

東哥企業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第2季

地址：高雄市前鎮區金福路1號

電話：07-8314126

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5	-
六、合併權益變動表	6	-
七、合併現金流量表	7~8	-
八、合併財務報告附註		
(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	12	五
(六) 重要會計項目之說明	12~35	六~二七
(七) 關係人交易	35	二八
(八) 質押資產	36	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	36	三一
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	37~38	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	38~39, 40~46	三三
2. 轉投資事業相關資訊	39, 47	三三
3. 大陸投資資訊	39	三三
4. 主要股東資訊	39, 48	三三
(十四) 部門資訊	39	三四

會計師核閱報告

東哥企業股份有限公司 公鑒：

前 言

東哥企業股份有限公司（東哥公司）及其子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（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，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，因此無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報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，致無法允當表達東哥公司及其子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 及 112 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 郭 麗 園



會計師 許 瑞 軒



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 113 年 8 月 12 日

東哥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,768,941	20	\$ 1,044,685	10	\$ 2,583,934	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	1,001,527	7	938,098	9	930,651	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	5,200	-	435,070	4	5,200	-
1150	應收票據(附註九)	-	-	51	-	-	-
1170	應收帳款(附註九及二二)	1,753,369	13	1,697,337	15	970,632	9
1200	其他應收款	24,113	-	34,744	-	47,867	-
130X	存貨(附註十)	3,862,694	29	4,136,491	38	3,880,125	36
1410	預付款項(附註十二)	637,615	5	339,106	3	365,498	3
1476	其他金融資產—流動(附註十一及二九)	43,904	-	40,559	-	67,768	1
1479	其他流動資產	191,040	2	150,204	1	109,086	1
11XX	流動資產合計	<u>10,288,403</u>	<u>76</u>	<u>8,816,345</u>	<u>80</u>	<u>8,960,761</u>	<u>83</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二九)	2,489,142	18	1,288,611	12	1,323,138	12
1755	使用權資產(附註十五)	413,128	3	410,524	4	319,932	3
1780	無形資產(附註十六)	37,147	-	34,632	-	31,351	-
1840	遞延所得稅資產	193,393	1	194,313	2	177,510	2
1915	預付設備款(附註十四)	125,674	1	207,645	2	2,963	-
1990	其他非流動資產	58,664	1	7,359	-	7,627	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,317,148</u>	<u>24</u>	<u>2,143,084</u>	<u>20</u>	<u>1,862,521</u>	<u>17</u>
1XXX	資產總計	<u>\$13,605,551</u>	<u>100</u>	<u>\$10,959,429</u>	<u>100</u>	<u>\$10,823,282</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七及二九)	\$ 1,494,750	11	\$ 1,065,860	10	\$ 1,096,050	10
2110	應付短期票券(附註十七)	539,165	4	458,621	4	159,813	1
2130	合約負債(附註二二)	8,179	-	271,016	2	586,443	5
2150	應付票據	2,480	-	4,010	-	4,629	-
2170	應付帳款	325,544	2	325,359	3	291,402	3
2216	應付股利	1,055,667	8	-	-	879,723	8
2219	其他應付款(附註十八)	160,058	1	229,360	2	157,740	1
2230	本期所得稅負債	64,750	-	109,655	1	76,112	1
2250	負債準備—流動(附註十九)	108,286	1	70,329	1	85,250	1
2280	租賃負債—流動(附註十五)	73,379	1	67,688	-	59,034	1
2322	一年內到期長期借款(附註十七及二九)	462,000	3	198,000	2	-	-
2399	其他流動負債	89,453	1	79,465	1	89,244	1
21XX	流動負債合計	<u>4,383,711</u>	<u>32</u>	<u>2,879,363</u>	<u>26</u>	<u>3,485,440</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2541	銀行長期借款(附註十七及二九)	2,565,368	19	1,794,244	17	1,991,244	18
2570	遞延所得稅負債	65,347	-	63,468	1	66,289	1
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	356,873	3	357,851	3	273,975	3
2640	淨確定福利負債(附註四)	8,147	-	8,215	-	3,361	-
2645	存入保證金	4,500	-	4,300	-	4,000	-
25XX	非流動負債合計	<u>3,000,235</u>	<u>22</u>	<u>2,228,078</u>	<u>21</u>	<u>2,338,869</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>7,383,946</u>	<u>54</u>	<u>5,107,441</u>	<u>47</u>	<u>5,824,309</u>	<u>54</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)						
3110	普通股股本	888,863	7	888,863	8	888,863	8
3200	資本公積	992,905	7	992,905	9	992,588	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	628,251	5	420,490	4	420,490	4
3350	未分配盈餘	3,299,811	24	3,507,155	32	2,545,040	23
3300	保留盈餘合計	<u>3,928,062</u>	<u>29</u>	<u>3,927,645</u>	<u>36</u>	<u>2,965,530</u>	<u>27</u>
3400	其他權益	458,217	3	89,017	1	198,434	2
3500	庫藏股票	(46,442)	-	(46,442)	(1)	(46,442)	-
3XXX	權益總計	<u>6,221,605</u>	<u>46</u>	<u>5,851,988</u>	<u>53</u>	<u>4,998,973</u>	<u>46</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$13,605,551</u>	<u>100</u>	<u>\$10,959,429</u>	<u>100</u>	<u>\$10,823,282</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：關慶承



