,669	34,926	—
台中市丽格在建房地	—	—	—	—	225,311
	\$ 1,899,765	\$ 2,931,616	\$ 50,221	\$ 197,159	\$ 395,698

預付土地款

	110年 12月31日	109年 12月31日
高雄市國賓案	\$ 143,877	\$ —

關係人交易詳附註卅二。

十二、其他金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
已質押之定期存款	\$ 20,000	\$ 20,000
原始到期日逾三個月以上之定期存款	27,620	115,653
合 計	\$ 47,620	\$ 135,653
流 動	\$ 27,620	\$ 115,653
非 流 動	\$ 20,000	\$ 20,000
利率區間%	0.2~0.825	0.2~2.5

已質押之定期存款係作為物流業務之擔保，詳附註卅三。

十三、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 1,261,085	\$ 1,046,657
投資關聯企業	102,575	101,966
合 計	\$ 1,363,660	\$ 1,148,623

(一)投資子公司

被投資公司名稱	帳 面 金 額		本公司直接持有之所有權 權益及表決權百分比	
	110年 12月31日	109年 12月31日	110年 12月31日	109年 12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>				
板建開發公司(台灣)	\$ 854,763	\$ 622,046	100.00	100.00
達冠育樂公司(台灣)	—	—	—	—
FRG US Corp. (美國)	406,322	424,611	100.00	100.00
KINGSHALE INDUSTRIAL LIMITED (香港)	—	—	99.99	99.99
合 計	1,261,085	1,046,657		

1.本公司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.，投資限額為 USD 20,000 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 110 年及 109 年 12 月 31 日為止，已匯出投資款均為 461,349 仟元(USD 15,052 仟美元)。

2.達冠公司已於民國 109 年 10 月 22 日臨時股東會通過解散清算案。

(二)投資關聯企業

被投資公司名稱	帳 面 金 額		本公司直接持有之所有權 權益及表決權百分比	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
<u>非上市(櫃)公司</u>				
厚和建設公司(台灣)	\$ 61,540	\$ 62,048	26.20	26.20
風和開發公司(台灣)	32,570	31,655	39.90	39.90
瑞孚開發公司(台灣)	8,465	8,263	48.26	48.26
合 計	\$ 102,575	\$ 101,966		

(三)有關本公司個別不重大之關聯企業彙整資訊：

	110 年 度		109 年 度	
本公司享有之份額				
繼續營業單位本期淨利	\$	7,079	\$	3,082
其他綜合損益		(6,470)		21,320
綜合損益淨額	\$	609	\$	24,402

(四)採權益法評價之子公司及關聯企業均已取得同期經會計師查核之財務報告認列投資損益及其他綜合損益。

十四、不動產、廠房及設備

110年1月1日至12月31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	579,218	1,291	—	—	580,509
機器設備	790,373	4,986	—	—	795,359
運輸設備	13,859	180	(2,048)	—	11,991
其他設備	152,886	1,341	—	—	154,227
小 計	1,980,362	7,798	(2,048)	—	1,986,112
<u>累計折舊及減損</u>					
建 築 物	359,975	13,499	—	—	373,474
機器設備	658,828	18,625	—	—	677,453
運輸設備	13,352	54	(1,801)	—	11,605
其他設備	99,768	14,949	—	—	114,717
小 計	1,131,923	\$ 47,127	\$ (1,801)	\$ —	1,177,249
淨 額	\$ 848,439				\$ 808,863

109年1月1日至12月31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	696,889	—	(117,671)	—	579,218
機器設備	966,896	3,684	(180,207)	—	790,373
運輸設備	19,220	100	(5,461)	—	13,859
其他設備	232,306	4,334	(83,754)	—	152,886
小 計	2,359,337	8,118	(387,093)	—	1,980,362
<u>累計折舊及減損</u>					
建 築 物	463,554	14,092	(117,671)	—	359,975
機器設備	818,616	20,419	(180,207)	—	658,828
運輸設備	18,599	214	(5,461)	—	13,352
其他設備	166,983	16,539	(83,754)	—	99,768
小 計	1,467,752	\$ 51,264	\$ (387,093)	\$ —	1,131,923
淨 額	\$ 891,585				\$ 848,439

(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)抵押擔保情形詳附註卅三。

十五、租 賃

(一)使用權資產

110年1月1日至12月31日				
	期初餘額	增 加	減 少	期末餘額
<u>成 本</u>				
建築物	\$ 51,552	\$ —	\$ —	\$ 51,552
運輸設備	—	—	—	—
小 計	51,552	—	—	51,552
<u>累計折舊及減損</u>				
建築物	10,310	5,155	—	15,465
運輸設備	—	—	—	—
小 計	10,310	\$ 5,155	\$ —	15,465
淨 額	\$ 41,242			\$ 36,087

109年1月1日至12月31日				
	期初餘額	增 加	減 少	期末餘額
<u>成 本</u>				
建築物	\$ 51,552	\$ —	\$ —	\$ 51,552
運輸設備	1,599	—	(1,599)	—
小 計	53,151	—	(1,599)	51,552
<u>累計折舊及減損</u>				
建築物	5,155	5,155	—	10,310
運輸設備	1,279	320	(1,599)	—
小 計	6,434	\$ 5,475	\$ (1,599)	10,310
淨 額	\$ 46,717			\$ 41,242

(二)租賃負債

110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	\$ 5,439	\$ 370	\$ 5,069
一年以上	32,638	1,033	31,605
合 計	\$ 38,077	\$ 1,403	\$ 36,674

租賃負債之折現率為 1.09%。

109 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	\$ 5,440	\$ 426	\$ 5,014
一年以上	38,077	1,403	36,674
合 計	\$ 43,517	\$ 1,829	\$ 41,688

租賃負債之折現率為 1.09%。

(三)其他租賃資訊

	110 年 度	109 年 度
短期租賃費用	\$ —	\$ 136
租賃之現金(流出)總額	\$ (5,014)	\$ (5,417)

