

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106及105年第2季

地址：台南市官田區南廂里南廂119-5號
電話：(06)226-1919

§ 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	11~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~17	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17	五
(六) 重要會計項目之說明	18~51, 64	六~二九
(七) 關係人交易	51~53	三十
(八) 質抵押之資產	53	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53~55	三二
(十) 其 他	55~56	三三
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	56~57, 59~61, 63	三四
2. 轉投資事業相關資訊	56~57, 62	三四
3. 大陸投資資訊	57	三四
(十二) 部門資訊	57~58	三五

會計師核閱報告

官田鋼鐵股份有限公司 公鑒：

官田鋼鐵股份有限公司（官田鋼鐵公司）及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十三所述，列入第一段所述合併財務報告之部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，該等非重要子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）942,220 千元及 1,091,848 千元，分別占合併資產總額之 11.61% 及 13.30%，負債總額分別為 291,299 千元及 436,324 千元，分別占合併負債總額之 10.02% 及 13.69%；民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合淨損益分別為淨利 15,860 千元、16,533 千元、15,821 千元及 22,037 千元，分別占合併綜合淨損益之 35.79%、9.62%、8.06% 及 14.06%；暨合併財務報告附註揭露之相關資訊係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。另如合併財務報告附註十四所述，民國 106 及 105 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 378,730 千元及 378,984 千元，暨民國 106 及 105 年 4

月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 及 105 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 5,816 千元、6,714 千元、11,686 千元及 9,912 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 1,854 千元、利益 213 千元、利益 617 千元及利益 1,491 千元暨合併財務報告附註三四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。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報告之部分非重要子公司及採用權益法之投資及其有關損益，係依據未經會計師核閱之財務報表編製、評價與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反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」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 燕 景



王燕景

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 10 日

官申鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日		代碼	負債及權益	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
		(金額)	(%)	(金額)	(%)	(金額)	(%)			(金額)	(%)	(金額)	(%)	(金額)	(%)
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 175,019	2	\$ 151,334	2	\$ 314,409	4	2100	流動負債	\$ 851,985	10	\$ 1,005,226	13	\$ 1,026,358	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動 (附註七)	-	-	392	-	-	-	2110	短期借款 (附註二十及三一)	338,972	4	407,797	5	443,790	5
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八及三一)	171,283	2	174,090	2	167,354	2	2120	應付短期票券 (附註二十及三一)	-	-	-	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註 九及三一)	90,995	1	88,897	1	101,636	1	-	透過損益按公允價值衡量之金融負債— 流動 (附註七)	2,331	-	-	-	1,059	-
1150	應收票據 (附註十一)	62,422	1	131,629	2	110,847	1	2150	應付票據 (附註二一)	4,771	-	13,013	-	3,022	-
1170	應收帳款 (附註十一)	184,149	2	297,223	4	287,701	4	2170	應付帳款 (附註二一及三十)	80,719	1	68,478	1	101,569	1
1200	其他應收款	16,963	-	2,820	-	7,862	-	2219	其他應付款 (附註二二)	323,170	4	189,748	2	206,571	3
130X	存貨 (附註十二)	1,694,039	21	1,387,246	17	1,536,571	19	2213	應付設備款	46,830	1	45,649	1	56,173	1
1470	其他流動資產 (附註十九)	62,429	1	79,264	1	91,607	1	2230	本期所得稅負債	10,091	-	14,756	-	15,957	-
11XX	流動資產總計	2,457,299	30	2,312,895	29	2,617,987	32	2310	預收款項 (附註二二及三十)	122,916	2	101,570	1	134,592	2
	非流動資產							2322	一年內到期長期借款 (附註二十及三一)	133,684	2	92,252	1	37,626	-
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	217,919	3	222,912	3	222,445	3	2399	其他流動負債 (附註二二)	5,218	-	4,897	-	9,527	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附 註九及三一)	22,000	-	22,000	-	52,000	1	21XX	流動負債總計	1,920,687	24	1,943,386	24	2,036,244	25
1550	採用權益法之投資 (附註十四及三一)	378,730	5	382,282	5	378,984	4		非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及三一)	3,507,837	43	3,414,413	43	3,354,798	41	2540	長期借款 (附註二十及三一)	939,464	12	890,743	11	1,109,151	14
1760	投資性不動產 (附註十六及三一)	683,345	9	732,086	9	630,566	8	2570	遞延所得稅負債	4,170	-	4,088	-	3,833	-
1821	其他無形資產 (附註十八)	502,692	6	521,202	6	547,595	7	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	37,292	-	39,874	1	33,348	-
1805	商譽 (附註十七)	33,853	-	33,853	-	33,853	-	2645	存入保證金	2,872	-	3,452	-	3,352	-
1840	遞延所得稅資產	44,023	1	48,365	1	42,173	-	2670	其他非流動負債 (附註二二)	1,485	-	1,396	-	1,162	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十)	2,000	-	2,000	-	2,000	-	25XX	非流動負債總計	985,283	12	939,553	12	1,150,846	14
1990	其他非流動資產 (附註十九)	264,241	3	334,998	4	327,828	4	2XXX	負債總計	2,905,970	36	2,882,939	36	3,187,090	39
15XX	非流動資產合計	5,656,640	70	5,714,111	71	5,592,242	68		歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)						
1XXX	資產總計	\$ 8,113,939	100	\$ 8,027,006	100	\$ 8,210,229	100		股本						
								3110	普通股股本	3,271,459	40	3,271,459	41	3,271,459	40
								3200	資本公積	488,759	6	719,168	9	719,168	9
									保留盈餘 (累積虧損)						
								3310	法定盈餘公積	14,007	-	14,007	-	14,007	-
								3320	特別盈餘公積	24,947	1	24,947	-	24,947	-
								3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	177,475	2	(119,432)	(1)	(184,766)	(2)
								3300	保留盈餘 (累積虧損) 總計	216,429	3	(80,478)	(1)	(145,812)	(2)
								3400	其他權益	1,804	-	813	-	1,918	-
								3500	庫藏股票	(70,987)	(1)	(76,869)	(1)	(76,869)	(1)
								31XX	本公司業主之權益合計	3,907,464	48	3,834,093	48	3,766,028	46
								36XX	非控制權益 (附註十三)	1,300,505	16	1,309,974	16	1,257,111	15
								3XXX	權益總計	5,207,969	64	5,144,067	64	5,023,139	61
									負債與權益總計	\$ 8,113,939	100	\$ 8,027,006	100	\$ 8,210,229	100

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 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：汪振洋

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 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 及 105 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		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105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)	\$ 847,852	100	\$ 1,247,644	100	\$ 2,015,861	100	\$ 2,278,618	100
5000	營業成本(附註十二、二六及三十)	<u>700,535</u>	<u>83</u>	<u>964,565</u>	<u>77</u>	<u>1,652,071</u>	<u>82</u>	<u>1,906,416</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>147,317</u>	<u>17</u>	<u>283,079</u>	<u>23</u>	<u>363,790</u>	<u>18</u>	<u>372,202</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註二六及三十)								
6100	推銷費用	22,237	3	24,959	2	44,231	2	47,392	2
6200	管理費用	79,271	9	76,678	6	154,587	8	145,650	6
6300	研究發展費用	<u>1,464</u>	<u>-</u>	<u>1,581</u>	<u>-</u>	<u>2,968</u>	<u>-</u>	<u>2,727</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>102,972</u>	<u>12</u>	<u>103,218</u>	<u>8</u>	<u>201,786</u>	<u>10</u>	<u>195,769</u>	<u>8</u>
6510	其他收益及費損淨額(附註二六)	(<u>36</u>)	<u>-</u>	(<u>44</u>)	<u>-</u>	(<u>93</u>)	<u>-</u>	(<u>79</u>)	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>44,309</u>	<u>5</u>	<u>179,817</u>	<u>15</u>	<u>161,911</u>	<u>8</u>	<u>176,354</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二六及三十)	15,873	2	6,167	-	50,514	3	8,904	-
7020	其他利益及損失(附註二六)	148	-	3,572	-	9,884	-	450	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	5,816	1	6,714	1	11,686	1	9,912	1
7050	財務成本(附註二六)	(<u>11,640</u>)	(<u>2</u>)	(<u>11,938</u>)	(<u>1</u>)	(<u>23,488</u>)	(<u>1</u>)	(<u>23,687</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,197</u>	<u>1</u>	<u>4,515</u>	<u>-</u>	<u>48,596</u>	<u>3</u>	(<u>4,421</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	54,506	6	184,332	15	210,507	11	171,933	8
7950	所得稅費用(附註四及二七)	<u>8,772</u>	<u>1</u>	<u>12,789</u>	<u>1</u>	<u>15,275</u>	<u>1</u>	<u>16,528</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>45,734</u>	<u>5</u>	<u>171,543</u>	<u>14</u>	<u>195,232</u>	<u>10</u>	<u>155,405</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8362	備供出售金融資產未實現利益(損失)(附註二四)	429	-	159	-	374	-	(194)	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(附註二四)	(<u>1,854</u>)	<u>-</u>	<u>213</u>	<u>-</u>	<u>617</u>	<u>-</u>	<u>1,491</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>1,425</u>)	<u>-</u>	<u>372</u>	<u>-</u>	<u>991</u>	<u>-</u>	<u>1,297</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 44,309</u>	<u>5</u>	<u>\$ 171,915</u>	<u>14</u>	<u>\$ 196,223</u>	<u>10</u>	<u>\$ 156,702</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 26,393	3	\$ 137,060	11	\$ 177,475	9	\$ 108,247	5
8620	非控制權益	<u>19,341</u>	<u>2</u>	<u>34,483</u>	<u>3</u>	<u>17,757</u>	<u>1</u>	<u>47,158</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 45,734</u>	<u>5</u>	<u>\$ 171,543</u>	<u>14</u>	<u>\$ 195,232</u>	<u>10</u>	<u>\$ 155,405</u>	<u>7</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 24,968	3	\$ 137,432	11	\$ 178,466	9	\$ 109,544	5
8720	非控制權益	<u>19,341</u>	<u>2</u>	<u>34,483</u>	<u>3</u>	<u>17,757</u>	<u>1</u>	<u>47,158</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 44,309</u>	<u>5</u>	<u>\$ 171,915</u>	<u>14</u>	<u>\$ 196,223</u>	<u>10</u>	<u>\$ 156,702</u>	<u>7</u>
	每股盈餘（附註二八）								
9710	基 本	\$ 0.08		\$ 0.43		\$ 0.55		\$ 0.34	
9810	稀 釋	0.08		0.43		0.55		0.34	

