

三洋實業股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國113及112年第1季

地址：高雄市大社區嘉保路360號

電話：(07)356-0666

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12	五
(六) 重要會計項目之說明	12~37	六~三十
(七) 關係人交易	37~39	三一
(八) 質抵押之資產	40	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40	三三
(十) 重大之期後事項	-	-
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	-	-
(十二) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	40~41	三四
2. 轉投資事業相關資訊	41	三四
3. 大陸投資資訊	41	三四
4. 主要股東資訊	41	三四
(十三) 部門資訊	41~42	三五

### 會計師核閱報告

三洋實業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

三洋實業股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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

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。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達三洋實業股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

會計師 陳 秀 雯



陳秀雯

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 1 0 日



民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年3月31日			112年12月31日			112年3月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 684,488	23	\$ 793,406	30	\$ 215,880	8			
1140	合約資產—流動 (附註二二及二四)	460,316	16	289,214	11	211,598	8			
1150	應收票據 (附註九)	220	-	-	-	-	-			
1170	應收帳款 (附註九、二二及二四)	33,928	1	72,595	3	40,126	1			
1200	其他應收款	2,096	-	42,636	2	938	-			
1221	本期所得稅資產	332	-	332	-	190	-			
1410	預付款項 (附註十七)	137,424	5	138,516	5	126,754	5			
1460	待出售非流動資產 (附註十)	78,541	3	-	-	-	-			
1476	其他金融資產—流動 (附註八、二二及三二)	993,407	34	705,121	26	822,124	30			
1479	其他流動資產	16,599	-	8,774	-	6,195	-			
11XX	流動資產總計	<u>2,407,351</u>	<u>82</u>	<u>2,050,594</u>	<u>77</u>	<u>1,423,805</u>	<u>52</u>			
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	17,060	1	99,701	4	97,246	4			
1755	使用權資產 (附註十三)	39,201	1	40,957	1	35,145	1			
1760	投資性不動產淨額 (附註十四及三二)	-	-	-	-	721,010	26			
1805	商譽 (附註十五)	428,702	14	428,702	16	428,702	16			
1821	其他無形資產 (附註十六)	11,392	-	11,475	-	11,177	-			
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	20,555	1	17,940	1	13,519	1			
1980	其他金融資產—非流動 (附註八、三一及三二)	20,354	1	16,440	1	6,808	-			
1995	其他非流動資產	14	-	14	-	14	-			
15XX	非流動資產總計	<u>537,278</u>	<u>18</u>	<u>615,229</u>	<u>23</u>	<u>1,313,621</u>	<u>48</u>			
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,944,629</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,665,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,737,426</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八及三二)	\$ 70,000	2	\$ 70,000	3	\$ 445,440	16			
2110	應付短期票券 (附註十八及三二)	269,337	9	298,612	11	-	-			
2130	合約負債—流動 (附註二二、二四及三一)	414,653	14	214,208	8	197,787	7			
2150	應付票據 (附註十九、二二及三一)	102,015	4	101,729	4	35,758	1			
2170	應付帳款 (附註十九及二二)	120,835	4	100,479	4	51,799	2			
2200	其他應付款 (附註二十)	59,060	2	69,779	3	29,649	1			
2220	其他應付款—關係人 (附註三一)	-	-	-	-	167,275	6			
2230	本期所得稅負債	26,261	1	21,323	1	18,509	1			
2250	負債準備—流動 (附註二一)	9,322	-	7,192	-	3,603	-			
2280	租賃負債—流動 (附註十三及三一)	11,121	-	11,000	-	10,142	1			
2322	一營業週期內到期長期借款 (附註十八、二二及三二)	191,766	7	240,565	9	245,114	9			
2310	預收款項 (附註十)	46,675	2	-	-	-	-			
2399	其他流動負債	7,821	-	2,736	-	1,944	-			
21XX	流動負債總計	<u>1,328,866</u>	<u>45</u>	<u>1,137,623</u>	<u>43</u>	<u>1,207,020</u>	<u>44</u>			
	非流動負債									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七及三一)	-	-	-	-	232,725	9			
2540	長期借款 (附註十八及三二)	27,740	1	-	-	409,315	15			
2550	負債準備—非流動 (附註二一)	82,485	3	73,167	3	39,487	1			
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	-	-	-	-	33,899	1			
2580	租賃負債—非流動 (附註十三及三一)	28,241	1	30,037	1	25,188	1			
2670	存入保證金	7,080	-	1,484	-	5,773	-			
25XX	非流動負債總計	<u>145,546</u>	<u>5</u>	<u>104,688</u>	<u>4</u>	<u>746,387</u>	<u>27</u>			
2XXX	負債總計	<u>1,474,412</u>	<u>50</u>	<u>1,242,311</u>	<u>47</u>	<u>1,953,407</u>	<u>71</u>			
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)									
3110	普通股股本	424,881	14	424,881	16	249,881	9			
3200	資本公積	338,440	12	338,440	12	7,340	1			
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	715,038	24	667,107	25	( 22,345)	( 1)			
3400	其他權益	( 8,142)	-	( 6,916)	-	549,143	20			
3XXX	權益總計	<u>1,470,217</u>	<u>50</u>	<u>1,423,512</u>	<u>53</u>	<u>784,019</u>	<u>29</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 2,944,629</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,665,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,737,426</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣玉蓮



