

志信國際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115及114年第2季

地址：臺北市大安區市民大道三段206號6樓

電話：(02)2509-0036

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~36		六~二七
	(七) 關係人交易	36~39		二八
	(八) 質抵押之資產	39、40		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	-		-
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	40、42		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	41、43		三一
	3. 大陸投資資訊	41		三一
	(十四) 部門資訊	41		三二

會計師核閱報告

志信國際股份有限公司 公鑒：

前 言

志信國際股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開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，致無法允當表達志信國際股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 涵 妮

方涵妮



會計師 陳 昭 宇

陳昭宇



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 115 年 8 月 13 日

民國 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		115年6月30日			114年12月31日			114年6月30日		
代 碼	資 產	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金（附註六）	\$ 725,425	19		\$ 450,345	11		\$ 558,570	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七、二九及三一）	846,198	22		1,082,280	27		1,065,078	25	
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）	96,524	2		107,575	3		75,320	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、二七及二九）	23,350	1		23,350	1		23,350	-	
1150	應收票據淨額（附註十及二三）	8,788	-		11,769	-		10,495	-	
1160	應收票據－關係人（附註十、二三及二八）	22,484	1		19,870	-		26,520	1	
1170	應收帳款淨額（附註十及二三）	36,934	1		35,963	1		33,675	1	
1180	應收帳款－關係人（附註十、二三及二八）	23,664	1		23,553	1		28,173	1	
1200	其他應收款淨額（附註十及二八）	7,813	-		27,445	1		24,080	-	
1210	其他應收款－關係人（附註十及二八）	-	-		-	-		44,880	1	
1310	存貨淨額（附註十一及二九）	579,256	15		773,678	19		729,949	17	
1410	預付款項	24,545	1		19,831	-		24,677	1	
1460	待出售非流動資產（附註十七及二九）	69,021	2		69,021	2		-	-	
1476	其他金融資產－流動（附註十八及二九）	3,108	-		33,146	1		27,247	1	
1479	其他流動資產	1,368	-		16,434	-		17,278	-	
11XX	流動資產總計	2,468,478	65		2,694,260	67		2,689,292	63	
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）	4,911	-		4,892	-		216,927	5	
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）	145,012	4		150,946	4		222,134	5	
1755	使用權資產（附註十四）	533,330	14		522,365	13		537,411	13	
1760	投資性不動產（附註十五）	30,026	1		30,026	1		30,026	1	
1780	無形資產（附註十六及二九）	488,594	13		485,208	12		488,511	11	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	112,330	3		118,431	3		79,018	2	
1920	存出保證金（附註十五及二七）	2,522	-		2,512	-		2,528	-	
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	5,079	-		5,079	-		5,718	-	
1990	其他非流動資產（附註二八）	3,118	-		12,940	-		4,599	-	
15XX	非流動資產總計	1,324,922	35		1,332,399	33		1,586,872	37	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,793,400	100		\$ 4,026,659	100		\$ 4,276,164	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十九及二九）	\$ 60,000	2		\$ 60,000	1		\$ 60,000	2	
2130	合約負債－流動（附註二三）	-	-		60,520	2		55,809	1	
2150	應付票據	17,554	-		14,458	-		15,640	-	
2160	應付票據－關係人（附註二八）	14,901	-		14,069	-		14,838	-	
2170	應付帳款	24,474	1		34,126	1		44,646	1	
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	5,333	-		5,770	-		5,318	-	
2200	其他應付款（附註二十）	101,568	3		106,028	3		409,105	10	
2220	其他應付款項－關係人（附註二十及二八）	412	-		55	-		412	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	20,165	1		24,957	1		1,305	-	
2280	租賃負債－流動（附註十四）	26,991	1		26,035	1		25,789	1	
2320	一年內到期之長期借款（附註十九及二九）	10,339	-		15,213	-		15,089	-	
2399	其他流動負債	13,870	-		18,663	-		15,178	-	
21XX	流動負債總計	295,607	8		379,894	9		663,129	15	
非流動負債										
2540	長期借款（附註十九及二九）	6,149	-		213,016	6		351,172	8	
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	520,493	14		519,126	13		521,919	12	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	7,099	-		3,997	-		3,961	-	
2645	存入保證金	507	-		507	-		307	-	
2670	其他非流動負債－其他	11,222	-		11,222	-		11,222	1	
25XX	非流動負債總計	545,470	14		747,868	19		888,581	21	
2XXX	負債總計	841,077	22		1,127,762	28		1,551,710	36	
歸屬於本公司業主之權益										
3110	普通股股本	1,890,023	50		1,890,023	47		1,890,023	44	
3220	資本公積	41,258	1		41,258	1		41,278	1	
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	418,800	11		392,028	10		392,028	9	
3320	特別盈餘公積	25,653	1		-	-		-	-	
3350	未分配盈餘	436,569	11		417,156	10		73,275	2	
3300	保留盈餘總計	881,022	23		809,184	20		465,303	11	
3400	其他權益	(36,690)	(1)		(25,653)	(1)		140,076	3	
31XX	本公司業主權益總計	2,775,613	73		2,714,812	67		2,536,680	59	
36XX	非控制權益	176,710	5		184,085	5		187,774	5	
3XXX	權益總計	2,952,323	78		2,898,897	72		2,724,454	64	
負債與權益總計		\$ 3,793,400	100		\$ 4,026,659	100		\$ 4,276,164	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發