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 106 年 8 月 10 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
合併權益變動表
民國 106 及 105 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，
惟每股股利為元

代 碼		歸 屬 於 普 通 股 股 本		本 公 司 保 留 盈 餘		業 主 之 權 益 項 目		權 益 總 額		非 控 制 權 益		權 益 總 額	
		股 數 (千 股)	金 額	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	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日	327,146	\$ 3,271,459	\$ 719,427	\$ 14,007	\$ 24,947	(\$ 293,013)	\$ 580	(\$ 3,795)	(\$ 76,869)	\$ 3,656,743	\$ 1,243,697	\$ 4,900,440
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利	-	-	-	-	-	108,247	-	-	-	108,247	47,158	155,405
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,297	-	1,297	-	1,297
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	-	108,247	-	1,297	-	109,544	47,158	156,702
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,323)	(34,323)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	(259)	-	-	-	-	-	-	(259)	259	-
T1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320	320
Z1	105 年 6 月 30 日 餘額	327,146	\$ 3,271,459	\$ 719,168	\$ 14,007	\$ 24,947	(\$ 184,766)	\$ 580	(\$ 2,498)	(\$ 76,869)	\$ 3,766,028	\$ 1,257,111	\$ 5,023,139
A1	106 年 1 月 1 日	327,146	\$ 3,271,459	\$ 719,168	\$ 14,007	\$ 24,947	(\$ 119,432)	\$ 580	\$ 233	(\$ 76,869)	\$ 3,834,093	\$ 1,309,974	\$ 5,144,067
D1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利	-	-	-	-	-	177,475	-	-	-	177,475	17,757	195,232
D3	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	991	-	991	-	991
D5	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	-	177,475	-	991	-	178,466	17,757	196,223
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(119,432)	-	-	119,432	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利—每股 0.35 元	-	-	(114,501)	-	-	-	-	-	-	(114,501)	-	(114,501)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,843)	(36,843)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	1,945	-	-	-	-	-	-	1,945	-	1,945
T1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,864	1,864
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	1,579	-	-	-	-	-	5,882	7,461	7,753	15,214
Z1	106 年 6 月 30 日 餘額	327,146	\$ 3,271,459	\$ 488,759	\$ 14,007	\$ 24,947	\$ 177,475	\$ 580	\$ 1,224	(\$ 70,987)	\$ 3,907,464	\$ 1,300,505	\$ 5,207,969

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 106 年 8 月 10 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

合併現金流量表

民國 106 及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 210,507	\$ 171,933
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	109,060	107,564
A20200	攤銷費用	32,496	31,860
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(94)	108
A20900	財務成本	23,488	23,687
A21200	利息收入	(280)	(601)
A21300	股利收入	(12,119)	(334)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(11,686)	(9,912)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(148)	(1,080)
A22800	處分無形資產損失	1,412	24
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(7)	(61)
A23800	沖減存貨跌價及呆滯損失	(1,566)	(469)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(1,706)	(352)
A29900	其 他	-	(2,663)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	392	602
A31130	應收票據	69,239	18,575
A31150	應收帳款	113,136	(60,220)
A31180	其他應收款	967	800
A31200	存 貨	(305,342)	(363,392)
A31240	其他流動資產	16,835	(13,957)
A32110	持有供交易之金融負債	2,331	(1,440)
A32130	應付票據	(6,727)	(16)
A32150	應付帳款	12,241	65,034
A32180	其他應付款	(14,599)	(14,532)
A32210	預收款項	21,346	17,924
A32230	其他流動負債	321	4,037
A32240	淨確定福利負債	(2,582)	(1,791)
A32990	其他非流動負債	89	67
A33000	營運產生之現金	257,004	(28,605)
A33500	支付之所得稅	(15,059)	(21,567)
A33500	退還之所得稅	-	48
	營業活動之淨現金流入 (流出)	241,945	(50,124)
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(12,918)	(37,053)
B00400	出售備供出售金融資產價款	19,076	8,181
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	1,320

(接次頁)

(承前頁)

代碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 2,098)	(\$ 29,531)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	29,808
B02700	購置不動產、廠房及設備	(72,978)	(111,227)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	470	1,390
B03700	存出保證金增加	-	(347)
B03800	存出保證金減少	1,503	-
B04500	購置其他無形資產	(15,398)	(6,946)
B05500	處分投資性不動產價款	15,870	-
B06700	其他非流動資產減少	119	91
B07500	收取之利息	284	49,270
B07600	收取關聯企業及備供出售金融資產股利	14,415	2,285
B01800	取得關聯企業	-	(4,620)
B09900	改良及擴充基金增加	(28,030)	(32,513)
	投資活動之淨現金流出	(79,685)	(129,892)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,772,380	2,302,131
C00200	短期借款減少	(1,924,941)	(2,163,105)
C00500	應付短期票券增加	752,181	557,274
C00600	應付短期票券減少	(821,570)	(470,000)
C01600	舉借長期借款	889,362	1,237,848
C01700	償還長期借款	(799,297)	(1,199,442)
C03000	收取存入保證金	-	978
C03100	存入保證金減少	(580)	-
C04600	子公司現金增資	-	10,000
C05000	庫藏股票處分價款	15,214	-
C05600	支付之利息	(21,324)	(22,014)
C05800	非控制權益變動	-	(9,680)
	籌資活動之淨現金流入(流出)	(138,575)	243,990
EEEE	本期現金及約當現金增加金額	23,685	63,974
E00100	期初現金及約當現金餘額	151,334	250,435
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 175,019	\$ 314,409

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 106 年 8 月 10 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 106 及 105 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

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 106 年 8 月 10 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期

信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採12個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用IFRS 9金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用IFRS 9之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，

合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自107年1月1日推延適用IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，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。

(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 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019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期間生效。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在

合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23，或將追溯適用IFRIC 23之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，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 IFRSs 揭露資訊。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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。

（二）合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表四。

（三）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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

請參閱 105 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

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 1,825	\$ 2,364	\$ 1,637
銀行支票及活期存款	170,764	148,970	312,772
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	2,430	-	-
	<u>\$ 175,019</u>	<u>\$ 151,334</u>	<u>\$ 314,409</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
換匯合約	\$ -	\$ 392	\$ -
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
換匯合約	\$ 2,331	\$ -	\$ 1,059

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

106 年 6 月 30 日

幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
新台幣兌美元	106.08	NTD 18,576/ USD 600
新台幣兌美元	106.10	NTD 62,620/ USD 2,000

105 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
新台幣兌美元	106.02	NTD 19,836/ USD 600
新台幣兌美元	106.04	NTD 21,021/ USD 650
新台幣兌美元	106.10	NTD 62,620/ USD 2,000

105 年 6 月 30 日

幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
新台幣兌美元	105.10	NTD 64,828/ USD 2,000
新台幣兌美元	106.02	NTD 19,836/ USD 600
新台幣兌美元	106.04	NTD 21,021/ USD 650

