

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110及109年第2季

地址：基隆市七堵區百福里實踐路294巷16號1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	3~4		-
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、合併財務報表附註			
(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	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14~15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~42		六~二六
(七) 關係人交易	42~45		二七
(八) 質抵押之資產	45		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45~50		二九
(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) 其他事項	50~51		三十
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51~52、54~62		三一
2. 轉投資事業相關資訊	51~52、54~62		三一
3. 大陸投資資訊	52		三一
4. 主要股東資訊	52、63		三一
(十五) 部門資訊	52~53		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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 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

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 326,520 仟元及 1,045,917 仟元，分別佔合併資產總額之 7.18%及 22.43%；負債總額分別為新台幣 68,414 仟元及 378,558 仟元，分別佔合併負債總額之 6.49%及 19.08%；民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損失分別為新台幣 62,303

仟元、31,826 仟元、95,531 仟元及 59,077 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(11.36%)、(31.24%)、(12.31%)及(832.19%)。又如合併財務報表附註十三所述，民國 110 年及 109 年 6 月 30 日採用權益法之投資貸方餘額沖轉其他應收款分別計新台幣 85,426 仟元及 83,016 仟元，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之關聯企業損失份額分別為新台幣 163 仟元、554 仟元、658 仟元及 1,065 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註三一揭露之相關資訊，其與前述非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達志信國際股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 方 涵 妮

方涵妮



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 8 月 13 日

民國 110 年 6 月 30 日 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$	590,351	13	\$	407,120	9	\$	184,124	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二八)		1,034,655	23		533,736	12		366,622	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及二八)		456,293	10		532,263	12		380,052	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二八)		35,650	1		23,850	-		16,850	-
1150	應收票據淨額 (附註十及二二)		4,910	-		3,677	-		3,776	-
1160	應收票據—關係人 (附註二二及二七)		46,782	1		40,966	1		39,552	1
1170	應收帳款淨額 (附註十及二二)		59,810	1		50,360	1		97,956	2
1180	應收帳款—關係人 (附註二二及二七)		44,771	1		41,551	1		33,641	1
1200	其他應收款淨額 (附註十、十三及二七)		288,916	6		11,239	-		50,035	1
1310	存貨淨額 (附註十一)		169,030	4		169,421	4		91,704	2
1410	預付款項 (附註二七)		27,849	1		37,472	1		50,507	1
1476	其他金融資產—流動 (附註二八)		19,980	-		334,950	7		333,269	7
1479	其他流動資產		3,202	-		8,583	-		3,326	-
11XX	流動資產總計		<u>2,782,199</u>	<u>61</u>		<u>2,195,188</u>	<u>48</u>		<u>1,651,414</u>	<u>35</u>
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		392	-		2,942	-		20,344	1
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)		374,592	8		169,778	4		122,010	3
1550	採用權益法之投資 (附註十三)		-	-		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及二八)		233,933	5		877,715	20		1,181,300	26
1755	使用權資產 (附註十五)		554,027	12		555,517	12		568,504	12
1760	投資性不動產 (附註十六及二八)		30,026	1		152,234	4		511,128	11
1780	無形資產 (附註十七、二八及二九)		459,769	10		467,745	10		477,759	10
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)		108,084	3		100,400	2		101,990	2
1920	存出保證金 (附註二九)		2,017	-		1,668	-		12,147	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註二八)		-	-		-	-		3,003	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及二十)		2,037	-		2,155	-		3,198	-
1990	其他非流動資產 (附註二八及二九)		2,617	-		2,617	-		10,239	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,767,494</u>	<u>39</u>		<u>2,332,771</u>	<u>52</u>		<u>3,011,622</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,549,693</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,527,959</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,663,036</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八及二八)	\$	230,000	5	\$	726,720	16	\$	769,220	17
2110	應付短期票券 (附註十八及二八)		-	-		49,939	1		119,882	3
2150	應付票據		46,306	1		33,820	1		55,217	1
2160	應付票據—關係人 (附註二七)		13,511	-		11,848	-		11,982	-
2170	應付帳款		23,796	1		21,924	1		18,347	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)		6,677	-		5,410	-		4,899	-
2200	其他應付款 (附註十九及二七)		137,811	3		175,828	4		113,700	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)		3,106	-		663	-		2,729	-
2280	租賃負債—流動 (附註十五)		24,320	1		19,304	-		21,471	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八及二八)		3,333	-		15,833	-		47,500	1
2399	其他流動負債		22,225	-		39,995	1		22,147	1
21XX	流動負債總計		<u>511,085</u>	<u>11</u>		<u>1,101,284</u>	<u>24</u>		<u>1,187,094</u>	<u>26</u>
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十八及二八)		8,000	-		150,000	4		243,958	5
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)		526,321	12		544,142	12		542,248	12
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)		8,175	-		8,094	-		8,048	-
2645	存入保證金		619	-		470	-		2,277	-
25XX	非流動負債總計		<u>543,115</u>	<u>12</u>		<u>702,706</u>	<u>16</u>		<u>796,531</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計		<u>1,054,200</u>	<u>23</u>		<u>1,803,990</u>	<u>40</u>		<u>1,983,625</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)									
3110	普通股股本		1,718,202	38		1,729,942	38		1,729,942	37
3220	資本公積		20,830	-		17,786	-		17,749	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		272,218	6		272,195	6		272,195	6
3350	未分配盈餘		829,488	18		323,720	7		334,079	7
3300	保留盈餘總計		<u>1,101,706</u>	<u>24</u>		<u>595,915</u>	<u>13</u>		<u>606,274</u>	<u>13</u>
3400	其他權益		441,311	10		175,340	4		78,578	2
3500	庫藏股票		-	-		(8,664)	-		-	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>3,282,049</u>	<u>72</u>		<u>2,510,319</u>	<u>55</u>		<u>2,432,543</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益		213,444	5		213,650	5		246,868	5
3XXX	權益總計		<u>3,495,493</u>	<u>77</u>		<u>2,723,969</u>	<u>60</u>		<u>2,679,411</u>	<u>57</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,549,693</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,527,959</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,663,036</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 13 日核閱報告)

董事長：黃春發

經理人：徐明潭

會計主管：江文隆



志信國際 子公司

合併損益表

民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 110 年及 109 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：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109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（附註二二及二七）	\$ 171,474	100	\$ 135,593	100	\$ 334,798	100	\$ 295,198	100
5000	營業成本（附註十一、二二、二三及二七）	<u>154,270</u>	<u>90</u>	<u>127,158</u>	<u>94</u>	<u>295,938</u>	<u>88</u>	<u>274,654</u>	<u>93</u>
5950	營業毛利	<u>17,204</u>	<u>10</u>	<u>8,435</u>	<u>6</u>	<u>38,860</u>	<u>12</u>	<u>20,544</u>	<u>7</u>
6200	營業費用								
	營業費用（附註二二、二三、二七及二九）	48,287	28	40,644	30	93,220	28	84,318	29
6450	預期信用減損損失（回升利益）（附註十）	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>(73)</u>	<u>-</u>	<u>367</u>	<u>-</u>	<u>(20)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>48,639</u>	<u>28</u>	<u>40,571</u>	<u>30</u>	<u>93,587</u>	<u>28</u>	<u>84,298</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(31,435)</u>	<u>(18)</u>	<u>(32,136)</u>	<u>(24)</u>	<u>(54,727)</u>	<u>(16)</u>	<u>(63,754)</u>	<u>(22)</u>
	營業外收入及支出								
7060	採用權益法之關聯企業損失份額（附註十三）	(163)	-	(554)	-	(658)	-	(1,065)	-
7100	利息收入（附註二七）	667	-	700	1	1,207	-	1,277	-
7110	租金收入（附註二七）	2,221	1	3,573	3	4,261	1	7,258	3
7130	股利收入	45,776	27	42,569	31	45,826	14	42,569	14
7215	處分投資性不動產利益	-	-	-	-	49,342	15	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損）益	368,108	215	19,932	15	414,115	124	(921)	-
7510	財務成本（附註二三）	(3,557)	(2)	(6,187)	(5)	(8,022)	(3)	(12,746)	(4)
7590	其他利益及損失（附註二三及二七）	<u>(25,603)</u>	<u>(15)</u>	<u>13,943</u>	<u>10</u>	<u>(19,278)</u>	<u>(6)</u>	<u>15,835</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>387,449</u>	<u>226</u>	<u>73,976</u>	<u>55</u>	<u>486,793</u>	<u>145</u>	<u>52,207</u>	<u>18</u>
7900	稅前淨利（損）	356,014	208	41,840	31	432,066	129	(11,547)	(4)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二四）	<u>870</u>	<u>1</u>	<u>565</u>	<u>1</u>	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>(2,657)</u>	<u>(1)</u>
8000	本期淨利（損）	<u>355,144</u>	<u>207</u>	<u>41,275</u>	<u>30</u>	<u>432,042</u>	<u>129</u>	<u>(8,890)</u>	<u>(3)</u>
	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>193,116</u>	<u>113</u>	<u>60,607</u>	<u>45</u>	<u>344,019</u>	<u>103</u>	<u>15,989</u>	<u>5</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 548,260</u>	<u>320</u>	<u>\$ 101,882</u>	<u>75</u>	<u>\$ 776,061</u>	<u>232</u>	<u>\$ 7,099</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 352,515	206	\$ 43,062	32	\$ 428,007	128	(\$ 407)	-
8620	非控制權益	<u>2,629</u>	<u>1</u>	<u>(1,787)</u>	<u>(2)</u>	<u>4,035</u>	<u>1</u>	<u>(8,483)</u>	<u>(3)</u>
8600		<u>\$ 355,144</u>	<u>207</u>	<u>\$ 41,275</u>	<u>30</u>	<u>\$ 432,042</u>	<u>129</u>	<u>(\$ 8,890)</u>	<u>(3)</u>
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 543,915	317	\$ 103,125	76	\$ 771,762	231	\$ 16,452	5
8720	非控制權益	<u>4,345</u>	<u>3</u>	<u>(1,243)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,299</u>	<u>1</u>	<u>(9,353)</u>	<u>(3)</u>
8700		<u>\$ 548,260</u>	<u>320</u>	<u>\$ 101,882</u>	<u>75</u>	<u>\$ 776,061</u>	<u>232</u>	<u>\$ 7,099</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二五)								
9710	基 本	<u>\$ 2.05</u>		<u>\$ 0.25</u>		<u>\$ 2.49</u>		<u>\$ -</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.05</u>		<u>\$ 0.25</u>		<u>\$ 2.49</u>		<u>\$ -</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月13日核閱報告)