(四)關係人交易情形詳附註卅二。

十六、投資性不動產淨額

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	期初餘額	增 加	減 少	減 損	重分類	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 1,098,862	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,098,862
建 築 物	2,653,319	—	—	—	—	2,653,319
小 計	3,752,181	—	—	—	—	3,752,181
<u>累計折舊及減損</u>						
土 地	227,637	—	—	1,215	—	228,852
建 築 物	810,967	55,473	—	—	—	866,440
小 計	1,038,604	\$ 55,473	\$ —	\$ 1,215	\$ —	1,095,292
淨 額	\$ 2,713,577					\$ 2,656,889
公允價值	\$ 4,133,740					\$ 4,451,589

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	期初餘額	增 加	減 少	減 損	重分類	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 1,091,843	\$ 8,608	\$ (1,589)	\$ —	\$ —	\$ 1,098,862
建 築 物	2,654,296	1,876	—	—	(2,853)	2,653,319
小 計	3,746,139	10,484	(1,589)	—	(2,853)	3,752,181
<u>累計折舊及減損</u>						
土 地	224,160	—	—	3,477	—	227,637
建 築 物	758,679	55,141	—	—	(2,853)	810,967
小 計	982,839	\$ 55,141	\$ —	\$ 3,477	\$ (2,853)	1,038,604
淨 額	\$ 2,763,300					\$ 2,713,577
公允價值	\$ 4,292,326					\$ 4,133,740

(一)土地明細：

	110年12月31日		109年12月31日	
	坪數	成本	坪數	成本
龍潭洽水段	14,447	\$ 42,643	14,447	\$ 42,643
苗栗大湖段	230,253	473,971	230,253	473,971
桃園南崁段	14,696	265,779	14,696	265,779
板橋新板段	140	311,775	140	311,775
新店莊敬段	53	4,694	53	4,694
合計		<u>\$1,098,862</u>		<u>\$1,098,862</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：

	110年12月31日	109年12月31日
第一年	\$ 139,745	\$ 175,120
第二年	113,179	85,068
第三年	77,226	65,873
第四年	21,864	40,924
第五年	11,226	22,591
五年以上	12,981	24,207
合計	<u>\$ 376,221</u>	<u>\$ 413,783</u>

(三)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，投資性不動產中已出租之帳面金額分別為 2,354,345 仟元及 2,409,818 仟元，其產生之租金收入分別為 191,080 仟元及 189,786 仟元。

(四)投資性不動產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，屬第3等級公允價值。

(五)截至民國110年及109年12月31日止，苗栗大湖段土地累計減損為228,852仟元及227,637仟元。

(六)受法令限制借名登記於他人名下之農地明細：

	110年12月31日	109年12月31日
龍潭洽水段	\$ 35,100	\$ 35,100
苗栗大湖段	94,241	94,241
桃園南崁段	17,631	17,631
合計	\$ 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卅二(二)3。

(七)已提供作為金融借款擔保情形詳附註卅三。

十七、短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款	\$ 415,000	\$ 350,000
利率區間%	0.52~0.99	0.72~1.00

十八、應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	\$ 160,000	\$ 10,000
減：未攤銷折價	(116)	(8)
淨額	\$ 159,884	\$ 9,992
利率區間%	0.5~0.79	0.36

抵押擔保情形詳附註卅三。

十九、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。依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於民國 110 年及 109 年度於綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 6,135 仟元及 6,176 仟元。

(二)確定福利計畫

1.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。

確定福利計畫認列於綜合損益表之退休金成本金額列示如下：

	110 年 度	109 年 度
服務成本	\$ —	\$ —
淨利息成本(收入)	10	27
認列於損(益)	\$ 10	\$ 27
再衡量數		
計畫資產報酬(不包括包含於淨利息之金額)	39	81
精算(損失)利益—人口統計假設變動	(31)	1
精算(損失)利益—財務假設變動	223	(268)
精算(損失)利益—經驗調整	(83)	654
認列於其他綜合(損)益	\$ 148	\$ 468

上述認列於損益之各類成本及費用明細如下：

	110 年 度	109 年 度
營業成本	\$ 10	\$ 27
營業費用	—	—
合 計	\$ 10	\$ 27

因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 5,632	\$ 5,866
計畫資產之公允價值	(2,858)	(2,796)
淨確定福利負債(資產)	\$ 2,774	\$ 3,070

本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

	110 年 度	109 年 度
期初確定福利義務	\$ 5,866	\$ 6,206
當期服務成本	—	—
利息費用	21	47
福利支付數	(146)	—
再衡量數		
精算損失(利益)—人口統計假設變動	31	(1)
精算損失(利益)—財務假設變動	(223)	268
精算損失(利益)—經驗調整	83	(654)
期末確定福利義務	\$ 5,632	\$ 5,866

本公司計畫資產公允價值之變動列示如下：

	110 年 度	109 年 度
期初計畫資產公允價值	\$ 2,796	\$ 2,518
利息收入	10	20
再衡量數		
計畫資產報酬(不包括 包含於淨利息之金額)	39	81
雇主提撥數	159	177
福利支付數	(146)	—
清償或縮減支付數	—	—
期末計畫資產公允價值	\$ 2,858	\$ 2,796

本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，分別存放國內外之金融機構，投資國內外權益證券等標的，其相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足則經主管機關核准後由國庫補足。

計畫資產公允價值類別

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 2,858	\$ 2,796

2.本公司精算評價之主要假設列示如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率	0.70%	0.35%
預期未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

(1)民國 110 年及 109 年度之折現率及預期未來薪資水準增加率與管理階層之估計差異達 0.25 個百分點時，對退休給付義務之帳面價值影響如下：

110 年 12 月 31 日	對確定福利義務現值之影響	
	精算假設 增加 0.25%	精算假設 減少 0.25%
折現率	\$ (155)	\$ 161
預期未來薪資水準增加率	\$ 158	\$ (153)