經理人：曾雄威



會計主管：黃裕洲




 東哥企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
 以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		113年4月1日至6月30日		112年4月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二二)	\$1,709,326	100	\$1,452,152	100	\$3,529,619	100	\$3,038,988	100
5000	營業成本(附註十及二三)	<u>874,272</u>	<u>51</u>	<u>757,951</u>	<u>52</u>	<u>1,878,659</u>	<u>53</u>	<u>1,529,280</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>835,054</u>	<u>49</u>	<u>694,201</u>	<u>48</u>	<u>1,650,960</u>	<u>47</u>	<u>1,509,708</u>	<u>49</u>
	營業費用(附註二三)								
6100	推銷費用	203,781	12	95,480	7	408,508	12	217,554	7
6200	管理費用	<u>69,031</u>	<u>4</u>	<u>55,282</u>	<u>4</u>	<u>144,311</u>	<u>4</u>	<u>122,239</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>272,812</u>	<u>16</u>	<u>150,762</u>	<u>11</u>	<u>552,819</u>	<u>16</u>	<u>339,793</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>562,242</u>	<u>33</u>	<u>543,439</u>	<u>37</u>	<u>1,098,141</u>	<u>31</u>	<u>1,169,915</u>	<u>38</u>
	營業外收入及支出(附註二三)								
7100	利息收入	29,938	2	32,773	2	55,247	2	51,211	2
7010	其他收入	1,518	-	3,450	-	12,012	-	15,723	-
7020	其他利益及損失	4,436	-	10,392	1	17,652	-	4,348	-
7050	財務成本	(<u>25,407</u>)	(<u>2</u>)	(<u>22,832</u>)	(<u>1</u>)	(<u>51,818</u>)	(<u>1</u>)	(<u>43,273</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,485</u>	<u>-</u>	<u>23,783</u>	<u>2</u>	<u>33,093</u>	<u>1</u>	<u>28,009</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	572,727	33	567,222	39	1,131,234	32	1,197,924	39
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>51,358</u>	<u>3</u>	<u>67,504</u>	<u>4</u>	<u>75,150</u>	<u>2</u>	<u>82,425</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>521,369</u>	<u>30</u>	<u>499,718</u>	<u>35</u>	<u>1,056,084</u>	<u>30</u>	<u>1,115,499</u>	<u>36</u>
8300	其他綜合損益(附註二一)								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>98,312</u>	<u>6</u>	<u>119,410</u>	<u>8</u>	<u>369,200</u>	<u>10</u>	<u>82,336</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 619,681</u>	<u>36</u>	<u>\$ 619,128</u>	<u>43</u>	<u>\$1,425,284</u>	<u>40</u>	<u>\$1,197,835</u>	<u>39</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 521,369</u>	<u>30</u>	<u>\$ 499,718</u>	<u>35</u>	<u>\$1,056,084</u>	<u>30</u>	<u>\$1,115,499</u>	<u>36</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 619,681</u>	<u>36</u>	<u>\$ 619,128</u>	<u>43</u>	<u>\$1,425,284</u>	<u>40</u>	<u>\$1,197,835</u>	<u>39</u>
	每股盈餘(附註二五)								
9750	基 本	<u>\$ 5.93</u>		<u>\$ 5.68</u>		<u>\$ 12.00</u>		<u>\$ 12.68</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.92</u>		<u>\$ 5.68</u>		<u>\$ 12.00</u>		<u>\$ 12.67</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：闕慶承



經理人：曾雄威



會計主管：黃裕洲



東哥企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					合 計	其他權益項目		權 益 總 額
		普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 888,863	\$ 992,905	\$ 420,490	\$ -	\$3,507,155	\$3,927,645	\$ 89,017	(\$ 46,442)	\$5,851,988
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	207,761	-	(207,761)	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	207,761	-	(207,761)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(1,055,667)	(1,055,667)	-	-	(1,055,667)
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	1,056,084	1,056,084	-	-	1,056,084
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	369,200	-	369,200
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	1,056,084	1,056,084	369,200	-	1,425,284
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 888,863	\$ 992,905	\$ 628,251	\$ -	\$3,299,811	\$3,928,062	\$ 458,217	(\$ 46,442)	\$6,221,605
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 888,863	\$ 992,588	\$ 244,919	\$ 221,535	\$2,263,300	\$2,729,754	\$ 116,098	(\$ 46,442)	\$4,680,861
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	175,571	-	(175,571)	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	175,571	-	(175,571)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(221,535)	221,535	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(879,723)	(879,723)	-	-	(879,723)
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	1,115,499	1,115,499	-	-	1,115,499
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	82,336	-	82,336
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	1,115,499	1,115,499	82,336	-	1,197,835
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$ 888,863	\$ 992,588	\$ 420,490	\$ -	\$2,545,040	\$2,965,530	\$ 198,434	(\$ 46,442)	\$4,998,973

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：閔慶承



經理人：曾雄威



會計主管：黃裕洲



東哥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$1,131,234	\$1,197,924
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	73,877	79,510
A20200	攤 銷	739	809
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	3,752	7,891
A20900	財務成本	51,818	43,273
A21200	利息收入	(55,247)	(51,211)
A23700	存貨跌價損失	206	184
A29900	提列負債準備	54,558	21,043
A29900	租賃修改利益	(54)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	229,387
A31130	應收票據	51	-
A31150	應收帳款	(56,032)	(287,014)
A31180	其他應收款	10,631	(11,727)
A31200	存 貨	275,942	(492,319)
A31230	預付款項	(298,509)	71,641
A31240	其他流動資產	(40,836)	(31,245)
A32125	合約負債	(262,837)	(144,329)
A32130	應付票據	(1,530)	(3,910)
A32150	應付帳款	185	43,803
A32180	其他應付款	(71,288)	(76,894)
A32200	負債準備	(17,024)	(6,691)
A32230	其他流動負債	9,988	43,639
A32240	淨確定福利負債	(68)	79
A33000	營運產生之現金流入	809,556	633,843
A33100	收取之利息	55,247	51,211
A33500	支付之所得稅	(109,668)	(75,951)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>755,135</u>	<u>609,103</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	\$ 429,870	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(13,699)	(921,148)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,153,421)	(18,079)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	979
B03700	存出保證金增加	(51,305)	(1,420)
B04500	取得無形資產	(1,632)	(180)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(3,345)	979
BBBB	投資活動之淨現金流出	(793,532)	(938,869)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,224,750	754,869
C00200	短期借款減少	(795,860)	(318,122)
C00500	應付短期票券增加	80,000	160,000
C01600	舉借長期借款	1,060,790	-
C01700	償還長期借款	(26,666)	-
C03000	存入保證金增加	200	4,000
C04020	租賃負債本金償還	(35,772)	(35,954)
C05600	支付之利息	(53,003)	(44,250)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,454,439	520,543
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	308,214	62,633
EEEE	現金及約當現金增加數	1,724,256	253,410
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,044,685	2,330,524
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,768,941	\$2,583,934

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：闕慶承



經理人：曾雄威



會計主管：黃裕洲



東哥企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東哥企業股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於 67 年 1 月，主要從事遊艇製造及銷售。

本公司股票自 106 年 12 月起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 8 月 12 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」）將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	國際會計準則理事會
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	(IASB) 發布之生效日 2025 年 1 月 1 日 (註)

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

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將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、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、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一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司及子公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，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：本公司及子公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司及子公司整體財務績效某一層面之觀點時，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合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子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。

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) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表八。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策及編製基礎與 112 年度合併財務報告相同。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以

及

(3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 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。