董事長：黃春發

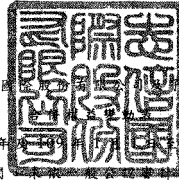


經理人：徐明潭



會計主管：江文隆





志信聯合會計師事務所

民國 110 年 6 月 30 日
(僅經核閱本報，並未查核其他資料)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益 (附註八及二一)

代碼	本公司					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未實現評價損益		非控制權益		權益總額	
	股本	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	庫藏股票	總計	(附註二一)	權益總額		
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,759,942	\$ 6,879	\$ -	\$ 375	\$ 7,254	\$ 272,195	\$ 9,753	\$ 313,698	\$ 595,646	\$ 72,754	\$ -	\$ 2,435,596	\$ 260,223	\$ 2,695,819
B3	108年度盈餘指撥及分配特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(9,753)	9,753	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,962)	(3,962)	
D1	109年1月1日至6月30日淨損	-	-	-	-	-	-	(407)	(407)	-	-	(407)	(8,483)	(8,890)	
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,859	-	16,859	(870)	15,989
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(407)	(407)	16,859	-	16,452	(9,353)	7,099	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	11,035	11,035	(11,035)	-	-	-	-	
M7	對子公司所有權益變動	-	-	18	84	102	-	-	-	-	-	102	(40)	62	
L1	買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,607)	(19,607)	-	(19,607)	
L3	註銷庫藏股	(30,000)	10,393	-	-	10,393	-	-	-	-	19,607	-	-	-	
Z1	109年6月30日餘額	\$ 1,729,942	\$ 17,272	\$ 18	\$ 459	\$ 17,749	\$ 272,195	\$ -	\$ 334,079	\$ 606,274	\$ 78,578	\$ -	\$ 2,432,543	\$ 246,868	\$ 2,679,411
A1	110年1月1日餘額	\$ 1,729,942	\$ 17,272	\$ 18	\$ 496	\$ 17,786	\$ 272,195	\$ -	\$ 323,720	\$ 595,915	\$ 175,340	(\$ 8,664)	\$ 2,510,319	\$ 213,650	\$ 2,723,969
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	23	-	(23)	-	-	-	-	-	
C17	股東逾時未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	(32)	(32)	-	-	-	-	-	(32)	-	(32)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,505)	(4,505)	
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	428,007	428,007	-	-	-	428,007	4,035	432,042
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,755	-	343,755	264	344,019
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	428,007	428,007	343,755	-	771,762	4,299	776,061	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	77,784	77,784	(77,784)	-	-	-	-	
L3	註銷庫藏股	(11,740)	3,076	-	-	3,076	-	-	-	-	8,664	-	-	-	
Z1	110年6月30日餘額	\$ 1,718,202	\$ 20,348	\$ 18	\$ 464	\$ 20,830	\$ 272,218	\$ -	\$ 829,488	\$ 1,101,706	\$ 441,311	\$ -	\$ 3,282,049	\$ 213,444	\$ 3,495,493

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國110年8月13日核閱報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



志信國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 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：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109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)	\$ 432,066	(\$ 11,547)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,876	29,346
A20200	攤銷費用	10,337	10,476
A20300	預期信用減損損失(回升利益)	367	(20)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨損(益)	(414,115)	921
A20900	財務成本	8,022	12,746
A21200	利息收入	(1,207)	(1,277)
A21300	股利收入	(45,826)	(42,569)
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	658	1,065
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損 (益)	31,903	(4,085)
A22700	處分投資性不動產利益	(49,342)	-
A22800	處分及報廢無形資產損失	3	9
A22900	租賃修改損失	-	49
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(158)	(142)
A29900	預付款項轉列費用數	546	961
	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(1,233)	10,014
A31140	應收票據—關係人	(5,816)	(4,327)
A31150	應收帳款	(9,450)	30,684
A31160	應收帳款—關係人	(3,220)	1,036
A31180	其他應收款	(59,797)	(2,525)
A31200	存 貨	549	(35,353)
A31230	預付款項	9,077	1,052
A31240	其他流動資產	(26)	184
A31250	其他金融資產	-	(8,134)
A31990	淨確定福利資產	118	117
A32130	應付票據	12,486	24,703
A32140	應付票據—關係人	1,663	(3,470)
A32150	應付帳款	1,872	(8,903)
A32160	應付帳款—關係人	1,267	(143)
A32180	其他應付款	(38,836)	(35,112)
A32230	其他流動負債	2,230	2,771
A32240	淨確定福利負債	81	73
A33000	營運產生之現金	(88,905)	(31,400)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
A33300	支付之利息	(\$ 7,838)	(\$ 12,608)
A33500	支付之所得稅	499	28
AAAA	營業活動之淨現金流出	(96,244)	(43,980)
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	(65,033)	(41,791)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	262,856	45,937
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產減資退回股款	17,352	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(11,800)	(9,400)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(391,923)	(15,515)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	304,895	33,171
B09900	透過損益按公允價值之金融資產減資退回 股款	2,774	3,107
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,954)	(18,353)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	385,941	20,840
B03700	存出保證金減少(增加)	(349)	1,053
B04500	購置無形資產	(2,364)	(1,558)
B05500	處分投資性不動產價款	151,550	-
B06600	其他金融資產減少	314,970	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(2,926)
B07500	收取之利息	1,251	1,277
B07600	收取之股利	45,826	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,010,992	15,842
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	(496,720)	90,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	(49,939)	30,102
C01700	償還長期借款	(154,500)	(133,750)
C03100	存入保證金增加	149	255
C04020	租賃負債本金償還	(26,002)	(23,339)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(19,607)
C05800	非控制權益變動	(4,505)	(3,900)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(731,517)	(60,239)
EEEE	本期現金淨增加(減少)	183,231	(88,377)
E00100	期初現金餘額	407,120	272,501
E00200	期末現金餘額	\$ 590,351	\$ 184,124

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月13日核閱報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



志信國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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)進出口運輸設備之買賣及經銷代理；(七)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；(八)進口家電衛浴廚具等設備代理銷售業務。

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

除下列說明外，適用修正後之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：

IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,426	\$ 1,837	\$ 1,827
銀行支票及活期存款	<u>588,925</u>	<u>405,283</u>	<u>182,297</u>
	<u>\$ 590,351</u>	<u>\$ 407,120</u>	<u>\$ 184,124</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
非衍生金融資產			
— 國內上市（櫃） 股票	\$ 959,218	\$ 358,474	\$ 292,588
— 基金受益憑證	<u>75,437</u>	<u>175,262</u>	<u>74,034</u>
	<u>\$ 1,034,655</u>	<u>\$ 533,736</u>	<u>\$ 366,622</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
非衍生金融資產			
— 國內未上市 （櫃）股票	\$ 392	\$ 2,942	\$ 20,344

