

永信建設開發股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：高雄市新興區六合路183號12樓

電話：(07)222-9460

§ 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、資產負債表	4	-
五、綜合損益表	5	-
六、權益變動表	6	-
七、現金流量表	7~8	-
八、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	9~10	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11	五
(六) 重要會計項目之說明	11~30	六~二五
(七) 關係人交易	30	二六
(八) 質抵押之資產	31	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31	二八
(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	32	二九
(十三) 其 他	-	-
(十四) 附註揭露事項		三十
1. 重大交易事項相關資訊	32	-
2. 轉投資事業相關資訊	32	-
3. 大陸投資資訊	32	-
4. 主要股東資訊	32	-
(十五) 部門資訊	32	三一

會計師核閱報告

永信建設開發股份有限公司 公鑒：

前 言

永信建設開發股份有限公司（永信公司）民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日權益變動表與現金流量表以及財務報表附註（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財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱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，致無法允當表達永信公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 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 1 1 1 年 8 月 1 日

永信建設開發股份有限公司

資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111 年 6 月 30 日 (經核閱)		110 年 12 月 31 日 (經查核)		110 年 6 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 196,381	1	\$ 523,794	4	\$ 182,572	1
1170	應收帳款 (附註七及二十)	350	-	79,049	1	34,191	1
1200	其他應收款	6	-	6	-	5	-
1320	存貨 (附註八及二七)	15,509,737	97	12,862,470	94	13,297,999	97
1478	存出保證金	7,324	-	5,312	-	3,465	-
1479	其他流動資產 (附註九)	171,635	2	138,242	1	134,719	1
1480	取得合約之增額成本 (附註二十)	581	-	581	-	-	-
11XX	流動資產合計	<u>15,886,014</u>	<u>100</u>	<u>13,609,454</u>	<u>100</u>	<u>13,652,951</u>	<u>100</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二七)	16,527	-	16,490	-	16,624	-
1755	使用權資產 (附註十一)	849	-	1,013	-	1,232	-
1760	投資性不動產 (附註十二及二七)	11,020	-	11,075	-	11,130	-
1920	存出保證金	17,288	-	16,478	-	16,334	-
1980	其他金融資產 (附註二七)	23,052	-	23,052	-	23,052	-
1995	其他非流動資產	158	-	169	-	217	-
15XX	非流動資產合計	<u>68,894</u>	<u>-</u>	<u>68,277</u>	<u>-</u>	<u>68,589</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 15,954,908</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,677,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,721,540</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十三及二七)	\$ 565,000	4	\$ 645,000	5	\$ 747,816	5
2110	應付短期票券 (附註十三、二六及二七)	410,000	3	349,841	3	1,333,986	10
2130	合約負債 (附註二十)	86,531	-	226,417	2	164,695	1
2150	應付票據 (附註十五)	296,789	2	22,710	-	36,460	1
2170	應付帳款 (附註十五)	669,363	4	643,731	5	556,551	4
2216	應付股利 (附註十九)	1,740,751	11	-	-	726,340	5
2219	其他應付款 (附註十六)	64,410	-	132,664	1	78,083	1
2230	本期所得稅負債 (附註二二)	113,062	1	278,692	2	105,393	1
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	5,964	-	6,237	-	6,613	-
2321	一營業週期內到期應付公司債 (附註十四)	-	-	599,908	4	599,750	4
2322	一營業週期內到期之長期借款 (附註十三及二七)	3,789,000	24	2,180,000	16	2,685,000	20
2399	其他流動負債	4,735	-	3,590	-	5,987	-
21XX	流動負債合計	<u>7,745,605</u>	<u>49</u>	<u>5,088,790</u>	<u>38</u>	<u>7,046,674</u>	<u>52</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註十四)	1,587,442	10	998,552	7	-	-
2540	長期借款 (附註十三及二七)	1,538,000	10	1,334,000	10	1,550,000	11
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	226,890	1	242,088	2	259,915	2
2640	淨確定福利負債	18,366	-	18,275	-	17,549	-
2645	存入保證金	156	-	156	-	156	-
25XX	非流動負債合計	<u>3,370,854</u>	<u>21</u>	<u>2,593,071</u>	<u>19</u>	<u>1,827,620</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>11,116,459</u>	<u>70</u>	<u>7,681,861</u>	<u>57</u>	<u>8,874,294</u>	<u>65</u>
	權益 (附註十九)						
3110	普通股股本	2,174,281	14	2,174,281	16	2,174,281	16
3200	資本公積	231,750	1	231,750	1	231,750	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,849,060	12	1,655,644	12	1,655,644	12
3350	未分配盈餘	583,358	3	1,934,195	14	785,571	6
3300	保留盈餘合計	<u>2,432,418</u>	<u>15</u>	<u>3,589,839</u>	<u>26</u>	<u>2,441,215</u>	<u>18</u>
3XXX	權益總計	<u>4,838,449</u>	<u>30</u>	<u>5,995,870</u>	<u>43</u>	<u>4,847,246</u>	<u>35</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 15,954,908</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,677,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,721,540</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳俊銘