109 年 12 月 31 日	對確定福利義務現值之影響	
	精算假設 增加 0.25%	精算假設 減少 0.25%
折現率	\$ (170)	\$ 177
預期未來薪資水準增加率	\$ 173	\$ (168)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與列入資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。

(2)本公司預期於民國 110 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 136 仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為 11 年。

二十、權益

(一)普通股股本

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
額定股本	\$ 6,800,000	\$ 6,800,000
已發行股本	\$ 3,423,260	\$ 3,423,260

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。

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日註銷庫藏股 76,740 仟元。

(二)資本公積

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
股本溢價	\$ 727	\$ 727
公司債轉換溢價	450,718	450,718
處分資產增益	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
合計	\$ 456,341	\$ 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。

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

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
首次適用 IFRSs 轉換產生之提列數	\$ 297,955	\$ 304,771
其他權益項目減項提列數	—	—
合 計	\$ 297,955	\$ 304,771

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. 本公司民國 109 年度及 108 年度盈餘分配已於民國 110 年 8 月 5 日及 109 年 6 月 12 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。

	109 年 度		108 年 度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 86,173		\$ 53,895	
現金股利	513,489	1.5	280,000	0.8
合 計	\$ 599,662		\$ 333,895	

5.本公司董事會於民國 111 年 3 月 18 日擬議通過 110 年度盈餘分配情形如下：

	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	

有關本公司民國 110 年度之盈餘分配案尚待民國 111 年度召開之股東常會決議。

(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
110 年 1 月 1 日餘額	\$ (26,658)	\$ 84,011	\$ 57,353
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(9,713)	—	(9,713)
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	—	311,821	311,821
採權益法認列之子公司及關聯 企業之份額	—	188,874	188,874
處分權益工具累計損益轉列 至保留盈餘	—	(3,501)	(3,501)
110 年 12 月 31 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	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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ (7,448)	\$ 174,790	\$ 167,342
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(19,210)	—	(19,210)
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	—	(55,324)	(55,324)
採權益法認列之子公司及關聯 企業之份額	—	(41,240)	(41,240)
處分權益工具累計損益轉列 至保留盈餘	—	5,785	5,785
109 年 12 月 31 日餘額	\$ (26,658)	\$ 84,011	\$ 57,353

(五)庫藏股票

	股 數(仟股)	金 額
109 年 1 月 1 日餘額	—	\$ —
本期買回	7,674	129,618
本期註銷	(7,674)	(129,618)
109 年 12 月 31 日餘額	—	\$ —

- 1.本公司依證券交易法第 28 條之 2 規定，為維護公司信用及股東權益，經董事會決議買回及註銷庫藏股票。
- 2.依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

廿一、營業收入

	110 年 度	109 年 度
銷貨收入	\$ 912,233	\$ 844,836
營建收入	1,637,012	2,206,748
倉儲收入	245,699	230,731
合 計	\$ 2,794,944	\$ 3,282,315

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，期初合約負債認列收入金額分別為 197,159 仟元及 384,715 仟元。

廿二、營業成本

	110 年 度	109 年 度
銷貨成本	\$ 726,945	\$ 692,630
營建成本	1,078,791	1,430,062
倉儲成本	105,484	97,276
合 計	\$ 1,911,220	\$ 2,219,968

廿三、其他收入

	110 年 度	109 年 度
股利收入	\$ 166,921	\$ 110,983
處分投資利益	—	4,069
其 他	12,301	5,482
合 計	\$ 179,222	\$ 120,534

廿四、其他利益及損失

	110 年 度	109 年 度
處分及報廢不動產、廠房及設備(損)益	\$ 4	\$ —
處分投資性不動產(損)益	—	(1,589)
外幣兌換(損)益	(37,825)	(40,142)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨(損)益	4,046	1,870
什項支出	(587)	(898)
減損損失	(1,215)	(3,477)
合 計	\$ (35,577)	\$ (44,236)

廿五、財務成本

	110 年 度	109 年 度
銀行借款利息	\$ 3,595	\$ 7,746
租賃負債之利息	426	481
合 計	\$ 4,021	\$ 8,227

廿六、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：

	110 年 度			109 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 93,760	\$ 48,371	\$ 142,131	\$ 90,220	\$ 49,354	\$ 139,574
勞健保費用	7,115	4,701	11,816	6,568	4,197	10,765
退休金費用	4,079	2,066	6,145	4,155	2,048	6,203
董事酬勞	—	25,919	25,919	—	27,495	27,495
其他員工福利費用	2,732	1,439	4,171	3,006	1,549	4,555
用人費用	\$ 107,686	\$ 82,496	\$ 190,182	\$ 103,949	\$ 84,643	\$ 188,592
折舊費用	\$ 91,991	\$ 15,764	\$ 107,755	\$ 94,302	\$ 17,578	\$ 111,880

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 200 人及 196 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 7 人。

民國 110 年及 109 年平均員工福利及平均薪資費用分別為 851 仟元、736 仟元及 852 仟元、738 仟元，平均員工薪資費用增加 0%。

民國 110 年及 109 年本公司未設監察人，故無監察人酬金。

本公司薪資報酬政策如下：

(一)員工薪資：員工薪酬主要包括基本薪給(含本薪、伙食津貼)、績效獎金、個人績效年度調薪及年終獎金等。參照同業薪資市場行情、職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗，以優於同業市場平均行情核定薪資。

(二)經理人之酬金政策係參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

(三)個人績效獎金：依公司營運績效及員工個人績效表現發放獎金。

(四)年度調薪：本公司視當年度總體經濟環境、經營利潤、員工績效考核結果以及激勵員工之長遠發展，參考同業薪資水平及同業整體調薪狀況之綜合考量，每年度進行一次薪酬調整作業。

