

官田鋼鐵股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111年及110年第2季

地址：台南市官田區南廂里南廂119-5號

電話：(06)264-3888

§ 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	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~54, 71	六~二九
(七) 關係人交易	55~58	三十
(八) 質抵押之資產	58	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59~61	三二
(十) 其 他	61~62	三三~三四
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	62~63, 65~67, 69	三五
2. 轉投資事業相關資訊	63, 68	三五
3. 大陸投資資訊	63	三五
4. 主要股東資訊	63, 70	三五
(十二) 部門資訊	63~64	三六

會計師核閱報告

官田鋼鐵股份有限公司 公鑒：

前 言

官田鋼鐵股份有限公司（官田鋼鐵公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,425,707 千元及 1,603,394 千元，分別占合併資產總額之 13.49%及 14.78%；負債總額分別為 719,636 千元及 618,642 千

元，分別占合併負債總額之 14.99% 及 12.18%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為淨損 346,540 千元、淨利 16,432 千元、淨損 450,352 千元及淨利 13,617 千元，分別占合併綜合損益總額之 159%、3.04%、179% 及 1.84%。

另如合併財務報告附註十三所述，民國 111 年及 110 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 988,357 千元及 504,365 千元，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之關聯企業損益之份額分別為利益 29,166 千元、19,668 千元、54,006 千元及 41,898 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 12,803 千元、利益 41,532 千元、損失 14,052 千元及利益 41,116 千元暨合併財務報告附註三五揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係按該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達官田鋼鐵公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖 鴻 儒



廖 鴻 儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 楊 朝 欽



楊 朝 欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 8 月 11 日

民國 111 年 6 月 30 日 暨 民國 110 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30日 (經核閱)		
		產	金	%	金	%	金	%		
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$	317,654	3	\$	237,664	2	\$	257,644	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		9,854	-		9,087	-		7,436	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及三一)		520,690	5		1,175,034	11		978,579	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三一)		104,908	1		136,967	1		120,913	1
1150	應收票據 (附註十及二五)		134,522	1		148,499	1		152,605	2
1170	應收帳款 (附註十、二五及三十)		162,518	2		170,104	2		259,901	2
1200	其他應收款 (附註八及十)		102,155	1		2,667	-		91,826	1
130X	存貨 (附註十一)		1,634,058	15		2,293,228	20		1,717,529	16
1470	其他流動資產 (附註十九)		106,495	1		115,241	1		410,437	4
11XX	流動資產總計		3,092,854	29		4,288,491	38		3,996,870	37
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)		449,700	4		449,700	4		298,842	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及三一)		22,000	-		22,000	-		22,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註十三及三一)		988,357	9		532,116	5		504,365	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、三十及三一)		3,600,062	34		3,554,971	31		3,447,134	32
1755	使用權資產 (附註十五)		65,656	1		71,996	1		80,550	1
1760	投資性不動產 (附註十六及三一)		1,639,949	16		1,649,556	14		1,654,784	15
1821	其他無形資產 (附註十八)		272,320	3		293,490	3		316,329	3
1805	商譽 (附註十七)		33,853	-		33,853	-		33,853	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)		83,970	1		85,129	1		83,915	1
1990	其他非流動資產 (附註十九及三十)		323,233	3		334,890	3		408,837	4
15XX	非流動資產總計		7,479,100	71		7,027,701	62		6,850,609	63
1XXX	資產總計	\$	10,571,954	100	\$	11,316,192	100	\$	10,847,479	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註二十及三一)	\$	736,063	7	\$	1,214,714	11	\$	983,782	9
2110	應付短期票券 (附註二十及三一)		1,578,853	15		1,168,339	11		929,227	9
2130	合約負債—流動 (附註二五)		39,357	-		34,119	-		19,066	-
2150	應付票據 (附註二一)		1,254	-		443	-		1,087	-
2170	應付帳款 (附註二一及三十)		41,477	1		38,860	1		30,705	-
2219	其他應付款 (附註二二及三十)		236,110	2		244,637	2		228,496	2
2213	應付設備款		29,247	-		36,561	-		36,552	-
2216	應付股利		220,762	2		-	-		39,049	1
2230	本期所得稅負債 (附註四)		19,581	-		34,244	-		18,304	-
2280	租賃負債—流動 (附註十五及三十)		20,250	-		19,665	-		19,852	-
2320	一年內到期長期借款 (附註二十及三一)		367,083	4		362,033	3		358,105	3
2399	其他流動負債 (附註二二及三十)		78,646	1		84,190	1		69,016	1
21XX	流動負債總計		3,368,683	32		3,237,805	29		2,733,241	25
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註二十及三一)		1,338,705	13		1,815,836	16		2,234,969	21
2570	遞延所得稅負債 (附註四)		4,914	-		5,424	-		4,913	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十五及三十)		41,571	-		47,789	1		54,910	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)		29,845	-		37,408	-		34,820	-
2645	存入保證金		15,001	-		15,001	-		15,001	-
2670	其他非流動負債 (附註二二)		1,437	-		1,358	-		2,296	-
25XX	非流動負債總計		1,431,473	13		1,922,816	17		2,346,909	22
2XXX	負債總計		4,800,156	45		5,160,621	46		5,080,150	47
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)									
	股本									
3110	普通股		3,418,675	32		3,418,675	30		3,418,675	31
3150	待分配股票股利		205,120	2		-	-		-	-
3100	股本總計		3,623,795	34		3,418,675	30		3,418,675	31
3200	資本公積		370,625	4		362,201	3		514,671	5
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		69,801	-		-	-		62,778	-
3320	特別盈餘公積		-	-		-	-		40,833	-
3350	未分配盈餘		394,923	4		698,010	6		288,521	3
3300	保留盈餘總計		464,724	4		698,010	6		392,132	3
3400	其他權益		297,937	3		676,292	6		524,670	5
3500	庫藏股票	(210,407	(2)	(244,423	(2)	(250,423	(2)
31XX	本公司業主權益總計		4,546,674	43		4,910,755	43		4,599,725	42
36XX	非控制權益 (附註十二及二四)		1,225,124	12		1,244,816	11		1,167,604	11
3XXX	權益總計		5,771,798	55		6,155,571	54		5,767,329	53
	負債與權益總計	\$	10,571,954	100	\$	11,316,192	100	\$	10,847,479	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業不信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



官田鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二五及三十)	\$ 1,014,069	100	\$ 1,184,645	100	\$ 2,006,609	100	\$ 2,212,372	100
5000	營業成本(附註十一、二六及三十)	<u>796,477</u>	<u>78</u>	<u>921,126</u>	<u>78</u>	<u>1,641,843</u>	<u>82</u>	<u>1,705,774</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>217,592</u>	<u>22</u>	<u>263,519</u>	<u>22</u>	<u>364,766</u>	<u>18</u>	<u>506,598</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註十、二六及三十)								
6100	推銷費用	22,943	3	24,305	2	45,155	2	45,148	2
6200	管理費用	73,436	7	65,379	5	143,147	7	136,440	7
6300	研究發展費用	877	-	1,483	-	1,836	-	3,208	-
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	(<u>24</u>)	-	<u>18</u>	-	(<u>137</u>)	-	<u>146</u>	-
6000	營業費用合計	<u>97,232</u>	<u>10</u>	<u>91,185</u>	<u>7</u>	<u>190,001</u>	<u>9</u>	<u>184,942</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註二六)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>120,360</u>	<u>12</u>	<u>172,405</u>	<u>15</u>	<u>174,765</u>	<u>9</u>	<u>321,671</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出(附註二六及三十)								
7100	利息收入	89	-	74	-	109	-	91	-
7010	其他收入	29,328	3	31,076	3	35,333	2	38,070	2
7020	其他利益及損失	(<u>8,065</u>)	(<u>1</u>)	<u>13,254</u>	<u>1</u>	(<u>24,665</u>)	(<u>1</u>)	<u>12,888</u>	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	29,166	3	19,668	2	54,006	2	41,898	2
7050	財務成本	(<u>17,524</u>)	(<u>2</u>)	(<u>16,532</u>)	(<u>2</u>)	(<u>35,144</u>)	(<u>2</u>)	(<u>30,516</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>32,994</u>	<u>3</u>	<u>47,540</u>	<u>4</u>	<u>29,639</u>	<u>1</u>	<u>62,431</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	153,354	15	219,945	19	204,404	10	384,102	17
7950	所得稅費用(附註四及二七)	<u>16,785</u>	<u>1</u>	<u>1,740</u>	<u>-</u>	<u>19,153</u>	<u>1</u>	<u>2,454</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>136,569</u>	<u>14</u>	<u>218,205</u>	<u>19</u>	<u>185,251</u>	<u>9</u>	<u>381,648</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益							
	不重分類至損益之項目：							
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益							
8320	(\$ 341,643)	(34)	\$ 281,266	24	(\$ 423,095)	(21)	\$ 315,586	14
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額							
8310	(12,803)	(1)	41,532	3	(14,052)	(1)	41,116	2
8300	(354,446)	(35)	322,798	27	(437,147)	(22)	356,702	16
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)							
	(354,446)	(35)	322,798	27	(437,147)	(22)	356,702	16
8500	本期綜合損益總額							
	(\$ 217,877)	(21)	\$ 541,003	46	(\$ 251,896)	(13)	\$ 738,350	33
	淨利(損)歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 131,827	13	\$ 238,754	20	\$ 175,743	9	\$ 398,271	18
8620	非控制權益							
	4,742	-	(20,549)	(2)	9,508	-	(16,623)	(1)
8600	\$ 136,569	13	\$ 218,205	18	\$ 185,251	9	\$ 381,648	17
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	(\$ 168,824)	(16)	\$ 518,189	44	(\$ 201,401)	(10)	\$ 706,052	32
8720	非控制權益							
	(49,053)	(5)	22,814	2	(50,495)	(3)	32,298	1
8700	(\$ 217,877)	(21)	\$ 541,003	46	(\$ 251,896)	(13)	\$ 738,350	33
	每股盈餘(附註二八)							
9710	基 本							
	\$ 0.38		\$ 0.69		\$ 0.51		\$ 1.14	
9810	稀 釋							
	0.38		0.69		0.51		1.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年8月11日核閱報告)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