3. 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，就期中稅前淨利予以計算。

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 112 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 131	\$ 174	\$ 119
銀行支票及活期存款	649,311	310,361	381,015
在途現金	-	242,105	-
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
定期存款	2,119,499	492,045	2,102,800
附買回債券	-	-	100,000
	<u>\$ 2,768,941</u>	<u>\$ 1,044,685</u>	<u>\$ 2,583,934</u>

定期存款 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日利率區間分別為 3.10%~5.58%、3.00%~6.20%及 1.07%~5.30%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產 一 流 動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量 基金受益憑證	<u>\$ 1,001,527</u>	<u>\$ 938,098</u>	<u>\$ 930,651</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 5,200</u>	<u>\$435,070</u>	<u>\$ 5,200</u>

九、應收帳款

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
應收票據—非因營業而發生 按攤銷後成本衡量	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款—因營業而發生 按攤銷後成本衡量 透過其他綜合損益按公允價值衡 量	<u>\$ 196,355</u> <u>1,557,014</u> <u>\$ 1,753,369</u>	<u>\$ 32,718</u> <u>1,664,619</u> <u>\$ 1,697,337</u>	<u>\$ 52,015</u> <u>918,617</u> <u>\$ 970,632</u>

本公司及子公司主要授信期間約 31 天至 180 天。

(一) 按攤銷後成本衡量之應收款項

本公司及子公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司及子公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司及子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備抵損失。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分主要客戶之應收帳款，本公司及子公司視營運資金情況及交易幣別匯率走勢，決定以無追索權之方式讓售予銀

行或不予讓售。本公司及子公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，是以此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。此外，備抵損失評估方式與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同。

本公司及子公司應收款項之備抵損失依逾期帳齡分析如下：

113 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天	逾期超過 91 天	合計
總帳面金額	\$1,734,363	\$ 2,640	\$ 2,381	\$ 111	\$ 13,874		\$1,753,369
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
淨額	<u>\$1,734,363</u>	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,381</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 13,874</u>		<u>\$1,753,369</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天	逾期超過 91 天	合計
總帳面金額	\$ 1,683,729	\$ 1,210	\$ 222	\$ 1,688	\$ 10,539		\$1,697,388
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
淨額	<u>\$1,683,729</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 1,688</u>	<u>\$ 10,539</u>		<u>\$1,697,388</u>

112 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天	逾期超過 91 天	合計
總帳面金額	\$ 952,629	\$ 2,495	\$ 2,279	\$ -	\$ 13,229		\$ 970,632
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
淨額	<u>\$ 952,629</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,229</u>		<u>\$ 970,632</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司及子公司並無提列應收款項之備抵損失。

本公司與金融機構簽訂無追索權之子公司應收帳款承購約定書，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司及子公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件。

113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，其中期末預支金額中美金部分已依期末匯率換算為新台幣：

交易對象	期 預支金額	初本期 與認列金額	讓售本期 已收現金金額	銀行期 預支金額	末預支金額 年利率(%)	額	度
113年1月1日至 6月30日							
彰化銀行	\$ 272,347	\$1,203,466	\$ 272,347	\$1,203,466	6.13~6.14	美金80,000	千元
112年1月1日至 6月30日							
彰化銀行	469,464	1,850,791	844,179	1,476,076	5.8~6.17	美金50,000	千元

十、存 貨

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
原物料	\$ 843,620	\$ 918,315	\$ 828,003
在製品	1,751,357	1,694,306	2,031,187
製成品	329,553	629,467	451,808
在途原物料及商品	43,496	79,309	29,876
商 品	<u>894,668</u>	<u>815,094</u>	<u>539,251</u>
	<u>\$ 3,862,694</u>	<u>\$ 4,136,491</u>	<u>\$ 3,880,125</u>

113及112年4月1日至6月30日與113及112年1月1日至6月30日與存貨相關之營業成本分別為818,915千元、725,472千元、1,777,564千元及1,470,101千元，其中包含存貨跌價損失35千元、123千元、206千元及184千元。

十一、其他金融資產

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
流 動			
受限制銀行存款	<u>\$ 43,904</u>	<u>\$ 40,559</u>	<u>\$ 67,768</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十二、預付款項

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
預付貨款	\$ 357,688	\$ 314,405	\$ 318,927
預付費用	250,410	-	-
留抵稅額	10,837	-	15,079
其 他	<u>18,680</u>	<u>24,701</u>	<u>31,492</u>
	<u>\$ 637,615</u>	<u>\$ 339,106</u>	<u>\$ 365,498</u>

十三、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	所有權益及表決權百分比(%)			說 明
			113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日	
本公司	Alexander Marine International Co., Limited (AMI)	遊艇銷售	100	100	100	
	鵬群工業股份有限公司(鵬群公司)	不動產租賃	100	100	100	
AMI	Alexander Marine Enterprises Inc. (AME)	一般投資事業	100	100	100	註1
	Alexander Marine Australia Pty Ltd. (AMA)	遊艇銷售及零件維修	100	100	100	註2
	Motor Yacht Trading Pty Ltd. (MYT)	二手遊艇銷售	100	100	100	
AME	Merritt Island Boat Works, Inc. (MIBW)	遊艇零件銷售	100	100	100	註3
	Alexander Marine USA Inc. (AMUSA)	遊艇銷售及零件維修	100	100	100	
	Pacific Coast Yachting Services Inc. (PCYS)	遊艇售後服務及維修	100	100	100	
	East Coast Yacht Group Inc. (ECYG)	遊艇售後服務及維修	100	100	100	
AMUSA	Alexander Marine California Inc. (Alexander Marine California)	遊艇銷售	100	100	100	

註1：AME於112年5月辦理現金減資並退回股款美金2,000千元，減資後持股比例不變。

註2：AMI分別於112年3月及112年6月分別以澳幣200千元及澳幣1,000千元增加投資AMA，增資後持股比例不變。

註3：MIBW於112年5月辦理現金減資並退回股款美金2,000千元，減資後持股比例不變。

113年及112年6月30日部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，惟本公司管理階層認為上述子公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