經理人：陳俊銘



會計主管：黃瑞玲



永信建設開發股份有限公司

綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二十)	\$ 472,568	100	\$ 1,623,400	100	\$ 1,618,634	100	\$ 2,520,311	100
5500	營業成本(附註八及二一)	<u>219,808</u>	<u>47</u>	<u>943,335</u>	<u>58</u>	<u>811,863</u>	<u>50</u>	<u>1,483,018</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>252,760</u>	<u>53</u>	<u>680,065</u>	<u>42</u>	<u>806,771</u>	<u>50</u>	<u>1,037,293</u>	<u>41</u>
	營業費用(附註二一)								
6100	推銷費用	15,380	4	44,644	3	50,570	3	71,829	3
6200	管理費用	<u>25,564</u>	<u>5</u>	<u>37,553</u>	<u>2</u>	<u>55,825</u>	<u>4</u>	<u>65,574</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>40,944</u>	<u>9</u>	<u>82,197</u>	<u>5</u>	<u>106,395</u>	<u>7</u>	<u>137,403</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>211,816</u>	<u>44</u>	<u>597,868</u>	<u>37</u>	<u>700,376</u>	<u>43</u>	<u>899,890</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	97	-	53	-	147	-	100	-
7190	其他收入	46	-	64	-	125	-	195	-
7050	財務成本(附註二一)	<u>(91)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(232)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>117</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>295</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	211,868	44	597,985	37	700,416	43	900,185	36
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>40,103</u>	<u>8</u>	<u>77,281</u>	<u>5</u>	<u>117,086</u>	<u>7</u>	<u>114,646</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>\$ 171,765</u>	<u>36</u>	<u>\$ 520,704</u>	<u>32</u>	<u>\$ 583,330</u>	<u>36</u>	<u>\$ 785,539</u>	<u>31</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 171,765</u>		<u>\$ 520,704</u>		<u>\$ 583,330</u>		<u>\$ 785,539</u>	
	每股盈餘(附註二三)								
9750	基 本	<u>\$ 0.79</u>		<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 2.68</u>		<u>\$ 3.61</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.79</u>		<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 2.68</u>		<u>\$ 3.61</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳俊銘



經理人：陳俊銘



會計主管：黃瑞玲



永信建設開發股份有限公司

權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		普通股本	資本公積	保 法定盈餘公積	留 未分配盈餘	盈 合	餘 計	權益總額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$2,174,281	\$ 231,750	\$1,655,644	\$1,934,195	\$3,589,839		\$5,995,870
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)							
B1	法定盈餘公積	-	-	193,416	(193,416)	-		-
B5	現金股利	-	-	-	(1,740,751)	(1,740,751)		(1,740,751)
		-	-	193,416	(1,934,167)	(1,740,751)		(1,740,751)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	583,330	583,330		583,330
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$2,174,281	\$ 231,750	\$1,849,060	\$ 583,358	\$2,432,418		\$4,838,449
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$2,174,281	\$ 231,750	\$1,574,941	\$ 807,075	\$2,382,016		\$4,788,047
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)							
B1	法定盈餘公積	-	-	80,703	(80,703)	-		-
B5	現金股利	-	-	-	(726,340)	(726,340)		(726,340)
		-	-	80,703	(807,043)	(726,340)		(726,340)
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	785,539	785,539		785,539
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	\$2,174,281	\$ 231,750	\$1,655,644	\$ 785,571	\$2,441,215		\$4,847,246