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動質押之資訊，請參閱附註二八。

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

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>流動</u>			
<u>國內投資</u>			
<u>上市（櫃）股票</u>			
協益電子股份有限公司	\$ -	\$ 9,712	\$ 14,750
國票金融控股股份有限公司	330,000	385,500	352,500
中國石油化學工業開發股份有限公司	21,568	18,012	12,802
泰山企業股份有限公司	<u>104,725</u>	<u>119,039</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 456,293</u>	<u>\$ 532,263</u>	<u>\$ 380,052</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
<u>未上市（櫃）股票</u>			
源泉鋼鐵股份有限公司	\$ 362,812	\$ 154,463	\$ 108,358
德先股份有限公司	10,367	11,058	9,137
齊民股份有限公司 （原：樂陞科技股份有限公司）	-	-	-
台灣優力流通事業股份有限公司	-	-	-
中華石油股份有限公司	-	-	-
美商艾旺電子商務股份有限公司	-	-	-
萬家福股份有限公司	-	-	-
元本電子股份有限公司	-	-	-
羅莎食品股份有限公司	-	-	-
小計	<u>373,179</u>	<u>165,521</u>	<u>117,495</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
非流動			
國外投資			
未上市(櫃)股票			
美麗信發展有限公司	\$ 1,413	\$ 4,257	\$ 4,515
	<u>\$ 374,592</u>	<u>\$ 169,778</u>	<u>\$ 122,010</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內外未上市(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110年1月1日至6月30日以20,073仟元購買誠美材料科技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。

於110年1月1日至6月30日合併公司調整投資部位以分散風險，陸續分別按公允價值190,548仟元、40,589仟元、21,204仟元及10,515仟元出售部分國票金融控股股份有限公司、泰山企業股份有限公司、誠美材料科技股份有限公司及協益電子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利益77,784仟元則轉入保留盈餘。

於109年1月1日至6月30日按公允價值45,937仟元出售部分國票金融控股股份有限公司，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利益11,035仟元則轉入保留盈餘。

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，請參閱附註二八。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109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>\$ 35,650</u>	<u>\$ 23,850</u>	<u>\$ 16,850</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 4,910</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 3,776</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 79,480	\$ 70,030	\$ 188,276
減：備抵損失	(19,670)	(19,670)	(90,320)
	<u>\$ 59,810</u>	<u>\$ 50,360</u>	<u>\$ 97,956</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 629,196	\$ 351,152	\$ 379,932
減：備抵損失	(64,383)	(64,016)	(55,397)
備抵減損損失（附 註二九）	(275,897)	(275,897)	(274,500)
	<u>\$ 288,916</u>	<u>\$ 11,239</u>	<u>\$ 50,035</u>

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。

合併公司係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

合併公司逐一評估交易對象之預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，其考量客戶過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況、產業經濟情勢。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司個別評估應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

	應收票據 個別評估	應收帳款 個別評估	其他應收款 個別評估	合 計 個別評估
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 19,670	\$ 339,913	\$ 359,583
加：本期提列減損損失	-	-	367	367
110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,670</u>	<u>\$ 340,280</u>	<u>\$ 359,950</u>
109年1月1日餘額	\$ 83	\$ 90,320	\$ 329,834	\$ 420,237
加：本期提列減損損失	-	-	63	63
減：本期迴轉減損損失	(<u>83</u>)	-	-	(<u>83</u>)
109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,320</u>	<u>\$ 329,897</u>	<u>\$ 420,217</u>

應收票據及帳款之立帳日之帳齡分析如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
0至30天	\$ 55,255	\$ 26,979	\$ 64,011
31至60天	17,007	34,371	13,927
61至90天	7,102	6,065	8,561
91天以上	<u>5,026</u>	<u>6,292</u>	<u>105,553</u>
合 計	<u>\$ 84,390</u>	<u>\$ 73,707</u>	<u>\$ 192,052</u>

109年度因韓進船務代理股份有限公司已於109年12月30日清算完結，共計返還26,207仟元。合併公司將帳上剩餘無法收回款項20,147仟元全數提列減損損失，並沖銷相關備抵損失89,918仟元。

合併公司與台東縣政府簽訂「徵求民間參與杉原海水浴場投資經營案興建暨營運契約」所支付之開發權利金5,000仟元及水土保持保證金480仟元，截至109年12月31日止，開發權利金未攤銷餘額為3,417仟元及水土保持保證金480仟元，依據109年10月23日中華民國仲裁協會出具之仲裁判斷書，可收回開發權利金2,500仟元。前述無法收

回之款項 1,397 仟元已於 109 年 12 月 31 日轉列其他應收款並全數提列備抵減損損失，相關說明請詳附註二九。

合併公司與遠東航空股份有限公司簽訂之兩岸及國內航線合作管理服務合約，惟因遠東航空股份有限公司發生重大財務困難之情事，合併公司管理階層評估截至 108 年 12 月 31 日止，帳上之應收帳款 4,530 仟元及存出保證金 249,500 仟元收回可能性不大，故將存出保證金轉列其他應收款，連同應收帳款全數提列減損損失，相關說明請詳附註二九。於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未收回款項總額均為 254,030 仟元帳列其他應收款，已全數提列備抵減損損失。

合併公司與中華石油股份有限公司（以下稱「中華石油公司」）於 99 年 6 月 29 日就油品經銷利益及加油站租賃訴訟案達成和解，雙方約定解除油品經銷及加油站租賃合約。截至 99 年 6 月 29 日止，中華石油公司尚未支付本公司油品收入－租金收入及應收經銷利益之款項分別為 107,203 仟元及 10,234 仟元，和解約定中華石油公司應支付油品收入－租金收入 107,203 仟元及經銷利益 25% 即 2,581 仟元，上述款項合計 109,784 仟元，扣除中華石油公司提存於法院之租金 26,947 仟元（已於 100 年度全數收回），截至 102 年 3 月底止已收回 31,556 仟元，於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未收回款項總額均為 51,281 仟元帳列其他應收款，已全數提列備抵減損損失。

十一、存貨－淨額

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
在建房地	\$ 159,361	\$ 159,318	\$ 74,618
商 品	8,684	8,832	15,631
食物及飲料	587	898	927
物 料	398	373	528
	<u>\$ 169,030</u>	<u>\$ 169,421</u>	<u>\$ 91,704</u>

合併公司於 109 年 10 月與非關係人之自然人簽訂購買在建房地之契約，取得座落於新北市萬里區中萬里加投段等土地計 5,636 平方公尺，合約總價為 84,700 仟元，已於 109 年 12 月完成過戶。

110年及109年4月1日至6月30日及110年及109年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益分別為71仟元、88仟元、158仟元及142仟元，主要係因年度中出售呆滯之存貨所致。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司：

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
本公司	安和運輸股份有限公司 (安和運輸公司)	汽車貨運、貨櫃及有關 業務之經營與投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	安泰運輸股份有限公司 (安泰運輸公司)	汽車貨運及有關業務之 經營與投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	安達運輸股份有限公司 (安達運輸公司)	汽車貨櫃及有關業務之 經營與投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	安毓運輸股份有限公司 (安毓運輸公司)	汽車貨運及有關業務之 經營與投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	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%	1.
	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	62.99%	62.99%	62.99%	2、5.
	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.
	達裕貿易股份有限公司 (達裕貿易公司)	國際貿易之經營	100.00%	100.00%	100.00%	-
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。
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. 110年及109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。
5. 美麗信酒店公司於109年5月購入庫藏股共計5仟股，本公司持股比自62.98%上升至62.99%。

(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		
		110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
美麗信酒店公司	台北市	37.01%	37.01%	37.01%

十三、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業

	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市及上櫃公司						
鉅新科技公司	(\$ 85,426)	45.15	(\$ 84,768)	45.15	(\$ 83,016)	45.15
加：長期股權投資						
貸方餘額沖轉						
其他應收款	85,426		84,768		83,016	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司對採用權益法之投資鉅新科技公司認列超過該公司股東原有權益之損失金額，110年6月30日暨109年12月31日及6月30日長期股權投資貸方餘額分別為85,426仟元、84,768仟元及83,016仟元，經分別沖轉對該公司之其他應收款－關係人後貸方餘額均為0仟元。

110年及109年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日採用權益法之關聯企業損益份額，係依據同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

十四、不動產、廠房及設備

自 用

成 本	土 地 建 築 物 運 輸 設 備 生 財 設 備 餐 廳 旅 館 設 備					建 造 中 之 不 動 產		合 計
110年1月1日餘額	\$ 156,144	\$ 30,775	\$ 255,646	\$ 37,463	\$ 62,687	\$ 957,959	\$ 1,500,674	
增 添	-	-	115	328	16	4,495	4,954	
處 分	-	(266)	(17,332)	(2,695)	(61)	(962,454)	(982,808)	
110年6月30日餘額	<u>\$ 156,144</u>	<u>\$ 30,509</u>	<u>\$ 238,429</u>	<u>\$ 35,096</u>	<u>\$ 62,642</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,820</u>	
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 19,334	\$ 191,898	\$ 30,171	\$ 53,485	\$ 328,071	\$ 622,959	
折舊費用	-	265	10,240	932	752	-	12,189	
處 分	-	(266)	(15,180)	(2,691)	(53)	(328,071)	(346,261)	
110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,333</u>	<u>\$ 186,958</u>	<u>\$ 28,412</u>	<u>\$ 54,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,887</u>	
110年6月30日淨額	<u>\$ 156,144</u>	<u>\$ 11,176</u>	<u>\$ 51,471</u>	<u>\$ 6,684</u>	<u>\$ 8,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,933</u>	