官田鋼鐵股份有限公司
合併資產負債表
民國 111 年 6 月 30 日
(僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於本公司之權益							其他權益項目			總計				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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 未實現損益	其他權益項目總計	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額			
A1	110年1月1日餘額	341,868	\$ 3,418,675	\$ -	\$ 482,947	\$ 62,778	\$ 40,833	(\$ 164,647)	\$ 580	\$ 271,206	\$ 271,786	(\$ 115,448)	\$ 3,996,924	\$ 1,274,795	\$ 5,271,719
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	844	-	-	-	-	-	-	-	844	-	844
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184,748)	(184,748)	(205,460)	(390,208)
L7	子公司處分母公司之股票視為庫藏股票交易	-	-	-	27,721	-	-	-	-	-	-	49,773	77,494	80,528	158,022
M5	實際處分/取得子公司部分權益(附註十二)	-	-	-	3,159	-	-	-	-	-	-	-	3,159	24,492	27,651
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,049)	(39,049)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	54,897	-	(54,897)	(54,897)	-	-	-	-
D1	110年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	-	398,271	-	-	-	-	398,271	(16,623)	381,648
D3	110年1月1日至6月30日親後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	307,781	307,781	-	307,781	48,921	356,702
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	398,271	-	307,781	307,781	-	706,052	32,298	738,350
Z1	110年6月30日餘額	341,868	\$ 3,418,675	\$ -	\$ 514,671	\$ 62,778	\$ 40,833	\$ 288,521	\$ 580	\$ 524,090	\$ 524,670	(\$ 250,423)	\$ 4,599,725	\$ 1,167,604	\$ 5,767,329
A1	111年1月1日餘額	341,868	\$ 3,418,675	\$ -	\$ 362,201	\$ -	\$ -	\$ 698,010	\$ 580	\$ 675,712	\$ 676,292	(\$ 244,423)	\$ 4,910,755	\$ 1,244,816	\$ 6,155,571
B1	110年盈餘提撥及分配(附註二四)	-	-	-	-	69,801	-	(69,801)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	69,801	-	(69,801)	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利-每股0.6元	-	-	-	-	-	-	(205,120)	-	-	-	-	(205,120)	-	(205,120)
B9	股東股票股利-每股0.6元	20,512	-	205,120	-	-	-	(205,120)	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,642)	(15,642)
M5	實際處分/取得子公司部分權益(附註十二)	-	-	-	583	-	-	-	-	-	-	-	583	2,953	3,536
L7	子公司處分母公司之股票視為庫藏股票交易	-	-	-	7,841	-	-	-	-	-	-	34,016	41,857	43,492	85,349
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	1,211	-	(1,211)	(1,211)	-	-	-	-
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	175,743	-	-	-	-	175,743	9,508	185,251
D3	111年1月1日至6月30日親後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(377,144)	(377,144)	-	(377,144)	(60,003)	(437,147)
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	175,743	-	(377,144)	(377,144)	-	(201,401)	(50,495)	(251,896)
Z1	111年6月30日餘額	362,380	\$ 3,418,675	\$ 205,120	\$ 370,625	\$ 69,801	\$ -	\$ 394,923	\$ 580	\$ 297,357	\$ 297,937	(\$ 210,407)	\$ 4,546,674	\$ 1,225,124	\$ 5,771,798

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(本簡報業經信聯合會計師事務所民國111年8月11日核閱報告)

董事長：汪振澤



總經理：謝政成



會計主管：胡碧璿



官田鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 204,404	\$ 384,102
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	96,649	97,184
A20200	攤銷費用	23,812	24,377
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(137)	146
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	921	131
A21200	利息收入	(109)	(91)
A21300	股利收入	(26,379)	(22,669)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(54,006)	(41,898)
A20900	財務成本	35,144	30,516
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,326	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(4,800)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	303	261
A22700	處分投資性不動產利益	-	(183)
A22800	處分其他無形資產損失	4	46
A24100	未實現外幣兌換淨損失	1,059	4,454
A29900	處分使用權資產利益	-	(2)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	13,977	(54,053)
A31150	應收帳款	7,723	(56,812)
A31180	其他應收款	2,138	14,685
A31200	存 貨	657,844	(630,877)
A31240	其他流動資產	8,746	(199,033)
A32125	合約負債	5,238	(9,157)
A32130	應付票據	811	462
A32150	應付帳款	2,617	(35,450)
A32180	其他應付款	(7,652)	(10,601)
A32230	其他流動負債	(5,544)	5,435
A32240	淨確定福利負債	(7,563)	(1,282)
A32200	負債準備	80	142
A33000	營運產生(使用)之現金	961,406	(504,967)
A33500	支付之所得稅	(33,167)	(8,551)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	928,239	513,518
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(286,915)	(371,374)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,517	374,647
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,531)	(6,049)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,842	2,154

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 11,691)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	32,059	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(109,711)	(214,570)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	86
B03700	存出保證金增加	-	(601)
B03800	存出保證金減少	(119)	-
B04500	購置其他無形資產	(2,646)	(1,361)
B05400	購置投資性不動產	-	(28,000)
B05500	處分投資性不動產價款	-	1,623
B06700	其他非流動資產增加	(2,697)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	189
B07500	收取之利息	109	91
B07600	收取之股利	3,113	360
B09900	改良及擴充基金增加	(3,975)	(17,386)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(348,954)	(271,882)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,282,250	2,513,030
C00200	短期借款減少	(2,761,960)	(2,319,631)
C01600	舉借長期借款	883,985	2,410,826
C01700	償還長期借款	(1,357,171)	(1,729,288)
C00500	應付短期票券增加	3,610,000	1,846,000
C00600	應付短期票券減少	(3,199,000)	(1,732,000)
C05600	支付之利息	(34,834)	(28,439)
C04020	租賃負債本金償還	(11,450)	(11,378)
C04900	購買庫藏股票	-	(390,208)
C05000	庫藏股票處分價款	85,349	158,022
C05500	取得/處分子公司部分權益價款	3,536	27,651
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(499,295)	744,585
EEEE	現金淨增加(減少)	79,990	(40,815)
E00100	期初現金餘額	237,664	298,459
E00200	期末現金餘額	\$ 317,654	\$ 257,644

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：汪振澤



經理人：謝政成



會計主管：胡碧珊



官田鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

官田鋼鐵股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 62 年 7 月，原名嘉益工業股份有限公司，95 年 7 月更名為目前之名稱。主要業務為盤元、球化線材、鍍鋅鋼（鐵）線及黑鐵線之製造及銷售。

本公司股票自 81 年 11 月起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 11 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) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 將不致造成本公司及由本公司所控制之個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會

計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層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，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 110 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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 2,685	\$ 5,450	\$ 2,969
銀行支票及活期存款	314,969	232,214	254,675
	<u>\$ 317,654</u>	<u>\$ 237,664</u>	<u>\$ 257,644</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 9,854</u>	<u>\$ 9,087</u>	<u>\$ 7,436</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>流動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市股票－普通股			
樂事綠能科技股份有限公司(樂事綠能公司)	\$ -	\$ 327,893	\$ 74,019
上櫃股票－普通股			
致和證券公司	493,900	805,230	861,063
未上市(櫃)股票－普通股			
群家投資公司	-	15,121	10,707
冒煙的喬餐飲公司	26,790	26,790	32,790
	<u>\$ 520,690</u>	<u>\$ 1,175,034</u>	<u>\$ 978,579</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
未上市(櫃)股票－普通股			
輪創國際公司	\$ 467	\$ 467	\$ 467
新市紡織公司	13,446	13,446	10,771
育華創業投資公司	-	-	155
保利都投資開發公司	401,407	401,407	257,814
明棋公司	34,380	34,380	29,635
	<u>\$ 449,700</u>	<u>\$ 449,700</u>	<u>\$ 298,842</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於107年8至10月取得明棋公司55%股權，共計77,000千元，因明棋公司前任股東曾忠信未依約履行交付明棋公司之帳簿、憑證、財務報表及土地所有權狀（相關訴訟請參閱附註三二），導致合併公司行使權利時產生極大之財務障礙，無法掌握明棋公司財務狀況，亦無能力主導明棋公司攸關活動之既存權力，而未能掌控明棋公司之財務及營運活動，因此管理階層認為合併公司對明棋公司不具控制力，是以不予列入合併財務報表之合併個體，而列入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。嗣後合併公司已於107年12月出售明棋公司之股權36%予非關係人許明德及胡君豪，處分價款為

50,400 千元，處分損益為 0 千元。前述處分價款業於 110 年 9 月底前全數收回。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
質押活期存款	\$ 85,100	\$ 101,600	\$ 91,600
原始到期日超過 3 個月之質押定期存款(一)	2,100	2,100	2,100
信託專戶存款(二)	<u>17,708</u>	<u>33,267</u>	<u>27,213</u>
	<u>\$ 104,908</u>	<u>\$ 136,967</u>	<u>\$ 120,913</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月之質押定期存款(一)	\$ 11,000	\$ 11,000	\$ 11,000
質押活期存款	<u>11,000</u>	<u>11,000</u>	<u>11,000</u>
	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 22,000</u>

(一) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之質押定期存款利率區間年利率皆為 0.18%~0.35%。

(二) 係子公司夏都公司因發行禮券預先收取存放於信託專戶之餘額。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額—因營業而發生	<u>\$ 134,522</u>	<u>\$ 148,499</u>	<u>\$ 152,605</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 213,612	\$ 221,335	\$ 311,166
減：備抵損失	<u>51,094</u>	<u>51,231</u>	<u>51,265</u>
	<u>\$ 162,518</u>	<u>\$ 170,104</u>	<u>\$ 259,901</u>
<u>其他應收款</u>			
應收出售股份款（附註八）	\$ -	\$ -	\$ 8,800
應收股利	101,626	-	81,965
其他	<u>529</u>	<u>2,667</u>	<u>1,061</u>
	<u>\$ 102,155</u>	<u>\$ 2,667</u>	<u>\$ 91,826</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 10 至 45 天，應收款項不予計息。合併公司係使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，每年複核交易對方信用額度以管理信用暴險。

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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，例如交易對方正進行清算，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：

111年6月30日

	交易對象無違約跡象					交易對象已有違約跡象	合計
	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期121天~365天		
預期信用損失率	0%~0.1%	0%~18.1%	0%~0.8%	0.1%~0.9%	0.5%~22.2%	100%	
總帳面金額	\$ 296,179	\$ 1,015	\$ 104	\$ -	\$ -	\$ 50,836	\$ 348,134
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(258)	-	-	-	-	(50,836)	(51,094)
攤銷後成本	<u>\$ 295,921</u>	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297,040</u>

110年12月31日

	交易對象無違約跡象					交易對象已有違約跡象	合計
	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期121天~365天		
預期信用損失率	0.1%	0%	0%~0.1%	0.1%~0.5%	0.5%~1%	100%	
總帳面金額	\$ 317,562	\$ 870	\$ 565	\$ 1	\$ -	\$ 50,836	\$ 369,834
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(395)	-	-	-	-	(50,836)	(51,231)
攤銷後成本	<u>\$ 317,167</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 318,603</u>

110年6月30日

	交易對象無違約跡象					交易對象已有違約跡象	合計
	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期121天~365天		
預期信用損失率	0.1%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 412,733	\$ 202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,836	\$ 463,771
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(429)	-	-	-	-	(50,836)	(51,265)
攤銷後成本	<u>\$ 412,304</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412,506</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
期初餘額	\$ 51,231	\$ 51,119
本期提列(迴轉)減損損失	(137)	146
期末餘額	<u>\$ 51,094</u>	<u>\$ 51,265</u>

十一、存貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
商品	\$ 10,750	\$ 11,820	\$ 10,827
製成品	550,232	279,774	328,773
在製品	127,718	158,117	97,083
原料	615,706	1,184,557	794,896
在途存貨	329,652	658,960	485,950
	<u>\$ 1,634,058</u>	<u>\$ 2,293,228</u>	<u>\$ 1,717,529</u>

111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為741,695千元、864,478千元、1,528,188千元及1,584,335千元。