經營績效與員工薪酬之關聯性：

本公司年度如有獲利，應提撥不低 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括董事會所訂條件之從屬公司員工；本公司應以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。公司倘有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

董事及其他主要管理階層之薪酬係參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

民國 111 年 3 月 18 日及 110 年 3 月 19 日董事會分別決議配發民國 110 年及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金 額	估列比例	金 額	估列比例
員工酬勞	8,402	1%	\$ 9,491	1%
董事酬勞	8,402	1%	9,491	1%

依章程規定本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。

年度個體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。民國 109 年及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與民國 109 年及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

上述有關董事會決議及股東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。

廿七、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：

	110 年度	109 年度
當期所得稅：		
本期產生者	\$ (2,837)	\$ —
未分配盈餘加徵	(15,241)	(11,367)
繳納土地增值稅	(25,323)	(29,274)
	<u>(43,401)</u>	<u>(40,641)</u>
遞延所得稅：		
本期產生者	(1,954)	12,272
認列於損益之所得稅(費用)利益	<u>\$ (45,355)</u>	<u>\$ (28,369)</u>

會計利潤與當期所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利益按法定稅率 計算之稅額	\$ 164,662	\$ 186,017
所得稅調節項目稅額之 影響數：		
決定課稅所得時應予調 整增(減)	(20,468)	(11,896)
國內證券交易所得停徵	700	798
免稅所得	(143,317)	(174,919)
以前年度之調整	1,260	—
當期所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,837</u>	<u>\$ —</u>

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

	110 年 度	109 年 度
確定福利計畫再衡量數	\$ (30)	\$ (1,172)
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	1,893	(671)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,428	4,803
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	(251)	200
與其他綜合損(益)相關之所得稅	\$ 4,040	\$ 3,160

(三)遞延所得稅資產及負債

資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	110 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
淨確定福利負債	\$ 1,973	\$ —	\$ (30)	\$ 1,943
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	—	—	1,489	1,489
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,665	—	2,428	9,093
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	200	—	(200)	—
未實現兌換損失	1,821	(1,613)	—	208
其 他	28,756	4,833	—	33,589
虧損扣抵	15,966	(9,373)	—	6,593
投資抵減	994	(318)	—	676
遞延所得稅資產	\$ 56,375	\$ (6,471)	\$ 3,687	\$ 53,591
淨確定福利資產	\$ (1,359)	\$ (30)	\$ —	\$ (1,389)
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	(404)	—	404	—
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	—	—	(51)	(51)
未實現兌換利益	—	(278)	—	(278)
其 他	(5,188)	4,825	—	(363)
土地增值稅	(166,357)	—	—	(166,357)
遞延所得稅(負債)	\$ (173,308)	\$ 4,517	\$ 353	\$ (168,438)

	109 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
淨確定福利負債	\$ 3,145	\$ —	\$ (1,172)	\$ 1,973
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	267	—	(267)	—
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	1,862	—	4,803	6,665
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	—	—	200	200
未實現兌換損失	4,002	(2,181)	—	1,821
其 他	12,699	16,057	—	28,756
虧損扣抵	12,115	3,851	—	15,966
投資抵減	—	994	—	994
遞延所得稅資產	\$ 34,090	\$ 18,721	\$ 3,564	\$ 56,375
淨確定福利資產	\$ (98)	\$ (1,261)	\$ —	\$ (1,359)
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	—	—	(404)	(404)
其 他	—	(5,188)	—	(5,188)
土地增值稅	(166,357)	—	—	(166,357)
遞延所得稅(負債)	\$ (166,455)	\$ (6,449)	\$ (404)	\$ (173,308)

(四)未使用之虧損扣抵相關資訊

截至民國 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	尚未抵減金額	最後扣抵年度
虧損扣抵	\$ 6,593	118 年

(五)本公司營利事業所得稅結算申報案件經主管機關核定至民國 108 年度。

廿八、每股盈餘

(一)基本每股盈餘

	110 年 度	109 年 度
本期淨利	\$ 777,956	\$ 901,716
普通股加權平均股數(仟股)	342,326	344,377
基本每股盈餘(元)	\$ 2.27	\$ 2.62

(二)稀釋每股盈餘

	110 年 度	109 年 度
本期淨利	\$ 777,956	\$ 901,716
普通股加權平均股數(仟股)	342,326	344,377
潛在普通股-員工分紅(仟股)	459	488
稀釋每股盈餘之股數(仟股)	342,785	344,865
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.27	\$ 2.61

若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。

廿九、處分子公司

達冠公司於民國 109 年 10 月 22 日股東會通過解散清算案，本公司對達冠公司喪失控制力。

(一)對喪失控制力之資產及負債之分析

	109 年 10 月 22 日
非流動資產	
投資性不動產	\$ 1,232
流動負債	
其他應付款	(6,318)
處分之淨資產	\$ (5,086)

(二)處分子公司之利益

	109 年 度
喪失控制日剩餘投資之公允價值	\$ —
處分之淨資產	5,086
喪失控制日之非控制權益	(1,017)
處分利益	\$ 4,069

三十、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。

卅一、金融工具

(一)金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 18,953	\$ 72,280
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,564,424	2,414,450
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,987,541	1,352,167
應收款項	228,683	246,283
其他金融資產	47,620	135,653
存出保證金	39,626	2,291
合計	<u>\$ 5,886,847</u>	<u>\$ 4,223,124</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 415,000	\$ 350,000
應付短期票券	159,884	9,992
應付款項	261,249	228,195
存入保證金	44,523	43,463
合計	<u>\$ 880,656</u>	<u>\$ 631,650</u>

(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：

	110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	\$ 18,953	\$ —	\$ —	\$ 18,953
<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	\$ 3,426,807	\$ —	\$ —	\$ 3,426,807
興櫃公司股票	—	14,893	—	14,893
未上市(櫃)公司股票	—	—	109,212	109,212
金融債券	13,512	—	—	13,512
合計	\$ 3,440,319	\$ 14,893	\$ 109,212	\$ 3,564,424