(接次頁)

(承前頁)

成 本						建 造 中 之		合 計
	土 地	建 築 物	運 輸 設 備	生 財 設 備	餐 廳 旅 館 設 備	不 動 產		
109年1月1日餘額	\$ 156,144	\$ 30,775	\$ 290,172	\$ 39,247	\$ 62,816	\$ 927,283	\$1,506,437	
增 添	-	-	15,459	983	1,911	-	18,353	
重 分 類	-	-	-	381	-	-	381	
處 分	-	-	(44,682)	(2,067)	(908)	-	(47,657)	
109年6月30日餘額	<u>\$ 156,144</u>	<u>\$ 30,775</u>	<u>\$ 260,949</u>	<u>\$ 38,544</u>	<u>\$ 63,819</u>	<u>\$ 927,283</u>	<u>\$1,477,514</u>	
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 18,649	\$ 209,889	\$ 30,577	\$ 53,900	\$ -	\$ 313,015	
折舊費用	-	309	11,551	1,348	893	-	14,101	
處 分	-	-	(28,801)	(1,217)	(884)	-	(30,902)	
109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,958</u>	<u>\$ 192,639</u>	<u>\$ 30,708</u>	<u>\$ 53,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,214</u>	
109年6月30日淨額	<u>\$ 156,144</u>	<u>\$ 11,817</u>	<u>\$ 68,310</u>	<u>\$ 7,836</u>	<u>\$ 9,910</u>	<u>\$ 927,283</u>	<u>\$1,181,300</u>	

美麗灣渡假村公司管理階層依據仲裁判斷之可回收金額評估不動產、廠房及設備有發生減損情形，已於109年12月31日提列減損損失328,231仟元，此外於110年4月完成移轉建物所有權予台東縣政府，並認列處分損失34,727仟元，相關說明請詳附註二九。

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	1~8年
生財設備	3~20年
餐廳旅館設備	5~15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，請參閱附註二八。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土 地	\$ 549,589	\$ 550,237	\$ 563,775
建 築 物	3,388	3,658	2,436
節電設備	1,050	1,622	2,194
廚房設備	-	-	99
	<u>\$ 554,027</u>	<u>\$ 555,517</u>	<u>\$ 568,504</u>

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 13,197</u>	<u>\$ 45,508</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 6,921	\$ 7,016	\$ 13,845	\$ 14,203
建築物	135	64	270	128
節電設備	286	287	572	573
運輸設備	-	136	-	341
	<u>\$ 7,342</u>	<u>\$ 7,503</u>	<u>\$ 14,687</u>	<u>\$ 15,245</u>

(二) 租賃負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 24,320</u>	<u>\$ 19,304</u>	<u>\$ 21,471</u>
非流動	<u>\$ 526,321</u>	<u>\$ 544,142</u>	<u>\$ 542,248</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土地	1.70%~1.76%	1.70%~1.76%	1.70%~1.76%
建築物	1.70%	1.70%	1.70%
節電設備	1.81%	1.81%	1.81%
運輸設備	1.70%	1.70%	1.70%

(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。

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92.8.29「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。

因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，美麗信酒店公司與交通部觀光局進行土地租約協商，交通部觀光局同意無條件將 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降百分之二十。新海運輸公司與台灣糖業股份有限公司高雄分公司進行土地租約協商，台灣糖業股份有限公司高雄分公司同意無條件將 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降百分之二十。合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列前述租金減讓之影響數皆為 2,084 仟元（帳列其他利益及損失）。

(四) 其他租賃資訊

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 565	\$ 250	\$ 651	\$ 501
低價值資產租賃費用	\$ 102	\$ 44	\$ 245	\$ 87
租賃之現金（流出）總額			(\$ 31,891)	(\$ 29,010)

十六、投資性不動產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土地			
基隆暖暖源遠段	\$ 30,026	\$ 30,026	\$ 30,026
林口竹林段(原菁埔段)	-	119,797	119,797
八里長坑段	-	2,411	2,411
基隆暖暖金華段	-	-	358,894
	\$ 30,026	\$ 152,234	\$ 511,128

合併公司之投資性不動產公允價值係委請非關係人之獨立評價師郭春鈺進行評價，於 106 年 1 月 11 日出具林口竹林段（原菁埔段）之不動產估價報告書，評估其公允價值為 239,186 仟元；於 106 年 1 月 6 日出具基隆暖暖金華段及基隆暖暖源遠段之不動產估價報告書，評估其公允價值分別為 498,119 仟元（其中已扣除於 106 年度處分之加油站土地公允價值 60,619 仟元）及 43,431 仟元，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故評

估 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值與前述經非關係人之獨立評價師評價之公允價值應無重大差異。

合併公司於 106 年 10 月向政府購買八里長坑段，因該區域不動產交易價格無重大變化，且無任何減損跡象，故評估 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值與前述購買價格應無重大差異。

合併公司於 109 年 11 月出售基隆暖暖金華段土地，出售總價 642,000 仟元，已於 109 年 12 月完成過戶；及於 109 年 11 月出售林口竹林段（原菁埔段）及八里長坑段土地，出售總價 171,550 仟元，已於 110 年 2 月完成過戶。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十七、無形資產

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
營運特許權	\$ 459,546	\$ 467,412	\$ 477,329
電腦軟體	<u>223</u>	<u>333</u>	<u>430</u>
	<u>\$ 459,769</u>	<u>\$ 467,745</u>	<u>\$ 477,759</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 110 年及 109 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
其他	3年

上述 110 年 6 月 30 日營運特許權 459,546 仟元之成本及累計攤銷分別為 916,061 仟元及 456,515 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 886,671 仟元。

設定作為借款擔保之無形資產金額，請參閱附註二八。

十八、借 款

(一) 短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
擔保借款 (附註二八)			
銀行借款	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 726,720</u>	<u>\$ 769,220</u>

擔保借款之利率於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.39%~1.77%、0.90%~1.77%及 0.80%~1.82%。

(二) 應付短期票券

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付商業本票 (附註二八)	\$ -	\$ 50,000	\$ 120,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>(61)</u>	<u>(118)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,939</u>	<u>\$ 119,882</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
合作金庫票券金融 股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 49,939</u>	1.438%	銀行存款 (帳列 按攤銷後成本 衡量之金融資 產—流動)	<u>\$ 10,000</u>

109 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
中華票券金融股份 有限公司	\$ 70,000	\$ 37	\$ 69,963	1.598%	透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產—流動	\$ 167,297
合作金庫票券金融 股份有限公司	<u>50,000</u>	<u>81</u>	<u>49,919</u>	1.598%	銀行存款 (帳列 按攤銷後成本 衡量之金融資 產—流動)	<u>10,000</u>
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 119,882</u>			<u>\$ 177,297</u>

(三) 長期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>擔保借款</u> (附註二八)			
銀行抵押借款	\$ 3,333	\$ 165,833	\$ 291,458
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>8,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	11,333	165,833	291,458
減：列為一年內到期部分	(<u>3,333</u>)	(<u>15,833</u>)	(<u>47,500</u>)
	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 243,958</u>

銀行抵押借款係以合併公司定存單、建築物、投資性不動產及開發權利金抵押擔保（請參閱附註二八），截至110年6月30日暨109年12月31日及6月30日止，有效利率為1.90%、1.32%~1.90%及1.32%~2.00%。

無擔保借款係屬交通部觀光局振興觀光產業融資，限用於支付員工薪資，其利率於110年6月30日為1.845%。

110年6月30日暨109年12月31日及6月30日之長期借款之餘額，係以按月攤還及按季攤還方式清償，到期期間分別為110年10月至115年6月、110年10月至113年12月及110年10月至113年12月。

十九、其他應付款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付工程款	\$ 43,813	\$ 62,660	\$ 40,488
應付薪資	30,642	34,808	26,827
應付員工酬勞	4,648	255	374
應付董事酬勞	4,636	255	370
應付權利金	5,146	8,996	4,475
應付股利	4,505	-	3,962
應付土地款	-	30,350	-
其他	<u>44,421</u>	<u>38,504</u>	<u>37,204</u>
	<u>\$ 137,811</u>	<u>\$ 175,828</u>	<u>\$ 113,700</u>