經理人：徐正哲



會計主管：陳幸榛



三洋實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四及三一)	\$573,312	100	\$257,436	100
5000	營業成本 (附註二五及三一)	<u>494,576</u>	<u>86</u>	<u>226,973</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	78,736	14	30,463	12
6200	管理費用 (附註二五)	<u>28,229</u>	<u>5</u>	<u>24,986</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>50,507</u>	<u>9</u>	<u>5,477</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出 (附註二 五)				
7100	利息收入	1,925	-	77	-
7010	其他收入	1,409	-	6,960	3
7020	其他利益及損失	133	-	1,232	1
7510	財務成本 (附註三一)	<u>( 2,270)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,507)</u>	<u>( 2)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,197</u>	<u>-</u>	<u>3,762</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	51,704	9	9,239	4
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	<u>3,773</u>	<u>1</u>	<u>314</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>47,931</u>	<u>8</u>	<u>8,925</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 1 月 1 日		112 年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日		至 3 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
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	\$ -	-	(\$ 1,478)	( 1)
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	( 1,533)	-	( 240)	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅	<u>307</u>	<u>-</u>	<u>48</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益				
	(稅後淨額)	( <u>1,226</u> )	<u>-</u>	( <u>1,670</u> )	( <u>1</u> )
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 46,705</u>	<u>8</u>	<u>\$ 7,255</u>	<u>3</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 47,931</u>	<u>8</u>	<u>\$ 8,925</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 46,705</u>	<u>8</u>	<u>\$ 7,255</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.13</u>		<u>\$ 0.36</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.13</u>		<u>\$ 0.36</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣玉蓮



經理人：徐正哲



會計主管：陳幸榛





三洋實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司	其他	業主之權益					合計	權益總額
			普通股本	資本公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	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		
A1	113年1月1日餘額	\$ 424,881	\$ 338,440	\$ 667,107	(\$ 6,916)	\$ -	\$ -	(\$ 6,916)	\$ 1,423,512
D1	113年1月1日至3月31日淨利	-	-	47,931	-	-	-	-	47,931
D3	113年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,226)	-	-	(1,226)	(1,226)
D5	113年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	47,931	(1,226)	-	-	(1,226)	46,705
Z1	113年3月31日餘額	\$ 424,881	\$ 338,440	\$ 715,038	(\$ 8,142)	\$ -	\$ -	(\$ 8,142)	\$ 1,470,217
A1	112年1月1日餘額	\$ 249,881	\$ 7,340	(\$ 23,774)	(\$ 7,062)	(\$ 6,018)	\$ 556,397	\$ 543,317	\$ 776,764
D1	112年1月1日至3月31日淨利	-	-	8,925	-	-	-	-	8,925
D3	112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	(192)	(1,478)	-	(1,670)	(1,670)
D5	112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	8,925	(192)	(1,478)	-	(1,670)	7,255
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(7,496)	-	7,496	-	7,496	-
Z1	112年3月31日餘額	\$ 249,881	\$ 7,340	(\$ 22,345)	(\$ 7,254)	\$ -	\$ 556,397	\$ 549,143	\$ 784,019

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣玉蓮



經理人：徐正哲



會計主管：陳幸榛



三洋實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
	稅前淨利		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 51,704	\$ 9,239
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,975	6,385
A20200	攤銷費用	83	18
A20900	財務成本	2,270	4,507
A21200	利息收入	( 1,925)	( 77)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	186
A23200	處分子公司之利益	-	( 1,416)
A24500	提列負債準備	11,448	3,223
A29900	其 他	67	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 171,102)	86,108
A31130	應收票據	( 220)	-
A31150	應收帳款	38,667	( 40,126)
A31180	其他應收款	40,540	147
A31230	預付款項	1,092	( 26,831)
A31240	其他流動資產	( 7,825)	( 1,992)
A32125	合約負債	200,445	65,337
A32130	應付票據	286	( 20,972)
A32150	應付帳款	20,356	( 46,948)
A32180	其他應付款	( 9,618)	2,554
A32230	其他流動負債	5,085	( 161)
A33000	營運產生之現金流入	188,328	39,181
A33100	收取之利息	1,925	77
A33300	支付之利息	( 2,271)	( 4,384)
A33500	支付之所得稅	( 1,143)	( 1,042)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>186,839</u>	<u>33,832</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	30,022

( 接次頁 )



(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
B02200	其他應付款—關係人	\$ -	(\$ 45,750)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	23,551
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,599)	( 82)
B02900	預收款項(附註十)	46,675	-
B06600	其他金融資產增加	( 292,200)	( 96,550)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 248,124)	( 88,809)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 10,900)
C00600	應付短期票券減少	( 29,275)	-
C01600	舉借長期借款	35,000	100,800
C01700	償還長期借款	( 56,059)	( 75,001)
C03000	存入保證金增加	5,596	207
C04020	租賃本金償還	( 2,993)	( 2,820)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 47,731)	12,286
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	98	( 4)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 108,918)	( 42,695)
E00100	期初現金及約當現金餘額	793,406	253,649
E00212	包含於待出售處分群組之期初現金及約當 現金餘額	-	4,926
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$684,488	\$215,880

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣玉蓮



經理人徐正哲



會計主管：陳幸榛



三洋實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

三洋實業股份有限公司（以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，以下簡稱「合併公司」），57 年 10 月於台北市設立，原經營各種纖維織品之織造、印染、加工、買賣等業務。本公司董事會嗣於 109 年 11 月決議停止生產紡織業務，並變更公司登記地址至高雄市，目前主要致力於營造業務。

本公司股票自 88 年 1 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。並於 89 年 9 月起轉於台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 5 月 10 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) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日（註 1）</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 —比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及取得子公司之或有支付對價外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀

察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當期至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附表五。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 所得稅

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

### 六、現金及約當現金

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
現金	\$ 3,166	\$ 3,089	\$ 2,686
銀行支票及活期存款	351,668	790,317	213,194
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
附買回債券	<u>329,654</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$684,488</u>	<u>\$793,406</u>	<u>\$215,880</u>

113 年 3 月 31 日之附買回債券利率為 1.25%。

合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—僅 112 年 3 月 31 日

	112 年 3 月 31 日
<u>金 融 負 債 — 非 流 動</u>	
非衍生金融負債	
或有對價	\$232,725

八、其他金融資產

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
附買回債券	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -
受限制銀行存款	598,071	323,421	714,400
存出保證金	<u>115,690</u>	<u>98,140</u>	<u>114,532</u>
	1,013,761	721,561	828,932
減：其他金融資產—流動	( 993,407 )	( 705,121 )	( 822,124 )
其他金融資產—非流動	<u>\$ 20,354</u>	<u>\$ 16,440</u>	<u>\$ 6,808</u>