111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益142千元、回升利益4,606千元、跌價損失1,326千元及回升利益4,800千元，存貨跌價回升利益係因市場銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
本 公 司	夏都投資公司	一般投資業務	100	100	100	4
	官田投資開發公司	一般投資業務	100	100	100	4
	嘉園投資開發公司	一般投資業務	95.97	95.97	95.97	4
	夏都富朗酒店公司	從事旅館及餐廳之經營	34.68	34.68	34.68	-
	官田太陽能公司	能源技術服務業	-	-	100	3、4
	隆田太陽能公司	能源技術服務業	-	-	100	3、4
官田投資開發公司	夏都國際開發股份有限公司(夏都公司)	從事遊樂區、旅館及餐廳之經營	29.44	29.43	29.43	1、2
	美優實業股份有限公司(美優公司)	從事製造買賣自行車及其零配件	49.04	49.04	49.04	1、4
美優公司	ASAHI BICYCLE USA	買賣自行車及其零配件	100	100	100	4
	夏都公司	從事遊樂區、旅館及餐廳之經營	0.44	0.54	0.54	1、2
夏都公司	夏都富朗酒店公司	從事旅館及餐廳之經營	47	47	47	-

1. 合併公司對夏都公司及美優公司之綜合持股未超過50%，惟合併公司可掌控夏都公司及美優公司之財務、營運及人事決策，是以對其具有實質控制能力，故均將其列為子公司。
2. 美優公司於111年度以313千元及4,133千元分別取得及處分夏都公司普通股10千股及123千股，致美優公司持有夏都公司之持股百分比由0.54%減少至0.44%，上述取得及處分股權屬權益交易，並調增資本公積740千元。另於110年度以2,937千元及30,588千元分別取得及處分夏都公司

普通股 107 千股及 1,000 千股，致美優公司持有夏都公司之持股百分比由 1.34% 減少至 0.54%，上述取得股權屬權益交易，並調增資本公積 3,159 千元。

官田投資開發公司於 111 年度以 284 千元取得夏都公司 8 千股，致官田投資開發公司持有夏都公司之持股比例由 29.43% 增加至 29.44%，上述取得股權屬權益交易，並調減資本公積 157 千元。

3. 合併公司於 109 年 12 月間各以 21,000 千元投資設立官田太陽能股份有限公司（官田太陽能公司）及隆田太陽能股份有限公司（隆田太陽能公司），持股比率均為 100%，並均於 109 年 12 月 30 日由經濟部商業司核准設立。另官田太陽能公司及隆田太陽能公司之董事會皆於 110 年 7 月 5 日決議通過解散清算，並已於 110 年 7 月 23 日完成解散清算程序。

4. 係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	111 年	110 年	110 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
夏都公司	70.12%	70.03%	70.03%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益			
	111 年	110 年	111 年	110 年
	4 月 1 日 至 6 月 30 日	4 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日
夏都公司	\$ 7,280	(\$ 18,521)	\$ 16,278	(\$ 13,198)
其 他	(2,538)	(2,028)	(6,770)	(3,425)
	<u>\$ 4,742</u>	<u>(\$ 20,549)</u>	<u>\$ 9,508</u>	<u>(\$ 16,623)</u>

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益		
	111 年	110 年	110 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
夏都公司	\$ 1,137,471	\$ 1,141,927	\$ 1,113,684
其 他	87,653	102,889	53,920
	<u>\$ 1,225,124</u>	<u>\$ 1,244,816</u>	<u>\$ 1,167,604</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

夏都公司及其子公司

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
流動資產	\$ 463,951	\$ 530,714	\$ 614,507
非流動資產	2,218,677	2,164,365	2,190,046
流動負債	(421,897)	(429,129)	(420,311)
非流動負債	(<u>354,304</u>)	(<u>252,360</u>)	(<u>241,359</u>)
權益	<u>\$ 1,906,427</u>	<u>\$ 2,013,590</u>	<u>\$ 2,142,883</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 569,640	\$ 603,473	\$ 642,222
夏都公司及其子公司之非 控制權益	<u>1,336,787</u>	<u>1,410,117</u>	<u>1,500,661</u>
	<u>\$ 1,906,427</u>	<u>\$ 2,013,590</u>	<u>\$ 2,142,883</u>

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 156,890</u>	<u>\$ 100,862</u>	<u>\$ 332,926</u>	<u>\$ 273,157</u>
本期淨利(損)	\$ 7,473	(\$ 28,749)	\$ 18,950	(\$ 21,385)
其他綜合損益	(<u>96,556</u>)	<u>249,569</u>	(<u>103,808</u>)	<u>247,206</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 89,083)</u>	<u>\$ 220,820</u>	<u>(\$ 84,858)</u>	<u>\$ 225,821</u>

淨利(損)歸屬於：

本公司業主	\$ 2,235	(\$ 8,653)	\$ 5,662	(\$ 6,409)
夏都公司及其子公司之非 控制權益	<u>5,238</u>	(<u>20,096</u>)	<u>13,288</u>	(<u>14,976</u>)
	<u>\$ 7,473</u>	<u>(\$ 28,749)</u>	<u>\$ 18,950</u>	<u>(\$ 21,385)</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	(\$ 26,618)	\$ 66,155	(\$ 25,356)	\$ 67,679
夏都公司及其子公司之非 控制權益	(<u>62,465</u>)	<u>154,665</u>	(<u>59,502</u>)	<u>158,142</u>
	<u>(\$ 89,083)</u>	<u>\$ 220,820</u>	<u>(\$ 84,858)</u>	<u>\$ 225,821</u>

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
現金流量		
營業活動	\$ 52,533	\$ 27,280
投資活動	(68,415)	(136,026)
籌資活動	<u>100,652</u>	<u>34,570</u>
淨現金流入(流出)	<u>\$ 84,770</u>	<u>(\$ 74,176)</u>

十三、採用權益法之投資

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
具重大性之關聯企業			
鳳勝實業公司	\$ 410,020	\$ 430,375	\$ 381,992
樂事綠能公司	<u>494,647</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>904,667</u>	<u>430,375</u>	<u>381,992</u>
個別不重大之關聯企業			
堃寶實業公司	42,772	57,984	83,575
城堡應材公司	38,001	40,183	34,819
公園大道分享空間公司	<u>2,917</u>	<u>3,574</u>	<u>3,979</u>
	<u>83,690</u>	<u>101,741</u>	<u>122,373</u>
	<u>\$ 988,357</u>	<u>\$ 532,116</u>	<u>\$ 504,365</u>

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
鳳勝實業公司	45.19%	45.19%	45.19%
樂事綠能公司	17.42%	-	-

合併公司於108年5月至8月間以39,000千元投資城堡應材公司，投資金額占實收資本總額比例為25%。惟城堡應材股份有限公司於110年間陸續辦理現金增資，合併公司並未依持股比率認購現金增資，致110年12月31日之持股比率由25%降低至19.4%，惟合併公司尚擔任該公司之董事，仍具有重大影響力，故採用權益法評價。

合併公司自111年6月21日起對樂事綠能公司（原名樂士公司）具有重大影響力，故將其認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產變更為採用權益法之投資，由於目前仍處於衡量期間，合併公司正委請專家協助辨認及衡量上述被投資公司可辨認淨資產之公允價值，將於轉列日後一年內完成價格分攤。於後續衡量期間，合併公司將以所取得有關轉換日已存在事實與情況之新資訊進行追溯調整。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

部分採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表認列；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

採用權益法之投資質押之資訊，參閱附註三一。

十四、不動產、廠房及設備

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
自 用	\$ 3,505,848	\$ 3,452,979	\$ 3,358,367
營業租賃出租	<u>94,214</u>	<u>101,992</u>	<u>88,767</u>
	<u>\$ 3,600,062</u>	<u>\$ 3,554,971</u>	<u>\$ 3,447,134</u>

(一) 自 用

不動產、廠房及設備變動表請詳附表七。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	3 至 50 年
建築物	
廠房主建物	25 至 55 年
辦公室及其他建物	3 至 50 年
機器設備	2 至 35 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	2 至 20 年
租賃改良	17 年
其他設備	2 至 35 年

合併公司經營旅館餐飲使用之營業器具取得時以實際成本入帳，於實際破損時轉列費用。

另子公司官田投資公司部分用地之地目為農地，暫以他人名義為所有權登記，並設定抵押予官田投資公司。

(二) 營業租賃出租

	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,521,523	\$ 234,087	\$ 2,755,610
增 添	643	220	863
重 分 類	<u>4,368</u>	<u>-</u>	<u>4,368</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 2,526,534</u>	<u>\$ 234,307</u>	<u>\$ 2,760,841</u>
<u>累積折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,434,955	\$ 218,663	\$ 2,653,618
折舊費用	<u>9,952</u>	<u>3,057</u>	<u>13,009</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 2,444,907</u>	<u>\$ 221,720</u>	<u>\$ 2,666,627</u>
110年12月31日及111年1月 1日淨額	<u>\$ 86,568</u>	<u>\$ 15,424</u>	<u>\$ 101,992</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 81,627</u>	<u>\$ 12,587</u>	<u>\$ 94,214</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 2,493,151	\$ 233,350	\$ 2,726,501
增 添	<u>-</u>	<u>737</u>	<u>737</u>
110年6月30日餘額	<u>\$ 2,493,151</u>	<u>\$ 234,087</u>	<u>\$ 2,727,238</u>
<u>累積折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 2,405,823	\$ 212,295	\$ 2,618,118
折舊費用	<u>17,109</u>	<u>3,244</u>	<u>20,353</u>
110年6月30日餘額	<u>\$ 2,422,932</u>	<u>\$ 215,539</u>	<u>\$ 2,638,471</u>
110年6月30日淨額	<u>\$ 70,219</u>	<u>\$ 18,548</u>	<u>\$ 88,767</u>

合併公司自 109 年 11 月 1 日起以營業租賃出租軋鋼廠之土地（轉列投資性不動產）、廠房（轉列投資性不動產）、機器設備及其他設備等，租賃期間為 10 年。租金之計算係參考 109 年 6 月取具之估價報告試算之合理租金並依租賃契約之約定調整，其租金採按月之方式收取。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有承購權。

營業租賃未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年6月30日	110年6月30日
第1年	\$ 162,000	\$ 162,000
第2年	162,000	162,000
第3年	162,000	162,000
第4年	154,000	162,000
第5年	150,000	154,000
超過5年	500,000	625,000
	<u>\$ 1,290,000</u>	<u>\$ 1,427,000</u>

合併公司以營業租賃出租之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	
軋延設備	20年
研磨設備	20年
加熱爐	25年
其他	2至20年
其他設備	2至25年

(三) 不動產、廠房及設備質押之資訊，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 2,582	\$ 3,259	\$ 3,938
建築物	50,571	57,658	64,736
運輸設備	12,503	11,079	11,841
辦公設備	-	-	35
	<u>\$ 65,656</u>	<u>\$ 71,996</u>	<u>\$ 80,550</u>

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 4,579</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 339	\$ 339	\$ 678	\$ 678
建築物	3,542	3,543	7,085	7,085
運輸設備	1,905	1,936	3,829	3,754
辦公設備	-	26	-	53
	<u>\$ 5,786</u>	<u>\$ 5,844</u>	<u>\$ 11,592</u>	<u>\$ 11,570</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 20,250</u>	<u>\$ 19,665</u>	<u>\$ 19,852</u>
非流動	<u>\$ 41,571</u>	<u>\$ 47,789</u>	<u>\$ 54,910</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
土地	1.61%~2.98%	1.61%~2.98%	1.61%~2.98%
建築物	1.53%~2.35%	1.53%~2.35%	1.53%~2.35%
運輸設備	1.49%~2.35%	1.53%~2.40%	1.49%~2.35%
辦公設備	1.50%	1.50%	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租上述運輸設備及辦公設備，租賃期間分別為2~5年及4年。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為辦公室及營運使用，租賃期間為4~20年及2~46年。