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳俊銘



經理人：陳俊銘



會計主管：黃瑞玲



永信建設開發股份有限公司

現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 700,416	\$ 900,185
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	365	371
A20200	攤 銷	46	48
A20900	財務成本	232	-
A21200	利息收入	(147)	(100)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	78,699	7,023
A31180	其他應收款	-	16
A31200	存 貨	(2,612,244)	(2,212,678)
A31240	其他流動資產	(33,393)	(5,992)
A32125	合約負債	(139,886)	22,922
A32130	應付票據	(4,614)	9,289
A32150	應付帳款	25,632	3,800
A32180	其他應付款	(73,240)	(3,106)
A32230	其他流動負債	1,145	1,568
A32240	淨確定福利負債	91	89
A33000	營動產生之現金流出	(2,056,898)	(1,276,565)
A33100	收取之利息	147	99
A33300	支付之利息	(44,263)	(48,557)
A33500	支付之所得稅	(4,023)	(9,173)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(2,105,037)	(1,334,196)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(183)	(83)
B03700	存出保證金增加	(2,822)	(4,310)
B06700	其他非流動資產增加	(35)	(4)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,040)	(4,397)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	230,000	676,816
C00200	短期借款減少	(310,000)	(915,298)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
C00500	應付短期票券增加	\$3,299,960	\$7,604,157
C00600	應付短期票券減少	(3,239,801)	(7,298,546)
C01200	發行公司債	588,724	-
C01300	償還公司債	(600,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,813,000	1,800,000
C01700	償還長期借款	-	(500,000)
C04020	租賃本金償還	(1,219)	(747)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,780,664</u>	<u>1,366,382</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	(327,413)	27,789
E00100	期初現金餘額	<u>523,794</u>	<u>154,783</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 196,381</u>	<u>\$ 182,572</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳俊銘



經理人：陳俊銘



會計主管：黃瑞玲



永信建設開發股份有限公司

財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 76 年 4 月，主要業務係委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓供出租或出售、室內裝潢之設計及施工、建築材料買賣及其他有關事業之經營及轉投資。

本公司股票自 87 年 5 月 13 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本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

本財務報告於 111 年 8 月 1 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 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>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

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

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

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

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

截至本財務報告經董事會通過發布日止，本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 IFRSs 編製，本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，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度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。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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 110 年度財務報告相同。

六、現金

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 44	\$ 49	\$ 49
銀行活期存款	196,304	523,712	182,490
銀行支票存款	33	33	33
	<u>\$196,381</u>	<u>\$523,794</u>	<u>\$182,572</u>

七、應收帳款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應收帳款			
按攤銷後成本衡量	\$ 350	\$79,049	\$34,191

本公司之應收帳款授信期間為辦理房地所有權移轉至銀行房貸撥付日，一般約為 7 天，截至資產負債表日本公司之應收帳款均無逾期之情事，亦未提列備抵損失。

八、存 貨

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
待售房地	\$ 621,051	\$ 1,432,763	\$ 3,399,995
營建用地			
容積移轉用地及畸零地	46,246	5,926	8,601
預付土地款	183,000	-	-
在建房地	14,374,032	11,144,375	9,592,965
預付房地款	51,025	30,615	30,615
使用權資產	234,383	248,791	265,823
	<u>\$15,509,737</u>	<u>\$12,862,470</u>	<u>\$13,297,999</u>

本公司陸續於 106 至 109 年間繼受非關係人與財政部國有財產署南區分署簽訂之國有非公用土地設定地上權契約書而取得地上權，是項地上權存續期間皆為 70 年，將陸續於 176 年 9 月至 180 年 2 月間到期，本公司得於存續期間內依契約設定之目的及約定之使用方法，於地上權標的上建築房屋，上述地上權將供作興建房地出售。有關地上權土地之租賃，依 IFRS16 認列使用權資產及租賃負債。

111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別 219,808 千元、943,335 千元、811,863 千元及 1,483,018 千元。

本公司取得銀行融資進行建屋推案，其借款成本之資本化資訊參閱附註二一(一)財務成本。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二七。

九、其他流動資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
留抵稅額	\$159,479	\$124,349	\$122,692
預付費用	10,804	4,511	3,106
暫付款	4	7,994	7,618
其他	1,348	1,388	1,303
	<u>\$171,635</u>	<u>\$138,242</u>	<u>\$134,719</u>

十、不動產、廠房及設備

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土地	\$13,469	\$13,469	\$13,469
房屋及建築	2,265	2,303	2,342
生財器具	731	635	708
租賃改良	62	83	105
	<u>\$16,527</u>	<u>\$16,490</u>	<u>\$16,624</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司之不動產、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	60 年
生財器具	5 至 8 年
租賃改良	3 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 1,232</u>

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
使用權資產之折舊費用				
建築物	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 172</u>