經理人：陳秀奇

會計主管：吳宗諭

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		115年4月1日至6月30日		114年4月1日至6月30日		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二三及二八）	\$ 270,313	100	\$ 170,993	100	\$ 623,739	100	\$ 338,995	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二八）	<u>191,634</u>	<u>71</u>	<u>117,945</u>	<u>69</u>	<u>451,354</u>	<u>72</u>	<u>232,206</u>	<u>68</u>
5950	營業毛利	78,679	29	53,048	31	172,385	28	106,789	32
	營業費用								
6100	推銷費用	4,834	2	-	-	14,045	2	-	-
6200	管理費用（附註二四、二八及三二）	<u>54,152</u>	<u>20</u>	<u>47,568</u>	<u>28</u>	<u>103,419</u>	<u>17</u>	<u>93,266</u>	<u>28</u>
6000	營業費用合計	<u>58,986</u>	<u>22</u>	<u>47,568</u>	<u>28</u>	<u>117,464</u>	<u>19</u>	<u>93,266</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>19,693</u>	<u>7</u>	<u>5,480</u>	<u>3</u>	<u>54,921</u>	<u>9</u>	<u>13,523</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二四）								
7100	利息收入（附註二八）	1,549	-	2,250	1	2,383	-	3,004	1
7010	其他收入	39,520	15	57,727	34	76,552	12	61,461	18
7020	其他利益及損失	83,188	31	(21,481)	(13)	78,825	13	(119,374)	(35)
7050	財務成本	(<u>3,064</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,178</u>)	(<u>2</u>)	(<u>7,369</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,478</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>121,193</u>	<u>45</u>	<u>34,318</u>	<u>20</u>	<u>150,391</u>	<u>24</u>	(<u>63,387</u>)	(<u>19</u>)
7900	稅前淨利（損）	140,886	52	39,798	23	205,312	33	(49,864)	(15)
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>20,542</u>	<u>8</u>	<u>3,951</u>	<u>2</u>	<u>26,494</u>	<u>4</u>	<u>6,930</u>	<u>2</u>
8000	本期淨利（損）	120,344	44	35,847	21	178,818	29	(56,794)	(17)
	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	(<u>397</u>)	-	(<u>12,303</u>)	(<u>7</u>)	(<u>11,032</u>)	(<u>2</u>)	(<u>54,760</u>)	(<u>16</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 119,947</u>	<u>44</u>	<u>\$ 23,544</u>	<u>14</u>	<u>\$ 167,786</u>	<u>27</u>	(<u>\$ 111,554</u>)	(<u>33</u>)
	淨利（損）歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 117,007	44	\$ 30,257	18	\$ 170,119	27	(\$ 65,932)	(20)
8620	非控制權益	<u>3,337</u>	<u>1</u>	<u>5,590</u>	<u>3</u>	<u>8,699</u>	<u>2</u>	<u>9,138</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 120,344</u>	<u>45</u>	<u>\$ 35,847</u>	<u>21</u>	<u>\$ 178,818</u>	<u>29</u>	(<u>\$ 56,794</u>)	(<u>17</u>)
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 116,629	43	\$ 17,956	11	\$ 159,082	26	(\$ 120,708)	(36)
8720	非控制權益	<u>3,318</u>	<u>1</u>	<u>5,588</u>	<u>3</u>	<u>8,704</u>	<u>1</u>	<u>9,154</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 119,947</u>	<u>44</u>	<u>\$ 23,544</u>	<u>14</u>	<u>\$ 167,786</u>	<u>27</u>	(<u>\$ 111,554</u>)	(<u>33</u>)
	每股盈餘（虧損）（附註二六）								
9710	基 本	\$ <u>0.62</u>		\$ <u>0.16</u>		\$ <u>0.90</u>		(\$ <u>0.35</u>)	
9810	稀 釋	\$ <u>0.62</u>		\$ <u>0.16</u>		\$ <u>0.90</u>		(\$ <u>0.35</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發



經理人：陳秀奇



會計主管：吳宗諭



志信國際股份有限公司及其子公司

民國 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 八 及 二 二)											
		保 留 盈 餘						其 他 權 益 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	未 實 現 損 益			
A1	114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,890,023	\$ 40,980	\$ 357,621	\$ -	\$ 493,808	\$ 851,429	\$ 184,782	\$ 2,967,214	\$ 205,642	\$ 3,172,856
B1	113 年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積	-	-	34,407	-	(34,407)	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(309,964)	(309,964)	-	(309,964)	-	(309,964)
C17	股東逾時未領取之股利轉列資本公積	-	(14)	-	-	-	-	-	(14)	-	(14)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 (損) 利	-	-	-	-	(65,932)	(65,932)	-	(65,932)	9,138	(56,794)
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(54,776)	(54,776)	16	(54,760)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	(65,932)	(65,932)	(54,776)	(120,708)	9,154	(111,554)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	312	-	-	-	-	(160)	152	(152)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(950)	(950)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,920)	(25,920)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(10,230)	(10,230)	10,230	-	-	-
Z1	114 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 1,890,023	\$ 41,278	\$ 392,028	\$ -	\$ 73,275	\$ 465,303	\$ 140,076	\$ 2,536,680	\$ 187,774	\$ 2,724,454
A1	115 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,890,023	\$ 41,258	\$ 392,028	\$ -	\$ 417,156	\$ 809,184	(\$ 25,653)	\$ 2,714,812	\$ 184,085	\$ 2,898,897
B1	114 年度盈餘指撥及分配										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	26,772	-	(26,772)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	25,653	(25,653)	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(98,281)	(98,281)	-	(98,281)	-	(98,281)
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	170,119	170,119	-	170,119	8,699	178,818
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(11,037)	(11,037)	5	(11,032)
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	170,119	170,119	(11,037)	159,082	8,704	167,786
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,079)	(16,079)
Z1	115 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 1,890,023	\$ 41,258	\$ 418,800	\$ 25,653	\$ 436,569	\$ 881,022	(\$ 36,690)	\$ 2,775,613	\$ 176,710	\$ 2,952,323