合併公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之換匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
興櫃股票一致和證券公司	\$ 159,538	\$ 158,697	\$ 158,697
基金受益憑證	<u>11,745</u>	<u>15,393</u>	<u>8,657</u>
	<u>\$ 171,283</u>	<u>\$ 174,090</u>	<u>\$ 167,354</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 217,919</u>	<u>\$ 222,912</u>	<u>\$ 222,445</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

九、無活絡市場之債務工具投資

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
質押活期存款	\$ 52,195	\$ 52,097	\$ 57,292
質押定存	38,800	36,800	36,800
附買回債券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,544</u>
	<u>\$ 90,995</u>	<u>\$ 88,897</u>	<u>\$ 101,636</u>
<u>非 流 動</u>			
金融債券(一)	\$ -	\$ -	\$ 30,000
質押定存	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>\$ 52,000</u>

(一) 95 年合併公司向大眾銀行購買其發行之無到期日非累積次順位金融債券，年利率前 10 年為 5.5%，第 11 年起為 6.5%，並已於 105 年 11 月到期贖回。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

十、其他金融資產－非流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
人壽保險現金解約價值	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>

十一、應收票據及應收帳款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 62,453	\$ 131,690	\$ 110,901
非因營業而發生	-	2	-
減：備抵呆帳	(<u>31</u>)	(<u>63</u>)	(<u>54</u>)
	<u>\$ 62,422</u>	<u>\$ 131,629</u>	<u>\$ 110,847</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 190,880	\$ 304,016	\$ 336,743
減：備抵呆帳	(<u>6,731</u>)	(<u>6,793</u>)	(<u>49,042</u>)
	<u>\$ 184,149</u>	<u>\$ 297,223</u>	<u>\$ 287,701</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 15 至 60 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過 90 天之部分應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 90 天且實際已無法回收之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 90 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

部分於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障；其餘已逾期之帳款皆已提列減損，未逾期之帳款係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額提列減損。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
60 天以下	\$ 140,576	\$ 241,391	\$ 233,366
61 至 90 天	4	26	1,617
91 天以上	<u>50,300</u>	<u>62,599</u>	<u>101,760</u>
合 計	<u>\$ 190,880</u>	<u>\$ 304,016</u>	<u>\$ 336,743</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
60 天以下	\$ 140	\$ 245	\$ 1,081
61 至 90 天	4	26	-
91 天以上	<u>43,872</u>	<u>56,171</u>	<u>53,004</u>
	<u>\$ 44,016</u>	<u>\$ 56,442</u>	<u>\$ 54,085</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已個別減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
91 天以上	<u>\$ 6,428</u>	<u>\$ 6,428</u>	<u>\$ 48,756</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以立帳日為基準進行之帳齡分析。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,851	\$ 3,137	\$ 48,988
加：本期提列呆帳費用	2,905	-	2,905
減：本期迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(2,797)</u>	<u>(2,797)</u>
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 48,756</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 49,096</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,428	\$ 428	\$ 6,856
減：本期迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(94)</u>	<u>(94)</u>
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 6,428</u>	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 6,762</u>

十二、存 貨

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
商 品	\$ 7,820	\$ 8,070	\$ 8,838
製 成 品	227,411	193,998	181,414
在 製 品	244,428	223,541	125,373
原 料	1,201,851	771,667	911,239
在途存貨	12,529	189,970	309,707
	<u>\$ 1,694,039</u>	<u>\$ 1,387,246</u>	<u>\$ 1,536,571</u>

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨備抵損失提列 218 千元、沖減 420 千元、沖減 1,566 千元及沖減 469 千元。

十三、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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
官田鋼鐵公司	夏都投資公司	一般投資業務	100	100	100	1.
	官田投資公司	一般投資業務	100	100	100	1.
官田投資開發公司	嘉園投資開發公司	一般投資業務	95.97	95.97	95.97	1.
	夏都國際開發公司 (夏都公司)	從事遊樂區、旅館 及餐廳之經營	26.5	26.5	26.5	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.、2.
美優公司	ASAHI BICYCLE USA	買賣自行車及其 零配件	100	100	100	1.
	夏都公司	從事遊樂區、旅館 及餐廳之經營	1.34	1.34	1.34	1.、2.
輪創公司	輪創國際股份有限 公司(輪創公司)	一般買賣業	-	-	9.09	1.、3.
	夏都公司	從事遊樂區、旅館 及餐廳之經營	-	-	0.23	1.、2.

1. 均係非重要子公司，除夏都公司外其餘子公司 106 及 105 年第 2 季之財務報表未經會計師核閱。
2. 合併公司對夏都公司及美優公司之持股分別為 27.84% 及 49.04%，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。

3. 美優公司於 104 年 4 月以現金 1,000 千元投資輪創公司，從事一般買賣業經營，輪創公司於 105 年 6 月現金增資發行新股 1,000 千股，共計 10,000 千元，美優公司並未參與認購新股，致持有股權百分比自 100%降為 9.09%，且美優公司於 105 年 9 月解任所有輪創公司之董事席次，是以未再將其列為子公司，並轉列備供出售金融資產－非流動項下。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	非控制權益所持股權及表決權比例		
		106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
夏都公司	休閒旅館業	72.16%	72.16%	71.93%

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			
	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
夏都公司	\$ 20,339	\$ 32,628	\$ 20,464	\$ 44,723
其 他	(998)	1,855	(2,707)	2,435
合 計	<u>\$ 19,341</u>	<u>\$ 34,483</u>	<u>\$ 17,757</u>	<u>\$ 47,158</u>

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益		
	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
夏都公司	\$ 1,187,845	\$ 1,202,909	\$ 1,142,951
其 他	112,660	107,065	114,160
合 計	<u>\$ 1,300,505</u>	<u>\$ 1,309,974</u>	<u>\$ 1,257,111</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

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 156,016	\$ 145,390	\$ 256,959
非流動資產	1,839,897	1,769,862	1,663,992
流動負債	(285,059)	(205,158)	(296,997)
非流動負債	(31,486)	(11,408)	(11,030)
權益	<u>\$ 1,679,368</u>	<u>\$ 1,698,686</u>	<u>\$ 1,612,924</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 467,536	\$ 472,914	\$ 452,748
夏都公司之非控制權益	<u>1,211,832</u>	<u>1,225,772</u>	<u>1,160,176</u>
	<u>\$ 1,679,368</u>	<u>\$ 1,698,686</u>	<u>\$ 1,612,924</u>

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$177,396</u>	<u>\$200,443</u>	<u>\$308,465</u>	<u>\$345,420</u>
本期淨利	\$ 30,054	\$ 45,274	\$ 30,163	\$ 62,036
其他綜合損益	(4,750)	511	1,583	3,780
綜合損益總額	<u>\$ 25,304</u>	<u>\$ 45,785</u>	<u>\$ 31,746</u>	<u>\$ 65,816</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 8,367	\$ 12,747	\$ 8,397	\$ 17,414
夏都公司之非控制權益	<u>21,687</u>	<u>32,527</u>	<u>21,766</u>	<u>44,622</u>
	<u>\$ 30,054</u>	<u>\$ 45,274</u>	<u>\$ 30,163</u>	<u>\$ 62,036</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 7,045	\$ 12,898	\$ 8,838	\$ 18,475
夏都公司之非控制權益	<u>18,259</u>	<u>32,887</u>	<u>22,908</u>	<u>47,341</u>
	<u>\$ 25,304</u>	<u>\$ 45,785</u>	<u>\$ 31,746</u>	<u>\$ 65,816</u>

現金流量

營業活動	\$ 99,106	\$116,843	\$ 86,720	\$122,152
投資活動	(72,465)	(68,996)	(108,720)	(88,988)
籌資活動	(20,164)	-	29,836	500
淨現金流入	<u>\$ 6,477</u>	<u>\$ 47,847</u>	<u>\$ 7,836</u>	<u>\$ 33,664</u>

十四、採用權益法之投資

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
非上市（櫃）公司			
具重大性之關聯企業			
鳳勝實業公司	\$ 343,071	\$ 345,986	\$ 342,433
個別不重大之關聯企業			
堃寶實業公司	31,720	32,276	27,779
廣造企業有限公司	3,939	4,020	6,610
新亞太國際拍賣有限公司	-	-	2,162
	<u>35,659</u>	<u>36,296</u>	<u>36,551</u>
	<u>\$ 378,730</u>	<u>\$ 382,282</u>	<u>\$ 378,984</u>

新亞太國際拍賣有限公司連續虧損，合併公司管理階層遂針對該投資進行減損測試，使用價值係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所取得之現金流量，經評估投資帳面金額已明顯低於可回收金額，故於 105 年底全數提列減損損失 2,162 千元。

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
鳳勝實業公司	45.19%	45.19%	45.19%