109 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	\$ 72,280	\$ —	\$ —	\$ 72,280
<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	\$ 2,250,990	\$ —	\$ —	\$ 2,250,990
興櫃公司股票	—	6,887	—	6,887
未上市(櫃)公司股票	—	—	92,112	92,112
金融債券	64,461	—	—	64,461
合 計	\$ 2,315,451	\$ 6,887	\$ 92,112	\$ 2,414,450

(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.屬第二等級公允價值衡量項目係以櫃檯買賣中心最近成交價格及報價資料可觀察之輸入值，作為評估公允價值之基礎。

6.民國 110 年度及 109 年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

7.金融資產以第三等級公允價值衡量之調節：

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ 92,112	\$ 106,055
本期購入	—	1,846
減資退還股款	(9,000)	(4,500)
本年度認列於其他綜合(損)益	26,100	(11,289)
期末餘額	\$ 109,212	\$ 92,112

8.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：

	110年12月31日			109年12月31日		
	外幣	匯率	金額	外幣	匯率	金額
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	38,545	27.62	1,064,615	25,672	28.43	729,846
港幣	14,338	3.521	50,485	8,352	3.595	30,025
日圓	423,910	0.2385	101,103	210,548	0.2746	57,817
人民幣	51,408	4.32	222,083	35,553	4.355	154,834
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	2,685	27.62	74,169	1,276	28.43	36,280
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	123	27.72	3,410	113	28.53	3,221
港幣	1	3.581	4	4	3.655	13
日圓	147	0.2426	36	10	0.2787	3
人民幣	32	4.37	142	315	4.405	1,389

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。當新臺幣對外幣升值/貶值1%時，本公司於民國110年及109年度之稅前損益將分別增加/減少14,347仟元及9,679仟元。

由於本公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國110年及109年度認列之外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失37,825仟元及損失40,142仟元。

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，並假設持有一個年度。假若利率上升/下降 1%時，本公司於民國 110 年及 109 年度之稅前損益將分別減少/增加 5,749 仟元及 3,600 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 110 年及 109 年度綜合損益總額將分別增加/減少 35,509 仟元及 23,500 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 110 年及 109 年 12 月 31 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 61%及 56%，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：

	110 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	\$ 415,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 415,000
應付短期票券	159,884	—	—	—	159,884
應付款項	261,249	—	—	—	261,249
租賃負債	5,439	10,879	10,879	10,880	38,077
存入保證金	16,760	19,469	8,020	274	44,523
合 計	\$ 858,332	\$ 30,348	\$ 18,899	\$ 11,154	\$ 918,733

	109 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	\$ 350,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 350,000
應付短期票券	9,992	—	—	—	9,992
應付款項	228,195	—	—	—	228,195
租賃負債	5,440	10,879	10,879	16,319	43,517
存入保證金	26,274	9,005	6,230	1,954	43,463
合 計	\$ 619,901	\$ 19,884	\$ 17,109	\$ 18,273	\$ 675,167

2. 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ —	\$ —
— 未動用金額	90,000	90,000
	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 90,000</u>
	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 575,000	\$ 360,000
— 未動用金額	2,370,000	2,580,000
	<u>\$ 2,945,000</u>	<u>\$ 2,940,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ —	\$ —
— 未動用金額	170,000	170,000
	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 170,000</u>

卅二、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
板建開發(股)公司	本公司之子公司
FRG US Corp.	本公司之子公司
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	為本公司之法人董事
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
瑞錦國際(股)公司	其董事長為本公司董事長之配偶
財團法人厚生慈善基金會	其董事長與本公司董事長相同
徐正材	本公司之董事長
徐美智	本公司董事長之二親等親屬

(二)與關係人重大交易

1.營業收入—租金

	110 年度	109 年度
其 他	\$ 1,185	\$ 1,186
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
存入保證金	\$ 274	\$ 274

子公司及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	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
厚和建設(股)	\$ 7,281	\$ 8,277
厚茂(股)	6,982	7,937
誠禧投資(股)	14,826	16,853
宏合建設開發(股)	7,585	8,621
合 計	\$ 36,674	\$ 41,688
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 1,167	\$ 1,167
	110 年度	109 年度
財務成本	\$ 426	\$ 480
折舊費用	\$ 5,155	\$ 5,155

3.民國 110 年及 109 年 12 月 31 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。

4. 出售不動產

民國 110 年銷售與大陸建設(股)公司共同出資合作開發興建之台北市琢白案房地及車位予瑞錦國際(股)公司，銷售價格係依照市場行情決定，合約總價(含稅)為 310,500 仟元。依出資比計算，屬本公司之交易價款為 62,100 仟元，處分利益為 12,794 仟元。

民國 109 年銷售與大陸建設(股)公司共同出資合作開發興建之台中市麗格案房地及車位予徐美智，合約總價(含稅)為 37,200 仟元。依出資比計算，屬本公司之交易價款為 10,137 仟元，處分利益為 3,529 仟元。

5. 捐贈費用

	110 年度	109 年度
財團法人厚生慈善基金會	\$ 10,000	\$ 10,000

6. 資金貸與(其他應收款)

	110 年度	109 年度
FRG US Corp.	\$ 82,860	\$ —

民國 110 年度已認列之利息收入為 8 仟元，期末應收利息為 8 仟元。

(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：

	110 年度	109 年度
短期福利	\$ 53,220	\$ 57,001
退職後福利	503	613
合計	\$ 53,723	\$ 57,614

卅三、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：

	110年12月31日	109年12月31日
其他金融資產	\$ 20,000	\$ 20,000
不動產、廠房及設備	287,640	287,640
投資性不動產淨額	186,501	190,148
合 計	\$ 494,141	\$ 497,788