113年1月1日至6月30日

成本	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
113年1月1日餘額	\$ 685,496	\$ 570,948	\$ 368,036	\$ 26,738	\$ 11,417	\$ 13,614	\$ 4,482	\$ 1,680,731
增添	1,200,000	496	14,342	970	-	5,990	14,710	1,236,508
處分	-	-	-	-	(320)	-	-	(320)
淨兌換差額	-	-	14	104	327	73	-	518
113年6月30日餘額	<u>\$ 1,885,496</u>	<u>\$ 571,444</u>	<u>\$ 382,392</u>	<u>\$ 27,812</u>	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 19,677</u>	<u>\$ 19,192</u>	<u>\$ 2,917,437</u>
累計折舊及減損								
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 133,870	\$ 228,167	\$ 14,770	\$ 7,234	\$ 8,079	\$ -	\$ 392,120
折舊	-	11,432	21,609	1,810	542	812	-	36,205
處分	-	-	-	-	(320)	-	-	(320)
淨兌換差額	-	-	3	103	179	5	-	290
113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,302</u>	<u>\$ 249,779</u>	<u>\$ 16,683</u>	<u>\$ 7,635</u>	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,295</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 685,496</u>	<u>\$ 437,078</u>	<u>\$ 139,869</u>	<u>\$ 11,968</u>	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 5,535</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ 1,288,611</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 1,885,496</u>	<u>\$ 426,142</u>	<u>\$ 132,613</u>	<u>\$ 11,129</u>	<u>\$ 3,789</u>	<u>\$ 10,781</u>	<u>\$ 19,192</u>	<u>\$ 2,489,142</u>

112年1月1日至6月30日

成本	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
112年1月1日餘額	\$ 685,496	\$ 564,090	\$ 363,967	\$ 29,224	\$ 13,864	\$ 12,865	\$ 3,030	\$ 1,672,536
增添	-	6,858	12,653	540	568	-	(1,407)	19,212
處分	-	-	(230)	(2,682)	(2,999)	(905)	-	(6,816)
淨兌換差額	-	-	(1)	19	67	(9)	-	76
112年6月30日餘額	<u>\$ 685,496</u>	<u>\$ 570,948</u>	<u>\$ 376,389</u>	<u>\$ 27,101</u>	<u>\$ 11,500</u>	<u>\$ 11,951</u>	<u>\$ 1,623</u>	<u>\$ 1,685,008</u>
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 110,938	\$ 184,251	\$ 13,849	\$ 8,959	\$ 7,009	\$ -	\$ 325,006
折舊	-	11,344	28,425	1,760	615	523	-	42,667
處分	-	-	(143)	(2,682)	(2,965)	(47)	-	(5,837)
淨兌換差額	-	-	(1)	8	27	-	-	34
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,282</u>	<u>\$ 212,532</u>	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 6,636</u>	<u>\$ 7,485</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,870</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 685,496</u>	<u>\$ 448,666</u>	<u>\$ 163,857</u>	<u>\$ 14,166</u>	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 4,466</u>	<u>\$ 1,623</u>	<u>\$ 1,323,138</u>

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	3年至50年
機器設備	3年至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3年至15年
其他設備	3年至15年

本公司於113年6月與非關係人簽訂廠房建造合約573,761千元，價格係以比價及議價方式決定之。截至113年6月30日止，本公司已依合約預付建造款114,752千元。

本公司於112年10月與非關係人簽訂土地買賣契約1,200,000千元，價格係參酌專業機構出具之鑑價報告由雙方議定，112年12月31

日已預付價款 200,000 千元，並於 113 年 1 月付清且完成土地所有權登記。

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築物	<u>\$413,128</u>	<u>\$410,524</u>	<u>\$319,932</u>
使用權之增添	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	<u>\$ 38,494</u>	<u>\$128,725</u>	
使用權資產之折舊費用	113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
房屋及建築物	<u>\$18,960</u>	<u>\$20,767</u>	<u>\$36,843</u>

(二) 租賃負債

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 73,379</u>	<u>\$ 67,688</u>	<u>\$ 59,034</u>
非流動	<u>\$356,873</u>	<u>\$357,851</u>	<u>\$273,975</u>

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
房屋及建築物	2.1~2.5	2.1~2.5	2.1~2.5

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租不動產(房屋及建築物)做為廠房使用，租賃期間為 2~10 年。於租賃期間屆滿時，本公司及子公

司對所租賃之不動產並無續租權。

(四) 其他租賃資訊

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 10,895</u>	<u>\$ 9,343</u>	<u>\$ 22,034</u>	<u>\$ 21,150</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 62,558</u>	<u>\$ 60,538</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃之合約適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

113年1月1日至6月30日

成本	電腦軟體	商譽	客戶關係	合計
113年1月1日餘額	\$ 10,454	\$ 28,559		\$ 39,013
增 添	1,632	-		1,632
淨兌換差額	-	1,622		1,622
113年6月30日餘額	<u>\$ 12,086</u>	<u>\$ 30,181</u>		<u>\$ 42,267</u>
累計攤銷及減損				
113年1月1日餘額	\$ 4,381	\$ -		\$ 4,381
攤 銷	739	-		739
113年6月30日餘額	<u>\$ 5,120</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,120</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 6,073</u>	<u>\$ 28,559</u>		<u>\$ 34,632</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 6,966</u>	<u>\$ 30,181</u>		<u>\$ 37,147</u>

112年1月1日至6月30日

成本	電腦軟體	商譽	客戶關係	合計
112年1月1日餘額	\$ 5,537	\$ 28,564	\$ 26,714	\$ 60,815
增 添	180	-	-	180
淨兌換差額	-	876	374	1,250
112年6月30日餘額	<u>\$ 5,717</u>	<u>\$ 29,440</u>	<u>\$ 27,088</u>	<u>\$ 62,245</u>
累計攤銷及減損				
112年1月1日餘額	\$ 3,440	\$ -	\$ 26,269	\$ 29,709
攤 銷	366	-	443	809

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	商譽	客戶關係	合計
淨兌換差額	\$ -	\$ -	\$ 376	\$ 376
112年6月30日餘額	<u>\$ 3,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,088</u>	<u>\$ 30,894</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 29,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,351</u>

本公司及子公司定期於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行測試。

無形資產之攤銷係按直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年至5年
客戶關係	5年

十七、借 款

(一) 短期借款

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
信用借款			
年利率 113年6月30日 暨 112年12月31日及 6月30日分別為 1.88% ~ 2.03%、1.75% ~ 1.90% 及 1.77% ~ 2.08%	<u>\$ 1,494,750</u>	<u>\$ 1,065,860</u>	<u>\$ 1,096,050</u>

(二) 應付短期票券

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
應付商業本票			
年利率 113年6月30日 暨 112年12月31日及 6月30日分別為 1.49% ~ 1.85%、1.36% ~ 1.54% 及 1.28% ~ 1.70%	\$ 540,000	\$ 460,000	\$ 160,000
減：未攤銷折價	835	1,379	187
	<u>\$ 539,165</u>	<u>\$ 458,621</u>	<u>\$ 159,813</u>