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。

採用權益法之投資及合併公司對其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計算。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 734,357	\$ 760,296	\$ 783,834
非流動資產	1,405,311	1,433,737	1,426,899
流動負債	(1,140,515)	(1,125,522)	(1,193,022)
非流動負債	(240,053)	(302,964)	(259,905)
權益	759,100	765,547	757,806
非控制權益	(416,029)	(419,561)	(415,373)
	<u>\$ 343,071</u>	<u>\$ 345,986</u>	<u>\$ 342,433</u>
合併公司持股比例	45.19%	45.19%	45.19%
合併公司享有之權益	<u>\$ 343,071</u>	<u>\$ 345,986</u>	<u>\$ 342,433</u>
投資帳面金額	<u>\$ 343,071</u>	<u>\$ 345,986</u>	<u>\$ 342,433</u>

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$ 593,416</u>	<u>\$ 582,468</u>	<u>\$ 1,233,225</u>	<u>\$ 1,149,673</u>
本期淨利	<u>\$ 11,259</u>	<u>\$ 15,070</u>	<u>\$ 23,552</u>	<u>\$ 20,599</u>
綜合損益總額	<u>\$ 11,259</u>	<u>\$ 15,070</u>	<u>\$ 23,552</u>	<u>\$ 20,599</u>

截至 106 年及 105 年 6 月 30 日底止，鳳勝公司已宣布之股利分別為 13,558 千元及 5,308 千元。

投資關聯企業質押之資訊，請參閱附註三一。

十五、不動產、廠房及設備

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>每一類別之帳面價值</u>			
自有土地	\$ 1,780,877	\$ 1,738,271	\$ 1,738,271
機器設備	393,666	444,425	495,306
建築物	596,458	610,911	596,603
其他設備	85,639	91,203	91,618
營業器具	19,226	19,547	19,563
土地改良物	16,756	13,458	14,147
運輸設備	6,668	8,539	9,405
辦公設備	5,801	5,130	4,973
未完工程及待驗設備	602,746	482,929	384,912
	<u>\$ 3,507,837</u>	<u>\$ 3,414,413</u>	<u>\$ 3,354,798</u>

不動產、廠房及設備變動表詳附表六。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	5 至 30 年
建築物	
廠房主建物	30 至 55 年
電氣室及空壓機房	55 年
辦公室及其他建物	3 至 30 年
機器設備	
軋延設備	20 年
研磨設備	20 年
加熱爐	20 年
其他	2 至 25 年
運輸設備	2 至 9 年
辦公設備	2 至 17 年
其他設備	2 至 25 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。

不動產、廠房及設備質押之資訊，請參閱附註三一。

十六、投資性不動產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
土地	\$ 641,871	\$ 664,461	\$ 624,511
建築物	<u>101,621</u>	<u>129,096</u>	<u>65,859</u>
成本合計	743,492	793,557	690,370
減：累計折舊及減損	(<u>60,147</u>)	(<u>61,471</u>)	(<u>59,804</u>)
	<u>\$ 683,345</u>	<u>\$ 732,086</u>	<u>\$ 630,566</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 106 及 105 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。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	3 至 55 年
其他	2 至 10 年

合併公司 105 年度新增之投資性不動產之公允價值為 141,569 千元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用

市場參與者常用之評價模型進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行；餘投資性不動產於 104 年 12 月 31 日之公平價值為 1,258,638 千元，該公允價值主係參考獨立評價公司華聲科技不動產估價師事務所及凱豐不動產估價師事務所進行評核。不動產鑑價師之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 105 年及 104 年 12 月 31 日，106 年及 105 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。投資性不動產質押之資訊，請參閱附註三一。

十七、商 譽

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
成 本	\$ 33,853	\$ 33,853	\$ 33,853
累計減損損失	-	-	-
	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ 33,853</u>

106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日金額均未變動。

合併公司於 106 年 6 月 30 日經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

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
營運特許權	\$ 502,144	\$ 520,502	\$ 546,895
電腦軟體授權	548	700	700
	<u>\$ 502,692</u>	<u>\$ 521,202</u>	<u>\$ 547,595</u>

	營運特許權	電腦軟體授權	合計
<u>成本</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,049,212	\$ 1,823	\$ 1,051,035
單獨取得	6,846	100	6,946
處分	(130)	-	(130)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,055,928</u>	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 1,057,851</u>
<u>累計攤銷</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	(\$ 477,279)	(\$ 1,223)	(\$ 478,502)
攤銷費用	(31,860)	-	(31,860)
處分	106	-	106
105 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 509,033)</u>	<u>(\$ 1,223)</u>	<u>(\$ 510,256)</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 546,895</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 547,595</u>
<u>成本</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,061,126	\$ 1,923	\$ 1,063,049
單獨取得	15,165	233	15,398
處分	(4,632)	-	(4,632)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,071,659</u>	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ 1,073,815</u>
<u>累計攤銷</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 540,624)	(\$ 1,223)	(\$ 541,847)
攤銷費用	(32,111)	(385)	(32,496)
處分	3,220	-	3,220
106 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 569,515)</u>	<u>(\$ 1,608)</u>	<u>(\$ 571,123)</u>
105 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 520,502</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 521,202</u>
106 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 502,144</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 502,692</u>

子公司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	4 年

十九、其他資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 58,124	\$ 78,333	\$ 87,917
其 他	4,305	931	3,690
	<u>\$ 62,429</u>	<u>\$ 79,264</u>	<u>\$ 91,607</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 219,077	\$ 222,810	\$ 214,803
改良及擴充基金	28,035	93,437	93,192
存出保證金	17,129	18,632	19,703
其 他	-	119	130
	<u>\$ 264,241</u>	<u>\$ 334,998</u>	<u>\$ 327,828</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。

每年提撥特別盈餘公積，其就保留資金應設立擴點基金帳戶，除了符合下列條件之一，方可停止提撥擴點基金。

(一) 取得新的營運據點之投資總金額合計達 5 億元以上，且新營運據點連續兩年度有獲利之情形。

(二) 擴點基金已達實收資本額兩倍

擴點基金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，以投資於定期存款、政府債券、債券型基金、ETF 基金及組合型基金等標的為限。

改良及擴充基金變動情形如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 93,437	\$ 60,447
本期提列	28,030	32,513
購置不動產、廠房及設備	(93,443)	-
利息收入	11	232
期末餘額	<u>\$ 28,035</u>	<u>\$ 93,192</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>擔保借款</u>			
購料借款	\$ 372,485	\$ 514,332	\$ 432,858
銀行借款	<u>479,500</u>	<u>474,334</u>	<u>593,500</u>
	851,985	988,666	1,026,358
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	-	16,560	-
	<u>\$ 851,985</u>	<u>\$ 1,005,226</u>	<u>\$ 1,026,358</u>

銀行週轉性借款之年利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.20%~2.64%、1.71%~2.41%及 1.74%~2.5%。

(二) 應付短期票券

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應付商業本票一年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.58%~1.262%、0.69%~1.262%及 0.64%~1.262%	\$ 340,000	\$ 410,000	\$ 446,000
減：應付短期票券折價	450	1,014	1,231
聯貸案手續費	<u>578</u>	<u>1,189</u>	<u>979</u>
	<u>\$ 338,972</u>	<u>\$ 407,797</u>	<u>\$ 443,790</u>

(三) 長期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>本公司</u>			
銀行團聯貸案（104 年度）			
甲項，年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 2.1053%	\$ 565,474	\$ 614,558	\$ 627,100
丙項，年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.1053% ~ 2.9387%、2.1053% ~ 2.6978% 及 2.1053%	334,438	191,892	344,246
丁項，年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 2.1053%	88,740	147,900	147,900
<u>子公司—美優公司</u>			
長期擔保借款—借款期間自 104 年 10 月起至 106 年 4 月，到期還款，年利率 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 2.2%	-	17,000	17,000
長期擔保借款—借款期間自 106 年 3 月起至 114 年 3 月，到期還款，年利率為 2%	48,332	-	-
長期擔保借款—借款期間自 105 年 6 月起至 107 年 6 月，到期還款，年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 2.16%	13,405	20,000	20,000
<u>子公司—夏都公司</u>			
長期借款—借款期間自 106 年 6 月起至 108 年 6 月，到期還款，年利率為 1.53%	30,000	-	-
	1,080,389	991,350	1,156,246
減：一年內到期部分	133,684	92,252	37,626
聯貸手續費	7,241	8,355	9,469
	<u>\$ 939,464</u>	<u>\$ 890,743</u>	<u>\$ 1,109,151</u>

合併公司於 104 年 10 月 13 日與銀行團簽訂總額度 1,900,000 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、乙項及丙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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日已動用金額如下：

	授 信 額 度	已 動 用 金 額		
		106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
甲 項	\$ 627,100	\$ 627,100	\$ 627,100	\$ 627,100
乙 項	221,100	-	-	-
丙 項	553,900	334,438	191,892	344,246
丁 項	147,900	88,740	147,900	147,900
戊項(註)	350,000	280,000	350,000	350,000
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,330,278</u>	<u>\$ 1,316,892</u>	<u>\$ 1,469,246</u>