卅四、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

卅五、重大之災害損失：無。

卅六、重大之期後事項：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：

資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期末餘額 (註2)	實際動支 金 額	利率 區間	資 金 貸與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限 額 (註3)	資金貸與 總 限 額 (註3)
													名稱	價值		
0	本 公 司	FRG US Corp.	其他應收款	是	\$ 82,860 (US\$ 3,000)	\$ 82,860 (US\$ 3,000)	\$ 82,860 (US\$ 3,000)	0.35%	短期融通	—	充實營運資 金(購置房 地款)	—	—	—	4,775,130	4,775,130

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：期末餘額係經董事會決議通過之額度。

註3：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別資金貸與以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註4：美金以1：27.62(民國110年12月30日匯率)計算。

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	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	本 公 司	950 Property LLC	註 2	\$ 1,790,674	\$ 744,612 (USD26,054)	\$ 722,206 (USD26,054)	\$ 469,578 (USD16,940)	無	6.05%	\$ 3,581,348	—	—	—

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 1：27.72 (民國 110 年 12 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	基金							
	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	\$ 9,950	—	\$ 9,950	
	NN(L)投資級公司債基金		"	202	9,003	—	9,003	
	股票							
	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	1,240,000	59,520	0.02	59,520	
	台灣塑膠工業(股)公司		"	583,000	60,632	0.01	60,632	
	南亞塑膠(股)公司		"	3,847,900	328,611	0.05	328,611	註
	台灣化學纖維(股)公司		"	4,599,170	371,613	0.08	371,613	註
	遠東新(股)公司		"	4,101,761	120,181	0.08	120,181	
	華碩電腦(股)公司		"	760,000	285,760	0.10	285,760	
	華固建設(股)公司		"	3,552,000	324,653	1.28	324,653	
	玉山金控(股)公司		"	1,730,057	48,528	0.01	48,528	
	新光金控(股)公司		"	2,000,000	22,100	0.01	22,100	
	新光金控(股)公司 乙種特別股		"	666,000	28,538	0.01	28,538	
	永豐金控(股)公司		"	35,969,700	580,911	0.32	580,911	
	遠百(股)公司		"	5,656,447	121,331	0.40	121,331	註
	大聯大投資控股(股)公司		"	1,916,600	100,813	0.10	100,813	註
	欣陸投資控股(股)公司		"	4,269,000	107,365	0.52	107,365	註
	遠傳電信(股)公司		"	2,210,000	142,766	0.07	142,766	註
	和碩聯合科技(股)公司		"	1,894,000	130,875	0.07	130,875	
	遠雄建設事業(股)公司		"	3,552,000	219,514	0.45	219,514	
長虹建設(股)公司		"	2,593,000	189,289	0.89	189,289		
福邦證券(股)公司		"	728,293	16,678	0.24	16,678		
台塑石化(股)公司		"	1,678,000	160,920	0.02	160,920	註	
尚茂電子(股)公司		"	579,125	3,967	1.22	3,967		

註：已提供作為金融業借貸業務信託情形詳附註八。

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	Citigroup Inc.	其董事長為厚生公司 董事長之兄弟	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,000	1,668	—	1,668	
	Ford Motor Company		"	1,000	574	—	574	
	弘凱光電(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	267,241	14,893	0.39	14,893	
	厚生化學工業(股)公司		"	22,516	14,991	2.25	14,991	
	厚生玻璃工業(股)公司		"	9,795	3,379	5.02	3,379	
	臺陽(股)公司		"	111,395	7,014	1.24	7,014	
	寧波厚生(股)公司		"	—	34,088	12.86	34,088	
	誠品(股)公司		"	1,604,379	14,397	1.65	14,397	
	裕基創業投資(股)公司		"	1,350,000	19,143	10.00	19,143	
	大溪育樂(股)公司特別股		"	1	16,200	—	16,200	
公司債								
	Dialine Compamy		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	480,000	13,512	—	13,512	
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	42,062,322	679,307	0.37	679,307	
	長虹建設(股)公司		"	904,000	65,992	0.31	65,992	
	台灣水泥(股)公司		"	720,006	34,560	0.01	34,560	
	神達(股)公司		"	224,000	7,885	0.02	7,885	
	遠雄建設(股)公司		"	380,000	23,484	0.05	23,484	
	元大金控(股)公司		"	208,000	5,262	—	5,262	
緯創(股)公司		"	70,000	2,041	—	2,041		
	0056 高股息		"	740,00	24,849	—	24,849	
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	—	405,948	14.67	405,948	

註：已提供作為金融業借貸業務信託情形詳附註八。

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：無。
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。

(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	\$ 854,763	\$ 32,809	\$ 32,809	子公司
	FRG US Corp.	美 國	不動產投資、開發 與房地租售	461,349	461,349	7,526,000	100.00	406,322	(445)	(445)	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	61,540	21,646	5,935	
	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	32,570	2,292	915	
	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	8,465	475	229	

(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	34,070,754	9.95%
誠禧投資(股)公司	17,387,989	5.07%
瑞錦國際(股)公司	17,315,047	5.05%

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

本公司部門資訊已於民國 110 年度合併財務報告中揭露。

厚生股份有限公司

重要會計項目明細表目錄

項	目	編號 / 索引
現金及約當現金		一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		三
應收票據		四
應收帳款		五
存 貨		六
待售及在建房地		附註十一
其他金融資產—流動		七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		八
採用權益法之投資		九
不動產、廠房及設備		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損		附註十四
使用權資產		附註十五
投資性不動產淨額		附註十六
短期借款		十
應付短期票券		十一
應付票據		十二
應付帳款		十三
租賃負債		十四
營業收入		十五
營業成本		十六
推銷費用		十七
管理費用		十八
研究發展費用		十九
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表		附註廿六