113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之附買回債券及受限制銀行存款年利率分別為 0.54%~1.57%、0.51%~1.57%及 0.41%~1.57%。

合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，因此預期無重大之信用風險。

合併公司其他金融資產之質抵押資訊請參閱附註三二。

九、應收票據及帳款

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
<u>應 收 票 據 — 非 因 營 業 而 發 生</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 220	\$ -	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>應 收 帳 款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 33,928	\$ 72,595	\$ 40,126
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,928</u>	<u>\$ 72,595</u>	<u>\$ 40,126</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。合併公司應收款項主要來自政府機構之建造工程，尚無預期信用減損之虞，餘因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

113 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 超過 90 天	合計
預期信用損失率 (%)	-	-	100	
總帳面金額	\$ 34,148	\$ -	\$ -	\$ 34,148
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 34,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,148</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 超過 90 天	合計
預期信用損失率 (%)	-	-	100	
總帳面金額	\$ 72,595	\$ -	\$ -	\$ 72,595
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 72,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,595</u>

112 年 3 月 31 日

預期信用損失率 (%)	逾 期 逾 期			合 計
	未 逾 期	1 ~ 9 0 天	超 過 9 0 天	
預期信用損失率 (%)	-	-	100	
總帳面金額	\$ 40,126	\$ -	\$ -	\$ 40,126
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 40,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,126</u>

#### 十、待出售非流動資產

三洋泰公司為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，於 113 年 1 月經董事會決議以泰銖 165,000 千元與非關係人簽訂買賣契約，出售泰國不動產、廠房及設備，截至 113 年 3 月 31 日止前述價款已收訖泰銖 52,800 千元（新台幣 46,675 千元），列入預收款項項下。該不動產、廠房及設備 113 年 3 月 31 日於合併資產負債表中列示於待出售非流動資產。

#### 十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			說 明
			113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日	
本公司	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰)公司)	纖維織品之製造、加工、買賣	100	100	100	
	兆鋌地產股份有限公司(以下簡稱兆鋌公司)	建材之批發、買賣	-	-	-	註 1
	上海徠室達家居有限公司(以下簡稱上海徠室達公司)	家具之買賣	-	-	-	註 2
	上鋌營造股份有限公司(以下簡稱上鋌公司)	綜合營造業及建材之買賣	100	100	100	註 3

註 1：本公司基於提升集團管理效率及減輕集團營運成本，於 111 年 12 月 26 日經董事會決議出售子公司－兆鋌公司之 100% 股權予關係人－鴻鋌企業股份有限公司，其處分價款參考子公司之股

權淨值而定，並於 112 年 2 月完成交易，處分子公司資訊請參閱附註二八。

註 2：本公司基於提升集團管理效率及減輕集團營運成本，於 111 年 12 月 26 日經董事會決議出售子公司上海徠室達公司之 100% 股權予非關係人，並於 112 年 2 月完成交易，處分子公司資訊請參閱附註二八。

註 3：本公司於 109 年 12 月向洪鴻章及蔣玉蓮收購上鋌營造公司 100% 股權，總價款 775,750 千元，剩餘價款已於 112 年 7 月付訖。本公司於 112 年度對其現金增資 700,000 千元，並已完成公司變更登記。

## 十二、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備明細列示如下：

### 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成 本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,561	\$ 191,851	\$ 452,014	\$ 1,017	\$ 8,840	\$ 28,105	\$ 714,388
增 添	-	-	-	-	432	1,067	1,499
重分類至待出售非流動資產	( 31,941 )	( 188,085 )	( 443,612 )	-	-	-	( 663,638 )
淨兌換差額	( 620 )	( 3,766 )	( 8,302 )	( 3 )	( 94 )	( 256 )	( 13,041 )
113 年 3 月 31 日餘額	-	-	100	1,014	9,178	28,916	39,208
累計折舊及減損							
113 年 1 月 1 日餘額	7,001	179,428	406,937	720	6,508	14,093	614,687
折舊費用	-	1,822	1,011	49	338	748	3,968
重分類至待出售非流動資產	( 6,864 )	( 177,722 )	( 400,511 )	-	-	-	( 585,097 )
淨兌換差額	( 137 )	( 3,528 )	( 7,399 )	( 3 )	( 92 )	( 251 )	( 11,410 )
113 年 3 月 31 日餘額	-	-	38	766	6,754	14,590	22,148
112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 25,560</u>	<u>\$ 12,423</u>	<u>\$ 45,077</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 2,332</u>	<u>\$ 14,012</u>	<u>\$ 99,701</u>
113 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 2,424</u>	<u>\$ 14,326</u>	<u>\$ 17,060</u>

### 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成 本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,295	\$ 190,234	\$ 448,638	\$ 4,607	\$ 8,492	\$ 15,381	\$ 699,647
增 添	-	-	-	-	82	-	82
處 分	-	-	( 189 )	( 3,590 )	-	-	( 3,779 )
淨兌換差額	112	681	1,501	1	17	47	2,359
112 年 3 月 31 日餘額	32,407	190,915	449,950	1,018	8,591	15,428	698,309
累計折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	6,942	170,550	399,774	4,114	5,373	12,382	599,135
折舊費用	-	1,830	1,020	49	296	319	3,514
處 分	-	-	( 3 )	( 3,590 )	-	-	( 3,593 )
淨兌換差額	24	604	1,319	1	17	42	2,007
112 年 3 月 31 日餘額	6,966	172,984	402,110	574	5,686	12,743	601,063
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 25,441</u>	<u>\$ 17,931</u>	<u>\$ 47,840</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 2,685</u>	<u>\$ 97,246</u>