註：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（104 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（104 年 10 月）起算至屆滿 12 個月（105 年 10 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 109 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 36 個月之日清償第 1 期本金，其後以每 3 個月為 1 期，計分 9 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（109 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（109 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。

合併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，合併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。

依授信借款合同對合併公司有關約定如下：

1. 財務比率

- (1) 流動比率（流動資產／流動負債）：應不得低於 100%，授信期間屆滿前一年之借款餘額轉列為 1 年內到期長期借款時，不予列入當期流動負債金額。
- (2) 負債比率（負債總額／有形淨值）：應不得高於 95%；
- (3) 利息保障倍數【（稅前損益＋利息費用＋折舊＋攤銷）÷利息費用】，應在 3 倍以上；
- (4) 有形淨值：應不得低於 38 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，且係依據經管理銀行同意之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

依合約規定合併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，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。

106 年第 2 季合併財務報告各項財務比率均已符合借款合約規定。

二一、應付票據及應付帳款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 4,771	\$ 11,498	\$ 3,022
非因營業而發生	-	1,515	-
	<u>\$ 4,771</u>	<u>\$ 13,013</u>	<u>\$ 3,022</u>

合併公司之應付帳款皆為營業所產生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期間內償還。

二二、其他負債

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 45,508	\$ 61,527	\$ 45,263
應付權利金	21,727	18,096	13,089
應付休假給付	11,830	10,959	9,394
應付水電費	14,999	17,320	18,459
應付修繕費	8,868	8,972	9,694
應付消耗品	8,933	9,438	10,343
應付用品盤存	15,357	16,162	15,476
應付運費	3,454	4,722	4,333
應付股利	147,535	-	47,723
其 他	44,959	42,552	32,797
	<u>\$ 323,170</u>	<u>\$ 189,748</u>	<u>\$ 206,571</u>
<u>預收款項</u>			
預收住宿券	\$ 56,067	\$ 54,665	\$ 60,180
預收訂金	46,738	24,971	55,071
預收貨款	15,904	17,820	15,855
其他預收款	4,207	4,114	3,486
	<u>\$ 122,916</u>	<u>\$ 101,570</u>	<u>\$ 134,592</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
其他流動負債			
暫收款	\$ 1,171	\$ 847	\$ 5,485
代收款	3,980	4,049	3,655
其他	67	1	387
	<u>\$ 5,218</u>	<u>\$ 4,897</u>	<u>\$ 9,527</u>
非流動			
其他非流動負債			
員工福利負債準備	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 1,162</u>

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

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 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 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 406 千元、851 千元、973 千元及 1,189 千元。

二四、權益

(一) 股本

普通股

額定股數(千股)	<u>450,794</u>
額定股本	<u>\$ 4,507,940</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>327,146</u>
已發行股本	<u>\$ 3,271,459</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本			
公司債轉換溢價	\$ -	\$ 7,300	\$ 7,300
庫藏股票交易	483,720	706,829	706,829
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	5,039	5,039	5,039
	<u>\$ 488,759</u>	<u>\$ 719,168</u>	<u>\$ 719,168</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(七)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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 5 月 24 日舉行股東常會，決議通過 104 年度虧損撥補案，並決議不配發股利。

另本公司於 106 年 5 月 10 日股東常會決議以 105 年度淨利 182,594 千元及資本公積 119,432 千元彌補虧損後，並以資本公積 114,501 千元發放現金予股東（每股配發 0.35 元）。

(四) 其他權益項目

除下列項目外，其它權益項目於 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無重大變動。

備供出售金融資產未實現（損）益

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 233	(\$ 3,795)
備供出售金融資產未實現損益	381	(133)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(7)	(61)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	617	1,491
期末餘額	<u>\$ 1,224</u>	<u>(\$ 2,498)</u>

(五) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	子公司持有母公司 股票（千股）
105 年 1 月 1 日及 6 月 30 日股數	<u>6,235</u>
106 年 1 月 1 日股數	6,235
本期減少	(<u>736</u>)
106 年 6 月 30 日股數	<u>5,499</u>

為投資目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

106 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	2,689	\$ 23,796	\$ 23,796
夏都公司	5,108	45,203	45,203
美優公司	3,086	27,312	27,312
合 計	10,883	\$ 96,311	\$ 96,311
歸屬予本公司	5,499	\$ 70,987	\$ 48,670

105 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	2,689	\$ 22,963	\$ 22,963
夏都公司	5,108	43,620	43,620
美優公司	4,586	39,165	39,165
合 計	12,383	\$ 105,748	\$ 105,748
歸屬予本公司	6,235	\$ 76,869	\$ 53,248

105 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	2,689	\$ 18,822	\$ 18,822
夏都公司	5,108	35,754	35,754
美優公司	4,586	32,103	32,103
合 計	12,383	\$ 86,679	\$ 86,679
歸屬予本公司	6,235	\$ 76,869	\$ 43,646

本公司持有庫藏股票，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

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
商品銷售收入	\$ 606,538	\$ 952,778	\$ 1,576,508	\$ 1,759,848
勞務收入	63,962	94,487	130,996	173,686
客房收入	127,945	142,574	227,913	253,413
餐飲收入	42,445	49,170	71,127	80,685
其 他	<u>6,962</u>	<u>8,635</u>	<u>9,317</u>	<u>10,986</u>
	<u>\$ 847,852</u>	<u>\$ 1,247,644</u>	<u>\$ 2,015,861</u>	<u>\$ 2,278,618</u>

二六、稅前損益

(一) 其他收益及費損

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ <u>36</u>)	(\$ <u>44</u>)	(\$ <u>93</u>)	(\$ <u>79</u>)

(二) 其他收入

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
租金收入	\$ 848	\$ 1,360	\$ 2,110	\$ 2,597
利息收入	199	374	280	601
股利收入	12,119	334	12,119	334
訴訟賠償收入	-	-	26,500	-
遷移補償收入	-	-	4,788	-
什項收入	<u>2,707</u>	<u>4,099</u>	<u>4,717</u>	<u>5,372</u>
	<u>\$ 15,873</u>	<u>\$ 6,167</u>	<u>\$ 50,514</u>	<u>\$ 8,904</u>

(三) 其他利益及損失

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債淨利益（損失）	\$ 1,776	(\$ 1,060)	(\$ 2,724)	\$ 838
淨外幣兌換利益（損失）	(5,702)	1,711	17,949	(976)
折舊費用	(491)	(97)	(1,023)	(167)
處分備供出售金融資產淨利益（損失）	(16)	(28)	7	61
什項利益（支出）	<u>4,581</u>	<u>3,046</u>	<u>(4,325)</u>	<u>694</u>
	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 3,572</u>	<u>\$ 9,884</u>	<u>\$ 450</u>

(四) 財務成本

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 11,633	\$ 11,931	\$ 23,474	\$ 23,673
押金設算息	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 11,640</u>	<u>\$ 11,938</u>	<u>\$ 23,488</u>	<u>\$ 23,687</u>

(五) 折舊及攤銷

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 53,928	\$ 53,124	\$ 107,685	\$ 105,617
其他無形資產	16,391	15,932	32,496	31,860
投資性不動產	<u>574</u>	<u>938</u>	<u>1,375</u>	<u>1,947</u>
	<u>\$ 70,893</u>	<u>\$ 69,994</u>	<u>\$ 141,556</u>	<u>\$ 139,424</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 49,646	\$ 47,630	\$ 99,308	\$ 97,955
營業費用	4,365	6,335	8,729	9,442
什項支出	<u>491</u>	<u>97</u>	<u>1,023</u>	<u>167</u>
	<u>\$ 54,502</u>	<u>\$ 54,062</u>	<u>\$ 109,060</u>	<u>\$ 107,564</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,222	\$ 15,932	\$ 32,111	\$ 31,860
營業費用	<u>169</u>	<u>-</u>	<u>385</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,391</u>	<u>\$ 15,932</u>	<u>\$ 32,496</u>	<u>\$ 31,860</u>

(六) 員工福利費用

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利				
薪資	\$ 93,698	\$ 109,359	\$ 193,341	\$ 198,273
勞健保	9,861	9,607	20,196	17,961
其他	<u>5,602</u>	<u>5,851</u>	<u>11,480</u>	<u>11,302</u>
	<u>109,161</u>	<u>124,817</u>	<u>225,017</u>	<u>227,536</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	4,099	4,236	8,337	7,700
確定福利計畫（附註二 三）	<u>406</u>	<u>851</u>	<u>973</u>	<u>1,189</u>
	<u>4,505</u>	<u>5,087</u>	<u>9,310</u>	<u>8,889</u>
	<u>\$ 113,666</u>	<u>\$ 129,904</u>	<u>\$ 234,327</u>	<u>\$ 236,425</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 74,901	\$ 89,505	\$ 155,303	\$ 162,644
營業費用	<u>38,765</u>	<u>40,399</u>	<u>79,024</u>	<u>73,781</u>
	<u>\$ 113,666</u>	<u>\$ 129,904</u>	<u>\$ 234,327</u>	<u>\$ 236,425</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。由於本公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日盈餘用以彌補虧損，並未估列員工及董監事酬勞，另 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日並未估列董監事酬勞，員工酬勞則以 1% 估列，金額分別為 228 千元及 1,819 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。