二十、退職後福利計畫

110年及109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109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為226仟元、203仟元、428仟元及406仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	110年6月30日	109年12月31日	109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>171,820</u>	<u>172,994</u>	<u>172,994</u>
已發行股本	<u>\$ 1,718,202</u>	<u>\$ 1,729,942</u>	<u>\$ 1,729,942</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司109年5月將買回之庫藏股股份予以註銷，註銷股份計3,000仟股，每股面額10元，減資金額為30,000仟元，並以109年5月14日為減資基準日，已於109年6月5日辦理變更登記完成。

本公司110年4月將買回之庫藏股股份予以註銷，註銷股份計1,174仟股，每股面額10元，減資金額為11,740仟元，並以110年3月25日為減資基準日，已於110年4月14日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	110年6月30日	109年12月31日	109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	\$ 17,272	\$ 17,272
<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	<u>464</u>	<u>496</u>	<u>459</u>
	<u>\$ 20,830</u>	<u>\$ 17,786</u>	<u>\$ 17,749</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，或本公司按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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三五之(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司為因應業務多角化經營、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，其中盈餘分配除保留部分盈餘以作為公司成長所需資金，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。股利分派之比例及現金股利之比例得視公司營運資金需求等情形授權董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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。

本公司於 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 108 年度虧損撥補案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ _____</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 9,753)</u>

本公司於 110 年 3 月 25 日舉行董事會，擬議 109 年度虧損撥補案，提列法定盈餘公積 23 仟元且不配發股利。

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司停止召開原訂股東會，改於 110 年 8 月 26 日召開。截至 110 年 6 月 30 日止，109 年之虧損撥補案經電子投票已達法定決議門檻，本公司業已調整入帳。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	買回以註銷(仟股)
109 年 1 月 1 日股數	-
本期增加	3,000
本期減少	(3,000)
109 年 6 月 30 日股數	<u> -</u>
110 年 1 月 1 日股數	1,174
本期減少	(1,174)
110 年 6 月 30 日股數	<u> -</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(五) 非控制權益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 213,650</u>	<u>\$ 260,223</u>
本期淨利(損)	4,035	(8,483)
本期其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	264	(870)
子公司股東現金股利	(4,505)	(3,962)
對子公司所有權權益變動數	-	(40)
期末餘額	<u>\$ 213,444</u>	<u>\$ 246,868</u>

二二、收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
運輸收入	\$ 143,078	\$ 117,731	\$ 270,084	\$ 237,814
餐旅收入	28,296	16,489	64,497	55,933
其他收入	100	1,373	217	1,451
	<u>\$ 171,474</u>	<u>\$ 135,593</u>	<u>\$ 334,798</u>	<u>\$ 295,198</u>

(一) 合約餘額

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日	109年1月1日
應收帳款(附註十及二 七)	<u>\$ 175,943</u>	<u>\$ 156,224</u>	<u>\$ 221,917</u>	<u>\$ 302,652</u>

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約收入之細分資訊請參閱附註三二。

二三、淨利(損)

(一) 其他利益及損失

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
補助款收入	\$ 6,626	\$ 7,575	\$ 10,863	\$ 7,575
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨(損)益	(32,642)	3,120	(31,903)	4,085
其他	413	3,248	1,762	4,175
	<u>(\$ 25,603)</u>	<u>\$ 13,943</u>	<u>(\$ 19,278)</u>	<u>\$ 15,835</u>

(二) 財務成本

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 1,056	\$ 3,614	\$ 3,029	\$ 7,663
租賃負債之利息	2,501	2,573	4,993	5,083
	<u>\$ 3,557</u>	<u>\$ 6,187</u>	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 12,746</u>

(三) 折舊及攤銷

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,807	\$ 7,809	\$ 16,594	\$ 17,228
營業費用	4,223	6,519	10,282	12,118
	<u>\$ 13,030</u>	<u>\$ 14,328</u>	<u>\$ 26,876</u>	<u>\$ 29,346</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,892	\$ 4,936	\$ 9,757	\$ 9,919
營業費用	<u>277</u>	<u>278</u>	<u>580</u>	<u>557</u>
	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ 10,337</u>	<u>\$ 10,476</u>

(四) 員工福利費用

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,379	\$ 2,513	\$ 4,744	\$ 5,548
確定福利計畫	226	203	428	406
其他員工福利	<u>53,811</u>	<u>51,633</u>	<u>108,883</u>	<u>111,302</u>
合計	<u>\$ 56,416</u>	<u>\$ 54,349</u>	<u>\$ 114,055</u>	<u>\$ 117,256</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 38,958	\$ 35,157	\$ 77,653	\$ 77,288
營業費用	<u>17,458</u>	<u>19,192</u>	<u>36,402</u>	<u>39,968</u>
	<u>\$ 56,416</u>	<u>\$ 54,349</u>	<u>\$ 114,055</u>	<u>\$ 117,256</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程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% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 年及 109 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

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1%	1%

金額

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 3,627</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 4,398</u>	<u>\$ 9</u>
董事酬勞	<u>\$ 3,627</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 4,398</u>	<u>\$ 9</u>

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。

109 年度員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 25 日經董事會決議不配發。

108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 26 日經董事會決議不配發。

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。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 1,942	\$ 1,372	\$ 3,141	\$ 1,839
以前年度調整	(95)	625	(95)	625
未分配盈餘加徵	-	576	-	576
	<u>1,847</u>	<u>2,573</u>	<u>3,046</u>	<u>3,040</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(977)	(2,851)	(3,022)	(6,540)
以前年度之調整	-	843	-	843
	<u>(977)</u>	<u>(2,008)</u>	<u>(3,022)</u>	<u>(5,697)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 24</u>	<u>(\$ 2,657)</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 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘（虧損）

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）

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 352,515</u>	<u>\$ 43,062</u>	<u>\$ 428,007</u>	<u>(\$ 407)</u>

股 數	單位：仟股			
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	171,820	173,006	171,820	174,119
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	104	1	104	1
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	<u>171,924</u>	<u>173,007</u>	<u>171,924</u>	<u>174,120</u>

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。

二六、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

110年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 959,218	\$ -	\$ -	\$ 959,218
國內未上市(櫃)股票	-	392	-	392
基金受益憑證	<u>75,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,437</u>
	<u>\$ 1,034,655</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,035,047</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 456,293	\$ -	\$ -	\$ 456,293
－國內未上市(櫃)股票	-	373,179	-	373,179
－國外未上市(櫃)股票	-	<u>1,413</u>	-	<u>1,413</u>
	<u>\$ 456,293</u>	<u>\$ 374,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 830,885</u>

109 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</u>				
<u>融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 358,474	\$ -	\$ -	\$ 358,474
國內未上市(櫃)股票	-	2,942	-	2,942
基金受益憑證	175,262	-	-	175,262
	<u>\$ 533,736</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536,678</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 532,263	\$ -	\$ -	\$ 532,263
－國內未上市(櫃)股票	-	165,521	-	165,521
－國外未上市(櫃)股票	-	4,257	-	4,257
	<u>\$ 532,263</u>	<u>\$ 169,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 702,041</u>

109 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金</u>				
<u>融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 292,588	\$ -	\$ -	\$ 292,588
國內未上市(櫃)股票	-	20,344	-	20,344
基金受益憑證	74,034	-	-	74,034
	<u>\$ 366,622</u>	<u>\$ 20,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,966</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 380,052	\$ -	\$ -	\$ 380,052
－國內未上市(櫃)股票	-	117,495	-	117,495
－國外未上市(櫃)股票	-	4,515	-	4,515
	<u>\$ 380,052</u>	<u>\$ 122,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,062</u>

110 年及 109 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价格，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

	110年6月30日	109年12月31日	109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	\$ 1,035,047	\$ 536,678	\$ 386,966
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	1,093,187	915,381	774,353
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	830,885	702,041	502,062
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	470,115	1,191,852	1,387,038

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、其他金融資產－流動、存出保證金－非流動及其他金融資產－非流動等按攤銷後成本衡量之按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款(包含1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－非流動等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 35,250	\$ 23,850	\$ 13,950
— 金融負債	550,641	1,132,605	1,212,822
具現金流量利率風險			
— 金融資產	607,993	738,034	518,459
— 金融負債	241,333	373,333	531,458

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 1,833 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。另 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將分別減少／增加 65 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%，110 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 10,350 仟元。110 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 8,309 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 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 3,870 仟元。109 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 5,021 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110年6月30日暨109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。