(二) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	20年
機器設備	5至20年
運輸設備	2至6年
辦公設備	3至6年
其他設備	2至10年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
使用權資產帳面金額			
土地及建築物	\$ 31,433	\$ 33,088	\$ 28,018
運輸設備	<u>7,768</u>	<u>7,869</u>	<u>7,127</u>
	<u>\$ 39,201</u>	<u>\$ 40,957</u>	<u>\$ 35,145</u>
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 601</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地及建築物	\$ 1,655	\$ 1,586	
運輸設備	<u>1,352</u>	<u>1,285</u>	
	<u>\$ 3,007</u>	<u>\$ 2,871</u>	

#### (二) 租賃負債

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 11,121</u>	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 10,142</u>
非流動	<u>\$ 28,241</u>	<u>\$ 30,037</u>	<u>\$ 25,188</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
土地及建築物	1.75~2.24	1.75~2.24	1.08~1.98
運輸設備	0.87~2.56	0.87~2.56	0.87~2.42

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備做為辦公室及公務車使用，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權，與實質關係人承租辦公大樓作為辦公室使用，請參閱附註三一。

### (四) 其他租賃資訊

	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租賃之現金流出總額		
短期租賃費用	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 240</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 332</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,084)</u>	<u>(\$ 3,541)</u>

### 十四、投資性不動產—僅 112 年 3 月 31 日

	112 年 3 月 31 日
以公允價值衡量	
土地	\$499,749
房屋及建築	<u>221,261</u>
合計	<u>\$721,010</u>

本公司為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，於 112 年 5 月經董事會決議以 755,000 千元（未稅）與非關係人簽訂買賣契約，嗣於 112 年 7 月完成交易，總價款扣除必要之成本費用後為 738,986 千元，並產生處分投資性不動產利益 17,976 千元。

投資性不動產處分前之原租賃期間為 5 年，並賦予承租人展延租期之選擇權。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。

### 以公允價值衡量之投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
112 年 1 月 1 日餘額	\$499,749		\$221,261		\$721,010
處分	<u>499,749</u>		<u>( 221,261)</u>		<u>( 721,010)</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

投資性不動產係以重複性基礎按公允價值衡量，其公允價值之評價係於 111 年 12 月由具備我國不動產估價師資格之京瑞不動產估價師聯合事務所王富生及陳明全估價師進行估價，評價所得公允價值 111 年 12 月 31 日土地及建築物為 721,010 千元。經合併公司管理階層評估，相較於 111 年 12 月 31 日，投資性不動產於處分日前之公允價值並無重大變動。

上述公允價值衡量已考量新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展對市場波動影響之不確定性。

投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	112 年 3 月 31 日
預估未來現金流入	\$984,790
預估未來現金流出	<u>70,051</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$914,739</u>
折現率 (%)	2.71

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 430 元至 530 元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 433 元至 522 元。

該投資性不動產處分前以營業租賃方式出租，112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生租金收入為 6,559 千元。投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以合併公司目前租賃合約並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 10 年估算；押金利息收入係以一年期五大行庫平均定存利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、維修費及管理費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬決定。

合併公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十五、商譽

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
成 本		
期初及期末餘額	<u>\$428,702</u>	<u>\$428,702</u>

合併公司商譽係收購子公司－上鋌公司產生。

十六、其他無形資產

113年1月1日至3月31日

	營 許	造 證	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
成 本					
113年1月1日及3月31日餘額	<u>\$11,000</u>	<u>\$ 639</u>	<u>\$11,750</u>	<u>\$23,389</u>	
累計攤銷及減損					
113年1月1日餘額	-	164	11,750	11,914	
攤銷費用	-	83	-	83	
113年3月31日餘額	-	247	11,750	11,997	
112年12月31日及113年1月1日淨額	<u>\$11,000</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,475</u>	
113年3月31日淨額	<u>\$11,000</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,392</u>	

112年1月1日至3月31日

	合 約 價 值	營 許	造 證	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
成 本						
112年1月1日及3月31日餘額	<u>\$ 63,000</u>	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 3,840</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$128,300</u>	
累計攤銷及減損						
112年1月1日餘額	63,000	-	3,645	50,460	117,105	
攤銷費用	-	-	18	-	18	
112年3月31日餘額	<u>63,000</u>	<u>-</u>	<u>3,663</u>	<u>50,460</u>	<u>117,123</u>	
112年3月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,177</u>	

合併公司收購上鋌公司產生之合約價值依預期效益攤銷並於合約完成後除列，以及營造許可證屬非確定耐用年限不予攤銷。

其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體 1 至 5 年

#### 十七、預付款項

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
預付工程款	\$ 88,044	\$100,585	\$ 83,048
預付費用	44,930	36,111	39,912
留抵稅額	270	1,719	50
其他	<u>4,180</u>	<u>101</u>	<u>3,744</u>
	<u>\$137,424</u>	<u>\$138,516</u>	<u>\$126,754</u>

#### 十八、借 款

##### (一) 短期借款

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
擔保借款			
銀行借款（附註三二）	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$445,440</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率（%）區間如下：

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
銀行借款（%）	2.18	2.18	1.99~2.88

合併公司於 112 年 12 月向銀行申請 297,500 千元之短期融資借款額度，並由實質關係人洪鴻章提供上市櫃公司股票作為抵押品。如果股票價值下跌至保證額度之 125% 時，須由合併公司以質押存款補足差額，合併公司 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日未有提供質押存款補足差額之情事。

(二) 應付短期票券

	113年3月31日	112年12月31日
應付商業本票	\$270,000	\$300,000
減：應付短期票券折價	( <u>663</u> )	( <u>1,388</u> )
	<u>\$269,337</u>	<u>\$298,612</u>
年利率(%)	1.4	1.4