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發

經理人：陳秀奇

會計主管：吳宗諭

志信國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	\$ 205,312	(\$ 49,864)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	23,857	21,991
A20200	攤銷費用	13,462	12,565
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨（利益）損失	(79,112)	121,042
A20900	財務成本	7,369	8,478
A21200	利息收入	(2,383)	(3,004)
A21300	股利收入	(37,248)	(51,304)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(360)	(1,673)
A22800	處分無形資產損失	276	9
A23700	存貨報廢損失	-	84
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(35)
A29900	其他項目	416	377
	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	2,981	23,389
A31140	應收票據－關係人	(2,614)	4,821
A31150	應收帳款	(971)	5,719
A31160	應收帳款－關係人	(111)	7,114
A31180	其他應收款	1,265	(2,052)
A31200	存 貨	194,422	(346,842)
A31230	預付款項	(5,130)	(4,414)
A31240	其他流動資產	14,637	(2,125)
A32125	合約負債	(60,520)	24,670
A32130	應付票據	3,096	(4,969)
A32140	應付票據－關係人	832	2,129
A32150	應付帳款	(9,652)	(5,954)
A32160	應付帳款－關係人	(437)	295
A32180	其他應付款	(6,326)	(2,839)
A32190	其他應付款－關係人	357	357
A32230	其他流動負債	(4,793)	(804)
A32240	淨確定福利資產及負債	3,102	177
A33000	營運產生之現金流入（出）	261,727	(242,662)
A33300	支付之利息	(2,704)	(5,133)
A33500	支付之所得稅	(24,756)	558
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	234,267	(247,237)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	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	\$ -	(\$ 5,293)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	-	31,738
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,046,808)	(748,525)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,382,874	541,084
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,472)	(11,038)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	395	1,781
B03700	存出保證金增加	(10)	(1,145)
B04500	購置無形資產	(17,124)	(5,297)
B06500	其他金融資產增加	-	(20,154)
B06600	其他金融資產減少	30,038	3,042
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,425)
B06800	其他非流動資產減少	9,822	-
B07500	收取之利息	2,543	3,176
B07600	收取之股利	37,020	1,084
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資 退回股款	-	1,250
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>396,278</u>	<u>(209,722)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(20,000)
C01600	舉借長期借款	-	58,341
C01700	償還長期借款	(211,741)	(12,452)
C04020	租賃負債本金償還	(29,364)	(27,255)
C04500	發放現金股利	(98,281)	-
C05400	取得子公司股權	-	(950)
C05800	非控制權益變動	(16,079)	(25,920)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(355,465)</u>	<u>(28,236)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	275,080	(485,195)
E00100	期初現金餘額	<u>450,345</u>	<u>1,043,765</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 725,425</u>	<u>\$ 558,570</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃春發



經理人：陳秀奇



會計主管：吳宗諭



志信國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

志信國際股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 62 年，主要業務包括(一)長途貨櫃轉運；(二)船邊運輸作業；(三)貨櫃拖運；(四)汽車貨運；化學品暨汽柴油槽櫃及散裝貨品等運輸；(五)貨櫃、板架與設備之出租業務；(六)委託營造廠商興建商業、工業大樓及國民住宅等出售出租業務。

本公司股票自 82 年 10 月起在台灣證券交易所上市買賣。

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 115 年 8 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

(二) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若合併公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。

- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 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. 所得稅費用

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 114 年度合併財務報告相同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,236	\$ 1,915	\$ 1,585
銀行支票及活期存款	724,189	448,430	556,985
	<u>\$ 725,425</u>	<u>\$ 450,345</u>	<u>\$ 558,570</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
<u>衡量非衍生金融資產</u>			
一國內上市（櫃）股票	\$ 846,198	\$ 1,082,280	\$ 1,033,377
一基金受益憑證	-	-	31,701
	<u>\$ 846,198</u>	<u>\$ 1,082,280</u>	<u>\$ 1,065,078</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動質押之資訊，請參閱附註二九。

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 96,524</u>	<u>\$ 107,575</u>	<u>\$ 75,320</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 212,205
國外投資			
未上市（櫃）股票	<u>4,911</u>	<u>4,892</u>	<u>4,722</u>
	<u>\$ 4,911</u>	<u>\$ 4,892</u>	<u>\$ 216,927</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內外上市（櫃）公司及未上市（櫃）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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日以 5,293 仟元購買國票金融控股股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日調整投資部位以分散風險，按公允價值 31,738 仟元出售中國石油化學工業開發股份有限公司、萬家福股份有限公司及國票金融控股股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 10,230 仟元則轉入保留盈餘。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動質押之資訊，請參閱附註二九。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	<u>\$ 23,350</u>	<u>\$ 23,350</u>	<u>\$ 23,350</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
<u>總帳面金額</u>			
應收票據	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 11,769</u>	<u>\$ 10,495</u>
應收票據－關係人	<u>\$ 22,484</u>	<u>\$ 19,870</u>	<u>\$ 26,520</u>

（接次頁）

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收帳款	<u>\$ 36,934</u>	<u>\$ 35,963</u>	<u>\$ 33,675</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 23,664</u>	<u>\$ 23,553</u>	<u>\$ 28,173</u>
其他應收款	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 27,445</u>	<u>\$ 24,080</u>
其他應收款－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,880</u>

合併公司 115 年 6 月 30 日之其他應收款屬於股票交割款 6,567 仟元已於 115 年 7 月收款。

合併公司 114 年 6 月 30 日之其他應收款屬於股票交割款 16,272 仟元已於 114 年 7 月收款。

合併公司對客戶之平均授信期間為 60～90 天，應收帳款不予計息，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呈現於資產負債表時，此段期間信用品質之變化。

合併公司採用按存續期間預期信用損失認列應收票據、帳款及其他應收款之備抵損失。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及產業經濟情勢。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，僅以應收票據、帳款及其他應收款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等，合併公司直接沖銷相關應收帳款，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票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

115 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 99,683	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 99,683
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 99,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,683</u>

114 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	
總帳面金額	\$ 118,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 118,600
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 118,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,600</u>

114 年 6 月 30 日

	未逾	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	
總帳面金額	\$ 167,823	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,823
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 167,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,823</u>

十一、存貨淨額

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
待售房地	\$ 77,783	\$ 306,982	\$ -
開發中不動產	304,410	301,540	563,617
待開發不動產	191,284	159,361	159,361
其他	5,779	5,795	6,971
	<u>\$ 579,256</u>	<u>\$ 773,678</u>	<u>\$ 729,949</u>

待售房地

項目名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
志信耘豐	<u>\$ 77,783</u>	<u>\$ 306,982</u>	<u>\$ -</u>