(四) 其他租賃資訊

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,549</u>	<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ 4,878</u>	<u>\$ 3,978</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 685</u>
不計入租賃負債衡量中之變 動租賃給付費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 1,630</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 18,584</u>	<u>\$ 17,757</u>

十六、投資性不動產

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
土地	\$ 1,450,100	\$ 1,450,100	\$ 1,440,156
建築物	<u>706,064</u>	<u>706,064</u>	<u>719,485</u>
	2,156,164	2,156,164	2,159,641
減：累計折舊及減損	<u>(516,215)</u>	<u>(506,608)</u>	<u>(504,857)</u>
	<u>\$ 1,639,949</u>	<u>\$ 1,649,556</u>	<u>\$ 1,654,784</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物	15 至 55 年
其他	3 至 15 年

合併公司之投資性不動產，部分係以非關係人之獨立評價師分別於 110 年及 109 年進行之評價為基礎，於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 4,634,596 千元及 3,941,129 千元，該公允價值係由獨立評價公司長興不動產估價師聯合事務所於該等資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。經合併公司管理階層評估，相較於 110 年及 109 年 12 月 31 日，111 年及 110 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司出租其所擁有之投資性不動產，租金之計算係參考鄰近商場之租金並依租賃契約之約定調整，其租金採按月之方式收取。承租人於承租期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司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：

	111年6月30日
第1年	\$ 3,677
第2年	2,677
第3年	2,477
第4年	1,875
第5年	670
超過5年	<u>1,730</u>
	<u>\$ 13,106</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十七、商譽

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
成本	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ 33,853</u>

合併公司已於110年12月31日評估商譽之可回收金額，認為商譽並未減損。

十八、其他無形資產

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
營運特許權	\$ 271,347	\$ 292,928	\$ 315,203
電腦軟體授權	<u>973</u>	<u>562</u>	<u>1,126</u>
	<u>\$ 272,320</u>	<u>\$ 293,490</u>	<u>\$ 316,329</u>

	營運特許權	電腦軟體授權	其 他	合 計
<u>成本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,094,994	\$ 6,391	\$ 124	\$ 1,101,509
單獨取得	1,324	37	-	1,361
處分	(<u>304</u>)	-	-	(<u>304</u>)
110年6月30日餘額	<u>\$ 1,096,014</u>	<u>\$ 6,428</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 1,102,566</u>
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 757,481	\$ 4,513	\$ 124	\$ 762,118
攤銷費用	23,588	789	-	24,377
處分	(<u>258</u>)	-	-	(<u>258</u>)
110年6月30日餘額	<u>\$ 780,811</u>	<u>\$ 5,302</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 786,237</u>

(接次頁)

(承前頁)

	營運特許權	電腦軟體授權	其 他	合 計
110年6月30日淨額	<u>\$ 315,203</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,329</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 1,097,018	\$ 6,466	\$ 124	\$ 1,103,608
單獨取得	1,835	811	-	2,646
處 分	(<u>1,473</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,473</u>)
111年6月30日餘額	<u>\$ 1,097,380</u>	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 1,104,781</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 804,090	\$ 5,904	\$ 124	\$ 810,118
攤銷費用	23,412	400	-	23,812
處 分	(<u>1,469</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,469</u>)
111年6月30日餘額	<u>\$ 826,033</u>	<u>\$ 6,304</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 832,461</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 292,928</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,490</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 271,347</u>	<u>\$ 973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272,320</u>

子公司一夏都公司與行政院農業委員會林務局所簽訂之墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營契約書明訂，於行政院農業委員會林務局之土地興建之不動產及設施，其所有權歸行政院農業委員會林務局所有，相關約定詳附註三二，因此子公司一夏都公司將興建不動產及設施之成本列為取得營運特許權之成本。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	2至30年
電腦軟體授權	2至5年
其他無形資產	5年

十九、其他資產

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>流動</u>			
預付貨款	\$ 21,778	\$ 543	\$ 325,523
預付款項	72,962	104,456	76,637
暫付款	658	196	220
其他	11,097	10,046	8,057
	<u>\$ 106,495</u>	<u>\$ 115,241</u>	<u>\$ 410,437</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 250,943	\$ 269,390	\$ 345,023
改良及擴充基金	29,367	25,388	25,388
存出保證金	37,710	37,592	35,735
其他	5,213	2,520	2,691
	<u>\$ 323,233</u>	<u>\$ 334,890</u>	<u>\$ 408,837</u>

改良及擴充基金

係子公司－夏都公司帳列之擴點基金。夏都公司章程規定：自100年起至137年止，公司為單一營運據點之年度，其年度決算有盈餘時，將保留20%特別盈餘公積做為擴點基金。該帳戶之資金為專款專用，限於使用在擴增新營運據點之建館、營運設備、營運週轉金或銀行擔保等相關作業。

擴點基金帳戶投資標的主要以穩定孳息獲利為主，主要投資於定期存款。

改良及擴充基金變動情形如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 25,388	\$ 8,002
本期提列	3,975	17,386
利息收入	4	-
期末餘額	<u>\$ 29,367</u>	<u>\$ 25,388</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
擔保借款 (附註三一)			
購料借款	\$ 26,570	\$ 300,772	\$ 428,909
週轉金借款	675,980	877,980	461,480
股票融資借款	33,513	35,962	93,393
	<u>\$ 736,063</u>	<u>\$ 1,214,714</u>	<u>\$ 983,782</u>
年 利 率	1.23%~5%	0.79%~5%	0.73%~5%

(二) 應付短期票券

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應付商業本票 (附註三一)	\$ 1,581,500	\$ 1,170,500	\$ 930,000
減：應付短期票券折價	2,647	2,161	773
	<u>\$ 1,578,853</u>	<u>\$ 1,168,339</u>	<u>\$ 929,227</u>
年 利 率	0.45%~1.74%	0.45%~1.49%	0.4%~1.45%

(三) 長期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>本 公 司</u>			
銀行團聯貸案 (附註三一)			
甲項，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.87%、1.87% 及 2%	\$ 437,500	\$ 542,500	\$ 647,500
乙項，截至 111 年 6 月 30 日止暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.87%、1.87% 及 2%	300,000	340,000	380,000
丙項，截至 111 年 6 月 30 日止暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.55%~1.96%、1.49%~1.87% 及 1.48%~2.11%	78,550	519,703	812,441

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
丁項，截至 111 年 6 月 30 日止暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.87%、1.87% 及 2%	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
<u>子公司－夏都公司及其子公司</u>			
擔保借款（附註三一）			
於 116 年 1 月到期，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.46%、1.40% 及 1.23%～1.40%	80,000	2,033	8,105
信用借款			
於 113 年 9 月前到期，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.35%～1.73%、1.35%～1.46% 及 1.35%～1.46%	<u>312,500</u>	<u>277,500</u>	<u>250,000</u>
	1,708,550	2,181,736	2,598,046
減：聯貸案手續費	<u>2,762</u>	<u>3,867</u>	<u>4,972</u>
	1,705,788	2,177,869	2,593,074
減：一年內到期部分	<u>367,083</u>	<u>362,033</u>	<u>358,105</u>
	<u>\$ 1,338,705</u>	<u>\$ 1,815,836</u>	<u>\$ 2,234,969</u>

本公司於 107 年 8 月 22 日與銀行團簽訂總額度 3,500,000 千元之聯貸合約，授信用途為償還及替代既有債務及購料需求與充實中期營運週轉金，授信期間甲項、乙項、丙項及丁項為自首次動用日起至屆滿 5 年之日止，戊項為自首次動用日起至屆滿 1 年之日止。

其相關約定條款及截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日已動用金額如下：

	授 信 額 度	已 動 用 額 度		
		111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
甲 項	\$ 875,000	\$ 875,000	\$ 875,000	\$ 875,000
乙項 (註 1)	400,000	400,000	400,000	380,000
丙 項	1,075,000	78,550	519,703	812,441
丁 項	500,000	500,000	500,000	500,000
戊項 (註 2)	550,000	550,000	550,000	385,000
	<u>\$ 3,400,000</u>	<u>\$ 2,403,550</u>	<u>\$ 2,844,703</u>	<u>\$ 2,952,441</u>

註 1：原始授信額度 500,000 千元，惟自授信案首次動用日起算至屆滿 30 個月止，尚有未動用授信額度 100,000 千元自動取消。

註 2：已動用之額度列入應付短期票券項下。

惟戊項自授信案首次動用日（107 年 10 月）起算至屆滿 1 年之日，於無違約情事發生且存續之前提下，可向管理銀行申請展延授信期間 1 年，至多得延期 4 次，嗣後各次續約之授信期間合計不得超過首次動用起至屆滿 5 年之日。

償還方式

甲項：不得循環動用，自授信案首次動用日（107 年 10 月）起算至屆滿 12 個月之日清償第 1 期本金，其後以每 3 個月為 1 期，計分 17 期平均清償本金至 112 年 10 月止。

乙項：不得循環動用，自授信案首次動用日起算至屆滿 30 個月之日清償第 1 期本金，其後以每 3 個月為 1 期，計分 11 期平均攤還。

丙項：得於授信期間內循環動用，每筆借款本金之清償，應於各次動用申請書所載之到期日完全清償，且均不得超逾丙項授信之授信期間屆滿之日（112 年 10 月）。

丁項：得於授信期間內循環動用，每筆借款本金之清償，應於各次動用申請書所載之到期日完全清償，且均不得超逾丁項授信之授信期間屆滿之日（112 年 10 月）。

戊項：得於授信期間內循環動用，每筆商業本票之清償，應於各次發行商業本票之到期日，按票面金額全數兌償，且不得超逾戊項授信之授信期間屆滿之日。

本公司依聯貸案合約提供官田廠及麻豆廠之土地、建物廠房及其附屬廠務設施、機器設備及相關附屬設備，及本授信案中計畫建置之官田二廠建物、廠房及其附屬廠務設施，以及購置之機器設備及其附屬設備作為本授信案之擔保品。另在各項授信存續期間內，本公司財務報表之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約之規定。

依授信借款合同對本公司有關約定如下：

1. 財務比率

(1) 流動比率（流動資產／流動負債扣除本授信案帳列一年內到期之長期借款）：不得低於 100%。

(2) 負債比率（負債總額／有形淨值）：不得高於 95%；

上述負債比率之負債總額應扣除：

A. 夏都國際開發股份有限公司屬資本性支出之金融機構負債。

B. 租賃權於財報中列報之租賃負債。

(3) 利息保障倍數【（稅前）益＋利息費用＋折舊及攤銷）／利息費用】，應在 3 倍以上。

(4) 有形淨值：不得低於 40 億元，有形淨值，係為股東權益扣除無形資產後淨額。

上述之財務比率與限制規定，每半年審閱乙次，且係依據會計師查核簽證之年度合併財務報告及核閱之第 2 季合併財務報告為計算基礎。

2. 其他約定

依合約規定本公司如於當期違反上述任一財務承諾或限制規定，則須自當期提出財務報告之日起，應就本授信案之未清償總餘額，依年費率 0.15% 按實際天數逐月計付補償費，按月計付，並於次月之應付息日計付予管理銀行，