上述應付短期票券係由子公司提供 300,000 千元附買回債券擔保，請參閱附註八。

(三) 長期借款

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
信保基金擔保借款	\$106,362	\$ 76,294	\$ 12,646
擔保借款(附註三二)	113,144	164,271	641,783
減：一營業週期內到期之長期 借款	( <u>191,766</u> )	( <u>240,565</u> )	( <u>245,114</u> )
長期借款	<u>\$ 27,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$409,315</u>
信保基金擔保借款 年利率(%)	2.00~2.75	2.00~2.75	2.43~3.18
到期期間	113年7月~ 118年2月	113年8月~ 115年7月	115年11月
擔保借款 年利率(%)	2.60~2.95	2.48~2.95	2.00~3.02
到期期間	113年7月~ 117年4月	113年7月~ 117年4月	113年6月~ 115年11月

十九、應付票據及應付帳款

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
應付票據(含關係人，附註三一) 因營業而發生	\$102,015	\$101,729	\$ 35,758
應付帳款 因營業而發生	120,835	100,479	51,799

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 102,168 千元、89,325 千元及 47,626 千元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間

結束時支付。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。  
建造合約相關說明請參閱附註二四。

## 二十、其他應付款

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應付薪資、獎金及未休假給付	\$ 41,396	\$ 46,080	\$ 10,561
應付營業稅	3,848	10,641	10,349
應付董事及員工酬勞	5,221	3,728	-
應付勞務費	2,173	2,600	2,921
應付設備款	-	1,100	-
其他	6,422	5,630	5,818
	<u>\$ 59,060</u>	<u>\$ 69,779</u>	<u>\$ 29,649</u>

## 二一、負債準備

	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 80,359	\$ 39,867
本期新增	11,448	3,223
期末餘額	91,807	43,090
減：負債準備－流動	( 9,322)	( 3,603)
負債準備－非流動	<u>\$ 82,485</u>	<u>\$ 39,487</u>

## 二二、資產負債之到期分析

合併公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或清償之金額，列示如下：

113 年 3 月 31 日	1 年 內	1 年 後	合 計
<b>資 產</b>			
合約資產－流動	\$ 460,316	\$ -	\$ 460,316
應收帳款	33,928	-	33,928
其他金融資產－流動	669,890	20,846	690,736
	<u>\$ 1,164,134</u>	<u>\$ 20,846</u>	<u>\$ 1,184,980</u>
<b>負 債</b>			
合約負債－流動	\$ 414,653	\$ -	\$ 414,653
應付票據及應付帳款	210,451	12,399	222,850
一營業週期內到期之長期借款	57,298	134,468	191,766
	<u>\$ 682,402</u>	<u>\$ 146,867</u>	<u>\$ 829,269</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1	年	內	1	年	後	合	計
112年12月31日								
資 產								
合約資產—流動	\$	289,214		\$	-		\$	289,214
應收帳款		72,595			-			72,595
其他金融資產—流動		374,185			30,880			405,065
	\$	<u>735,994</u>		\$	<u>30,880</u>		\$	<u>766,874</u>
負 債								
合約負債—流動	\$	214,208		\$	-		\$	214,208
應付票據及應付帳款		188,048			14,160			202,208
一營業週期內到期之長期借款		60,723			179,842			240,565
	\$	<u>462,979</u>		\$	<u>194,002</u>		\$	<u>656,981</u>
112年3月31日								
資 產								
合約資產—流動	\$	211,598		\$	-		\$	211,598
應收帳款		40,126			-			40,126
其他金融資產—流動		544,322			13,809			558,131
	\$	<u>796,046</u>		\$	<u>13,809</u>		\$	<u>809,855</u>
負 債								
合約負債—流動	\$	197,787		\$	-		\$	197,787
應付票據及應付帳款		86,864			693			87,557
一營業週期內到期之長期借款		3,331			241,783			245,114
	\$	<u>287,982</u>		\$	<u>242,476</u>		\$	<u>530,458</u>

### 二 三 、 權 益

#### (一) 股 本

##### 普 通 股

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
額定股數(千股)	<u>99,000</u>	<u>99,000</u>	<u>99,000</u>
額定股本	<u>\$990,000</u>	<u>\$990,000</u>	<u>\$990,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>42,488</u>	<u>42,488</u>	<u>24,988</u>
已發行股本	<u>\$424,881</u>	<u>\$424,881</u>	<u>\$249,881</u>



已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數分別為 31,853 千股、31,853 千股及 14,353 千股，且尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊如下：

私 募 日 期	私募 (減資) 股數 ( 千 股 )	私 募 金 額
101 年 7 月 20 日	5,000	\$ 40,000
101 年 12 月 5 日	2,150	28,595
102 年 9 月 30 日	5,000	75,500
104 年 12 月 28 日	2,500	29,750
106 年 3 月 31 日	2,223	20,007
106 年 9 月 1 日	( 7,445 )	-
109 年 12 月 4 日	40,000	226,400
110 年 8 月 25 日	( 35,075 )	-
112 年 7 月 13 日	<u>17,500</u>	<u>506,100</u>
合 計	<u>31,853</u>	<u>\$926,352</u>

本公司 112 年 6 月 28 日經董事會決議以 112 年 7 月 13 日為基準日，辦理私募增資 175,000 千元，私募普通股 17,500 千股，採溢價發行私募價格每股 28.92 元，取得增資款項 506,100 千元，溢價 331,100 千元增加資本公積，增資後實收股本為 424,881 千元，並已完成變更登記。

本公司 113 年 3 月 12 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 10,000 千股，每股面額 10 元，每股發行價格暫定 55 元（視情況調整），現金增資案業經金管會證券期貨局於 113 年 5 月 3 日申報生效，本公司辦理後續相關事宜中。

## (二) 資本公積

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本 (註)			
已失效可轉換公司債認股權	\$ 7,340	\$ 7,340	\$ 7,340
股票發行溢價	<u>331,100</u>	<u>331,100</u>	<u>-</u>
	<u>\$338,440</u>	<u>\$338,440</u>	<u>\$ 7,340</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五(六)之員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50% 為原則。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