開發中不動產

項目名稱	預計完工年度	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
竹南鎮大同段	117	<u>\$ 304,410</u>	<u>\$ 301,540</u>	<u>\$ 563,617</u>

待開發不動產

項目名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
萬里區	<u>\$ 191,284</u>	<u>\$ 159,361</u>	<u>\$ 159,361</u>

合併公司因非關係人之贈與，取得坐落於新北市萬里區崁腳段及大坪段等土地計 240,912 平方公尺，已於 115 年 3 月完成過戶，依公允價值認列其他收入 31,923 仟元，請參閱附註二四之(一)。

該公允價值以非關係人之獨立評價師進行評價，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司為期營建個案及工程能順利興建及交屋，而將在建房地辦理信託登記之情形如下：

工 程 名 稱	受 託 人	受 託 期 間
志信耘豐	寶國建築經理股份有限公司	自 113 年 8 月至本案已完工並完成所有權第一次登記止。

合併公司分別於 114 年 3 月及 4 月與地主簽約，取得坐落於苗栗縣竹南鎮大同段等土地共計 1,330.8 平方公尺，合約總價為 292,550 仟元（帳列待開發不動產），已於 114 年 5 月付清全部價款並完成過戶。

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日至 6 月 30 日止，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 495,694 仟元、460,901 仟元及 722,978 仟元。

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 92,114 仟元、16,648 仟元、260,549 仟元及 34,308 仟元。

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨報廢損失皆為 0 仟元；115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨報廢損失分別為 0 仟元及 84 仟元。

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益皆為 0 仟元；115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 0 仟元及 35 仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

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
			115年 6月30日	114年 12月31日	114年 6月30日	
本公司	美麗信酒店股份有限公司(美麗信酒店公司)	觀光旅館之開發經營	73.03%	73.03%	73.03%	1.、2.
	美麗灣渡假村股份有限公司(美麗灣渡假村公司)	旅館業務及水域遊憩活動之經營	66.18%	66.18%	66.18%	3.
	新海運輸倉儲股份有限公司(新海運輸公司)	汽車貨櫃及有關業務之經營與投資	47.47%	47.47%	47.47%	4.
美麗信酒店公司	美麗灣渡假村公司	旅館業務及水域遊憩活動之經營	13.33%	13.33%	13.33%	3.

備 註：

1. 本公司於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日以 950 仟元取得美麗信酒店公司股數計 95 仟股，致持股比例上升至 73.03%，並認列「資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」312 仟元。
2. 為具重大非控制權益之子公司，本期並無重大變動。
3. 本公司直接及間接持有美麗灣渡假村公司股權比例達 79.51%，故具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。
4. 本公司法人代表占新海運輸公司董事席次超過半數，故具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。
5. 115 年 6 月 30 日除新海運輸公司及美麗信酒店公司係重要子公司，其財務報告經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告未經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		115年 6月30日	114年 12月31日	114年 6月30日
美麗信酒店公司	台北市	26.97%	26.97%	26.97%

十三、不動產、廠房及設備

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土 地	\$ 96,263	\$ 96,263	\$ 156,144
建 築 物	-	-	9,258
運輸設備	18,070	23,470	29,452
生財設備	16,346	17,772	13,209
餐廳旅館設備	<u>14,333</u>	<u>13,441</u>	<u>14,071</u>
	<u>\$ 145,012</u>	<u>\$ 150,946</u>	<u>\$ 222,134</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 115 年及 114 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	3~55年
運輸設備	2~8年
生財設備	3~9年
餐廳旅館設備	1~10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 487,971	\$ 473,959	\$ 485,957
建 築 物	44,082	46,942	49,803
生財設備	<u>1,277</u>	<u>1,464</u>	<u>1,651</u>
	<u>\$ 533,330</u>	<u>\$ 522,365</u>	<u>\$ 537,411</u>

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ -	\$ 67,164
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 6,219	\$ 6,038	\$ 12,439	\$ 12,079
建 築 物	1,430	522	2,860	590
生財設備	<u>94</u>	<u>93</u>	<u>187</u>	<u>187</u>
	<u>\$ 7,743</u>	<u>\$ 6,653</u>	<u>\$ 15,486</u>	<u>\$ 12,856</u>

(二) 租賃負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 26,991</u>	<u>\$ 26,035</u>	<u>\$ 25,789</u>
非 流 動	<u>\$ 520,493</u>	<u>\$ 519,126</u>	<u>\$ 521,919</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土 地	1.76%~2.63%	1.76%~2.63%	1.76%~2.63%
建 築 物	1.70%~2.63%	1.70%~2.63%	1.70%~2.63%
生財設備	2.63%	2.63%	2.63%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為辦公室使用，租賃期間為 1～50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

合併公司承租若干設備，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對該等租賃協議並無優惠承購權。

美麗信酒店公司於 93 年 3 月 11 日向交通部觀光局承租土地，面積共計 3,810 平方公尺，租金依「國有非公用土地設定地上權實施要點」規定按訂約當期土地公告地價年息 5% 計收。前述租金，應於公告地價調整時，隨同調整。惟未來公告地價漲幅與投資執行計畫書之財務計畫預估之當年地價漲幅差距過大時，得參照 109.5.7「促進民間參與公共建設公有土地出租及設定地上權租金優惠辦法」增訂之第二條第三項規定：「公共建設興建、營運期間，其所需用地當年之申報地價與原財務計畫預估之當年地價漲幅逾 50% 時，主辦機關得酌予減收應繳之租金。」之精神，與財政部國有財產局協商另訂之。地上權之存續期間為自開發經營期間起算日起，為期 50 年。

(四) 其他租賃資訊

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 625</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 446</u>
租賃之現金（流出）				
總額			<u>(\$ 30,241)</u>	<u>(\$ 28,326)</u>

十五、投資性不動產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土地			
基隆暖暖源遠段	<u>\$ 30,026</u>	<u>\$ 30,026</u>	<u>\$ 30,026</u>