110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	\$ 105,971	\$ 44,081	\$ 23,670	\$ 1,337	\$ -
租賃負債	512	2,111	31,518	99,171	597,583
浮動利率工具	<u>31,143</u>	<u>2,202</u>	<u>202,251</u>	<u>8,561</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137,626</u>	<u>\$ 48,394</u>	<u>\$ 257,439</u>	<u>\$ 109,069</u>	<u>\$ 597,583</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>\$ 34,141</u>	<u>\$ 99,171</u>	<u>\$ 113,448</u>	<u>\$ 100,861</u>	<u>\$ 100,861</u>	<u>\$ 282,413</u>

109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	\$ 129,120	\$ 57,239	\$ 20,830	\$ 1,836	\$ -
租賃負債	546	1,811	26,785	99,827	619,553
浮動利率工具	1,207	187,013	37,464	155,372	-
固定利率工具	598	58,567	514,583	-	-
	<u>\$ 131,471</u>	<u>\$ 304,630</u>	<u>\$ 599,662</u>	<u>\$ 257,035</u>	<u>\$ 619,553</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>\$ 29,142</u>	<u>\$ 99,827</u>	<u>\$ 115,246</u>	<u>\$ 100,861</u>	<u>\$ 100,861</u>	<u>\$ 302,585</u>

109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	\$ 87,427	\$ 45,634	\$ 40,451	\$ 2,297	\$ -
租賃負債	2,770	1,837	26,840	101,188	621,350
浮動利率工具	4,599	109,162	178,995	255,463	-
固定利率工具	70,636	51,272	530,972	-	-
	<u>\$ 165,432</u>	<u>\$ 207,905</u>	<u>\$ 777,258</u>	<u>\$ 358,948</u>	<u>\$ 621,350</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>\$ 31,447</u>	<u>\$ 101,188</u>	<u>\$ 117,044</u>	<u>\$ 100,861</u>	<u>\$ 100,861</u>	<u>\$ 302,584</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110年6月30日暨109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30,833仟元、833仟元及73,958仟元。

上述非衍生金融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

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）			
— 已動用金額	\$ 8,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>42,000</u>	<u>150,000</u>	<u>240,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 240,000</u>
有擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 233,333	\$ 942,492	\$ 1,180,560
— 未動用金額	<u>210,000</u>	<u>274,667</u>	<u>185,000</u>
	<u>\$ 443,333</u>	<u>\$ 1,217,159</u>	<u>\$ 1,365,560</u>

二七、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。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
德安資訊股份有限公司（德安資訊）	實質關係人
宇弘投資股份有限公司（宇弘投資）	實質關係人
天品開發股份有限公司（天品開發）	關聯企業
鉅新科技股份有限公司（鉅新公司）	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
運輸收入	實質關係人 正暉公司	\$ 62,284	\$ 49,409	\$ 122,916	\$ 97,150
餐旅收入	實質關係人	<u>57</u>	<u>23</u>	<u>281</u>	<u>83</u>
		<u>\$ 62,341</u>	<u>\$ 49,432</u>	<u>\$ 123,197</u>	<u>\$ 97,233</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	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
運輸成本	實質關係人 正暉公司	<u>\$ 14,148</u>	<u>\$ 11,474</u>	<u>\$ 24,846</u>	<u>\$ 23,501</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	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
餐旅費用	實質關係人	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 527</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。110年及109年1月1日至6月30日認列之租賃收入分別為435仟元及405仟元。

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。110年及109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) 其他利益及損失

關係人類別／名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
實質關係人 正暉公司	<u>(\$ 26)</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 167</u>

(七) 利息收入

關係人類別／名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
關聯企業 鉅新公司	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 1,128</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	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收票據—關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 46,781	\$ 40,966	\$ 39,552
	其 他	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 46,782</u>	<u>\$ 40,966</u>	<u>\$ 39,552</u>
應收帳款—關係人	實質關係人			
	正暉公司	\$ 44,759	\$ 41,549	\$ 33,620
	其 他	<u>12</u>	<u>2</u>	<u>21</u>
		<u>\$ 44,771</u>	<u>\$ 41,551</u>	<u>\$ 33,641</u>
其他應收款—關係人	關聯企業			
	鉅新公司	\$ 85,426	\$ 97,505	\$ 97,016
減：沖轉長期股權 投資貸方 備抵損失		(72,322) (<u>13,104</u>) <u>\$ -</u>	(84,768) (<u>12,737</u>) <u>\$ -</u>	(83,016) (<u>14,000</u>) <u>\$ -</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	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付票據—關係人	實質關係人			
	正暉公司	<u>\$ 13,511</u>	<u>\$ 11,848</u>	<u>\$ 11,982</u>
應付帳款—關係人	實質關係人			
	正暉公司	<u>\$ 6,677</u>	<u>\$ 5,410</u>	<u>\$ 4,899</u>
其他應付款—關係人	實質關係人	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 130</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	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
實質關係人	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 277</u>

(十一) 股利收入

關係人類別/名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
實質關係人				
美亞鋼管	<u>\$ 32,215</u>	<u>\$ 33,300</u>	<u>\$ 32,215</u>	<u>\$ 33,300</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,403	\$ 4,694	\$ 8,723	\$ 9,877
退職後福利	190	286	381	539
	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ 4,980</u>	<u>\$ 9,104</u>	<u>\$ 10,416</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。

二八、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、應付短期票券、租用土地、承運合約、訴訟及美麗灣渡假村公司銀行融資背書保證之擔保品：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
營運特許權(帳列無形資產)	\$ 440,091	\$ 447,663	\$ 457,286
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	218,427	289,613	190,797
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	212,420	100,620	81,900
不動產、廠房及設備	71,037	71,294	71,556
銀行存款(帳列其他金融資產—流動及非流動)	19,980	334,950	336,272
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	3,450	13,450	13,450
投資性不動產	-	119,797	478,691
開發權利金(帳列其他非流動資產)	-	-	3,442
	<u>\$ 965,405</u>	<u>\$ 1,377,387</u>	<u>\$ 1,633,394</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大合約

(一) 本公司

合作管理契約

本公司與遠東航空股份有限公司簽訂取得兩岸及國內航線之旅客運送及貨物運送之經銷管理服務合約。合約期間為108年11月1日至109年10月31日，管理合約保證金為249,500仟元。

本公司與遠東航空股份有限公司簽訂之兩岸及國內航線合作管理服務合約，因遠東航空股份有限公司發生重大財務困難之情事，本公司於 108 年 12 月 12 日終止對遠東航空股份有限公司相關服務，本公司依合約取得遠航公司支票乙紙、負責人張綱維先生開立之商業本票乙紙，金額皆為新台幣 249,500 仟元及不動產抵押權係第 2 順位；本公司已與律師研議相對應之法律程序以確保本公司相關權益。該業務終止後，本公司管理階層已於 108 年度評估帳上之應收帳款 4,530 仟元及存出保證金 249,500 仟元收回可能性不大，故將存出保證金轉列其他應收款，連同應收帳款全數提列減損損失。

(二) 美麗信酒店公司

1. 營運特許權契約

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。美麗信酒店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，110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日經營權利金分別為 5,060 仟元及 4,400 仟元（包含於營業費用項下）。

2. 股份買賣備忘錄

美麗信酒店公司於 107 年 11 月 20 日經董事會通過授權董事長與愛客發有限公司及高絲旅股份有限公司簽訂股權買賣備忘錄，並於 11 月 23 日完成備忘錄簽定事宜。三方就實地查核等事宜訂立備忘錄，共同信守。惟各方仍得依其自身考量決定，並不負有簽立正式股份買賣契約之義務。美麗信酒店公司依備忘錄約定給付愛客發有限公司及高絲旅股份有限公司分別為 5,000 仟元及 20,000 仟元保證金。並取具兩家公司負責人所開立之保證本票 50,000 仟元作為相對擔保。

愛客發有限公司、高絲旅股份有限公司及其連帶保證人於108年3月發生存款不足之情形，美麗信酒店公司已將存出保證金轉列其他應收款，並經美麗信酒店公司管理階層評估收回可能性不大，故全數提列減損損失。

本股份買賣備忘錄於108年4月23日屆期，美麗信酒店公司董事會決議終止上述投資計劃；美麗信酒店公司已於108年5月31日至台北地方法院聲請連帶保證人之本票裁定。

(三) 美麗灣渡假村公司

1. 開發經營契約

美麗灣渡假村公司於93年12月14日與台東縣政府簽訂「徵求民間參與杉原海水浴場投資經營案興建暨營運契約」，開發經營期間為93年12月14日至143年12月14日，並支付開發權利金5,000仟元及提供履約保證金10,000仟元作為擔保，款項已全數支付（包含於其他非流動資產及存出保證金項下）。

美麗灣渡假村公司依中華民國仲裁法之規定及中華民國仲裁協會之仲裁規則聲請由仲裁方式解決上述開發案之環評程序等爭議。109年10月23日中華民國仲裁協會之仲裁判斷主文如下：