上述應付短期票券之承兌及保證機構包括國際票券、兆豐票券、中華票券及瑞穗銀行等。

(三) 長期借款

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
擔保借款（附註二九）			
於 118 年 1 月前到期並分次償還，年利率 113 年 6 月 30 日為 1.38%	\$ 4,400	\$ -	\$ -
於 123 年 6 月前到期並分次償還，年利率 113 年 6 月 30 日為 1.38%	96,390	-	-
於 128 年 1 月前到期並分次償還，年利率 113 年 6 月 30 日為 1.88%	933,333	-	-
銀行團聯貸－陸續於 116 年 11 月前到期並分次償還，年利率 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.21%、2.08% 及 2.12%（註）	2,000,000	2,000,000	2,000,000
減：聯貸主辦費（包含一年內到期）	<u>6,755</u>	<u>7,756</u>	<u>8,756</u>
	3,027,368	1,992,244	1,991,244
減：一年內到期長期借款	<u>462,000</u>	<u>198,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,565,368</u>	<u>\$ 1,794,244</u>	<u>\$ 1,991,244</u>

註：本公司於 111 年 11 月與彰化銀行等 9 家金融機構簽訂總額度 5,000,000 千元（含長期借款額度 2,000,000 千元及短期借款額度 3,000,000 千元）之授信合約。

本公司於聯合授信期間需符合若干財務比率及標準（依經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準）。本公司 113 及 112 年第 2 季經會計師核閱之合併財務報表及 112 年度經會計師查核之合併財務報表皆符合聯合授信合約財務比率規定。

十八、其他應付款

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
應付薪資及獎金	\$ 98,139	\$162,674	\$ 86,595
應付員工酬勞	13,491	25,888	12,944
應付保險費	16,974	14,236	18,839
其他	<u>31,454</u>	<u>26,562</u>	<u>39,362</u>
	<u>\$160,058</u>	<u>\$229,360</u>	<u>\$157,740</u>

十九、負債準備－流動

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
保 固	<u>\$108,286</u>	<u>\$ 70,329</u>	<u>\$ 85,250</u>

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 70,329	\$ 70,794
本期提列	54,558	21,043
本期支付	(17,024)	(6,691)
淨兌換差額	<u>423</u>	<u>104</u>
期末餘額	<u>\$108,286</u>	<u>\$ 85,250</u>

本公司及子公司對於保固義務所導致未來經濟效益流出，係以歷史保固經驗及其他已知要素作最佳估計值。

二十、退職後福利計畫

113及112年4月1日至6月30日與113及112年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以112年及111年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為90千元、87千元、179千元及174千元。

二一、權 益

(一) 普通股股本

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>88,886</u>	<u>88,886</u>	<u>88,886</u>
已發行股本	<u>\$ 888,863</u>	<u>\$ 888,863</u>	<u>\$ 888,863</u>

1. 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。
2. 113 年 5 月 6 日董事會決議現金增資發行新股 6,000 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 335 元溢價發行，是項現金增資案業經金管會於 113 年 6 月 19 日申報生效，其增資基準日為 113 年 8 月 1 日。

(二) 資本公積

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$987,340	\$987,340	\$987,340
僅得以彌補虧損			
已失效認股權	5,248	5,248	5,248
其他一行使歸入權	<u>317</u>	<u>317</u>	<u>-</u>
	<u>\$992,905</u>	<u>\$992,905</u>	<u>\$992,588</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程盈餘分派政策規定，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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

依本公司章程股利政策規定，配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，並兼顧股東利益為原則，發放之股利應不低於當年度可分配盈餘之20%，惟當年度可分配盈餘未達實收資本額2%時，得不發放股利。發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利總數之10%。

前項股利分派比率得依財務、業務及經營面等因素之考量調整之。

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「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司113年及112年6月股東常會，分別決議通過112及111年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案每股股利（元）			
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積提列	\$ 207,761	\$ 175,571		
特別盈餘公積提列（迴轉）		- (221,535)		
現金股利	1,055,667	879,723	<u>\$12.00</u>	<u>\$10.00</u>

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 89,017	\$116,098
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>369,200</u>	<u>82,336</u>
期末餘額	<u>\$458,217</u>	<u>\$198,434</u>

(五) 庫藏股票

股數：千股

收回原因	期初股數	本期股數			期末股數及餘額
		增	加減	少	
113年1月1日 至6月30日 轉讓股份予 員工	<u>914</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>914</u>	<u>\$46,442</u>
112年1月1日 至6月30日 轉讓股份予 員工	<u>914</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>914</u>	<u>\$46,442</u>

為激勵員工士氣及提高員工績效，本公司董事會於 109 年度自公開市場買回普通股轉讓予員工。

依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積金額。本公司依上述法令規定買回之股份欲轉讓予員工，應於買回之日起 5 年內轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並予以註銷辦理變更登記。

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

二二、營業收入

(一) 合約餘額

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日	112年 1月1日
應收帳款	<u>\$1,753,369</u>	<u>\$1,697,337</u>	<u>\$ 970,632</u>	<u>\$ 683,618</u>
合約資產				
遊艇建造工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,387</u>
合約負債				
商品銷售	<u>\$ 8,179</u>	<u>\$ 271,016</u>	<u>\$ 586,443</u>	<u>\$ 730,772</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
商品或勞務之類型				
遊艇銷貨收入	\$1,630,678	\$1,364,300	\$3,399,042	\$2,909,654
遊艇建造收入	-	10,338	-	10,338
其他營業收入	78,648	77,514	130,577	118,996
	<u>\$1,709,326</u>	<u>\$1,452,152</u>	<u>\$3,529,619</u>	<u>\$3,038,988</u>

二三、稅前淨利

(一) 利息收入

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
銀行存款	\$15,472	\$22,716	\$26,951	\$41,154
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	14,466	10,057	28,296	10,057
	<u>\$29,938</u>	<u>\$32,773</u>	<u>\$55,247</u>	<u>\$51,211</u>

(二) 其他收入

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
應付款項逾請求權轉列收 入	\$ 36	\$ -	\$ 5,822	\$ -
補助收入	381	530	1,155	1,325
租金收入	581	711	1,006	1,338
其他收入	520	2,209	4,029	13,060
	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$12,012</u>	<u>\$15,723</u>