合併公司之投資性不動產於 114 年 12 月 31 日之公允價值為 46,721 仟元。該公允價值以非關係人之獨立評價師進行評價，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。經合併管理階層評估，相較於 114 年 12 月 31 日，115 年 6 月 30 日之公允價值並無重大異動。

合併公司之投資性不動產於 114 年 6 月 30 日之公允價值為 43,439 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，其公允價值之決定係由合併公司參考類似不動產交易價格之市場證據支持，並考量公告土地現值調升幅度後予以計算而得。

十六、無形資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營運特許權	\$ 486,586	\$ 482,958	\$ 488,162
電腦軟體	<u>2,008</u>	<u>2,250</u>	<u>349</u>
	<u>\$ 488,594</u>	<u>\$ 485,208</u>	<u>\$ 488,511</u>

除上述說明及認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 115 年及 114 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。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3~5年
營運特許權	2~48年

上述 115 年 6 月 30 日營運特許權 486,586 仟元之成本及累計攤銷分別為 989,280 仟元及 502,694 仟元，成本係包含美麗信酒店公司與中華民國交通部觀光局簽訂「促進民間參與興建台北市平價旅館案開發經營契約」所支付之權利金 27,000 仟元、規劃費 2,390 仟元及興建建築物成本 959,890 仟元。

設定作為借款擔保之無形資產金額，請參閱附註二九。

十七、待出售非流動資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
待出售土地	\$ 59,881	\$ 59,881	\$ -
待出售建築物	9,140	9,140	-
	<u>\$ 69,021</u>	<u>\$ 69,021</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 114 年 6 月經股東常會決議，通過出售位於台北市中山區辦公室，土地面積為 30.3831 坪，建物面積為 371.18 坪，本案已積極洽談買家中，將該不動產分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，截至 115 年 6 月 30 日亦無減損情形。

設定作為借款擔保之待出售非流動資產金額，請參閱附註二九。

十八、其他金融資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他金融資產－流動	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 33,146</u>	<u>\$ 27,247</u>

係銀行存款信託戶及備償戶等受限制資產，相關質押之資訊，請參閱附註二九。

十九、借 款

(一) 短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
擔保借款			
銀行抵押借款	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>
銀行借款利率	2.250%	2.250%	2.250%

擔保借款相關質押之資訊，請參閱附註二九。

(二) 長期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行抵押借款	\$ 16,488	\$ 221,562	\$ 357,094
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	-	6,667	9,167
	16,488	228,229	366,261
減：列為一年內到期部分			
長期借款	(10,339)	(15,213)	(15,089)
	<u>\$ 6,149</u>	<u>\$ 213,016</u>	<u>\$ 351,172</u>

（接次頁）

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
抵押借款還款到期日	117.01.30	116.4.29~ 118.8.1	116.9.30~ 118.8.1
無擔保借款還款到期日	-	116.4.29	116.4.29
擔保借款利率	2.450%	2.220%~ 2.450%	2.400%~ 3.500%
無擔保借款利率	-	2.720%	2.220%

抵押借款相關質押之資訊，請參閱附註二九。

二十、其他應付款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付薪資	\$ 18,215	\$ 29,749	\$ 25,583
應付權利金	14,549	25,965	13,786
應付董事酬勞	3,591	1,820	5,795
應付員工酬勞	4,624	2,570	7,405
應付股票交割款	12,902	10,465	-
應付股利	16,079	-	335,884
其 他	31,608	35,459	20,652
	<u>\$ 101,568</u>	<u>\$ 106,028</u>	<u>\$ 409,105</u>

二一、退職後福利計畫

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 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 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 72 仟元、137 仟元、144 仟元及 273 仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>189,002</u>	<u>189,002</u>	<u>189,002</u>
已發行股本	<u>\$ 1,890,023</u>	<u>\$ 1,890,023</u>	<u>\$ 1,890,023</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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
庫藏股票交易	\$ 20,348	\$ 20,348	\$ 20,348
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	20,344	20,344	20,344
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權 權益變動數(2)	18	18	18
逾時效未領取之股利	548	548	568
	<u>\$ 41,258</u>	<u>\$ 41,258</u>	<u>\$ 41,278</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司為因應業務多角化發展、健全財務結構及保障投資人權益之需求，股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，其中盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘 20%為原則，現金股利之分派比例以不低於當年度分配股利總額 50%為原則。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。惟盈餘若以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 115 年 6 月 4 日及 114 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積	<u>\$ 26,772</u>	<u>\$ 34,407</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 25,653</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 98,281</u>	<u>\$ 309,964</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.52	\$ 1.64

二 三 、 收 入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
運輸收入	\$ 76,764	\$ 84,766	\$ 148,110	\$ 160,800
餐旅收入	91,441	83,227	181,850	172,200
營建收入	99,109	-	287,781	-
租賃收入	<u>2,999</u>	<u>3,000</u>	<u>5,998</u>	<u>5,995</u>
	<u>\$ 270,313</u>	<u>\$ 170,993</u>	<u>\$ 623,739</u>	<u>\$ 338,995</u>

合 約 餘 額

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	114年1月1日
應收票據及帳款總額(附註 十及二八)	<u>\$ 91,870</u>	<u>\$ 91,155</u>	<u>\$ 98,863</u>	<u>\$ 139,906</u>
合約負債—流動 房地銷售	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,520</u>	<u>\$ 55,809</u>	<u>\$ 31,139</u>

客戶合約收入之細分資訊請參閱附註三二。

二 四 、 淨 利 (損)

(一) 其他收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 36,948	\$ 50,220	\$ 37,248	\$ 51,304
租金收入	2,137	2,091	4,336	4,206
補助收入	216	3,134	216	3,204
受贈土地收入	-	-	31,923	-
其 他	<u>219</u>	<u>2,282</u>	<u>2,829</u>	<u>2,747</u>
	<u>\$ 39,520</u>	<u>\$ 57,727</u>	<u>\$ 76,552</u>	<u>\$ 61,461</u>