由於本公司 104 年度為淨損，而另 105 年度盈餘用以彌補以前年度累積虧損，是以 106 年 3 月 21 日及 105 年 3 月 29 日經董事會決議 105 及 104 年度不配發員工及董監事酬勞。

105 及 104 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、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：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 6,836	\$ 9,855	\$ 6,836	\$ 13,259
未分配盈餘加徵	3,217	2,773	3,217	2,773
以前年度之調整	800	-	800	-
	<u>10,853</u>	<u>12,628</u>	<u>10,853</u>	<u>16,032</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(2,081)	161	4,422	496
	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ 12,789</u>	<u>\$ 15,275</u>	<u>\$ 16,528</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
未分配盈餘			
87 年度以後	<u>\$ 177,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 245,619</u>	<u>\$ 241,639</u>	<u>\$ 241,639</u>

因本公司截至 105 年底尚屬累積虧損，故股東可扣抵稅額帳戶餘額俟未來年度有盈餘供分配時，依法分配之。

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報除本公司核定至 103 年度外，其餘子公司截至 104 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

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 26,393</u>	<u>\$ 137,060</u>	<u>\$ 177,475</u>	<u>\$ 108,247</u>

股 數

單位：千股

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
普通股已發行加權平均股數	327,146	327,146	327,146	327,146
減：庫藏股加權平均股數	<u>5,939</u>	<u>6,235</u>	<u>5,939</u>	<u>6,235</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	321,207	320,911	321,207	320,911
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	<u>205</u>	<u>-</u>	<u>205</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>321,412</u>	<u>320,911</u>	<u>321,412</u>	<u>320,911</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，如現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動、應收款項、其他應收款、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、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

106 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 11,745	\$ -	\$ -	\$ 11,745
國內興櫃及未上市(櫃) 股票	-	-	377,457	377,457
合 計	<u>\$ 11,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,457</u>	<u>\$ 389,202</u>
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融負債</u>				
換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,331</u>

105 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 量之金融資產</u>				
換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 392</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 15,393	\$ -	\$ -	\$ 15,393
國內興櫃及未上市(櫃) 股票	-	-	381,609	381,609
合 計	<u>\$ 15,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,609</u>	<u>\$ 397,002</u>

105 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 8,657	\$ -	\$ -	\$ 8,657
國內興櫃及未上市(櫃) 股票	-	-	381,142	381,142
合 計	<u>\$ 8,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,142</u>	<u>\$ 389,799</u>
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融負債</u>				
換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,059</u>

106及105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。

106及105年1月1日至6月30日無自第3等級轉入轉出之情事。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯合約	有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內興櫃及未上市（櫃）權益投資係參考被投資公司最近期淨值或交易價格估算。

(三) 金融工具之種類

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 392	\$ -
放款及應收款（註 1）	568,677	712,535	894,158
備供出售金融資產（註 2）	389,202	397,002	389,799
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,331	-	1,059
以攤銷後成本衡量（註 3）	2,722,467	2,716,358	2,987,612

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：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、應付設備款、長期借款（含 1 年內到期部分）及存入保證金等以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投資、應收帳款、應付帳款及借款。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複核。本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)）。合併公司從事換匯合約衍生性金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

(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。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯合約管理風險。

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，參閱附註三三。

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，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損 益	\$ 5,365	\$ 675

合併公司於本期對匯率之敏感度變動，主因為借入美元計價之銀行借款所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體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：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 52,230	\$ 47,800	\$ 85,344
金融負債	338,972	407,797	443,790
具現金流量利率風 險			
金融資產	233,959	212,067	381,064
金融負債	1,925,133	1,988,221	2,173,135

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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少 8,456 千元及 8,960 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%，106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公

允價值之變動增加／減少 117 千元及 87 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (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所產生之或有負債金額。

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。

合併公司信用風險主要係集中於合併公司最大客戶，截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為20%、26%及26%。

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及約當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。截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)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。

	4 個月以內	4 個月至 1 年	1 年至 5 年
<u>106 年 6 月 30 日</u>			
浮動利率工具	\$ 796,608	\$ 208,865	\$ 956,647
固定利率工具	340,000	-	-
無附息負債	455,490	-	2,872
	<u>\$ 1,592,098</u>	<u>\$ 208,865</u>	<u>\$ 959,519</u>
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
浮動利率工具	\$ 561,013	\$ 541,342	\$ 918,847
固定利率工具	410,000	-	-
無附息負債	316,888	-	3,452
	<u>\$ 1,287,901</u>	<u>\$ 541,342</u>	<u>\$ 922,299</u>
<u>105 年 6 月 30 日</u>			
浮動利率工具	\$ 568,679	\$ 518,212	\$ 1,144,603
固定利率工具	446,000	-	-
無附息負債	367,335	-	3,352
	<u>\$ 1,382,014</u>	<u>\$ 518,212</u>	<u>\$ 1,147,955</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

<u>106 年 6 月 30 日</u>	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年
<u>淨額交割</u>			
換匯合約	(\$ 346)	(\$ 1,985)	\$ -

105 年 12 月 31 日

<u>淨額交割</u>	要求即付或		
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年
換匯合約	\$ -	(\$ 531)	\$ 923

105 年 6 月 30 日

<u>淨額交割</u>	要求即付或		
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年
換匯合約	\$ -	(\$ 1,059)	\$ -

(3) 融資額度

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
有擔保銀行借款額 度			
— 已動用金額	\$ 2,254,563	\$ 2,439,208	\$ 2,555,318
— 未動用金額	<u>1,365,737</u>	<u>961,092</u>	<u>972,957</u>
	<u>\$ 3,620,300</u>	<u>\$ 3,400,300</u>	<u>\$ 3,528,275</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
嘉績百貨企業公司	實質關係人
威世貿易有限公司	實質關係人
保利都投資股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別</u>	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	實質關係人	\$ -	\$ 179	\$ 1	\$ 180

合併公司對實質關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106 年	105 年	106 年	105 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
實質關係人	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 5,288</u>	<u>\$ 6,017</u>

合併公司對實質關係人之進貨價格與一般廠商相當。

(四) 應付關係人帳款（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年	105 年	105 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 1,150</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）。

(五) 預收款項

關 係 人 類 別	106 年	105 年	105 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
實質關係人	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他交易

合併公司與實質關係人之交易如下：

1. 向實質關係人承租營運場所，租期為 104 年 1 月 1 日至 117 年 12 月 31 日。106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列並支付上述交易之管理費用分別為 701 千元、919 千元、1,383 千元及 1,810 千元。
2. 出租營運場所予實質關係人，租期為 104 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日及 105 年 8 月至 106 年 12 月。106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 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 54 千元、292 千元、90 千元及 428 千元。

(七) 主要管理階層薪酬

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利	\$ 6,591	\$ 6,165	\$ 13,107	\$ 12,658
退職後福利	<u>368</u>	<u>304</u>	<u>746</u>	<u>604</u>
	<u>\$ 6,959</u>	<u>\$ 6,469</u>	<u>\$ 13,853</u>	<u>\$ 13,262</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禮券履約保證金、特許權協議簽約保證金及長短期融資額度之擔保品：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
無活絡市場之債務工具投資－非流動	\$ -	\$ -	\$ 30,000
質押活存及定期存款(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動)	112,995	110,897	116,092
質押附買回債券(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動)	-	-	7,544
採用權益法之投資	272,517	338,627	335,203
備供出售金融資產－流動	12,820	12,840	25,680
不動產、廠房及設備	1,953,106	1,999,966	2,062,577
投資性不動產	<u>71,518</u>	<u>71,518</u>	<u>72,113</u>
	<u>\$ 2,422,956</u>	<u>\$ 2,533,848</u>	<u>\$ 2,649,209</u>

(二) 子公司美優公司為取得融資額度，已依合約規定將所持有之夏都公司普通股 750 千股及母公司之普通股 3,085 千股設定質押。

三二、重大或有負債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 106 年 6 月 30 日暨 105 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 88,615 千元、444,366 千元及 399,613 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 332,508</u>	<u>\$ 271,126</u>	<u>\$ 292,068</u>