由管理銀行按各授信銀行之授信風險比例計算轉付各授信銀行，前述補償費應計付至下一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告達符合本項約定之所有財務比率與限制規定之日止；如下一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告，經審閱符合本項之所有財務承諾約定者，則不構成違約情事。

111年第2季合併財務報告各項財務比率均符合借款合同規定。

另子公司－夏都公司業均已遵守各家銀行借款之財務比率限制。

二一、應付票據及應付帳款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 1,254	\$ 443	\$ 694
非因營業而發生	-	-	393
	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 1,087</u>

合併公司之應付帳款皆為因營業所產生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期間內償還。

二二、其他負債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付購買股票款（附註三二）	\$ 39,000	\$ 39,000	\$ 39,000
應付薪資及獎金	36,204	48,167	36,863
應付水電費	20,883	19,022	17,771
應付休假給付	12,776	12,072	10,897
應付用品盤存	15,381	15,649	11,667
應付消耗品	4,266	4,795	3,926
應付權利金	7,439	5,525	16,645
應付修繕費	7,672	5,377	4,114

（接次頁）

(承前頁)

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應付員工酬勞	\$ 3,785	\$ 8,507	\$ 5,973
應付運費	3,105	3,603	3,345
應付加工費	39,910	39,887	34,399
其他	45,689	43,033	43,896
	<u>\$ 236,110</u>	<u>\$ 244,637</u>	<u>\$ 228,496</u>
其他流動負債			
預收住宿券	\$ 43,723	\$ 48,193	\$ 50,521
預收餐券	7,557	8,647	8,506
預收旅券	1,585	1,780	1,568
其他預收款	2,071	1,224	2,610
暫收款	2,472	3,988	1,849
代收款	21,215	20,358	3,962
其他	23	-	-
	<u>\$ 78,646</u>	<u>\$ 84,190</u>	<u>\$ 69,016</u>
非流動			
其他非流動負債			
員工福利負債準備	\$ 1,437	\$ 1,358	\$ 2,296

員工福利負債準備係估列員工撫恤金。

二三、退職後福利計畫

111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為148千元、146千元、296千元及291千元。

二四、權益

(一) 股本

普通股

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
額定股數(千股)	<u>450,794</u>	<u>450,794</u>	<u>450,794</u>
額定股本	<u>\$ 4,507,940</u>	<u>\$ 4,507,940</u>	<u>\$ 4,507,940</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>341,868</u>	<u>341,868</u>	<u>341,868</u>
已發行股本	\$ 3,418,675	\$ 3,418,675	\$ 3,418,675
待分配股票股利	<u>205,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,623,795</u>	<u>\$ 3,418,675</u>	<u>\$ 3,418,675</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 111 年 5 月 26 日股東常會決議通過盈餘轉增資發行新股 20,512 千股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 3,623,795 千元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 6 月 23 日核准申報生效，並訂定 111 年 7 月 22 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
庫藏股票交易	\$ 366,038	\$ 358,197	\$ 510,668
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,742	3,159	3,159
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>845</u>	<u>845</u>	<u>844</u>
	<u>\$ 370,625</u>	<u>\$ 362,201</u>	<u>\$ 514,671</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 7 月股東常會決議 109 年度虧損撥補案如下：

	<u>虧 損 撥 補 案</u>
迴轉特別盈餘公積	\$ 40,833
法定盈餘公積彌補虧損	62,778
資本公積彌補虧損	<u>61,035</u>
	<u>\$ 164,646</u>

另本公司股東常會於 110 年 7 月決議以資本公積 102,560 千元配發現金予股東（每股配發 0.3 元）。

本公司於 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 69,801	
現金股利	205,120	\$ 0.6
股票股利	205,120	0.6

(四) 其他權益項目

除下列項目外，其他權益項目於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無重大變動。

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

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 675,712	\$ 271,206
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(363,092)	266,665
採用權益法之關聯 企業之份額	(14,052)	41,116
本期其他綜合損益	(377,144)	307,781
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	(1,211)	(54,897)
期末餘額	\$ 297,357	\$ 524,090

(五) 非控制權益

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 1,244,816	\$ 1,274,795
本期淨利(損)	9,508	(16,623)
本期其他綜合損益		
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	(60,003)	48,921
處分/取得夏都公司部 分權益(附註十二)	2,953	24,492
子公司購入母公司股票 視為庫藏股票	-	(205,460)
子公司處分母公司股票 視為庫藏股票	43,492	80,528
子公司股東現金股利	(15,642)	(39,049)
期末餘額	\$ 1,225,124	\$ 1,167,604

(六) 庫藏股票

	子公司持有母公司 股票 (千股)
110年1月1日股數	9,894
本期增加	10,550
本期減少	(3,766)
110年6月30日股數	<u>16,678</u>
111年1月1日股數	16,286
本期減少	(2,144)
111年6月30日股數	<u>14,142</u>

為投資目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票，其相關資訊如下：

111年6月30日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (千 股)	帳 面 價 值	市 價
夏都投資公司	2,810	\$ 37,090	\$ 37,090
夏都公司	13,786	181,981	181,981
美優公司	<u>14,833</u>	<u>195,796</u>	<u>195,796</u>
	<u>31,429</u>	<u>\$ 414,867</u>	<u>\$ 414,867</u>
歸屬予本公司	<u>14,142</u>	<u>\$ 210,407</u>	<u>\$ 186,677</u>

110年12月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (千 股)	帳 面 價 值	市 價
夏都投資公司	2,810	\$ 56,057	\$ 56,057
夏都公司	13,786	275,040	275,040
美優公司	<u>19,204</u>	<u>383,120</u>	<u>383,120</u>
	<u>35,800</u>	<u>\$ 714,217</u>	<u>\$ 714,217</u>
歸屬予本公司	<u>16,286</u>	<u>\$ 244,423</u>	<u>\$ 324,903</u>

110年6月30日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數	帳 面 價 值 市 價	
	(千 股)		
夏都投資公司	2,810	\$ 90,196	\$ 90,196
夏都公司	13,786	442,546	442,546
美優公司	20,004	642,128	642,128
	<u>36,600</u>	<u>\$ 1,174,870</u>	<u>\$ 1,174,870</u>
歸屬予本公司	<u>16,678</u>	<u>\$ 250,423</u>	<u>\$ 535,371</u>

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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除本公司持股超過半數之子公司持有本公司股票部份不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二五、收 入

	111年	110年	111年	110年
	4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品銷售收入	\$ 773,197	\$ 952,845	\$ 1,510,012	\$ 1,703,242
勞務收入	43,986	51,649	83,585	99,650
租賃收入	40,500	40,500	81,000	81,000
客房收入	126,006	74,304	254,837	193,847
餐飲收入	28,796	25,044	73,830	75,111
其 他	1,584	40,303	3,345	59,522
	<u>\$ 1,014,069</u>	<u>\$ 1,184,645</u>	<u>\$ 2,006,609</u>	<u>\$ 2,212,372</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷售及勞務收入

商品銷售收入及勞務收入係於商品所有權之重大風險及報酬移轉給買方以及相關服務提供完成時認列；客房收入以客戶實際住宿天數計算認列；餐飲收入於顧客用膳服務完成時認列。

租賃收入

其他營業租賃係依照租賃協議向承租人所收取之收入。

(二) 合約餘額

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	110年 1月1日
應收票據(附註十)	<u>\$ 134,522</u>	<u>\$ 148,499</u>	<u>\$ 152,605</u>	<u>\$ 98,552</u>
應收帳款(附註十)	<u>\$ 162,518</u>	<u>\$ 170,104</u>	<u>\$ 259,901</u>	<u>\$ 203,235</u>
合約負債—流動 預收訂金	<u>\$ 39,357</u>	<u>\$ 34,119</u>	<u>\$ 19,066</u>	<u>\$ 28,223</u>

二六、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備利 益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>

(二) 利息收入

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 56	\$ 30	\$ 60	\$ 37
按攤銷後成本衡量之金融資 產	29	19	31	19
其他	<u>4</u>	<u>25</u>	<u>18</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 91</u>

(三) 其他收入

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 1,579	\$ 1,593	\$ 3,175	\$ 3,311
股利收入	25,959	22,309	26,379	22,669
政府補助款收入(附註三三)	175	5,680	1,209	5,680
其他	<u>1,615</u>	<u>1,494</u>	<u>4,570</u>	<u>6,410</u>
	<u>\$ 29,328</u>	<u>\$ 31,076</u>	<u>\$ 35,333</u>	<u>\$ 38,070</u>

(四) 其他利益及損失

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
金融資產(損)益				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(\$ 580)	\$ 128	(\$ 921)	(\$ 131)
淨外幣兌換利益	(5,878)	14,969	(19,956)	16,653
處分無形資產損失	-	-	(4)	(46)
折舊費用	(1,010)	(1,166)	(2,019)	(2,345)
什項支出淨額	(597)	(677)	(1,765)	(1,243)
	<u>(\$ 8,065)</u>	<u>\$ 13,254</u>	<u>(\$ 24,665)</u>	<u>\$ 12,888</u>

(五) 財務成本

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 18,414	\$ 18,721	\$ 36,957	\$ 35,304
租賃負債之利息	271	332	565	681
押金設算息	581	29	1,162	63
減：列入符合要件資產成本 之金額(列入不動 產、廠房及設備項下)	(1,742)	(2,550)	(3,540)	(5,532)
	<u>\$ 17,524</u>	<u>\$ 16,532</u>	<u>\$ 35,144</u>	<u>\$ 30,516</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 1,742	\$ 2,550	\$ 3,540	\$ 5,532
利息資本化利率	0.79%~1.93%	0.83%~2.105%	0.79%~1.93%	0.83%~2.105%

(六) 折舊及攤銷

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 37,843	\$ 37,240	\$ 75,450	\$ 75,605
使用權資產	5,786	5,844	11,592	11,570
其他無形資產	11,781	12,012	23,812	24,377
投資性不動產	4,803	4,909	9,607	10,009
	<u>\$ 60,213</u>	<u>\$ 60,005</u>	<u>\$ 120,461</u>	<u>\$ 121,561</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 40,539	\$ 39,983	\$ 80,775	\$ 81,198
營業費用	6,883	6,844	13,855	13,641
其他利益及損失	1,010	1,166	2,019	2,345
	<u>\$ 48,432</u>	<u>\$ 47,993</u>	<u>\$ 96,649</u>	<u>\$ 97,184</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,620	\$ 11,681	\$ 23,412	\$ 23,588
營業費用	161	331	400	789
	<u>\$ 11,781</u>	<u>\$ 12,012</u>	<u>\$ 23,812</u>	<u>\$ 24,377</u>

(七) 員工福利費用

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 89,672	\$ 90,143	\$ 184,906	\$ 183,324
勞健保	9,768	9,854	20,011	19,977
董事酬金	330	315	615	639
其他	4,736	4,612	10,116	10,036
	<u>104,506</u>	<u>104,924</u>	<u>215,648</u>	<u>213,976</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,881	3,955	7,824	7,921
確定福利計畫(附註二三)	148	146	296	291
	<u>4,029</u>	<u>4,101</u>	<u>8,120</u>	<u>8,212</u>
	<u>\$ 108,535</u>	<u>\$ 109,025</u>	<u>\$ 223,768</u>	<u>\$ 222,188</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 74,192	\$ 73,505	\$ 152,341	\$ 148,706
營業費用	34,343	35,431	71,427	73,301
其他費用	-	89	-	181
	<u>\$ 108,535</u>	<u>\$ 109,025</u>	<u>\$ 223,768</u>	<u>\$ 222,188</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以扣除分派員工酬勞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。111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均未估列董事酬勞，員工酬勞金額則分別為 1,452 千元、2,439 千元、1,881 千元及 4,038 千元。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會