(三) 其他利益及損失

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產損失	(\$ 2,981)	(\$ 7,891)	(\$ 3,752)	(\$ 7,891)
淨外幣兌換利益	7,363	18,286	21,350	12,241
租賃修改利益	54	-	54	-
其他	-	(3)	-	(2)
	<u>\$ 4,436</u>	<u>\$10,392</u>	<u>\$17,652</u>	<u>\$ 4,348</u>

(四) 財務成本

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
銀行借款利息	\$ 24,832	\$ 21,860	\$ 50,665	\$ 42,149
租賃負債之利息	<u>2,381</u>	<u>2,208</u>	<u>4,752</u>	<u>3,434</u>
	27,213	24,068	55,417	45,583
減：列入符合要件資產之 成本金額	<u>1,806</u>	<u>1,236</u>	<u>3,599</u>	<u>2,310</u>
	<u>\$ 25,407</u>	<u>\$ 22,832</u>	<u>\$ 51,818</u>	<u>\$ 43,273</u>

(五) 折舊及攤銷

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 17,904	\$ 21,167	\$ 36,205	\$ 42,667
使用權資產	18,960	20,767	37,672	36,843
無形資產	<u>381</u>	<u>188</u>	<u>739</u>	<u>809</u>
	<u>\$ 37,245</u>	<u>\$ 42,122</u>	<u>\$ 74,616</u>	<u>\$ 80,319</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 32,445	\$ 35,654	\$ 65,144	\$ 70,404
營業費用	<u>4,419</u>	<u>6,280</u>	<u>8,733</u>	<u>9,106</u>
	<u>\$ 36,864</u>	<u>\$ 41,934</u>	<u>\$ 73,877</u>	<u>\$ 79,510</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ 343	\$ 159	\$ 663	\$ 314
營業費用	<u>38</u>	<u>29</u>	<u>76</u>	<u>495</u>
	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 809</u>

(六) 員工福利費用

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 208,628	\$ 277,201	\$ 399,359	\$ 486,328
勞健保	16,925	16,892	36,300	35,300
其他	<u>1,509</u>	<u>1,174</u>	<u>2,582</u>	<u>2,038</u>
	<u>227,062</u>	<u>295,267</u>	<u>438,241</u>	<u>523,666</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 7,075	\$ 7,365	\$ 14,834	\$ 14,524
確定福利計畫 (附註 二十)	<u>90</u>	<u>87</u>	<u>179</u>	<u>174</u>
	<u>7,165</u>	<u>7,452</u>	<u>15,013</u>	<u>14,698</u>
	<u>\$234,227</u>	<u>\$302,719</u>	<u>\$453,254</u>	<u>\$538,364</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$171,864	\$236,582	\$336,183	\$432,053
營業費用	<u>62,363</u>	<u>66,137</u>	<u>117,071</u>	<u>106,311</u>
	<u>\$234,227</u>	<u>\$302,719</u>	<u>\$453,254</u>	<u>\$538,364</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利，應分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞。本公司 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
員工酬勞	<u>\$ 6,746</u>	<u>\$ 6,472</u>	<u>\$13,491</u>	<u>\$12,944</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

本公司 113 年 2 月及 112 年 3 月董事會分別決議通過 112 及 111 年度員工及董事酬勞 (皆以現金發放) 如下：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	<u>\$25,888</u>	<u>\$23,240</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112 及 111 年度員工酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

	113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 20,551	\$ 22,587	\$ 30,970	\$ 30,365
未分配盈餘加徵	34,112	46,097	34,112	46,097
以前年度調整	(320)	(6)	(320)	(6)
遞延所得稅				
本期產生者	(2,985)	(1,174)	10,388	5,969
	<u>\$ 51,358</u>	<u>\$ 67,504</u>	<u>\$ 75,150</u>	<u>\$ 82,425</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 111 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，而各子公司已依申報期限申報營利事業所得稅。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 521,369</u>	<u>\$ 499,718</u>	<u>\$ 1,056,084</u>	<u>\$ 1,115,499</u>

股 數

單位：千股

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	87,972	87,972	87,972	87,972
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>34</u>	<u>22</u>	<u>58</u>	<u>48</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>88,006</u>	<u>87,994</u>	<u>88,030</u>	<u>88,020</u>

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、資本風險管理

本公司及子公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司及子公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(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

公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
113年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$1,001,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,001,527</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
債務工具－應收帳款	\$ _____	\$ _____	\$1,557,014	\$1,557,014
112 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金 融資產				
基金受益憑證	\$ 938,098	\$ _____	\$ _____	\$ 938,098
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
債務工具－應收帳款	\$ _____	\$ _____	\$1,664,619	\$1,664,619
112 年 6 月 30 日				
透過損益按公允價值衡量之金 融資產				
基金受益憑證	\$ 930,651	\$ _____	\$ _____	\$ 930,651
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
債務工具－應收帳款	\$ _____	\$ _____	\$ 918,617	\$ 918,617

本公司及子公司考量透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款折現之影響非屬重大，是以按帳面價值衡量公允價值（第 3 等級）。

(三) 金融工具之種類

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 1,001,527	\$ 938,098	\$ 930,651
按攤銷後成本衡量（註 1）	3,097,046	1,595,011	2,764,291
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產			
債務工具	1,557,014	1,664,619	918,617
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,553,865	4,079,754	3,704,878

註 1：餘額係包含現金及約當現金（不含庫存現金及週轉金）、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、存出保證金（列入其

他非流動資產項下)及其他金融資產—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、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期者)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司及子公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司及子公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司匯率風險主要與營業活動(當收入或費用所使用之貨幣與本公司及子公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司及子公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，本公司及子公司未對此進行避險。本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)參閱附註三二。

本公司及子公司主要受到美金、歐元及澳幣匯率波動之影響，下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 1%時之敏感度分析。

	美金匯率之影響(註)		歐元匯率之影響(註)		澳幣匯率之影響(註)	
	113年	112年	113年	112年	113年	112年
	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
稅前(損)益	(\$ 4,716)	(\$ 5,780)	(\$ 519)	(\$ 24)	(\$ 1,096)	(\$ 535)

註：主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金及約當現金、應收款項、其他應收款項、其他金融資產、應付款項及其他應付款。

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本公司及子公司之利率風險主係來自固定及浮動利率借款。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$2,124,699	\$ 927,115	\$2,208,000
金融負債	969,417	884,160	492,822
具現金流量利率風險			
金融資產	693,215	593,025	448,783
金融負債	4,522,118	3,058,104	3,087,294