(二) 其他利益及損失

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨利 益（損失）	\$ 83,827	(\$ 22,528)	\$ 79,112	(\$ 121,042)
處分及報廢不動產、 廠房及設備淨（損失） 利益	(7)	1,048	360	1,673
處分無形資產損失	(276)	(5)	(276)	(9)
其 他	(356)	4	(371)	4
	<u>\$ 83,188</u>	<u>(\$ 21,481)</u>	<u>\$ 78,825</u>	<u>(\$ 119,374)</u>

(三) 財務成本

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
租賃負債之利息	\$ 2,606	\$ 2,407	\$ 5,236	\$ 4,721
銀行借款利息	458	1,771	2,133	3,757
	<u>\$ 3,064</u>	<u>\$ 4,178</u>	<u>\$ 7,369</u>	<u>\$ 8,478</u>

利息資本化相關資訊如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ 662	\$ -	\$ 1,257
利息資本化利率	-	3.250%~ 3.500%	-	3.250%~ 3.500%

(四) 折舊及攤銷

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,786	\$ 6,554	\$ 11,680	\$ 13,180
營業費用	6,099	4,743	12,177	8,811
	<u>\$ 11,885</u>	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 23,857</u>	<u>\$ 21,991</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,492	\$ 6,038	\$ 12,685	\$ 12,025
營業費用	391	275	777	540
	<u>\$ 6,883</u>	<u>\$ 6,313</u>	<u>\$ 13,462</u>	<u>\$ 12,565</u>

(五) 員工福利費用

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,558	\$ 2,398	\$ 3,089	\$ 3,862
確定福利計畫	<u>72</u>	<u>137</u>	<u>144</u>	<u>273</u>
	<u>1,630</u>	<u>2,535</u>	<u>3,233</u>	<u>4,135</u>
其他員工福利	<u>44,372</u>	<u>59,708</u>	<u>83,733</u>	<u>97,527</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 46,002</u>	<u>\$ 62,243</u>	<u>\$ 86,966</u>	<u>\$ 101,662</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 25,444	\$ 45,536	\$ 50,145	\$ 69,197
營業費用	<u>20,558</u>	<u>16,707</u>	<u>36,821</u>	<u>32,465</u>
	<u>\$ 46,002</u>	<u>\$ 62,243</u>	<u>\$ 86,966</u>	<u>\$ 101,662</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

民國 114 年 6 月 20 日經股東會決議通過本公司章程修訂案，規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞。114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為稅前淨損，是以未提撥員工酬勞及董事酬勞。115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞分別如下：

估列比例

	115年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1.50%
董事酬勞	1.25%

金 額

	115年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 2,904</u>
董事酬勞	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 2,420</u>

本公司董事會分別於 115 年 3 月 11 日及 114 年 3 月 11 日決議配發 114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

	114年度		113年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	1,208	\$	6,441
董事酬勞		1,007		4,830

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。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 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。

二五、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：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 18,061	\$ 1,137	\$ 20,367	\$ 1,352
以前年度調整	<u>26</u>	(<u>20</u>)	<u>26</u>	(<u>20</u>)
	<u>18,087</u>	<u>1,117</u>	<u>20,393</u>	<u>1,332</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,455</u>	<u>2,834</u>	<u>6,101</u>	<u>5,598</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,542</u>	<u>\$ 3,951</u>	<u>\$ 26,494</u>	<u>\$ 6,930</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 113 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元			
	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘（虧損）				
基本每股盈餘（虧損）	\$ 0.62	\$ 0.16	\$ 0.90	(\$ 0.35)
稀釋每股盈餘（虧損）				
稀釋每股盈餘（虧損）	\$ 0.62	\$ 0.16	\$ 0.90	(\$ 0.35)

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利（損）	\$ 117,007	\$ 30,257	\$ 170,119	(\$ 65,932)

股 數

	單位：仟股			
	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之普通股加權平均 股數	189,002	189,002	189,002	189,002
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	65	-	245	-
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	189,067	189,002	189,247	189,002

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

二七、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－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

115 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>				
國內上市（櫃）股票	\$ 846,198	\$ -	\$ -	\$ 846,198
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 96,524	\$ -	\$ -	\$ 96,524
－ 國外未上市（櫃）股票	-	4,911	-	4,911
	<u>\$ 96,524</u>	<u>\$ 4,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,435</u>

114 年 12 月 31 日

	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>				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,082,280	\$ -	\$ -	\$ 1,082,280
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 107,575	\$ -	\$ -	\$ 107,575
－ 國外未上市（櫃）股票	-	4,892	-	4,892
	<u>\$ 107,575</u>	<u>\$ 4,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,467</u>

114 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>				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,033,377	\$ -	\$ -	\$ 1,033,377
基金受益憑證	31,701	-	-	31,701
	<u>\$ 1,065,078</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,065,078</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 75,320	\$ -	\$ -	\$ 75,320
－ 國內未上市（櫃）股票	-	212,205	-	212,205
－ 國外未上市（櫃）股票	-	4,722	-	4,722
	<u>\$ 75,320</u>	<u>\$ 216,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 292,247</u>

115 年及 114 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。

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
國內外未上市（櫃）股票	市場法：以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，並考量流動性風險計算流動性折價，以換算標的之價值。 資產法：以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(三) 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114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	\$ 846,198	\$ 1,082,280	\$ 1,065,078
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	854,088	627,953	779,518
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	101,435	112,467	292,247
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	241,237	463,242	916,727

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據淨額、應收票據－關係人、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款淨額、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、其他金融資產－非流動及存出保證金－非流動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、應付票據、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、長期借款（包含一年內到期部分）、存入保證金－流動（帳列其他流動負債）及存入保證金－非流動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現金、權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

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利率變動風險（參閱下述(1)）以及其他價格風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 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。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具公允價值利率風險			
— 金融負債	\$ 547,484	\$ 545,161	\$ 547,708
具現金流量利率風險			
— 金融資產	749,858	503,674	606,735
— 金融負債	76,488	288,229	426,261