除以上所列認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,964</u>	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 6,613</u>
非流動	<u>\$226,890</u>	<u>\$242,088</u>	<u>\$259,915</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
建築物	1.579	1.579	1.837
土地	1.41~1.49	1.41~1.49	1.41

(三) 重要承租活動及條款

係本公司承租辦公室，租賃期間至 114 年 1 月底前到期。於租賃期間終止時，本公司對租賃之辦公室並無優惠承購權。

地上權土地之租賃，請參閱附註八。

(四) 其他租賃資訊

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 744</u>
租賃之現金流出總額			<u>(\$3,300)</u>	<u>(\$2,492)</u>

十二、投資性不動產

111年1月1日至6月30日

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成</u>					<u>本</u>
111年1月1日及6月30日餘額	<u>\$ 4,604</u>		<u>\$ 6,709</u>		<u>\$11,313</u>
<u>累</u>					<u>計</u>
111年1月1日	-		238		238
折 舊	-		<u>55</u>		<u>55</u>
111年6月30日餘額	-		<u>293</u>		<u>293</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 4,604</u>		<u>\$ 6,471</u>		<u>\$11,075</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 4,604</u>		<u>\$ 6,416</u>		<u>\$11,020</u>

110年1月1日至6月30日

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成</u>					<u>本</u>
110年1月1日及6月30日餘額	<u>\$ 4,604</u>		<u>\$ 6,709</u>		<u>\$11,313</u>
<u>累</u>					<u>計</u>
110年1月1日	-		128		128
折 舊	-		<u>55</u>		<u>55</u>
110年3月31日餘額	-		<u>183</u>		<u>183</u>
110年6月30日淨額	<u>\$ 4,604</u>		<u>\$ 6,526</u>		<u>\$11,130</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 5 年。營業租賃合約包含承租人於行使續租權時，出租人依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
第1年	\$ 936	\$ 936	\$ 312
第2年	936	936	-
第3年	936	936	-
第4年	936	936	-
第5年	<u>312</u>	<u>780</u>	-
	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 312</u>

投資性不動產係以直線基礎按 60 年計提折舊。

111年6月30日暨110年12月31日及6月30日投資性不動產之公允價值分別為52,811千元、52,811千元及53,162千元，以第3等級輸入值衡量。上述公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。

本公司所有投資性不動產皆係自有權益，設定做為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十三、借 款

(一) 短期借款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>擔 保 借 款</u>			
銀行借款	\$ 70,000	\$ -	\$487,816
<u>無 擔 保 借 款</u>			
銀行信用借款	<u>495,000</u>	<u>645,000</u>	<u>260,000</u>
	<u>\$565,000</u>	<u>\$645,000</u>	<u>\$747,816</u>

銀行借款之利率於111年6月30日暨110年12月31日及6月30日分別為1.475%~1.845%、1.10%~1.20%及1.12%~1.6%。

(二) 應付短期票券

尚未到期之應付短期票券如下：

111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 (%)
應付商業本票				
農業金庫/中華票券	<u>\$410,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$410,000</u>	0.75

110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 (%)
應付商業本票				
農業金庫/中華票券	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 349,841</u>	0.37

110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 (%)
應付商業本票				
農業金庫 / 中華票券	\$1,000,000	\$ 426	\$ 999,574	0.32
中華票券	155,000	131	154,869	0.50
上海商銀	180,000	457	179,543	0.492
	<u>\$1,335,000</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$1,333,986</u>	

(三) 長期借款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
擔保借款			
銀行借款—陸續於116年5月前到期	\$5,327,000	\$3,514,000	\$4,235,000
減：列為一營業週期內到期部分	<u>3,789,000</u>	<u>2,180,000</u>	<u>2,685,000</u>
	<u>\$1,538,000</u>	<u>\$1,334,000</u>	<u>\$1,550,000</u>
年利率區間	1.9~2.275	1.63~1.85	1.63~1.85