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，113及112年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少／增加19,144千元及13,192千元。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌1%，113及112年1月1日至6月30日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動上升／下跌10,015千元及9,307千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務所導致本公司及子公司財務損失之風險，其主要來自於本公司及子公司營業活動產生之應收款項、銀行存款與其他金融工具。本公司及子公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險，所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司及子公司內部評等標準等因素。本公司及子公司亦於適當時機使用信用增強工具（例如合約負債），藉以降低交易對手之信用風險。

本公司及子公司截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，主要客戶之應收帳款餘額占本公司及子公司應收帳款餘額之百分比分別為 89%、98%及 95%。

本公司及子公司財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險，由於本公司及子公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無履約疑慮，因此本公司及子公司應無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及銀行借款等合約以維持財務彈性，銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 4,479,290 千元、4,435,587 千元及 4,822,190 千元。

下表係本公司及子公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金之現金流量）。

113 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債				
浮動利率負債	\$2,025,710	\$2,021,153	\$ 730,193	\$4,777,056
無附息負債	1,541,424	-	4,500	1,545,924
固定利率負債	540,000	-	-	540,000
租賃負債	81,919	270,651	108,308	460,878
	<u>\$4,189,053</u>	<u>\$2,291,804</u>	<u>\$ 843,001</u>	<u>\$7,323,858</u>

112 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債				
浮動利率負債	\$1,313,731	\$1,877,914	\$ -	\$3,191,645
無附息負債	557,274	-	4,300	561,574
固定利率負債	460,000	-	-	460,000
租賃負債	80,643	290,226	124,951	495,820
	<u>\$2,411,648</u>	<u>\$2,168,140</u>	<u>\$ 129,251</u>	<u>\$4,709,039</u>

112 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債				
浮動利率負債	\$1,139,059	\$2,085,224	\$ -	\$3,224,283
無附息負債	1,332,160	-	4,000	1,336,160
固定利率負債	160,000	-	-	160,000
租賃負債	65,728	234,467	57,230	357,425
	<u>\$2,696,947</u>	<u>\$2,319,691</u>	<u>\$ 61,230</u>	<u>\$5,077,868</u>

二八、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
闕慶承等	本公司之主要管理階層

(二) 其他關係人交易

截至 113 年 6 月 30 日止，闕慶承為本公司向部分金融機構借款之連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬

	113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	\$ 5,861	\$ 5,866	\$13,277	\$10,681
退職後福利	92	92	184	182
	<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$13,461</u>	<u>\$10,863</u>

二九、質押資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
其他金融資產－流動	\$ 43,904	\$ 40,559	\$ 67,768
不動產、廠房及設備	<u>2,244,781</u>	<u>1,049,237</u>	<u>1,053,829</u>
	<u>\$ 2,288,685</u>	<u>\$ 1,089,796</u>	<u>\$ 1,121,597</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司及子公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司因承租光陽街廠房提供履約保證及建廠保證金而開立之保證票據為 20,240 千元。
- (二) 美國 David Parker 及 Big Bird Holding LLC 因遊艇瑕疵爭議，向美國聯邦地方法院加州中央地區分院提出告訴，將本公司與後續之代理商 Ocean Alexander Marine Yacht Sales Inc.（以下簡稱 OAMYS，本公司之其他關係人）等列為被告，經一審判決，本公司需與 OAMYS 等共同負擔賠償金額美金約 4,205 千元，本公司已提出上訴，且所需負擔賠償之比例或金額尚無法確定。另 OAMYS 之實質負責人已出具承諾書，如本案最終有需賠償之情事，將由其履行賠償責任。本公司經評估前述事件對營運並無重大影響。
- (三) 截至 113 年 6 月 30 日止，本公司已簽訂廠房新建工程合約為 573,761 千元，其中尚未列帳之金額為 459,009 千元。

三一、重大之期後事項

本公司於 113 年 5 月董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額 1,500,000 千元，業已完成募集，票面利率 0%，發行期間三年自 113 年 7 月 15 日至 116 年 7 月 15 日，到期時按債券面額以現金一次償還。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣千元

	外幣匯率		帳面金額	
<u>113年6月30日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 16,344	32.45	(美金：新台幣)	\$ 530,363
歐元	926	34.71	(歐元：新台幣)	32,141
澳幣	5,095	0.66	(澳幣：美金)	109,616
歐元	643	1.07	(歐元：美金)	28,236
非貨幣性項目				
採用權益法之投資				
美金	231,825	32.45	(美金：新台幣)	7,522,717
外幣負債				
貨幣性項目				
美金	1,810	32.45	(美金：新台幣)	58,735
歐元	245	34.71	(歐元：新台幣)	8,504
<u>112年12月31日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美金	17,025	30.71	(美金：新台幣)	522,753
英鎊	113	39.15	(英鎊：新台幣)	4,424
歐元	87	33.98	(歐元：新台幣)	2,956
澳幣	1,526	0.68	(澳幣：美金)	32,003
非貨幣性項目				
採用權益法之投資				
美金	202,906	30.71	(美金：新台幣)	6,230,223
外幣負債				
貨幣性項目				
美金	3,027	30.71	(美金：新台幣)	92,944
歐元	315	33.98	(歐元：新台幣)	10,704

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
112年6月30日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金	\$	21,072	31.14	(美金：新台幣)	\$	656,182	
歐	元		800	33.81	(歐元：新台幣)		27,048	
澳	幣		2,593	0.66	(澳幣：美金)		53,454	
非貨幣性項目								
採用權益法之								
投資								
美	金		179,290	31.14	(美金：新台幣)		5,583,104	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		2,512	31.14	(美金：新台幣)		78,224	
歐	元		729	33.81	(歐元：新台幣)		24,647	

本公司及子公司於113及112年4月1日至6月30日與113及112年1月1日至6月30日外幣淨兌換利益(已實現及未實現)分別為7,363千元、18,286千元、21,350千元及12,241千元。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣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台幣 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：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三四、部門資訊

本公司及子公司主要經營遊艇製造、加工及買賣業務，依據本公司及子公司主要營運決策者係以整體財務報表評估績效及分配資源，經辦認係屬單一營運部門，有關營運部門相關資訊請參閱本合併財務報告內容。

東哥企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 1)	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 名稱	品對個別對象 價值	資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	AMI	AMUSA	其他應收款 — 關係人	是	\$ 813,625	\$ -	\$ -	-	業務往來	\$ 316,090	-	\$ -	-	\$ -	\$ 7,522,717	\$ 7,522,717	註 2
1	AMI	AMUSA	其他應收款 — 關係人	是	488,175	486,750	301,785	-	短期融通資 金	-	營業週轉	-	-	-	7,522,717	7,522,717	註 2