(三) 子公司夏都公司之重大承諾揭露如下：

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，原合約於 104 年 9 月 30 日到期後依新訂合約之租期為 104 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日止，另合約明訂每次續約期間為 8 年，續約次數以不超過 4 次為限（含本契約），總經營期限自 87 年 10 月 23 日起算不得超過 50 年。於簽約時繳納履約保證金 11,000 千元（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）。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），依訂約當年之房屋課稅現值 10% 繳交建物設備租金。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
1 年 內	\$ 10,006	\$ 10,006	\$ 10,006
超過 1 年但不超過 5 年	40,024	40,024	40,024
5 年以上	<u>12,507</u>	<u>17,510</u>	<u>22,513</u>
	<u>\$ 62,537</u>	<u>\$ 67,540</u>	<u>\$ 72,543</u>

2. 權 利 金

每年應繳經營權利金，以每年預估營收 5 億 2 千萬元為基準，每年實際營收未達 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繳納一次，於每年 3 月 31 日及 9 月 30 日前繳納。

3. 資產之返還

依契約第5條及第36條及第37條之規定，夏都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。

4. 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 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分別為 463 千元、463 千元及 2,301 千元。

三三、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：新台幣千元

106 年 6 月 30 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 2,201	30.8347 \$ 67,851
日幣	15,458	0.2710 4,189

外幣負債

貨幣性項目		
美金	19,830	30.4747 604,309

105 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 588,904	31.3669 \$ 18,472
日幣	9,022	0.295 2,662

外幣負債

貨幣性項目		
美金	12,843	32.3075 414,941

105 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	\$ 1,752 32.36	\$ 56,695
<u>非貨幣性項目－採權益法之 關聯企業</u>		
澳 門 幣	526 4.1117	2,162
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	3,844 32.325	124,242
日 幣	10,602 0.2893	3,067

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日			105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日		
	匯 率	淨 兌 換 損 益		匯 率	淨 兌 換 損 益	
美 金	30.26 (美元：新台幣)	(\$ 6,028)		32.38 (美元：新台幣)	\$ 2,169	
日 幣	0.27 (日幣：新台幣)	328		0.30 (日幣：新台幣)	(421)	
歐 元	33.28 (歐元：新台幣)	(2)		36.30 (歐元：新台幣)	(37)	
		(\$ 5,702)			\$ 1,711	
外 幣	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
	匯 率	淨 兌 換 損 益		匯 率	淨 兌 換 損 益	
美 金	30.68 (美元：新台幣)	\$ 17,614		32.67 (美元：新台幣)	(\$ 198)	
日 幣	0.27 (日幣：新台幣)	349		0.29 (日幣：新台幣)	(734)	
歐 元	33.20 (歐元：新台幣)	(14)		36.41 (歐元：新台幣)	(44)	
		\$ 17,949			(\$ 976)	

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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（不包含投資子公司及關聯企業部分）。（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。（附註七）
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）
11. 被投資公司資訊。（附表四）

(三) 大陸投資資訊：無。

三五、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。

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>106年1月1日至</u>					
<u>6月30日</u>					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,596,477	\$ 308,357	\$ 111,027	\$ -	\$ 2,015,861
來自母公司及合併子公司之收入	-	108	-	(108)	-
收入合計	<u>\$ 1,596,477</u>	<u>\$ 308,465</u>	<u>\$ 111,027</u>	<u>(\$ 108)</u>	<u>\$ 2,015,861</u>
部門利益	<u>\$ 129,962</u>	<u>\$ 38,540</u>	<u>(\$ 7,048)</u>	<u>\$ 457</u>	\$ 161,911
其他收入					50,514
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					11,686
其他利益及損失					9,884
財務成本					(23,488)
稅前淨利					<u>\$ 210,507</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,993,028</u>	<u>\$ 1,995,913</u>	<u>\$ 990,074</u>	<u>(\$ 243,806)</u>	\$ 7,735,209
採用權益法之投資					378,730
資產合計					<u>\$ 8,113,939</u>
<u>105年1月1日至</u>					
<u>6月30日</u>					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,843,349	\$ 345,084	\$ 90,185	\$ -	\$ 2,278,618
來自母公司及合併子公司之收入	-	336	-	(336)	-
收入合計	<u>\$ 1,843,349</u>	<u>\$ 345,420</u>	<u>\$ 90,185</u>	<u>(\$ 336)</u>	<u>\$ 2,278,618</u>
部門利益（損失）	<u>\$ 95,881</u>	<u>\$ 76,287</u>	<u>\$ 3,671</u>	<u>\$ 515</u>	\$ 176,354
其他收入					8,904
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					9,912
其他利益及損失					450
財務成本					(23,687)
稅前淨利					<u>\$ 171,933</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,000,229</u>	<u>\$ 1,920,951</u>	<u>\$ 1,147,779</u>	<u>(\$ 237,714)</u>	\$ 7,831,245
採用權益法之投資					378,984
資產合計					<u>\$ 8,210,229</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、處分投資損益、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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	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	有短期融通資金必要之原因	提備抵呆帳額	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	\$ 58,000	\$ 29,000	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 390,746 (註 1)	\$ 781,492 (註 2)
		嘉園投資開發公司	同上	Y	115,100	86,100	57,100	1.80~1.90	2	-	同上	-	無	-	390,746 (註 1)	781,492 (註 2)
		夏都投資公司	同上	Y	42,400	22,400	2,400	1.80~1.90	2	-	同上	-	無	-	390,746 (註 1)	781,492 (註 2)
						<u>\$ 137,500</u>										
1	官田投資開發公司	嘉園投資開發公司	其他應收款	Y	58,000	\$ 29,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	260,659 (註 3)	347,545 (註 4)
		官田鋼鐵公司	同上	Y	58,000	29,000	-	-	2	-	同上	-	無	-	260,659 (註 3)	347,545 (註 4)
		美優實業股份有限公司	同上	Y	75,000	45,000	15,000	1.85~1.90	2	-	同上	-	無	-	260,659 (註 3)	347,545 (註 4)
						<u>\$ 103,000</u>										

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：係依各子公司股東權益淨額之 30%。

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

背書保證情形

民國 106 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	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業	本	期	期	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額	背 書 保 證	屬 母 公 司	屬 子 公 司	屬 對
	公 司 名 稱	公 司 名 稱	關 係	背 書 保 證 之 限 額 (註 1)	最高背書保證餘額 (註 3)	背 書 保 證 餘 額 (註 3)	實 際 動 支 金 額		估最近期財務報表 淨值之比率(%)	最 高 限 額 (註 2)	對 子 公 司 背 書 保 證	對 母 公 司 背 書 保 證	大 陸 地 區 背 書 保 證
0	本 公 司	官田投資開發公司	子 公 司	\$ 1,758,359	\$ 24,000	\$ 24,000	\$ 5,000	\$ -	0.61	\$ 3,907,464	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 106 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 (%)	市 價 / 淨 值	
本 公 司	開放型基金受益憑證	日盛商銀凱基全球高效平衡基金		備供出售金融資產－流動	100,000	\$ 990	-	\$ 990	註 2
	"	兆豐國際復華中國新經濟平衡基金		"	200,000	1,860	-	1,860	"
	"	台灣企銀元大新東協平衡基金		"	200,000	1,908	-	1,908	"
	"	台灣企銀新光新興大東協債券基金		"	300,000	3,000	-	3,000	"
	"	合作金庫保德信中國好時平衡基金		"	200,000	1,959	-	1,959	"
						<u>\$ 9,717</u>		<u>\$ 9,717</u>	
	非公開發行公司股票	育華創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	748,000	\$ 4,832	2.5	\$ 4,832	註 3
	"	保利都投資公司		"	1,347,696	40,283	4.47	40,283	"
	"	群家投資股份有限公司		"	1,392,400	25,007	9.22	25,007	"
						<u>\$ 70,122</u>		<u>\$ 70,122</u>	
官田投資開發公司	興櫃公司股票	致和證券公司		備供出售金融資產－流動	13,998,402	<u>\$ 112,115</u>	6.59	<u>\$ 112,115</u>	註 3
	非公開發行公司股票	新市紡織公司		備供出售金融資產－非流動	500,000	<u>\$ 5,010</u>	9.77	<u>\$ 5,010</u>	註 3
嘉園投資開發公司	非公開發行公司股票	保利都投資公司		備供出售金融資產－非流動	4,622,979	<u>\$ 142,320</u>	15.34	<u>\$ 142,320</u>	註 3
夏都投資公司	上市公司股票	官田鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	2,688,856	<u>\$ 23,796</u>	0.82	<u>\$ 23,796</u>	註 1
夏都公司	上市公司股票	官田鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	5,107,650	<u>\$ 45,203</u>	1.56	<u>\$ 45,203</u>	註 1
美優公司	上市公司股票	官田鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	3,086,122	\$ 27,312	0.94	\$ 27,312	註 1
	興櫃公司股票	致和證券公司		"	5,548,813	47,423	2.61	47,423	註 3
	開放型基金受益憑證	合作金庫安聯 DMAS 核心組合基金		"	200,000	2,028	-	2,028	註 2
						<u>\$ 76,763</u>		<u>\$ 76,763</u>	
	非公開發行公司股票	SIMON PEIEN CHVGARCO		備供出售金融資產－非流動	131,400	\$ -	-	\$ -	註 3
	"	輪創國際股份有限公司		"	100,000	467	9.09	467	註 4
						<u>\$ 467</u>		<u>\$ 467</u>	