十四、應付公司債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
無擔保普通公司債			
108年4月發行，期間3年，得自發行日起屆滿第2年6個月付息日買回總額之50%，若未執行買回權，自發行日起屆滿第3年，到期一次還本，並依合約約定時點支付利息，年利率1.5%	\$ -	\$ 600,000	\$ 600,000
有擔保普通公司債			
110年7月發行，自發行日起屆滿5年，到期一次還本，並依合約約定時點支付利息，年利率0.59%	400,000	400,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
110年9月發行，自發行日起屆滿5年，到期一次還本，並依合約約定時點支付利息，年利率0.55%	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ -
111年6月發行，自發行日起屆滿5年，到期一次還本，並依合約約定時點支付利息，年利率1.85%	190,000	-	-
111年6月發行，自發行日起屆滿5年，到期一次還本，並依合約約定時點支付利息，年利率1.8%	<u>400,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,590,000	1,600,000	600,000
減：應付公司債折價	<u>2,558</u>	<u>1,540</u>	<u>250</u>
	1,587,442	1,598,460	599,750
減：列為一營業週期內到期部分	<u>-</u>	<u>599,908</u>	<u>599,750</u>
	<u>\$ 1,587,442</u>	<u>\$ 998,552</u>	<u>\$ -</u>

上述有擔保公司債係由上海商業儲蓄銀行、元大商業銀行及兆豐國際商業銀行擔任保證銀行。

十五、應付票據及應付帳款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應付票據—因營業而發生	\$ 18,096	\$ 22,710	\$ 11,765
應付票據—非因營業而發生	<u>278,693</u>	<u>-</u>	<u>24,695</u>
	<u>\$ 296,789</u>	<u>\$ 22,710</u>	<u>\$ 36,460</u>
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 669,363</u>	<u>\$ 643,731</u>	<u>\$ 556,551</u>

本公司購買建材之被授信期間為30~75天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十六、其他應付款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應付行銷費用	\$ 40,264	\$ 96,291	\$ 59,915
應付利息	9,445	10,579	4,637
應付薪資及獎金	8,505	17,165	7,692
應付修繕費	1,681	2,772	2,517
其他	<u>4,515</u>	<u>5,857</u>	<u>3,322</u>
	<u>\$ 64,410</u>	<u>\$ 132,664</u>	<u>\$ 78,083</u>

十七、退職後福利計畫

111及110年4月1日至6月30日與111及110年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為58千元、66千元、117千元及131千元。

十八、資產負債之到期分析

本公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後1年內及超過1年後將回收、償付及轉列營業收入與成本之金額，列示營建業務相關之重大科目餘額如下：

111年6月30日	1年內	1年後	合計
<u>資 產</u>			
應收帳款	\$ 200	\$ 150	\$ 350
存 貨	3,358,325	12,151,412	15,509,737
取得合約之增額成本	581	-	581
存出保證金	<u>7,324</u>	<u>-</u>	<u>7,324</u>
	<u>\$ 3,366,430</u>	<u>\$ 12,151,562</u>	<u>\$ 15,517,992</u>
百分比(%)	<u>22</u>	<u>78</u>	<u>100</u>
<u>負 債</u>			
短期借款	\$ 565,000	\$ -	\$ 565,000
應付短期票券	410,000	-	410,000
合約負債	86,531	-	86,531
應付票據	296,789	-	296,789
應付帳款	498,343	171,020	669,363
租賃負債 - 流動(地上權)	2,028	3,098	5,126
一營業週期內到期之長期借款	<u>1,415,000</u>	<u>2,374,000</u>	<u>3,789,000</u>
	<u>\$ 3,273,691</u>	<u>\$ 2,548,118</u>	<u>\$ 5,821,809</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1	年	內	1	年	後	合	計
百分比(%)	<u>56</u>			<u>44</u>			<u>100</u>	
110年12月31日								
資 產								
應收帳款	\$	78,740		\$	309		\$	79,049
存 貨		3,050,921			9,811,549			12,862,470
取得合約之增額成本		581			-			581
存出保證金		<u>5,312</u>			<u>-</u>			<u>5,312</u>
	\$	<u>3,135,554</u>		\$	<u>9,811,858</u>		\$	<u>12,947,412</u>
百分比(%)	<u>24</u>			<u>76</u>			<u>100</u>	
負 債								
短期借款	\$	645,000		\$	-		\$	645,000
應付短期票券		-			349,841			349,841
合約負債		226,417			-			226,417
應付票據		15,184			7,526			22,710
應付帳款		464,592			179,139			643,731
租賃負債-流動(地上權)		2,135			3,270			5,405
一營業週期內到期之應付公司債		599,908			-			599,908
一營業週期內到期之長期借款		<u>970,000</u>			<u>1,210,000</u>			<u>2,180,000</u>
	\$	<u>2,923,236</u>		\$	<u>1,749,776</u>		\$	<u>4,673,012</u>
百分比(%)	<u>63</u>			<u>37</u>			<u>100</u>	
110年6月30日								
資 產								
應收帳款	\$	33,707		\$	484		\$	34,191
存 貨		3,688,865			9,609,134			13,297,999
存出保證金		<u>3,465</u>			<u>-</u>			<u>3,465</u>
	\$	<u>3,726,037</u>		\$	<u>9,609,618</u>		\$	<u>13,335,655</u>
百分比(%)	<u>28</u>			<u>72</u>			<u>100</u>	
負 債								
短期借款	\$	747,816		\$	-		\$	747,816
應付短期票券		334,412			999,574			1,333,986
合約負債		164,695			-			164,695
應付票據		26,100			10,360			36,460
應付帳款		474,786			81,765			556,551
租賃負債-流動(地上權)		2,273			3,478			5,751
一營業週期內到期應付公司債		599,750			-			599,750
一營業週期內到期之長期借款		<u>-</u>			<u>2,685,000</u>			<u>2,685,000</u>
	\$	<u>2,349,832</u>		\$	<u>3,780,177</u>		\$	<u>6,130,009</u>
百分比(%)	<u>38</u>			<u>62</u>			<u>100</u>	