計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 年度員工酬勞於 111 年 3 月 29 日經董事會決議以現金發放如下：

估列比例

員工酬勞	<u>110 年度</u> 1%
------	---------------------

金額

員工酬勞	<u>110 年度</u> \$ 6,628
------	---------------------------

並決議不發放董事酬勞。

另 109 年度盈餘彌補前期虧損，故不予估列員工酬勞及董事酬勞。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換 (損) 益

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
外幣兌換損失總額	(\$ 18,520)	(\$ 9,125)	(\$ 49,275)	(\$ 16,810)
外幣兌換利益總額	<u>12,642</u>	<u>24,094</u>	<u>29,319</u>	<u>33,463</u>
淨 (損) 益	<u>(\$ 5,878)</u>	<u>\$ 14,969</u>	<u>(\$ 19,956)</u>	<u>\$ 16,653</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用要組成項目如下：

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 3,361	(\$ 1,426)	\$ 6,713	(\$ 27)
未分配盈餘加徵	11,705	-	11,705	-
以前年度之調整	<u>86</u>	<u>15</u>	<u>86</u>	<u>15</u>
	15,152	(1,411)	18,504	(12)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>1,633</u>	<u>3,151</u>	<u>649</u>	<u>2,466</u>
	<u>\$ 16,785</u>	<u>\$ 1,740</u>	<u>\$ 19,153</u>	<u>\$ 2,454</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股淨利

計算每股盈餘時，無償配股應追溯調整之項目之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 7 月 22 日。因追溯調整，110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前 110年4月1日 至6月30日	追 溯 調 整 前 110年1月1日 至6月30日	追 溯 調 整 後 110年4月1日 至6月30日	追 溯 調 整 後 110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 1.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 1.14</u>

用以計算每股淨利之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 131,827</u>	<u>\$ 238,754</u>	<u>\$ 175,743</u>	<u>\$ 398,271</u>

股 數

單位：千股

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
普通股已發行加權平均股數	362,380	362,380	362,380	362,380
減：庫藏股加權平均股數	<u>15,029</u>	<u>15,409</u>	<u>16,088</u>	<u>13,489</u>
用以計算基本每股淨損之普通股加權平均股數	347,351	346,971	346,292	348,891
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	<u>491</u>	<u>126</u>	<u>312</u>	<u>126</u>
用以計算稀釋每股淨利(損)之普通股加權平均股數	<u>347,842</u>	<u>347,097</u>	<u>346,604</u>	<u>349,017</u>

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

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動、應收款項、其他應收款、改良及擴充基金（帳列其他非流動資產）、存出保證金（帳列其他非流動資產）、短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、應付設備款、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金等帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 9,854	\$ -	\$ -	\$ 9,854
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上櫃股票	\$ 493,900	\$ -	\$ -	\$ 493,900
國內未上市(櫃)股票	-	-	476,490	476,490
	\$ 493,900	\$ -	\$ 476,490	\$ 970,390

110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 9,087	\$ -	\$ -	\$ 9,087
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 327,893	\$ -	\$ -	\$ 327,893
國內上櫃股票	805,230	-	-	805,230
國內未上市(櫃)股票	-	-	491,611	491,611
	\$ 1,133,123	\$ -	\$ 491,611	\$ 1,624,734

110年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 7,436	\$ -	\$ -	\$ 7,436
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 74,019	\$ -	\$ -	\$ 74,019
國內上櫃股票	861,063	-	-	861,063
國內未上市(櫃)股票	-	-	342,339	342,339
	\$ 935,082	\$ -	\$ 342,339	\$ 1,277,421

111年及110年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

111年及110年1月1日至6月30日無自第3等級轉入轉出之情事。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111年1月1日至6月30日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具</u>
期初餘額	\$ 491,611
處分	(23,517)
認列於其他綜合損益（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）	9,886
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(1,490)
期末餘額	<u>\$ 476,490</u>

110年1月1日至6月30日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具</u>
期初及期末餘額	<u>\$ 342,339</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採帳面淨值調整法及市場法衡量公允價值。帳面淨值調整法係針對會計帳上難以顯現的無形資產價值加以辨認且獨立評估，用以估計企業市場價值及未來成長機會；市場法所使用之估計或假設則係參考市場可類比交易之相關資訊及預估未來現金流量，主要不可觀察輸入值包含不具控制權折價及缺乏可銷售性市場之風險折價。

(三) 金融工具之種類

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 9,854	\$ 9,087	\$ 7,436
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	910,304	780,881	966,012
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
權益工具投資	970,390	1,624,734	1,277,421
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	4,564,555	4,896,424	4,856,973

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動、應收款項、其他應收款、改良及擴充基金（帳列其他非流動資產）及存出保證金（帳列其他非流動資產）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、應付款項、其他應付款、應付設備款、長期借款（含1年內到期部分）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，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。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))及其他價格風險(參閱下述(3))。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對美金之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。正數係表示當新台幣相對於美金升值1%時，將使稅前損益增加之金額；當新台幣相對於美金貶值1%時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 14	\$ 8,654

合併公司對匯率之敏感度變動，主因為美金計價之銀行借款變動所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司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：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 13,100	\$ 13,100	\$ 13,100
金融負債	1,640,674	1,235,793	1,003,989
具現金流量利率風險			
金融資產	428,627	377,931	384,340
金融負債	2,441,851	3,392,583	3,576,856

敏感度分析

對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前損益將分別減少／增加 10,066 千元及 15,963 千元，主因為合併公司之變動利率淨負債部分之現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資上市櫃公司股票、未上市櫃公司股票及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

若權益價格上漲／下跌 1%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而增加／減少 99 千元及 74 千元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 9,704 千元。

及 12,774 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督交易對方之信用評等。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。

合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構及公司組織，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

	1年以內	1~5年	5年以上
<u>111年6月30日</u>			
浮動利率工具	\$ 1,130,074	\$ 1,345,713	\$ 9,045
固定利率工具	1,581,500	-	-
無附息負債	528,850	15,001	-
租賃負債	<u>21,217</u>	<u>25,009</u>	<u>24,542</u>
	<u>\$ 3,261,641</u>	<u>\$ 1,385,723</u>	<u>\$ 33,587</u>
<u>110年12月31日</u>			
浮動利率工具	\$ 1,607,947	\$ 1,830,772	\$ -
固定利率工具	1,170,500	-	-
無附息負債	320,501	15,001	-
租賃負債	<u>21,335</u>	<u>30,164</u>	<u>34,529</u>
	<u>\$ 3,120,283</u>	<u>\$ 1,875,937</u>	<u>\$ 34,529</u>
<u>110年6月30日</u>			
浮動利率工具	\$ 1,378,161	\$ 2,262,454	\$ -
固定利率工具	930,000	-	-
無附息負債	335,889	15,001	-
租賃負債	<u>20,962</u>	<u>35,548</u>	<u>28,137</u>
	<u>\$ 2,665,012</u>	<u>\$ 2,313,003</u>	<u>\$ 28,137</u>

(2) 融資額度

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 4,251,113	\$ 4,709,918	\$ 4,511,223
— 未動用金額	<u>1,819,700</u>	<u>1,404,473</u>	<u>1,435,913</u>
	<u>\$ 6,070,813</u>	<u>\$ 6,114,391</u>	<u>\$ 5,947,136</u>
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 320,000	\$ 280,000	\$ 250,000
— 未動用金額	<u>165,000</u>	<u>125,000</u>	<u>205,000</u>
	<u>\$ 485,000</u>	<u>\$ 405,000</u>	<u>\$ 455,000</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
嘉績百貨企業公司	本公司之主要管理階層（本公司之法人董事）
保利都投資股份有限公司	本公司之主要管理階層（本公司之法人董事）
威世貿易有限公司	其他關係人（本公司及子公司一夏都公司之副董事長為該公司之董事長）
新市紡織股份有限公司	其他關係人（本公司及子公司一夏都公司之副董事長為該公司之董事）
鉑鑫國際股份有限公司	實質關係人
樂事綠能公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年	110年	111年	110年
		4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
營業收入	其他關係人	\$ 8	\$ 25	\$ 39	\$ 74
	本公司之主要 管理階層	-	-	4	-
	關聯企業	41	-	41	-
		<u>\$ 49</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 74</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與一般廠商相當。

(三) 進貨

關係人類別	111年	110年	111年	110年
	4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
其他關係人	\$ 223	\$ 818	\$ 303	\$ 2,116
實質關係人	1,483	187	1,659	985
本公司之主要管理階層	973	-	1,949	-
	<u>\$ 2,679</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 3,911</u>	<u>\$ 3,101</u>

合併公司對關係人之進貨價格與一般廠商相當。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年	110年	110年
		6月30日	12月31日	6月30日
應收帳款	其他關係人	\$ 16	\$ 16	\$ 17
	關聯企業	82	-	-
		<u>\$ 98</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 17</u>

授信期間為 30 天內，與一般廠商無重大差異。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年	110年	110年
		6月30日	12月31日	6月30日
應付帳款	其他關係人	\$ 35	\$ -	\$ 660
	實質關係人	25	-	-
	本公司之主要管理階層	470	-	-
		<u>\$ 530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 660</u>
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 407</u>	<u>\$ 165</u>

付款期限為 30 天至 55 天，與一般廠商無重大差異（一般廠商付款期限為 55 天）。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之營業器具（帳列不動產、廠房及設備）

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
其他關係人 威世貿易有限公司	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 603</u>

(七) 預收款項（帳列其他流動負債）

關 係 人 類 別	111年	110年	110年
	6月30日	12月31日	6月30日
其他關係人	\$ 127	\$ 132	\$ 50
本公司之主要管理階層	307	301	395
關聯企業	171	-	-
	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 445</u>

(八) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關 係 人 類 別	111 年	110 年	110 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
本公司之主要管理階層	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 156</u>

(九) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111 年	110 年	110 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
租賃負債	本公司之主要管理階層			
	保利都投資公司	<u>\$15,952</u>	<u>\$17,161</u>	<u>\$18,359</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年	110 年	111 年	110 年
	4 月 1 日 至 6 月 30 日	4 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>利息費用</u>				
本公司之主要管理階層				
保利都投資公司	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 153</u>
<u>租賃費用</u>				
本公司之主要管理階層				
保利都投資公司	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 1,342</u>

租賃費用包含短期租賃及低價值資產租賃費用與非取決於指數及費率之變動租金。租賃期間參閱附註十五。

(十) 其他交易

合併公司與其他關係人之交易如下：

1. 租金收入

出租營運場所予其他關係人、主要管理階層及關聯企業，租期分別為租期一年，每年到期續約，111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日認列並收取上述交易之租金收入分別為173千元、149千元、322千元及298千元。

2. 勞務費

合併公司委託實質關係人－鉅鑫國際股份有限公司管理委外加工之勞務費，111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日分別1,005千元、753千元、2,168千元及1,378千元。