現金及約當現金明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 307
零 用 金	含人民幣 20 仟元 匯率 4.320	255
支票存款		86,628
活期存款	含美 金 18,047 仟元 匯率 27.620 人 民 幣 9,504 仟元 匯率 4.320 港 幣 14,202 仟元 匯率 3.521 日 元 393,143 仟元 匯率 0.2385	871,741
約當現金		
商業本票	到期日 111/01/05~111/03/04 利率 0.23%~0.37%	855,810
定期存款	到期日 111/01/07 利率 2.5%	172,800
合 計		\$ 1,987,541

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

金融工具名稱	摘要	單位	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公平價值		備註
								單價	總額	
基金										
安聯特別收益多重資產基金		997,009,000	—	\$ —	—	\$ 10,000	\$ —	9.98	\$ 9,950	
NN (L)投資級公司債基金	USD	202.447		—		9,400	—	44,470.13	9,003	
合計				\$ —		\$ 19,400	\$ —		\$ 18,953	

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

金融工具名稱	摘 要	股數或張數	面值	總 額	利率	取得成本	累計減損	公 平 價 值		備註
								單 價	總 額	
<u>股 票</u>										
台 泥(股)		1,240,000	10	\$ 12,400	—	\$ 63,779	\$ —	48.00	\$ 59,520	
台 塑(股)		583,000	10	5,830	—	45,532	—	104.00	60,632	
南亞塑膠(股)		3,847,900	10	38,479	—	283,471	—	85.40	328,611	註
台 化(股)		4,599,170	10	45,992	—	455,604	—	80.80	371,613	註
遠 東 新(股)		4,101,761	10	41,018	—	135,008	—	29.30	120,181	
華 碩(股)		760,000	10	7,600	—	263,677	—	376.00	285,760	
華 固(股)		3,552,000	10	35,520	—	290,224	—	91.40	324,653	
玉 山(股)		1,730,057	10	17,301	—	20,084	—	28.05	48,528	
新 光 金(股)		2,000,000	10	20,000	—	16,400	—	11.05	22,100	
新光金乙特(股)		666,000	10	6,660	—	29,970	—	42.85	28,538	
永豐金控(股)		35,969,700	10	359,697	—	287,351	—	16.15	580,911	
遠 百(股)		5,656,447	10	56,564	—	156,825	—	21.45	121,331	註
大 聯 大(股)		1,916,600	10	19,166	—	93,393	—	52.60	100,813	
欣 陸(股)		4,269,000	10	42,690	—	80,418	—	25.15	107,365	
遠 傳(股)		2,210,000	10	22,100	—	144,792	—	64.60	142,766	註
和 碩(股)		1,894,000	10	18,940	—	117,606	—	69.10	130,875	
遠 雄(股)		3,552,000	10	35,520	—	183,408	—	61.80	219,514	
長 虹(股)		2,593,000	10	25,930	—	210,960	—	73.00	189,289	
福邦證券(股)		728,293	10	7,283	—	9,979	—	22.90	16,678	
台塑石化(股)		1,678,000	10	16,780	—	174,618	—	95.90	160,920	
尚茂電子(股)		579,125	10	5,791	—	9,795	—	6.85	3,967	
Citigroup Inc.		1,000				1,889	—	1,667.97	1,668	
Ford Motor Company		1,000				440	—	573.67	574	
<u>公司債</u>										
Delta Air Lines Inc.	115 年以前到期	480,000				13,258		28.15	13,512	
合 計				\$ 841,261		\$ 3,088,481	\$ —		\$ 3,440,319	

註：已提供作為金融業借貸業務信託之情形詳附註八。

應收票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
A 客戶	貨款	\$ 19,393	
B 客戶	〃	1,839	
其他	〃	8,956	每戶金額未達本科 目餘額 5%者
合計		30,188	
減：備抵損失		(302)	
淨額		\$ 29,886	

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
A 客戶	貨款	\$ 26,004	
B 客戶	"	7,915	CNY1,832 仟元
C 客戶	"	11,350	USD411 仟元
D 客戶	"	7,101	USD257 仟元
E 客戶	"	14,397	USD521 仟元
F 客戶	"	7,488	YEN31,395 仟元
其他	貨款、售屋款	43,694	每戶金額未達本科 目餘額 5%
合計		\$ 117,949	
減：備抵損失		(2,786)	
淨額		\$ 115,163	

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現 價 值	
原 料	化工原料、原布等	\$ 135,808	\$ 79,837	淨變現價值除原物料以重置成本作為估計基礎外，餘按正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額評價。
在 製 品	橡膠皮、綠塑皮、塑膠皮等加工膠布、膠料等	21,079	21,079	
製 成 品	橡膠皮、綠塑皮、塑膠皮等	136,893	110,389	
小 計		293,780	\$ 211,305	
減：備抵跌價損失		(82,475)		
淨 額		\$ 211,305		

其他金融資產—流動明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

項 目	摘 要	金 額	備 註
已質押之定期存款	合庫銀板新(利率 0.200%~0.825%) (期間 109.11.02~112.11.02)	\$ 20,000	物流業務之擔保
原始到期日逾三個月以上之定期存款	土銀板橋(利率 0.500%) (期間 110.12.29~111.12.29)	27,620	USD1,000 仟元
	小 計	47,620	
減：一年以上到期轉列非流動		(20,000)	
合 計		\$ 27,620	

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動之明細表

民國 110 年度

明細表八

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		累計減損	提供擔保 或 質押情形	備註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值			
<u>股 票</u>											
弘凱光電(股)公司	267,241	\$ 6,887	—	\$ 8,006	—	\$ —	267,241	\$ 14,893	不適用		
厚生化學工業(股)公司	22,516	14,281	—	710	—	—	22,516	14,991	不適用		
厚生玻璃工業(股)公司	9,795	2,563	—	816	—	—	9,795	3,379	不適用		
臺陽(股)公司	111,395	7,351	—	—	—	337	111,395	7,014	不適用		
寧波厚生(股)公司	—	17,204	—	16,884	—	—	—	34,088	不適用		
誠品(股)公司	1,604,379	10,415	—	3,982	—	—	1,604,379	14,397	不適用		
裕基創業投資(股)公司	2,250,000	25,898	—	2,245	900,000 (註)	9,000	1,350,000	19,143	不適用		
大溪育樂(股)公司	1	14,400	—	1,800	—	—	1	16,200	不適用		
合 計		\$ 98,999		\$ 34,443		\$ 9,337		\$ 124,105			