註 1：市價係以民國 106 年 6 月底收盤價計算。

註 2：市價係以民國 106 年 6 月底受益憑證淨資產價值計算。

註 3：係以成本衡量。

註 4：係以民國 105 年 9 月喪失控制後之帳面淨值計算。

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 106 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 持 有			被 投 資 公 司	本 期 認 列	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	之 投 資 (損) 益	
本 公 司	嘉園投資開發公司	台南市健康路一段 133 巷 109 弄 2 號	投 資	\$ 381,835	\$ 381,835	12,572,433	95.97	\$ 76,036	(\$ 535)	(\$ 513)	
	夏都投資公司	台南市健康路一段 133 巷 109 弄 2 號	〃	82,000	82,000	5,000,000	100	(1,496) (註 1)	919	(22)	
	官田投資開發公司	台南市新市區大營里 133 號 2 樓	〃	755,827	755,827	66,655,260	100	783,624 (註 2)	15,671	13,089	
	堃寶實業公司	台南市健康路一段 133 巷 109 弄 2 號	買 賣 水 泥	22,950	22,950	2,295,000	45	31,720	2,493	1,123	
	鳳勝實業公司	高雄市鳥松區仁美里美山路 220 巷 75 號	製造買賣預拌混凝土	264,390	264,390	27,116,689	45.19	343,071	23,552	10,645	
	夏都國際開發公司	屏東縣恆春鎮省北路 40 巷 2 弄 15 號	休閒旅館業	206,226	206,226	27,069,582	26.50	475,855	30,163		
	廣造企業有限公司	高雄市鼓山區華榮路 236 號 3 樓	建材、五金批發及零售	6,300	6,300	-	45.00	3,939	(183)		
	新亞太國際拍賣有限公司	澳門氹星海大馬路 105 號金龍中心 13 樓 N 座	拍 賣	3,454	3,454	-	12.5	-	-		
	美優實業股份有限公司	台南市永康區鹽行里中正三街 336 號	製造買賣自行車及其零配件	93,517	93,517	7,249,589	49.04	153,555	(970)		
	夏都投資公司	澳門氹星海大馬路 105 號金龍中心 13 樓 N 座	拍 賣	3,454	3,454	-	12.5	-	-		
美 優 實 業 股 份 有 限 公 司	ASAHI BICYCLE USA	2324A Cravath Court West Covina, CA 91792-2577	買 賣 自 行 車 及 其 零 配 件	6,237	6,237	200,000	100	-	-		
	夏都國際開發公司	屏東縣恆春鎮省北路 40 巷 2 弄 15 號	休閒旅館業	30,609	30,609	1,370,825	1.34	38,352	30,163		

註 1：係扣除子公司持有母公司股票視為庫藏股 48,631 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 22,356 千元後之金額。

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 106 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	\$ 535	按年利率 1.80%~1.90%收取	0.03
		"	(1)	其他應收款	57,100	—	0.70
		"	(1)	應收利息	6,746	—	0.08
		夏都投資公司	(1)	其他應收款	2,400	—	0.03
		"	(1)	應收利息	69	—	-
		"	(1)	利息收入	22	按年利率 1.80%~1.90%收取	-
		美優公司	(1)	其他收入	179	依合約按月給付	0.01
		"	(1)	其他應收款	42	—	-
		"	(1)	應收票據	21	—	-
		夏都公司	(1)	其他預收款	2,090	—	0.03
		"	(1)	租金收入	492	依合約按月給付	0.02
		"	(1)	其他應收款	272	—	-
		"	(1)	其他收入	278	依合約按月給付	0.01
		"	(1)	管理費用	108	—	0.01
1	官田投資開發公司	美優公司	(3)	利息收入	159	按年利率 1.85%~1.90%收取	0.01
		"	(3)	其他應收款	15,000	—	0.18
		"	(3)	應收利息	218	—	-
2	夏都公司	美優公司	(3)	不動產、廠房及設備	33,351	—	0.41

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及子公司
不動產、廠房及設備變動表
民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

	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	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>成 本</u>											
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,733,382	\$ 65,610	\$ 796,697	\$ 2,989,967	\$ 23,211	\$ 40,340	\$ 19,204	\$ 12,871	\$ 488,992	\$ 573,325	\$ 6,743,599
增 添	-	-	22,253	11,131	2,055	610	1,879	-	12,564	62,570	113,062
處 分	-	-	-	(4,912)	(2,335)	(2,748)	-	-	(1,922)	-	(11,917)
重 分 類	4,889	-	246,094	23,577	-	-	-	-	1,145	(250,983)	24,722
轉列費用	-	-	-	-	-	-	(1,520)	-	-	-	(1,520)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,738,271</u>	<u>\$ 65,610</u>	<u>\$ 1,065,044</u>	<u>\$ 3,019,763</u>	<u>\$ 22,931</u>	<u>\$ 38,202</u>	<u>\$ 19,563</u>	<u>\$ 12,871</u>	<u>\$ 500,779</u>	<u>\$ 384,912</u>	<u>\$ 6,867,946</u>
<u>累計折舊</u>											
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 50,774	\$ 455,968	\$ 2,453,962	\$ 14,059	\$ 35,025	\$ -	\$ 12,871	\$ 397,999	\$ -	\$ 3,420,658
處 分	-	-	-	(4,912)	(2,116)	(2,748)	-	-	(1,831)	-	(11,607)
折 舊	-	689	12,473	75,407	1,583	952	-	-	12,993	-	104,097
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,463</u>	<u>\$ 468,441</u>	<u>\$ 2,524,457</u>	<u>\$ 13,526</u>	<u>\$ 33,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,871</u>	<u>\$ 409,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,513,148</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,738,271</u>	<u>\$ 14,147</u>	<u>\$ 596,603</u>	<u>\$ 495,306</u>	<u>\$ 9,405</u>	<u>\$ 4,973</u>	<u>\$ 19,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,618</u>	<u>\$ 384,912</u>	<u>\$ 3,354,798</u>
	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	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>成 本</u>											
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,738,271	\$ 65,610	\$ 1,094,335	\$ 3,026,116	\$ 23,356	\$ 39,084	\$ 19,547	\$ 12,871	\$ 506,230	\$ 482,929	\$ 7,008,349
增 添	42,606	1,950	725	13,253	-	1,641	1,507	-	6,313	122,913	190,908
處 分	-	-	(111)	(5,794)	(2,148)	(259)	-	-	(1,404)	-	(9,716)
重 分 類	-	2,141	-	10,057	-	196	-	-	1,225	(3,096)	10,523
轉列費用	-	-	-	-	-	-	(1,828)	-	-	-	(1,828)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,780,877</u>	<u>\$ 69,701</u>	<u>\$ 1,094,949</u>	<u>\$ 3,043,632</u>	<u>\$ 21,208</u>	<u>\$ 40,662</u>	<u>\$ 19,226</u>	<u>\$ 12,871</u>	<u>\$ 512,364</u>	<u>\$ 602,746</u>	<u>\$ 7,198,236</u>
<u>累計折舊</u>											
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 52,152	\$ 483,424	\$ 2,581,691	\$ 14,817	\$ 33,954	\$ -	\$ 12,871	\$ 415,027	\$ -	\$ 3,593,936
處 分	-	-	(75)	(5,794)	(1,882)	(258)	-	-	(1,385)	-	(9,394)
折 舊	-	793	15,142	74,069	1,605	1,165	-	-	13,083	-	105,857
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,945</u>	<u>\$ 498,491</u>	<u>\$ 2,649,966</u>	<u>\$ 14,540</u>	<u>\$ 34,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,871</u>	<u>\$ 426,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,690,399</u>
105 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,738,271</u>	<u>\$ 13,458</u>	<u>\$ 610,911</u>	<u>\$ 444,425</u>	<u>\$ 8,539</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 19,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,203</u>	<u>\$ 482,929</u>	<u>\$ 3,414,413</u>
106 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,780,877</u>	<u>\$ 16,756</u>	<u>\$ 596,458</u>	<u>\$ 393,666</u>	<u>\$ 6,668</u>	<u>\$ 5,801</u>	<u>\$ 19,226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,639</u>	<u>\$ 602,746</u>	<u>\$ 3,507,837</u>