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。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 100 基點，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 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將減少／增加 3,367 仟元及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將減少／增加 902 仟元，主因分別為合併公司之變動利率存款及變動利率借款之淨部位。

(2) 其他價格風險

合併公司因持有國內外股票權益證券及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前／稅後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／下跌而增加／減少 8,462 仟元。115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前／稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 1,014 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前／稅後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／下跌而增加／減少 10,651 仟元。114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前／稅後其他綜合損益將因透過其他

綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 2,922 仟元。

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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

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集團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 115 年 6 月 30 日暨 114 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(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。

115 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債	\$ 68,275	\$ 35,367	\$ 29,196	\$ 4,095	\$ -
租賃負債	808	1,785	34,508	121,983	537,634
浮動利率工具	60,919	1,771	7,970	6,199	-
	<u>\$ 130,002</u>	<u>\$ 38,923</u>	<u>\$ 71,674</u>	<u>\$ 132,227</u>	<u>\$ 537,634</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 37,101</u>	<u>\$ 121,983</u>	<u>\$ 126,705</u>	<u>\$ 108,139</u>	<u>\$ 108,139</u>	<u>\$ 194,651</u>

114 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債	\$ 56,752	\$ 47,734	\$ 30,470	\$ 3,064	\$ -
租賃負債	22,037	3,272	19,244	179,266	607,952
浮動利率工具	61,747	3,427	15,383	225,587	-
	<u>\$ 140,536</u>	<u>\$ 54,433</u>	<u>\$ 65,097</u>	<u>\$ 407,917</u>	<u>\$ 607,952</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 44,553</u>	<u>\$ 179,266</u>	<u>\$ 131,279</u>	<u>\$ 130,055</u>	<u>\$ 123,223</u>	<u>\$ 223,395</u>

114 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上
無附息負債	\$ 404,079	\$ 66,671	\$ 19,484	\$ 1,000	\$ -
租賃負債	1,570	3,307	40,062	185,497	613,638
浮動利率工具	62,008	3,946	17,721	370,181	-
	<u>\$ 467,657</u>	<u>\$ 73,924</u>	<u>\$ 77,267</u>	<u>\$ 556,678</u>	<u>\$ 613,638</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 44,939</u>	<u>\$ 185,497</u>	<u>\$ 133,818</u>	<u>\$ 130,703</u>	<u>\$ 123,930</u>	<u>\$ 225,187</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於1個月之期間內，截至115年6月30日暨114年12月31日及6月30日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為60,852仟元、61,258仟元及61,248仟元。

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無擔保銀行額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ -	\$ 6,667	\$ 9,167
— 未動用金額	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 86,667</u>	<u>\$ 89,167</u>
有擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 76,488	\$ 281,562	\$ 417,094
— 未動用金額	<u>488,000</u>	<u>488,000</u>	<u>273,782</u>
	<u>\$ 564,488</u>	<u>\$ 769,562</u>	<u>\$ 690,876</u>

二八、關係人交易

合併公司與其他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
德安開發股份有限公司（德安開發）	實質關係人
正暉交通股份有限公司（正暉公司）	實質關係人
美亞鋼管廠股份有限公司（美亞鋼管）	實質關係人
美亞商旅股份有限公司（美亞商旅）	實質關係人
德安資訊股份有限公司（德安資訊）	實質關係人
德安信股份有限公司（德安信）	實質關係人
宇弘投資股份有限公司（宇弘投資）	實質關係人
英順營造股份有限公司（英順營造）	實質關係人
李 向 華	實質關係人
陳 奕 維	實質關係人
天品開發股份有限公司（天品開發）	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
運輸收入	實質關係人 正暉公司	\$ 34,728	\$ 41,895	\$ 66,326	\$ 79,621
餐旅收入	實質關係人 其 他	20	46	37	421
	關聯企業 其 他	-	33	11	141
		<u>\$ 34,748</u>	<u>\$ 41,974</u>	<u>\$ 66,374</u>	<u>\$ 80,183</u>

合併公司與關係人間之銷貨交易價格與非關係人無明顯差異。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
運輸成本	實質關係人 正暉公司	\$ 14,358	\$ 14,667	\$ 28,092	\$ 27,738
餐旅成本	實質關係人 德安資訊	80	119	168	226
		<u>\$ 14,438</u>	<u>\$ 14,786</u>	<u>\$ 28,260</u>	<u>\$ 27,964</u>

合併公司與關係人間之進貨交易價格與非關係人無明顯差異。

(四) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
餐旅費用	實質關係人 德安資訊	\$ 165	\$ 149	\$ 347	\$ 283
	其 他	-	48	-	48
運輸費用	實質關係人 正暉公司	42	39	93	69
		<u>\$ 207</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 400</u>

(五) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租運輸設備及建築物之使用權予實質關係人，租賃期間為1年。115年及114年1月1日至6月30日認列之租賃收入分別為588仟元及520仟元。

合併公司以營業租賃出租建築物之使用權予關聯企業，租賃期間為1年。115年及114年1月1日至6月30日認列之租賃收入皆為12仟元。

與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收款，其價格及付款條件均與非關係人相當。

(六) 股利收入

關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
實質關係人 美亞鋼管	<u>\$ 36,720</u>	<u>\$ 44,880</u>	<u>\$ 36,720</u>	<u>\$ 44,880</u>

(七) 其他利益及損失

關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
實質關係人 正暉公司	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 204</u>

(八) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收票據－關係人	實質關係人 正暉公司	<u>\$ 22,484</u>	<u>\$ 19,870</u>	<u>\$ 26,520</u>
應收帳款－關係人	實質關係人 正暉公司 其他	<u>\$ 23,664</u> <u>-</u> <u>\$ 23,664</u>	<u>\$ 23,512</u> <u>41</u> <u>\$ 23,553</u>	<u>\$ 28,172</u> <u>1</u> <u>\$ 28,173</u>
其他應收款－關係人	實質關係人 美亞鋼管	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,880</u>