- (1) 美麗灣渡假村公司與台東縣政府間「徵求民間參與杉原海水浴場投資經營案興建暨營運契約」終止。
- (2) 台東縣政府應給付美麗灣渡假村公司履約保證金10,000仟元及開發權利金2,500仟元，其中開發權利金部分自107年7月10日起至清償日止，按百分之五計算之法定遲延利息。
- (3) 台東縣政府應以新台幣629,638仟元收買美麗灣渡假村公司位於台東縣卑南鄉杉原2號建物已完成之資產。
- (4) 台東縣政府應協同美麗灣渡假村公司辦理位於台東縣卑南鄉杉原2號建物資產移轉程序。
- (5) 仲裁費用由台東縣政府負擔52%，美麗灣渡假村公司負擔48%。估價費用請求駁回。

(6) 美麗灣渡假村公司其餘請求駁回。

截至 109 年 12 月 31 日止，開發權利金未攤銷餘額為 3,417 仟元及水土保持保證金 480 仟元，依據 109 年 10 月 23 日中華民國仲裁協會出具之仲裁判斷書，可收回開發權利金 2,500 仟元。前述無法收回之款項 1,397 仟元已轉列其他應收款並全數提列備抵減損損失。

美麗灣渡假村公司管理階層依據仲裁判斷之可回收金額評估不動產、廠房及設備之減損情形，於 109 年 12 月 31 日提列減損損失 328,231 仟元。另原供營業使用之營業器具 2,967 仟元及生財器具 1,137 仟元，已於 102 年 7 月重分類至閒置資產（包含於其他非流動資產項下），經美麗灣渡假村公司管理階層依仲裁結果評估已全數提列減損損失。

美麗灣渡假村公司已於 110 年 4 月完成移轉建物所有權予台東縣政府，並分別於 110 年 4 月及 7 月收到台東縣政府支付建物之款項 400,000 仟元及 220,000 仟元，故美麗灣渡假村公司將建物已於 110 年第 2 季除列並認列處分損失 34,727 仟元，帳列其他利益及損失項下，而後續建物點交及剩餘款項之相關事宜尚持續進行中。

2. 重要工程合約

美麗灣渡假村公司因參與杉原海水浴場投資經營案而與大清營造股份有限公司簽訂工程合約，合約總價為 1,018,500 仟元，截至 110 年 6 月 30 日止，已支付 897,895 仟元工程款。

前述工程合約截至 110 年 6 月 30 日已認列 962,454 仟元之建造中之不動產，美麗灣渡假村公司管理階層已於 109 年 12 月 31 日依仲裁結果評估減損損失 328,231 仟元，請詳本附註開發經營契約項下之說明。

3. 環境評估議題

美麗灣渡假村公司因台東縣政府與台灣環境保護聯盟發生行政程序之爭議，進入法律訴訟程序，故於 96 年 10 月 1 日起，依台東縣政府要求美麗灣渡假村公司配合協商先行停工，台灣環境保護聯盟之主要訴求在於美麗灣渡假村公司應先通過環境評估，要求施工現場停止開發工程。最高行政法院於 101 年 9 月 20 日 101 年度裁字第 1888 號判決台灣環境保護聯盟所提之停工訴訟判決定讞。

美麗灣渡假村公司於 97 年 10 月通過台東縣政府之環評審查，並於 99 年 9 月 28 日完成後續之行政程序取得使用執照；100 年 1 月 4 日取得裝修執照，惟最高行政法院於 101 年 1 月 19 日 101 年度判字第 55 號判決台東縣政府 97 年通過之環評審查結論撤銷確定，台東縣政府於 101 年 2 月 4 日府觀管字第 1010020168 號函文美麗灣渡假村公司停止開發行為，然並未調整 BOT 案雙方之權利義務關係，台東縣政府並於 101 年 2 月 20 日府授環水字第 1010002329 號函文美麗灣渡假村公司補強環境影響說明書相關文件資料後送台東縣政府審查。美麗灣渡假村公司於 101 年 12 月 22 日經「台東縣環境影響評估審查委員會」有條件通過環評審查，並於 102 年 2 月 1 日公告審查結論（以下簡稱第 2 次通過之環評審查結論），台東縣政府原已於 102 年 3 月 13 日府觀管字第 1020036513 號函文美麗灣渡假村公司同意復工，惟高雄高等行政法院於 102 年 6 月 28 日 102 年度停字第 7 號裁定於有條件通過環評審查之行政爭訟終結前，停止執行，台東縣政府亦於 102 年 7 月 18 日授環水字號第 1020014722 號函文美麗灣渡假村公司依高雄高等行政法院判決辦理。後台東縣政府及美麗灣渡假村公司分別於 102 年 7 月 17 日及 102 年 7 月 18 日向最高行政法院提出抗告，最高行政法院於 102 年 10 月 11 日裁第 1554 號仍判決於有條件通過環評審查之行政爭訟終結前停止執行工程，高雄高等行政法院於 103 年 10 月 28 日判決撤銷 102 年公告之有條件通過環評審查結論，台東縣政府

於 103 年 11 月 30 日向最高行政法院提出抗告，惟最高行政法院於 105 年 3 月 31 日 105 年度判字第 123 號判決上訴駁回，即第 2 次通過之環評審查結論判決撤銷定讞。高雄高等行政法院於 104 年 9 月 10 日 102 年度訴字第 481 號判決撤銷台東縣政府 102 年 3 月 13 日府觀管字第 1020036513 號函（復工函），台東縣政府及美麗灣渡假村公司皆於 104 年 10 月 12 日向最高行政法院提出上訴，惟最高行政法院於 105 年 4 月 21 日 105 年度判字第 179 號判決上訴駁回，判決撤銷台東縣政府原於 102 年 3 月 13 日府觀管字第 1020036513 號之復工函定讞。又高雄高等行政法院於 104 年 9 月 10 日 102 年度訴字第 252 號判決美麗灣渡假村公司 99 年 8 月 11 日府建字第 A0997002105 號建造執照及 99 年 9 月 21 日府建字第 C0997002602 號使用執照均無效，台東縣政府及美麗灣渡假村公司分別於 104 年 9 月 30 日及 104 年 9 月 29 日向最高行政法院提出上訴，最高行政法院已於 105 年 10 月 26 日判決廢棄原高雄高等行政法院 104 年 9 月 10 日判決，並駁回環保人士所提訴訟，台東縣政府勝訴定讞，即建造執照及使用執照均屬有效。後環保人士另提出撤銷本案建造執照及使用執照訴訟，高雄高等行政法院已於 106 年 9 月 6 日判決原告之訴駁回，故本案建造執照及使用執照並無被撤銷。美麗灣渡假村公司因上述開發案之環評程序等爭議以致未能繼續執行，美麗灣渡假村公司已依中華民國仲裁法之規定及中華民國仲裁協會之仲裁規則由仲裁方式解決之，109 年 10 月 23 日中華民國仲裁協會之仲裁結果判斷美麗灣渡假村公司與台東縣政府簽訂之開發經營合約終止，請詳本附註開發經營契約項下之說明。

三十、其他事項

美麗信酒店公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，依交通部觀光局配合中央流行疫情指揮中心防疫措施，持續暫停接待來台觀光旅客入境，致營業收入驟降。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取國境封閉式管理，消費型態亦發生重大轉變。因應全

球疫情發展趨勢的不確定性及台灣對疫情控制的信心，公司過往客源多來自於國外旅客，惟因國外旅客暫時無法來台旅遊，轉而公司目前積極開發台灣國人旅遊，美麗信酒店公司期望營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，美麗信酒店公司採取下列行動：

(一) 調整營運策略

美麗信酒店公司展開各項擷節費用計畫，凍結各項不必要之營運支出及行銷費用，縮減營運成本度過這波觀光旅館業寒冬，並調整以台灣國人為客源為主的營運模式，以增加營業收入。此外，於109年10月亦向政府申請成為防疫旅館，並於109年11月起轉型防疫旅館。

(二) 政府紓困措施

美麗信酒店公司已陸續向政府申請薪資、培訓、能源費用及營運資金等各項補貼資金。

三一、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：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：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表九)

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
	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
運輸部門	\$ 270,084	\$ 237,814	(\$ 18,655)	(\$ 17,355)
飯店部門	64,497	55,933	(29,039)	(43,045)
其他部門	217	1,451	(1,359)	(1,304)
營建部門	-	-	(5,674)	(2,050)
繼續營業單位淨額	<u>\$ 334,798</u>	<u>\$ 295,198</u>	(54,727)	(63,754)

(接次頁)

(承前頁)