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年 4月1日 至6月30日	110年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 6,941	\$ 7,443	\$ 14,102	\$ 15,614
退職後福利	420	239	804	545
	<u>\$ 7,361</u>	<u>\$ 7,682</u>	<u>\$ 14,906</u>	<u>\$ 16,159</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。

三一、質抵押之資產

(一) 下列資產業經提供為長短期融資額度、禮券履約保證金及特許權協議簽約保證金之擔保品：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
質押活存及定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動)	\$ 126,908	\$ 158,967	\$ 142,913
採用權益法之投資	361,334	222,198	295,561
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	91,901	950,334	564,480
不動產、廠房及設備	1,943,866	2,005,659	2,204,862
投資性不動產	<u>434,052</u>	<u>483,037</u>	<u>98,377</u>
	<u>\$ 2,958,061</u>	<u>\$ 3,820,195</u>	<u>\$ 3,306,193</u>

(二) 子公司－美優公司及官田投資開發公司為取得融資額度與股票融資借款，已依合約規定於111年6月30日、110年12月31日及6月30日分別將所持有之股票設定質押如下：

公 司 名 稱	股 數 (千 股)		
	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
夏都公司	7,230	1	1
官田鋼鐵公司	875	5,676	12,675

三二、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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：

重大承諾

(一) 合併公司於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 202,731 千元、67,567 千元及 610,445 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 90,992</u>	<u>\$ 252,747</u>	<u>\$ 197,130</u>

(三) 子公司－夏都公司之重大承諾揭露如下：

1. 夏都公司與行政院農業委員會林務局簽訂墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營契約書，總經營期限自 87 年 10 月 23 日起算不得超過 50 年，每次續約期間為 8 年，續約次數以不超過 6 次為限（含本契約），並於簽約時繳納履約保證金 11,000 千元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）。現行合約於 112 年 9 月 30 日到期後再行續約。有關夏都公司租金及權利金約定條件如下：

(1) 租 金

土地租金就契約範圍之面積（恆春鎮鵝鑾鼻段）依訂約當年公告地價年息 5% 繳交土地租金，另建物租金就契約明訂之建物及設備（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館），依訂約當之年房屋課稅現值 10% 繳交建物設備租金。

(2) 權 利 金

每年應繳經營權利金，以每年預估營業收入 5 億 2 千萬元為基準，每年實際營業收入未達 5 億 2 千萬元者，則以 14,976 千元計收，超過 5 億 2 千萬元，則依

累進比例計算。

前項土地、建物設備租金及經營權利金自契約訂立之日起每半年（分別為 3 月 31 日及 9 月 30 日）繳納基本權利金 7,488 千元，差額於次年度 9 月補付。111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已認列之權利金費用分別為 9,402 千元及 7,132 千元。

(3) 資產之返還

依契約第 5 條、第 36 條及第 37 條之規定，合併公司於行政院農業委員會林務局所提供之土地範圍內設施之興建，應以行政院農業委員會林務局之名義為之，完成後所有權無償歸屬行政院農業委員會林務局所有，所謂設施包括興建完成之不動產（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館）。並於委託營運期間屆滿或終止時無條件返還行政院農業委員會林務局所有權之所有財物及物品。

2. 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止夏都公司為營運特許權設備之修繕，簽訂之相關合約尚未支付金額皆為 126 千元。

或有事項

本公司為拓展餐飲事業之營業據點，於 107 年 8 月與明棋股份有限公司（以下稱明棋公司）前任股東曾忠信簽訂 55% 之股權買賣合約，合約價款共計 77,000 千元，本公司於 107 年 8 月至 10 月陸續辦理股票過戶，支付 38,000 千元之股款。因曾忠信未依約履行交付明棋公司之帳簿、憑證、財務報表及土地所有權狀，是以本公司拒絕給付受讓明棋公司股份之未付款 39,000 千元（帳列其他應付款）。臺灣臺南地方法院於 109 年 5 月 22 日一審宣判，本公司應依約給付第三期款項 16,500 千元及自 107 年 10 月 16 日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。針對臺南地方法院的一審判決，本公司再提起上訴，並於 111 年 3 月 31 日由臺灣高等法院臺南分院駁回，惟本公司認為仍有諸多重大違誤之處，已委請律師於 111 年 6 月 2 日再提起三審上訴狀，以維護本公

司之合法權益，目前由最高法院審理中。惟因未給付購買股票價款業已入帳，對本公司財務並無影響。另前任股東曾忠信向法院聲請對本公司財產假執行，本公司已向法院提存現金 16,500 千元（帳列其他非流動資產項下之存出保證金），免為假執行。

另明棋公司前任股東曾忠信於 109 年 8 月 21 日起訴主張本公司未依持股轉讓契約書「明棋股份有限公司銀行貸款 480,000 千元由受讓人承受」之約定，承受明棋公司 480,000 千元抵押債務，致其財產受假扣押而損及名譽，依侵權行為法律關係對本公司提起損害賠償訴訟，請求本公司賠償明棋公司前任股東曾忠信 1,500 千元，嗣前任股東曾忠信於訴訟進行中將原訴訟變更為請求債務不履行損害賠償法律關係，是項訴訟業已於 110 年 9 月 10 日經臺灣臺南地方法院判決予以駁回。

三三、其他事項

合併公司為因應新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，本公司調整營運策略，提高內銷之比例、積極開拓新客戶及採用策略聯盟之方式增加生產量，以降低成本。而合併公司之子公司－夏都公司及夏都富朗酒店公司截至 111 年上半年已向政府申請補貼款計 513 千元。

截至本合併財務報告提報後發布日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：外幣及新台幣千元

111 年 6 月 30 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 2,358	31.01 \$ 73,119
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	2,409	29.77 71,721

110年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 2,187	30.59
		\$ 66,960
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	22,086	27.73
		612,452

110年6月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 521	27.85
		\$ 14,514
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	31,526	27.91
		879,885

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	111年4月1日至6月30日			110年4月1日至6月30日		
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	29.455 (美元：新台幣)	(\$ 5,878)	27.977 (美元：新台幣)	\$ 14,969		
外幣	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	28.725 (美元：新台幣)	(\$ 19,956)	28.1717 (美元：新台幣)	\$ 16,653		

三五、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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。（附表四）

(三) 大陸投資資訊：無。

(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。（附表六）

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，合併公司之應報導部門如下：

- (一) 官田鋼鐵公司－從事盤元、球化線材、鍍鋅鋼（鐵）線及黑鐵線之製造及銷售。
- (二) 夏都公司－從事遊樂區、旅館、餐館之經營，以及社區開發研究顧問業務（建築師業務除外），各種休閒育樂產業設施經營之諮詢診斷分析顧問。
- (三) 其他部門－從事製造買賣自行車及其零配件與一般投資業務。

部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	官田鋼鐵公司	夏都公司	其他部門	調整及沖銷	合併
<u>111年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,673,455	\$ 322,921	\$ 10,233	\$ -	\$ 2,006,609
來自母公司及合併子公司之收入	-	1,435	-	(1,435)	-
收入合計	<u>\$ 1,673,455</u>	<u>\$ 324,356</u>	<u>\$ 10,233</u>	<u>(\$ 1,435)</u>	<u>\$ 2,006,609</u>
部門利益 (損失)	<u>\$ 187,401</u>	<u>\$ 34,039</u>	<u>(\$ 47,560)</u>	<u>\$ 885</u>	<u>\$ 174,765</u>
利息收入					109
其他收入					35,333
採用權益法之關聯企業損益份額					54,006
其他利益及損失					(24,665)
財務成本					(35,144)
稅前淨利					<u>\$ 204,404</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,063,086</u>	<u>\$ 2,234,372</u>	<u>\$ 1,696,364</u>	<u>(\$ 410,225)</u>	<u>\$ 9,583,597</u>
採用權益法之投資					988,357
資產合計					<u>\$ 10,571,954</u>
<u>110年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,939,947	\$ 260,713	\$ 11,712	\$ -	\$ 2,212,372
來自母公司及合併子公司之收入	-	1,109	-	(1,109)	-
收入合計	<u>\$ 1,939,947</u>	<u>\$ 261,822</u>	<u>\$ 11,712</u>	<u>(\$ 1,109)</u>	<u>\$ 2,212,372</u>
部門利益 (損失)	<u>\$ 348,801</u>	<u>(\$ 18,869)</u>	<u>(\$ 8,651)</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 321,671</u>
利息收入					91
其他收入					38,070
採用權益法之關聯企業損益份額					41,898
其他利益及損失					12,888
財務成本					(30,516)
稅前淨利					<u>\$ 384,102</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,525,298</u>	<u>\$ 2,197,222</u>	<u>\$ 2,484,662</u>	<u>(\$ 864,068)</u>	<u>\$ 10,343,114</u>
採用權益法之投資					504,365
資產合計					<u>\$ 10,847,479</u>

部門間銷售係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分金融資產損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

官田鋼鐵股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額 (註 6)	期末餘額 (註 6)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質 (註 5)	業務往來金額	有融通資金必要之原因	短期提備抵呆	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 7)	資金貸與總限額 (註 7)
													名稱	價值		
0	本公司	官田投資開發公司	其他應收款	Y	\$ 100,000	\$ 50,000	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 454,667 (註 1)	\$ 909,335 (註 2)
		嘉園投資開發公司	同上	Y	88,660	79,660	50,660	1.55~1.93	2	-	同上	-	無	-	454,667 (註 1)	909,335 (註 2)
		夏都投資公司	同上	Y	40,000	20,000	-	-	2	-	同上	-	無	-	454,667 (註 1)	909,335 (註 2)
		夏都公司	同上	Y	150,000	150,000	-	-	2	-	同上	-	無	-	454,667 (註 1)	909,335 (註 2)
		美優公司	同上	Y	116,900	80,000	30,000	1.75~1.93	2	-	同上	-	無	-	454,667 (註 1)	909,335 (註 2)
							<u>\$ 379,660</u>									
1	官田投資開發公司	嘉園投資開發公司	其他應收款	Y	94,000	\$ 45,000	16,000	1.7~1.738	2	-	營業週轉	-	無	-	402,118 (註 3)	536,157 (註 4)
		本公司	同上	Y	58,000	29,000	-	-	2	-	同上	-	無	-	402,118 (註 3)	536,157 (註 4)
		美優公司	同上	Y	130,000	80,000	30,000	1.7~1.93	2	-	同上	-	無	-	402,118 (註 3)	536,157 (註 4)
						<u>\$ 154,000</u>										
2	夏都公司	夏都富朗酒店公司	其他應收款	Y	150,000	<u>\$ 150,000</u>	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	356,266 (註 3)	712,531 (註 4)

註 1：係依本公司股東權益總額之 10%。

註 2：係依本公司股東權益總額之 20%。

註 3：官田投資開發公司係依股東權益淨額之 30%，夏都公司係依股東權益淨額之 20%。

註 4：係依各子公司股東權益淨額之 40%。

註 5：資金貸與性質：

1. 有業務往來者填 1。

2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註 6：係董事會通過之額度。

註 7：係依據最近期經會計師查核或核閱後之數字計算。

官田鋼鐵股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註 1)	本 最高背書保證餘額 (註 3)	期 期 背書保證餘額 (註 3)	未 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 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	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	官田投資開發公司	子公司	\$ 2,046,003	\$ 24,000	\$ 24,000	\$ 24,000	\$ -	0.53	\$ 4,546,674	Y	N	N