應收關係人款項未收取保證。

(九) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付票據－關係人	實質關係人 正暉公司	<u>\$ 14,901</u>	<u>\$ 14,069</u>	<u>\$ 14,838</u>
應付帳款－關係人	實質關係人 正暉公司 其他	<u>\$ 5,333</u> <u>-</u> <u>\$ 5,333</u>	<u>\$ 5,770</u> <u>-</u> <u>\$ 5,770</u>	<u>\$ 5,145</u> <u>173</u> <u>\$ 5,318</u>
其他應付款－關係人	實質關係人 德安資訊	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 412</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(十) 預付款項

關 係 人 類 別	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
實質關係人			
德安資訊	\$ 374	\$ 300	\$ 449

(十一) 股權交易

本公司於114年1月1日至6月30日向實質關係人取得美麗信酒店公司股權，交易價款為500仟元。

(十二) 取得金融資產

115年1月1日至6月30日

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	交 易 股 數 (仟 股)	交 易 標 的	取 得 價 款
實質關係人				
美亞鋼管	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	252	美亞股票	\$ 5,457

(十三) 主要管理階層薪酬

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 7,195	\$ 4,198	\$ 12,041	\$ 9,056
退職後福利	193	164	358	318
	\$ 7,388	\$ 4,362	\$ 12,399	\$ 9,374

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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構及財政部國有財產局，作為短期銀行借款額度、長期銀行借款額度、商業本票額度、租用土地、預售屋信託及禮券信託之擔保品：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營運特許權(帳列無形資產)	\$ 486,586	\$ 482,958	\$ 488,161
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產—流動	197,800	218,960	217,580
待出售非流動資產	69,021	69,021	-

(接次頁)

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 41,127	\$ 41,127	\$ 110,264
存 貨	-	306,982	265,314
銀行存款（帳列其他金融資產—流動）	3,108	33,146	27,247
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動）	3,050	3,050	3,050
	<u>\$ 800,692</u>	<u>\$ 1,155,244</u>	<u>\$ 1,111,616</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大合約

營運特許權契約

本公司之子公司美麗信酒店公司於 93 年 3 月 11 日與中華民國交通部觀光局簽訂「促進民間參與興建台北市平價旅館案開發經營契約」，經營期間為 93 年 4 月 12 日至 143 年 4 月 12 日。營運特許權為 27,000 仟元（包含於無形資產項下），已於簽約時支付。本公司依合約規定客房平均房價以不超過約定價格為原則，正式簽約後 3 年內不得調漲房價，自簽約後第 4 年得以隨物價指數予以調整，惟調整幅度須經觀光局同意始得辦理。經營權利金按每年度營業收入 8% 計算，115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日經營權利金分別為 14,307 仟元及 13,556 仟元（包含於營業費用項下）。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及企業部分）：附表一。
4. 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。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
運輸部門	\$ 148,110	\$ 160,800	(\$ 357)	\$ 3,042
飯店部門	181,850	172,200	35,816	26,220
其他部門	5,998	5,995	(6,285)	(4,021)
營建部門	287,781	-	25,747	(11,718)
繼續營業單位淨額	<u>\$ 623,739</u>	<u>\$ 338,995</u>	54,921	13,523
利息收入			2,383	3,004
其他收入			76,552	61,461
其他利益及損失			78,825	(119,374)
財務成本			(7,369)	(8,478)
稅前淨利(損)			<u>\$ 205,312</u>	<u>(\$ 49,864)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之採用權益法之關聯企業損失份額、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用。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。

(二) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

志信國際股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數或單位數（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值	
本公司	普通股股票							
	美亞鋼管廠股份有限公司	董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,652	\$ 444,018	7.73	\$ 444,018	註 2
	鴻海精密工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	100,400	-	100,400	
	大同股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,000	81,900	0.14	81,900	
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	28	67,480	-	67,480	
	十銓科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130	34,255	0.15	34,255	
	光寶科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	33,300	0.01	33,300	
	威剛科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60	24,540	0.02	24,540	
	國巨股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	22,800	-	22,800	
	廣達電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50	18,400	-	18,400	
	華邦電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50	10,375	-	10,375	
	神達控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	8,730	0.01	8,730	
	國票金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,500	96,524	0.18	96,524	
	圓方創新股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,088	-	5.37	-	
	德先股份有限公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,438	-	4.79	-	
	齊民股份有限公司（原：樂陞科技股份有限公司）	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5	-	-	-	
美麗信酒店公司	股 票							
	台灣優力流通事業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	33	-	0.05	-	
	中華石油股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,460	-	9.47	-	
	美商艾旺電子商務網路股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	200	-	0.35	-	
	羅莎食品股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,837	-	2.09	-	
	美麗信發展有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,900	4,911	10.00	4,911	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之普通股股票及基金受益憑證。

註 2：其中美亞鋼管廠股份有限公司 9,200 仟股已抵押作為短期銀行借款之擔保品。

志信國際股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

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 利 益 (損 失)	本 期 認 列 之 投資利益(損失)	備 註
				115年6月30日	114年12月31日	股數 (仟 股)	比率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	美麗信酒店公司	台北市	觀光旅館業	\$ 288,352	\$ 288,352	27,177	73.03	\$ 310,101	\$ 28,061	\$ 20,492	子公司
	新海運輸公司	新北市	汽車貨櫃之運輸及有關業務之經營與投資	23,504	23,504	1,424	47.47	56,181	2,022	1,015	子公司
	美麗灣渡假村公司	台北市	旅館業務及水域遊憩活動之經營	431,702	431,702	40,070	66.18	7,615	(136)	(136)	子公司 (註 2)
美麗信酒店公司	美麗灣渡假村公司	台北市	旅館業務及水域遊憩活動之經營	71,400	71,400	3,540	13.33	-	(136)	-	子公司 (註 3)

註 1：轉投資間投資損益、採用權益法之投資與被投資公司間股權，業已完全沖銷。

註 2：本公司持有美麗灣渡假村公司之股數係包含普通股 17,570 仟股及特別股 22,500 仟股，按持有之特別股份額認列投資損失 136 仟元。

註 3：美麗信酒店公司依國際會計準則規定當對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。