註 1：編製合併報表時已沖銷。

註 2：依 AMI 資金貸與作業程序之規定，資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司時，其總額及個別之限額皆以不超過 AMI 淨值百分之百為限。

東哥企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一之企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末最高背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額	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
0	本公司	AMI	註 1	\$6,221,605	\$2,668,690	\$2,660,900	\$1,203,466	\$ -	42.77	\$6,221,605	Y	N	N	註 2

註 1：公司直接持有表決權之股份為 100% 之公司。

註 2：本公司訂定之背書保證作業程序規定本公司對他人背書保證之總額及個別對象之限額，以不超過本公司淨值百分之百及百分之五十為限；對直接持有表決權股份百分之百之子公司背書保證，其總額及個別對象之限額皆以不超過本公司淨值百分之百為限。

東哥企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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／單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
AMI	基金受益憑證							
	JPM USD LIQUIDITY LVNAV FUND	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	15,982,664.98	\$518,637	-	\$518,637	
	JPM INCOME USD DIV C	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	87,412.587	239,971	-	239,971	
	PIMCO INCOME FUND USD INC INST	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	702,905.342	242,919	-	242,919	

東哥企業股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (未稅)	價款 支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定事項
							所有 人	與發行人 之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	112.09.18	\$1,200,000	依合約條款 支付	東峯鐵工廠股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	參酌專業機構出具 之鑑價報告由雙 方議定之	供營運使用	112 年 9 月經董 事會決議購置 不動產廠房及 設備，並於 112 年 10 月簽訂土 地買賣契約。 112 年度預付 土地款 200,000 千元 並於 113 年 1 月付清且完成 取得土地所有 權登記。
	新廠新建工程	113.06.21	573,761	依合約條款 支付	昱慶工程有限公 司及茂竣營造 有限公司	非關係人	-	-	-	-	以比價、議價方式 決定之	供營運使用	

東哥企業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國113年1月1日至6月30日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)款項		備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)款項餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)			
本公司	AMI	子公司	銷貨	(\$1,577,006)	(100)	月結6個月	\$ -	月結6個月	應收帳款 \$ 66,036	74	註
AMI	AMA	子公司	銷貨	(277,612)	(8)	月結6個月	-	月結6個月	應收帳款 207,445	10	註
ECYG	AMI	母公司	維修收入	(134,149)	(95)	月結6個月	-	月結6個月	應收帳款 23,493	93	註

註：編製合併報表時已沖銷。

東哥企業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 113 年 6 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，係新台幣千元

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
AMI	AMA	子公司	\$ 207,445	5	\$ -	-	\$ -	\$ -	
AMI	AMUSA	子公司	301,785	-	-	-	-	-	註

註：係子公司 AMI 對 AMUSA 之資金貸與。

東哥企業股份有限公司及子公司
 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
 民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			估 合 併 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	本 公 司	AMI	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	\$ 1,577,006	月 結 6 個 月	45
0	本 公 司	AMI	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	66,036	月 結 6 個 月	-
0	本 公 司	AMI	母 公 司 對 子 公 司	合 約 負 債	797,597	依 合 約 規 定	6
0	本 公 司	MIBW	母 公 司 對 子 公 司	進 貨	63,554	月 結 6 個 月	2
0	本 公 司	MIBW	母 公 司 對 子 公 司	應 付 帳 款	40,225	月 結 6 個 月	-
1	AMI	AMA	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	277,612	月 結 6 個 月	8
1	AMI	AMA	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	207,445	月 結 6 個 月	2
1	AMI	AMUSA	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	301,785	註 2	2
2	ECYG	AMI	子 公 司 對 母 公 司	維 修 收 入	134,149	月 結 6 個 月	4
2	ECYG	AMI	子 公 司 對 母 公 司	應 收 帳 款	23,493	月 結 6 個 月	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：依照各資金貸出公司之資金貸與他人作業程序辦理。

東哥企業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期淨利(損)	本期認列之投資收益(損失)	備註
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	AMI	香港	遊艇銷售	\$ 1,329,276 (HKD 13,000 及 USD 42,332)	\$ 1,329,276 (HKD 13,000 及 USD 42,332)	10,000	100.00	\$ 7,445,064	\$ 923,294	\$ 923,294	註 1
本公司	鵬群公司	台灣	不動產租賃	302,103	302,103	674,310	100.00	306,074	1,045	1,148	註 1
AMI	AME	美國	一般投資事業	663,411 (USD 20,444)	627,736 (USD 20,444)	10,000	100.00	496,621	(33,152)	(33,152)	註 1
AMI	AMA	澳洲	遊艇銷售及零件維修	211,972 (AUD 9,850)	206,653 (AUD 9,850)	-	100.00	(61,043)	(64,845)	(64,845)	註 1
AMI	MYT	澳洲	二手遊艇銷售	8,608 (AUD 400)	8,392 (AUD 400)	-	100.00	747	-	-	註 1
AME	AMUSA	美國	遊艇銷售及零件維修	584,100 (USD 18,000)	552,690 (USD 18,000)	-	100.00	190,623	(61,938)	(61,938)	註 1
AME	MIBW	美國	遊艇零件銷售	1,540,726 (USD 47,480)	1,457,873 (USD 47,480)	-	100.00	152,547	5,565	5,565	註 1
AME	PCYS	美國	遊艇售後服務及維修	58,410 (USD 1,800)	55,269 (USD 1,800)	100,000	100.00	112,849	17,734	17,734	註 1
AME	ECYG	美國	遊艇售後服務及維修	38,940 (USD 1,200)	36,846 (USD 1,200)	-	100.00	40,990	5,541	5,541	註 1

註 1：編製合併報表時業已沖銷。

註 2：本集團之 Alexander Marine California 係由國外控股公司 Alexander Marine USA Inc. 控股且依當地法令以合併報表為主要財務報表，故僅揭露至國外控股公司 Alexander Marine USA Inc.。

東哥企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 6 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
BRIDGETOP GLOBAL COMPANY LIMITED	17,886,745	20.12
郭 怡 慧	8,889,830	10.00
闕 慶 承	8,348,097	9.39
中國信託商業銀行受託保管歐比王投資有限公司投資專戶	7,998,138	8.99
中國信託商業銀行受託保管史通聯環球有限公司投資專戶	7,998,138	8.99
澤寧投資股份有限公司	7,000,000	7.87
利珈投資股份有限公司	6,666,000	7.49

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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。