	部 門	收 入	部 門	損 益
	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
採用權益法之關聯企業損失 份額			(\$ 658)	(\$ 1,065)
利息收入			1,207	1,277
租金收入			4,261	7,258
股利收入			45,826	42,569
處分投資性不動產利益			49,342	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨益(損)			414,115	(921)
財務成本			(8,022)	(12,746)
其他利益及損失			(19,278)	15,835
稅前淨利(損)			<u>\$ 432,066</u>	<u>(\$ 11,547)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。110年及109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、租金收入、股利收入、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益(損)、財務成本及其他利益及損失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
資金貸與他人
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額	與備註
													名稱	價值			
0	志信國際股份有限公司	安和運輸股份有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 50,000	\$ 20,000	\$ 11,500	2.40%	短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 984,614 (志信公司淨值 30%)	\$ 1,312,819 (志信公司淨值 40%)	
		美麗灣渡假村股份有限公司	其他應收款—關係人	是	338,000	338,000	212,000	2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	984,614 (志信公司淨值 30%)	1,312,819 (志信公司淨值 40%)	
		鉅新科技股份有限公司	其他應收款—關係人	是	78,000	78,000	78,000	2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	984,614 (志信公司淨值 30%)	1,312,819 (志信公司淨值 40%)	

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註 2：係經董事會通過之資金貸與額度

註 3：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

志信國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註 2)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 4)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係 (註 5)											
0	志信國際股份有限公司	美麗灣渡假村股份有限公司	(2)	\$ 3,282,049	\$ 320,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 4,923,073	Y	-	-	
1	安泰運輸股份有限公司	志信國際股份有限公司	(4)	10,349	5,000	5,000	-	-	14.49	17,248	-	Y	-	

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註 2：係分別依志信公司及安泰公司最近期財務報表淨值之 100% 及 30% 為限額。

註 3：係分別依志信公司及安泰公司最近期財務報表淨值之 150% 及 50% 為限額。

註 4：係經董事會決議通過之背書保證額度。

註 5：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

志信國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 6 月 30 日

附表三

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		
志信國際股份有限公司	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	17,000	\$ 694,450	7.64	\$ 694,450	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	700	78,400	0.01	78,400		
	中華開發金融控股公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	26,300	0.01	26,300		
	元大金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,200	32,220	0.01	32,220		
	新光金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	9,530	0.01	9,530		
	中國信託金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	22,700	0.01	22,700		
	群光電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	16,080	0.03	16,080		
	中國人壽保險股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600	15,810	0.01	15,810		
	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	120	8,580	0.16	8,580		
	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	20,000	330,000	0.69	330,000	註 2	
	泰山企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,550	104,725	0.71	104,725		
	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	-		
	育華創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20	141	5.00	141		
	歐華創業投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20	251	2.50	251		
	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	-	-	-		
	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	-		
	萬家福股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	368	-	0.99	-		
	美商艾旺電子商務股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200	-	1.04	-		
元本電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	249	-	2.09	-			
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	-	3.84	-			
源泉鋼鐵股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,571	362,812	18.57	362,812			
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	10,367	4.79	10,367			
安達運輸股份有限公司	基金受益憑證								
	統一強棒貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	578	9,747	-	9,747		
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	337	5,545	-	5,545		
	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	294	3,919	-	3,919		
安泰運輸股份有限公司	基金受益憑證								
	保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	612	9,770	-	9,770		
	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	862	11,491	-	11,491		
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	313	4,487	-	4,487		

(接次頁)

(承前頁)

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	帳目	期末				備註
				股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
美麗信酒店股份有限公司	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	1,350	\$ 55,148	0.61	\$ 55,148	
	中國石油化學工業開發股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,546	21,568	0.05	21,568	
	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	1,413	10.00	1,413	
新海運輸倉儲股份有限公司	基金受益憑證							
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	422	5,102	-	5,102	
	中信華盈貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	457	5,077	-	5,077	
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	354	5,077	-	5,077	
	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	381	5,077	-	5,077	
	野村精選貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	308	5,075	-	5,075	
	富邦吉祥貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	321	5,070	-	5,070	

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 5,200 仟股及國票金融控股股份有限公司 13,238 仟股已抵押作為短期銀行借款及應付短期票券之擔保品。

志信國際股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額(註5)	價款收取情形 (註5)	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他 約定事項
美麗灣渡假村股份有限公司	不動產、廠房及設備	110.4	93.10	\$ 634,382	\$ 629,638	已收取\$ 620,000	\$ 34,727	台東縣政府	非關係人	仲裁判決	仲裁判決書	-

註 1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：美麗灣渡假村股份有限公司之相關說明請詳附註二九。

註 5：此金額係含稅金額，美麗灣渡假村股份有限公司分別於 110 年 4 月及 7 月各收取 400,000 仟元及 220,000 仟元。

註 6：該不動產、廠房及設備之減損情形已於 109 年 12 月 31 日提列減損損失 328,231 仟元。

志信國際股份有限公司及子公司
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
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
新海運輸倉儲股份有限公司	正暉交通股份有限公司	實質關係人	運輸收入	(\$ 122,916)	61%	(註)	\$ -	-	\$ 91,540	69%	

註：收付條件與非關係人相當。

志信國際股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 110 年 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列損失	備抵金額
志信國際股份有限公司	美麗灣渡假村股份有限公司	母子公司	\$ 212,000 (註 1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

註 1：係其他應收款－資金融通 212,000 仟元。

註 2：上表列示之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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
				110年6月30日	109年12月31日	股數(仟股)	比率(%)				
志信國際股份有限公司	美麗信酒店股份有限公司	台北市	觀光旅館業	\$ 260,040	\$ 260,040	23,442	62.99	\$ 227,220	\$ 14,888	\$ 9,377	子公司(註1)
	美麗灣渡假村股份有限公司	台東縣	旅館業務及水域遊憩活動之經營	404,900	404,900	37,390	66.18	(19,921)	(42,977)	(32,796)	子公司(註2、4)
	新海運輸倉儲股份有限公司	新北市	汽車貨櫃之運輸及有關業務之經營與投資	33,787	33,787	2,452	47.47	77,810	8,934	4,241	子公司(註1)
	安和運輸股份有限公司	基隆市	汽車貨運、貨櫃及有關業務之經營與投資	58,205	58,205	5,500	100.00	11,636	(7,611)	(7,611)	子公司(註4)
	安泰運輸股份有限公司	基隆市	汽車貨運及有關業務之經營與投資	26,950	26,950	2,500	100.00	34,004	1,118	1,151	子公司(註4);差額33仟元係逆流交易影響數。
	達裕貿易股份有限公司	台北市	經營國際貿易業務及飲料餐館之經營	22,500	22,500	2,500	100.00	464	(27)	(27)	子公司(註4)
	安達運輸股份有限公司	基隆市	汽車貨櫃及有關業務之經營與投資	30,000	30,000	3,000	100.00	25,896	(120)	(51)	子公司(註4);差額69仟元係側流及逆流交易影響數。
	安毓運輸股份有限公司	基隆市	汽車貨運及有關業務之經營與投資	25,000	25,000	2,500	100.00	4,349	(172)	158	子公司(註4);差額330仟元係側流及逆流交易影響數。
美麗信酒店股份有限公司	鉅新科技股份有限公司	桃園市	電子業	397,230	397,230	22,575	45.15	-	(1,458)	(658)	關聯企業(註4)
	美麗灣渡假村股份有限公司	台東縣	旅館業務及水域遊憩活動之經營	66,000	66,000	3,000	13.33	(4,013)	(42,977)	(4,013)	子公司(註3)

註1：係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註2：志信國際股份有限公司持有美麗灣渡假村公司之股數係包含普通股 14,890 仟股及特別股 22,500 仟股，按持有之普通股及特別股份額認列投資損失 19,922 仟元及 12,874 仟元。

註3：美麗信酒店股份有限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。合併公司將美麗灣渡假村公司股權淨值負數部分按持有之普通股份額認列投資損失 4,013 仟元。

註4：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註5：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，除鉅新科技股份有限公司外，業已完全沖銷。

志信國際股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	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(%) (註 3)
0	志信國際股份有限公司	安和運輸股份有限公司	1	運輸成本	\$ 39,536	與非關係人無明顯差異	11.81
		安泰運輸股份有限公司	1	運輸成本	9,287	與非關係人無明顯差異	2.77
		安和運輸股份有限公司	1	應付票據及帳款	14,121	與非關係人無明顯差異	0.31
		安泰運輸股份有限公司	1	應付票據及帳款	2,968	與非關係人無明顯差異	0.07
		美麗灣渡假村股份有限公司	1	其他應收款	212,000	依雙方約定之	4.66
		安和運輸股份有限公司	1	其他應收款	11,500	依雙方約定之	0.25
		新海運輸倉儲股份有限公司	1	其他應收款	4,071	依雙方約定之	0.09

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收淨額或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以期末餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

志信國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
天品開發股份有限公司	50,793,640	29.56%
源泉鋼鐵股份有限公司	15,500,693	8.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。