註：減資退還股款

採用權益法之投資變動明細表

民國 110 年度

明細表九

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比例%	金 額	單 價	總 價		
板建開發(股)公司	56,000,000	\$ 622,046	—	\$ 232,717	—	\$ —	56,000,000	100.00	\$ 854,763			無	
FRG US Corp.	7,526,000	424,611	—	—	—	18,289	7,526,000	100.00	406,322			無	
KINGSHALE INDUSTRIAL LIMITED	9,999	—	—	—	—	—	9,999	99.99	—	—	—	無	
厚和建設(股)公司	7,597,927	62,048	—	—	—	508	7,597,927	26.20	61,540			無	
風和開發(股)公司	3,990,000	31,655	—	915	—	—	3,990,000	39.90	32,570			無	
瑞孚開發(股)公司	48,260	8,263	—	202	—	—	48,260	48.26	8,465			無	
合 計		1,148,623		\$ 233,834		\$ 18,797			1,363,660				

註：本期變動包括採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額及其他綜合損益份額。

短期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間%	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	合作金庫	\$ 130,000	110.12.03~111.03.03	0.85	\$ 200,000		
	第一商業銀行	20,000	110.11.12~111.01.11	0.99	170,000		
	華南銀行	20,000	110.12.10~111.01.10	0.95	300,000		
	中國信託銀行	30,000	110.11.05~111.01.05	0.99	300,000		
	中國輸出入銀行	75,000	110.12.15~111.12.15	0.52	75,000		
	高雄銀行	20,000	110.12.14~111.01.07	0.95	100,000		
	兆豐銀行	80,000	110.12.24~111.06.22	0.86	120,000		
	玉山銀行	40,000	110.10.28~111.01.28	0.93	200,000		
合計		\$ 415,000					

應付短期票券明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十一

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額			備 註
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	帳 面 價 值	
商 業 本 票	中 華 票 券	110/12/10~111/01/26	0.50%	\$ 20,000	\$ 13	\$ 19,987	
	兆 豐 票 券	110/12/03~111/03/03	0.79%	40,000	63	39,937	
	國 際 票 券	110/12/14~111/03/11	0.65%	10,000	18	9,982	
	大 慶 票 券	110/11/12~111/01/11	0.64%	90,000	22	89,978	
合 計				\$ 160,000	\$ 116	\$ 159,884	

應付票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十二

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
A 供應商	購貨款	\$ 15,569	
B 供應商	"	11,360	
C 供應商	"	10,323	
D 供應商	"	4,845	
其 他	購貨款及費用款等	51,187	每戶金額未達本科目餘額 5%
合 計		\$ 93,284	

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十三

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
A 供應商	購貨款	\$ 7,479	
B 供應商	"	4,635	
C 供應商	"	2,576	
其 他	購貨款及工繳款等	20,635	每戶金額未達本科目餘額 5%
合 計		\$ 35,325	

租賃負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十四

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
建築物	辦公室	107.12~117.12	1.09%	\$ 36,674	
減：列為一年內到期部分				(5,069)	
				\$ 31,605	

營業收入明細表

民國 110 年度

明細表十五

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入：			
塑膠皮	3,847 仟碼	\$ 181,615	
橡膠皮	2,364 仟碼	514,887	
綠塑皮	3,262 仟碼	168,346	
其 他	384 公噸	49,401	其金額未達總收入 10%者
減：銷貨退回		(239)	
銷貨折讓		(1,777)	
小 計		912,233	
營建收入		1,637,012	
倉儲收入		245,699	
合 計		\$ 2,794,944	

營業成本明細表

民國 110 年度

明細表十六

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
直接材料		\$ 514,363	
期初原料	\$ 146,362		
加：本期進料	505,200		
減：期末原料	(135,808)		
原料轉售	(556)		
原料轉費用	(835)		
間接材料(物料)			
期初物料		—	
加：本期進料	2,597		
減：物料轉製造費用	(2,589)		
出售物料	(8)		
直接人工		61,736	
製造費用		135,175	
製造成本		711,274	
期初在製品	19,727		
加：製成品轉入	2,378		
減：期末在製品	(21,079)		
製成品成本		712,300	
期初製成品	133,714		
加：本期外購成品	5,950		
本期託工成品	3,574		
減：期末製成品	(136,894)		
製成品轉託外或在製	(3,330)		
製成品轉費用	(668)		
產品銷貨成本		714,646	
原物料轉售銷貨成本		564	
存貨跌價損失		2,118	
未分攤固定製造費用		9,617	
銷貨成本合計		726,945	
營建成本		1,078,791	
倉儲成本		105,484	
營業成本總計		\$ 1,911,220	

推銷費用明細表

民國 110 年度

明細表十七

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 14,542	
運 費		12,266	
營建推銷費用		63,613	
其 他 費 用		10,316	每一零星科目金額未 達本科目金額5%者
合 計		\$ 100,737	

管理費用明細表

民國 110 年度

明細表十八

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 56,536	
捐 贈		11,650	
稅 捐		13,243	
各 項 折 舊		14,589	
其 他 費 用		41,587	每一零星科目金額未 達本科目金額5%者
合 計		\$ 137,605	

研究發展費用明細表

民國 110 年度

明細表十九

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 6,097	
各 項 折 舊		775	
委 託 研 究 費		2,190	
其 他 費 用		1,405	每一零星科目金額未達本科目金額 5%者
合 計		\$ 10,467	