本公司 111 年度虧損撥補議案於 112 年 6 月 19 日股東常會決議通過。

本公司於 113 年 3 月 12 日舉行董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 66,711</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 6,916</u>
現金股利	<u>\$ 84,976</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2

有關 112 年度之盈餘分配尚待預計於 113 年 5 月 27 日之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 6,916)	(\$ 7,062)
國外營運機構之換 算差額	( 1,533)	348
國外營運機構換算 之相關所得稅	307	( 70)
處分國外營運機構 (附註二八) 處分國外營運機構 之相關所得稅	-	( 588)
	-	118
期末餘額	<u>(\$ 8,142)</u>	<u>(\$ 7,254)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 6,018)
當期產生 未實現損益	( 1,478)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	7,496
期末餘額	<u>\$ -</u>

3. 不動產重估增值－僅 112 年 3 月 31 日

	112年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$556,397</u>

二四、收 入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
工程收入	<u>\$573,312</u>	<u>\$257,436</u>

(一) 合約餘額

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	112年 1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 33,928</u>	<u>\$ 72,595</u>	<u>\$ 40,126</u>	<u>\$ -</u>
合約資產				
工程建造	\$460,316	\$289,214	\$192,651	\$277,250
應收工程保留款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,947</u>	<u>20,456</u>
	<u>\$460,316</u>	<u>\$289,214</u>	<u>\$211,598</u>	<u>\$297,706</u>
合約負債				
工程建造	<u>\$414,653</u>	<u>\$214,208</u>	<u>\$197,787</u>	<u>\$132,450</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間與客戶付款時點之差異。

合併公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註九。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至113年3月31日暨112年12月31日及3月31日止，合併公司尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格分別為10,750,227千元、6,306,832千元及7,392,841千元，預期分別於117、116及116年底以前完工並逐步認列收入。

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ -	\$ 6,564
其他	<u>1,409</u>	<u>396</u>
	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 6,960</u>

(二) 其他利益及損失

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
處分子公司利益(附註二 八)	\$ -	\$ 1,416
其他	<u>133</u>	<u>(184)</u>
	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 1,232</u>

(三) 財務成本

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
借款利息	\$ 2,066	\$ 4,358
租賃負債之利息	<u>204</u>	<u>149</u>
	<u>\$ 2,270</u>	<u>\$ 4,507</u>

(四) 折舊及攤銷

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 3,968	\$ 3,514
使用權資產	3,007	2,871
無形資產	<u>83</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 7,058</u>	<u>\$ 6,403</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 780	\$ 674
營業費用	<u>6,195</u>	<u>5,711</u>
	<u>\$ 6,975</u>	<u>\$ 6,385</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 18</u>

(五) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 39,452	\$ 29,861
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>1,504</u>	<u>1,302</u>
	<u>\$ 40,956</u>	<u>\$ 31,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,735	\$ 17,943
營業費用	<u>14,221</u>	<u>13,220</u>
	<u>\$ 40,956</u>	<u>\$ 31,163</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，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。

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因尚有待彌補虧損，是以不予估列員工酬勞及董事酬勞，113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列如下：

	113年1月1日 至3月31日
估列比例（%）	
員工酬勞	2.03
董事酬勞	1.00
金額	
員工酬勞	\$ 998
董事酬勞	495

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

111 年度經董事會決議不配發員工酬勞及董事酬勞，112 年度員工酬勞及董事酬勞於 113 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

	112 年度
員工酬勞	\$ 2,485
董事酬勞	1,243

112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

(七) 外幣兌換利益 (損失)

	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$139	\$247
外幣兌換損失總額	( 137 )	( 87 )
淨外幣兌換利益	<u>\$ 2</u>	<u>\$160</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 6,081	\$ 952
以前年度調整	-	2
遞延所得稅		
本期產生者	( 2,308 )	( 640 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 314</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
國外營運機構財務 報表之換算	<u>\$307</u>	<u>\$ 48</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關分別核定至 111 及 110 年度。核定結果與申報數均無重大差異。

## 二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司之淨利	<u>\$47,931</u>	<u>\$ 8,925</u>

### 股 數

單位：千股

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	42,488	24,988
具稀釋作用潛在普通股之影響員 工酬勞	<u>37</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>42,525</u>	<u>24,988</u>

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

## 二八、處分子公司

合併公司於112年2月完成處分兆鋌公司及上海徠室達公司。

### (一) 收取之對價

	兆 鋌 公 司	上海徠室達公司
現 金	\$ 26,414	\$ 2,063
其他應收款	<u>-</u>	<u>883</u>
總收取對價	<u>\$26,414</u>	<u>\$ 2,946</u>



(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	兆 鋌 公 司	上海徠室達公司
流動資產		
現金	\$ 1,765	\$ 3,161
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	24,495	-
其他流動資產	-	220
非流動資產		
不動產、廠房及設備	-	5
流動負債		
其他流動負債	( 120)	( 994)
處分之淨資產	<u>\$ 26,140</u>	<u>\$ 2,392</u>

(三) 處分子公司之利益

	兆 鋌 公 司	上海徠室達公司
收取之對價	\$ 26,414	\$ 2,946
處分子公司之淨資產	( 26,140)	( 2,392)
子公司之淨資產因喪失 對子公司之控制自權 益重分類至損益之累 積兌換差額	-	588
處分利益	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 1,142</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入 (出)

	兆 鋌 公 司	上海徠室達公司
以現金收取之對價	\$ 26,414	\$ 2,063
減：處分之現金餘額	( 1,765)	( 3,161)
	<u>\$ 24,649</u>	<u>(\$ 1,098)</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益額最適化，以使股東權益極大化。