註 1：本公司對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之 45%。

註 2：本公司背書保證最高限額係本公司淨值。

註 3：係董事會通過之額度。

官田鋼鐵股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 111 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	公允價值	
本公司	開放型基金受益憑證	元大新東協上市公司私募股票平衡基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	\$ 1,602	-	\$ 1,602	
	"	合庫路博邁全球策略收益債券基金		"	200,000	1,832	-	1,832	
	"	台新 ESG 新興市場債券基金		"	100,000	809	-	809	
	"	新生恒生科技指數基金		"	100,000	519	-	519	
	"	凱基全球 ESG 永續高收債基金		"	188,824	1,656	-	1,656	
	"	日盛柏瑞趨勢動態多重資產基金		"	100,000	944	-	944	
	"	合庫全球核心基礎建設收益基金		"	200,000	1,994	-	1,994	
	"	新光台灣高股息基金		"	50,000	498	-	498	
					<u>\$ 9,854</u>		<u>\$ 9,854</u>		
	上櫃公司股票	致和證券股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,380	\$ 268	0.01	\$ 268	
	非公開發行公司股票	育華創業投資股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,999	\$ -	2.5	\$ -	
	"	保利都投資公司		"	1,347,696	90,605	4.47	90,605	
	"	明棋股份有限公司		"	2,090,000	34,380	19	34,380	
						<u>\$ 124,985</u>		<u>\$ 124,985</u>	
官田投資開發公司	上櫃公司股票	致和證券股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	36,520,999	\$ 401,731	13.69	\$ 401,731	
	非公開發行公司股票	新市紡織股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	120,000	\$ 13,446	9.77	\$ 13,446	
夏都投資公司	上市公司股票	官田鋼鐵公司	母 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	2,809,854	\$ 37,090	0.82	\$ 37,090	
嘉園投資開發公司	非公開發行公司股票	保利都投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,622,979	\$ 310,802	15.34	\$ 310,802	
夏都公司	上市公司股票	官田鋼鐵公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,786,494	\$ 181,981	4.03	\$ 181,981	
	非公開發行公司股票	冒煙的喬餐飲公司		"	3,000,000	26,790	17.39	26,790	
						<u>\$ 208,771</u>		<u>\$ 208,771</u>	
美優公司	上市公司股票	官田鋼鐵公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,832,997	\$ 195,796	4.43	\$ 195,796	
	上櫃公司股票	致和證券股份有限公司		"	8,354,645	91,901	3.13	91,901	
						<u>\$ 287,697</u>		<u>\$ 287,697</u>	
	非公開發行公司股票	SIMON PEIEN CHVGARCO		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	131,400	\$ -	-	\$ -	
	"	輪創國際股份有限公司		"	100,000	467	9.09	467	
						<u>\$ 467</u>		<u>\$ 467</u>	

官田鋼鐵股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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		有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	列備註
				本期	期末	股數	比率 %				
本公司	嘉園投資開發公司	台灣	投資	\$ 381,835	\$ 381,835	12,572,433	95.97	\$ 232,578	(\$ 588)	(\$ 564)	
	夏都投資公司	台灣	"	82,000	82,000	5,000,000	100	1,420 (註1)	-	-	
	官田投資開發公司	台灣	"	755,827	755,827	66,655,260	100	738,373 (註2)	18,935	18,982	
	堃寶實業公司	台灣	買賣水泥	22,950	22,950	2,295,000	45	42,772	2,832	1,275	
	鳳勝實業公司	台灣	製造買賣預拌混凝土	264,390	264,390	27,116,689	45.19	410,020	122,959	55,571	
	夏都富朗酒店公司	台灣	休閒旅館業	80,413	80,413	6,970,156	34.68	83,410	(7,527)	(2,699)	註3
	城堡應材股份有限公司	台灣	石材製品製造業	45,985	45,985	4,598,908	19.4	38,001	(11,249)	(2,183)	
	樂事綠能公司	台灣	電工電子器材製造與銷售及 太陽能電場設計承包	248,553	-	12,681,265	9.33	248,553	-	-	
官田投資開發公司	夏都公司	台灣	休閒旅館業	280,200	279,916	32,832,581	29.44	555,202	(23,075)		
	新亞太國際拍賣有限公司	澳門	拍賣	3,454	3,454	-	12.5	-	-		
	美優公司	台灣	製造買賣自行車及其零配件	93,517	93,517	7,249,589	49.04	165,956	(10,440)		
	樂事綠能公司	台灣	電工電子器材製造與銷售及 太陽能電場設計承包	45,860	-	2,339,812	0.58	45,860	-		
夏都投資公司 美優公司	新亞太國際拍賣有限公司	澳門	拍賣	3,454	3,454	-	12.5	-	-		
	ASAHI BICYCLE USA	美國	買賣自行車及其零配件	6,237	6,237	200,000	100	-	-		
	夏都公司	台灣	休閒旅館業	10,500	12,811	487,660	0.44	17,354	(23,075)		
夏都公司	樂事綠能公司	台灣	電工電子器材製造與銷售及 太陽能電場設計承包	149,646	-	7,635,000	5.62	149,646	-		
	夏都富朗酒店公司	台灣	休閒旅館業	112,919	112,919	9,447,188	47	115,530	(7,527)		
夏都富朗酒店公司	樂事綠能公司	台灣	電工電子器材製造與銷售及 太陽能電場設計承包	50,588	-	2,581,000	1.9	50,588	-		
	公園大道分享空間公司	台灣	休閒服務業	4,500	4,500	450,000	45	2,917	(1,459)		

註 1：係扣除子公司持有母公司股票視為庫藏股 48,630 千元後之金額。

註 2：係扣除子公司持有母公司股票視為庫藏股 161,777 千元後之金額。

註 3：本期認列之投資損失係本期損失 2,611 千元加計資產公允價值調增之折舊費用 88 千元。

官田鋼鐵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
 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
0	官田鋼鐵公司	嘉園投資開發公司	(1)	利息收入	\$ 249	按年利率 1.55%~1.93%收取	-
		"	(1)	其他應收款	50,660	-	1
		"	(1)	應收利息	1,477	-	-
		美優公司	(1)	利息收入	125	按年利率 1.75%~1.93%收取	-
		"	(1)	其他應收款	30,000	-	-
		"	(1)	應收利息	125	-	-
1	官田投資開發公司	嘉園投資開發公司	(3)	利息收入	338	按年利率 1.70%~1.738%收取	-
		"	(3)	其他應收款	16,000	-	-
		"	(3)	應收利息	377	-	-
		美優公司	(3)	利息收入	183	按年利率 1.70%~1.93%收取	-
		"	(3)	其他應收款	30,000	-	-
		"	(3)	應收利息	183	-	-

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

官田鋼鐵股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
保利都投資股份有限公司	53,220,833	15.56%
致和證券股份有限公司	33,638,184	9.83%
台灣鋼鐵股份有限公司	29,876,609	8.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付普通股合計達 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。

註 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 10% 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。

官田鋼鐵股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

	自有土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	營業器具	租賃改良	其他設備	建造中之 不動產	合計
成 本											
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,106,454	\$ 20,555	\$ 1,068,010	\$ 998,922	\$ 14,866	\$ 58,581	\$ 28,926	\$ -	\$ 591,757	\$ 347,927	\$ 4,235,998
增 添	-	9,102	830	19,708	390	820	1,087	-	13,425	50,909	96,271
處 分	-	-	-	(1,100)	-	-	-	-	(2,285)	-	(3,385)
重 分 類	-	-	10,721	185,010	-	(14,023)	-	-	23,465	(22,608)	182,565
轉列費用	-	-	-	-	-	-	(850)	-	-	-	(850)
來自投資性不動產	-	-	35,063	-	-	-	-	-	-	-	35,063
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,106,454</u>	<u>\$ 29,657</u>	<u>\$ 1,114,624</u>	<u>\$ 1,202,540</u>	<u>\$ 15,256</u>	<u>\$ 45,378</u>	<u>\$ 29,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 626,362</u>	<u>\$ 376,228</u>	<u>\$ 4,545,662</u>
累積折舊及累計減損											
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 10,374	\$ 214,865	\$ 514,868	\$ 11,890	\$ 38,950	\$ -	\$ -	\$ 313,444	\$ -	\$ 1,104,391
處 分	-	-	-	(1,100)	-	-	-	-	(1,938)	-	(3,038)
折 舊	-	416	14,310	20,783	657	2,361	-	-	15,875	-	54,402
來自投資性不動產	-	-	31,540	-	-	-	-	-	-	-	31,540
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,790</u>	<u>\$ 260,715</u>	<u>\$ 534,551</u>	<u>\$ 12,547</u>	<u>\$ 41,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,187,295</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,106,454</u>	<u>\$ 18,867</u>	<u>\$ 853,909</u>	<u>\$ 667,989</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 4,067</u>	<u>\$ 29,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,981</u>	<u>\$ 376,228</u>	<u>\$ 3,358,367</u>
成 本											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,106,454	\$ 44,841	\$ 1,194,183	\$ 1,266,578	\$ 13,699	\$ 45,309	\$ 28,926	\$ 2,207	\$ 642,575	\$ 297,990	\$ 4,642,762
增 添	20,434	1,150	1,579	11,411	-	179	1,041	-	4,506	28,392	68,692
處 分	-	-	(1,704)	(21,970)	(834)	(1,561)	-	-	(22,205)	-	(48,274)
重 分 類	-	3,853	234,857	46,123	-	-	-	-	-	(237,912)	46,921
轉列費用	-	-	-	-	-	-	(687)	-	-	-	(687)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,126,888</u>	<u>\$ 49,844</u>	<u>\$ 1,428,915</u>	<u>\$ 1,302,142</u>	<u>\$ 12,865</u>	<u>\$ 43,927</u>	<u>\$ 29,280</u>	<u>\$ 2,207</u>	<u>\$ 624,876</u>	<u>\$ 88,470</u>	<u>\$ 4,709,414</u>
累積折舊及累計減損											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 11,432	\$ 273,173	\$ 515,256	\$ 10,892	\$ 30,944	\$ -	\$ 11	\$ 348,075	\$ -	\$ 1,189,783
處 分	-	-	(1,704)	(21,871)	(834)	(1,561)	-	-	(22,001)	-	(47,971)
折 舊	-	1,496	16,055	25,056	564	2,215	-	65	16,303	-	61,754
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,928</u>	<u>\$ 287,524</u>	<u>\$ 518,441</u>	<u>\$ 10,622</u>	<u>\$ 31,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 342,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,203,566</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,106,454</u>	<u>\$ 33,409</u>	<u>\$ 921,010</u>	<u>\$ 751,322</u>	<u>\$ 2,807</u>	<u>\$ 14,365</u>	<u>\$ 28,926</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 294,500</u>	<u>\$ 297,990</u>	<u>\$ 3,452,979</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,126,888</u>	<u>\$ 36,916</u>	<u>\$ 1,141,391</u>	<u>\$ 783,701</u>	<u>\$ 2,243</u>	<u>\$ 12,329</u>	<u>\$ 29,280</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 282,499</u>	<u>\$ 88,470</u>	<u>\$ 3,505,848</u>