合併公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視集團資本結構。合併公司依據主要管理階層之建議並依循法令規定，將藉由資本市場籌資及銀行融資等方式平衡其整體資本結構。

### 三十、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級－僅 112 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
或有對價	\$ -	\$ -	\$232,725	\$232,725

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

##### 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司唯一採第 3 等級公允價值進行後續衡量之金融負債為與收購上鈺公司有關之或有對價。

##### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
或有對價協議	依協議條件並按付款風險利率及信用風險貼現率等資料折現所評估之公允價值。

#### (二) 金融工具之種類

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 1,734,493	\$ 1,630,198	\$ 1,085,876
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	232,725
按攤銷後成本衡量 (註 2)	802,654	832,884	1,379,562

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款 (含關係人)、一營業週期內到期長

期借款、長期借款及存入保證金（含流動列入其他流動負債項下）等按攤銷後成本衡量之金融負債，但不包含應付短期員工福利之金額。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司 113 及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日受到外幣匯率波動之影響尚不重大。

##### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 629,654	\$ 300,000	\$ -
金融負債	404,147	369,475	137,088
具現金流量利率風險			
金融資產	948,345	1,113,735	927,590
金融負債	194,058	280,739	998,111

#### 敏感度分析

對於浮動利率之資產及負債，合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為 100 個基點，若資產負債表日利率增加（減少）100 個基點

(1%)，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司113及112年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別增加(減少)約1,886千元及(176)千元。主因為合併公司之變動利率銀行借款及存款。

## 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。合併公司各金融資產信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司持有之金融資產信用風險金額約與帳面價值相當。

合併公司承作公共營造工程之信用風險主要係集中於政府機構，預期信用風險不大。

## 3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運支出並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保有足夠之融資額度，以及借款合同條款之遵循，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

113年3月31日

	要求即付 或短於 1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 91,664	\$ 76,069	\$103,216	\$ 19,479
固定利率負債	\$ 47	\$339,430	\$ 25,685	\$ -
浮動利率負債	\$ 984	\$ 1,974	\$ 33,704	\$169,986
租賃負債	\$ 1,040	\$ 2,079	\$ 8,691	\$ 29,260

112 年 12 月 31 日

	要求即付 或短於			
	1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$144,760	\$ 31,344	\$ 81,767	\$ 15,644
固定利率負債	\$ 58	\$300,053	\$ 13,223	\$ 17,124
浮動利率負債	\$ 70,641	\$ 460	\$ 60,189	\$170,481
租賃負債	\$ 1,037	\$ 2,442	\$ 9,016	\$ 30,955

112 年 3 月 31 日

	要求即付 或短於			
	1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 42,732	\$ 18,553	\$219,855	\$241,839
固定利率負債	\$ 221	\$ 442	\$ 2,211	\$102,529
浮動利率負債	\$ 29,624	\$ 4,103	\$430,492	\$564,490
租賃負債	\$ 941	\$ 1,809	\$ 7,724	\$ 25,385

三一、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除其他附註所述外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
洪 鴻 章	實質關係人
蔣 玉 蓮	本公司之董事長 (自 112 年 6 月開始)
徐 正 哲	本公司之總經理 (自 112 年 6 月開始)
聯創企業股份有限公司 (聯創企業)	實質關係人
瀧鋌水泥股份有限公司	實質關係人
鴻鋌企業股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入－工程承攬－僅 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

關係人名稱	合約總價	本年度已累積已 認列之認列之預收		
		工程收入	工程收入	工程款
聯創企業	\$85,424	\$ 758	\$84,253	\$85,424

承攬關係人之工程合約總價係採雙方議價，並按工程施工進度請款，收款條件與非關係人相當。

(三) 進 貨－僅 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

關係人類別	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
實質關係人	<u>\$217</u>

合併公司向關係人進貨之交易條件與一般廠商相當。

(四) 合約負債－僅 112 年 3 月 31 日

帳 列 項 目	關係人名稱	112 年 3 月 31 日
合約負債	聯創企業	<u>\$1,171</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應付票據	實質關係人	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款項	洪 鴻 章	\$ -	\$ -	\$250,000
	蔣 玉 蓮	-	-	<u>150,000</u>
		-	-	400,000
列入其他應付款		-	-	<u>(167,275)</u>
列入透過損益按公 允價值衡量之金 融負債		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$232,725</u>

其他應付款－關係人主要係應付關係人收購子公司股款等。其中包含或有對價係以收購日之公允價值認列，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動。

上述其他應付款項及或有對價協議款項已全數付訖，請參閱附註十一。

(六) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
租賃負債—流動	實質關係人			
	聯創企業	\$ 6,387	\$ 6,355	\$ 6,203
租賃負債—非流動	實質關係人			
	聯創企業	<u>25,124</u>	<u>26,733</u>	<u>21,941</u>
		<u>\$31,511</u>	<u>\$33,088</u>	<u>\$28,144</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	113年 1月1日至 3月31日	112年 1月1日至 3月31日
租賃負債之利息	實質關係人		
	聯創企業	<u>\$163</u>	<u>\$114</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	113年 3月31日	112年 12月31日
存出保證金（列入其他金融資產—非流動）	實質關係人		
	聯創企業	<u>\$1,100</u>	<u>\$1,100</u>

合併公司於 111 年 9 月向實質關係人聯創企業承租聯創大樓做為辦公室使用，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付，本公司於 112 年 12 月重新商議租賃合約期間延長至 117 年 12 月，因此再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產。

(七) 背書保證

分別由董事長蔣玉蓮與總經理徐正哲，以及實質關係人洪鴻章為合併公司之借款提供背書保證。

(八) 對主要管理階層之薪酬

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 8,247</u>	<u>\$ 4,020</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三二、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供做為工程履約金、保固金及融資擔保：

	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
其他金融資產	\$ 965,130	\$ 607,977	\$ 689,675
投資性不動產	-	-	721,010
	<u>\$ 965,130</u>	<u>\$ 607,977</u>	<u>\$ 1,410,685</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，因承包工程而由銀行提供履約保證金額分別為 1,484,415 千元、1,008,064 千元及 1,058,570 千元。

### 三四、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。



10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無，依附註十一所述，處分子公司－上海徠室達公司已完成交易，相關赴大陸地區投資金額向經濟部投審會已辦理變更完成。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

### 三五、部門資訊

• 本公司及上鋌公司－主要收入來源為營造工程

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	三	洋	公	司	上	鋌	公	司	其	他	公	司	調	整	及	沖	銷	合	計	
113年1月1日 至3月31日																				
來自外部客戶之收入	\$	42,764	\$	530,548	\$	-	\$	-	\$	-	\$	573,312								
部門間收入		<u>90,427</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(90,427)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>								
合併收入	\$	<u>133,191</u>	\$	<u>530,548</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>(90,427)</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>573,312</u>								
繼續營業單位稅前 損益	\$	<u>35,658</u>	\$	<u>19,663</u>	(\$	<u>3,617</u> )	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>51,704</u>								
112年1月1日 至3月31日																				
來自外部客戶之收入	\$	931	\$	256,505	\$	-	\$	-	\$	-	\$	257,436								
部門間收入		<u>1,546</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(1,546)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>								
合併收入	\$	<u>2,477</u>	\$	<u>256,505</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>(1,546)</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>257,436</u>								
繼續營業單位稅前 損益	\$	<u>1,863</u>	\$	<u>11,174</u>	(\$	<u>3,798</u> )	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>9,239</u>								

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
三洋公司	\$ 758,472	\$ 782,404	\$ 1,514,933
上鋌公司	2,065,981	1,799,272	1,128,467
其他公司	<u>120,176</u>	<u>84,147</u>	<u>94,026</u>
合併資產總額	<u>\$ 2,944,629</u>	<u>\$ 2,665,823</u>	<u>\$ 2,737,426</u>
部 門 負 債			
三洋公司	\$ 587,906	\$ 611,359	\$ 1,351,408
上鋌公司	839,624	630,796	601,781
其他公司	<u>46,882</u>	<u>156</u>	<u>218</u>
合併負債總額	<u>\$ 1,474,412</u>	<u>\$ 1,242,311</u>	<u>\$ 1,953,407</u>

三洋實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，為新台幣千元

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 (註 2)	期末額度餘額	實際動支 金額 (註 3)	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 名稱	品 類	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	上鉅營造股份有限公司	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	\$ 5,340	\$ -	\$ -	4	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 501,109	\$ 501,109	

註 1：子公司對個別資金貸與金額為不超過該貸出資金之公司淨值 40% 為限。

註 2：本公司及子公司資金貸與他人之總額，以不超過該貸出資金之公司淨值 40% 為限。

註 3：已於編製合併財務報告時沖銷。

三洋實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額(註1)	本年度最高背書 保證餘額	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 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額(註2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證	註
1	上鋌營造股份有限公司	三洋實業股份有限公司	母公司	\$ 626,386	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	24	\$ 2,505,544	N	Y	N	

註 1：子公司整體對單一企業背書保證限額不得超過子公司淨值之 50%。

註 2：子公司整體累積對外背書保證總額，以不逾子公司淨值之 2 倍。

三洋實業股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，為新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	土地、建築物及設備	113.01.05	89.08.25~ 108.08.06	\$ 78,541 (THB 89,169)	\$ 145,233 (THB165,000)	附註十	註	Fongkai New Energy (Thailand) Co., Ltd.	無	活化資產、改善財務結構及充實營運資金	鑑價報告	-

註：尚未實際完成處分及過戶。

三洋實業股份有限公司及子公司  
與關係人重大進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明外，為新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收（付）票據、帳款		備註	
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價		授信期間	應收（付）票據、帳款之比率（%）		
本公司	上鋌營造	子公司	營業收入	(\$ 90,427)	( 16)	月結 30~60 天	註 1	-	\$ 3	0.01	註 2 及 3

註 1：上鋌公司透過本公司代採購原物料及分包工程，交易價格係以成本加成計價，因無其他類似交易，無法比較，本公司收入係以完工百分比計算及採用淨額入帳。

註 2：已排除非屬銷貨及進貨產生之應收（付）款項。

註 3：已於編製合併財務報告時，業已沖銷。

三洋實業股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
					項 目	金 額	交 易 條 件	
0		本 公 司	上 鈺 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	\$ 90,427	註 1	16
0		本 公 司	上 鈺 公 司	母 公 司 對 子 公 司	管 理 服 務 收 入	9,665	註 3	2
0		本 公 司	上 鈺 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	3,362	註 3	-
0		本 公 司	上 鈺 公 司	母 公 司 對 子 公 司	合 約 資 產	6,325	註 2	-
1		上 鈺 公 司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	預 付 工 程 款	60,810	註 2	2

註 1：上鈺公司透過本公司代採購及分包工程，交易價格係以成本加成計價，因無其他類似交易，無法比較，本公司部分係以淨額入帳。

註 2：收付款條件與一般客戶無重大差異。

註 3：母公司依實際發生之管理服務成本加成計價。

註 4：母子公司之往來情形，於編製合併報表時，業已銷除之。

三洋實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1及註2)	備註
				本期	期末	股數	比率 (%)	帳面金額 (註1)			
三洋實業股份有限公司	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工及買賣	\$ 390,478	\$ 390,478	9,372,500	100	\$ 73,294	(\$ 3,617)	(\$ 3,617)	
	上鋌營造股份有限公司	屏東縣	綜合營造業	1,701,025	1,701,025	120,000,000	100	1,709,465	15,741	14,138	

註 1：已於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：本期認列之投資損益包含未實現損益之調整。



三洋實業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
鴻鋌企業股份有限公司	16,238,000	38.21
順鎂興業股份有限公司	11,324,859	26.65

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