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
額定股數(千股)	<u>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 (千股)	<u>217,428</u>	<u>217,428</u>	<u>217,428</u>
已發行股本	<u>\$2,174,281</u>	<u>\$2,174,281</u>	<u>\$2,174,281</u>

(二) 資本公積

項	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
股票發行溢價	\$192,056	\$192,056	\$192,056
庫藏股票交易	<u>39,694</u>	<u>39,694</u>	<u>39,694</u>
	<u>\$231,750</u>	<u>\$231,750</u>	<u>\$231,750</u>

上述資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程訂定之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有獲利，應先彌補以往年度虧損，繳納所得稅款，並依法提撥 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限，次依法提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派紅利或法定盈餘公積或資本公積之部分或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司章程訂定之股利政策如下：

1. 公司所處環境及成長階段

本公司所營業務主要為建築投資，具資本密集且與景氣息息相關之特性。

2. 股利政策

本公司為掌握業務環境，持續長遠發展等因素，並考量長期財務規劃、資本預算、充分運用資金及保障股東權益，股利發放採取之原則為視投資資金需求及對每股盈餘稀釋程度，適度採股票股利或現金股利發放，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

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，尚得以現金分配予股東。

本公司 111 年 2 月及 110 年 3 月董事會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 193,416	\$ 80,703		
現金股利	1,740,751	726,340	\$ 8.00	\$ 3.34

二十、收 入

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
客戶合約收入				
銷售房地收入	\$ 472,337	\$ 1,623,149	\$ 1,618,171	\$ 2,519,825
其他	231	251	463	486
	<u>\$ 472,568</u>	<u>\$ 1,623,400</u>	<u>\$ 1,618,634</u>	<u>\$ 2,520,311</u>

(一) 合約餘額

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 79,049</u>	<u>\$ 34,191</u>	<u>\$ 41,214</u>
合約負債—流動 預收房地款	<u>\$ 86,531</u>	<u>\$ 226,417</u>	<u>\$ 164,695</u>	<u>\$ 141,773</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日來自期初合約負債於當期認列為收入之金額分別為 223,258 千元及 138,614 千元。

(二) 合約成本相關資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
取得合約之增額成本	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ -</u>

(三) 客戶合約收入之細分

111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司主要營業收入均為銷售房地收入。

二一、稅前淨利

(一) 財務成本

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 24,156	\$ 23,668	\$ 41,543	\$ 43,756
應付公司債折價及攤銷利息	4,474	2,321	6,378	4,612
租賃負債之利息	<u>846</u>	<u>995</u>	<u>1,742</u>	<u>1,001</u>
非透過損益按公允價值之金融負債利息費用總額	29,476	26,984	49,663	49,369
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>29,385</u>	<u>26,984</u>	<u>49,431</u>	<u>49,369</u>
	<u>\$ 91</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ -</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
利息資本化金額	\$ 29,385	\$ 26,984	\$ 49,431	\$ 49,369
利息資本化利率 (%)	1.76	1.58	1.36~1.76	1.41~1.58

(二) 折舊及攤銷

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 74	\$ 67	\$146	\$144
使用權資產	82	86	164	172
投資性不動產	28	28	55	55
其他非流動資產	<u>23</u>	<u>24</u>	<u>46</u>	<u>48</u>
	<u>\$207</u>	<u>\$205</u>	<u>\$411</u>	<u>\$419</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$184</u>	<u>\$181</u>	<u>\$365</u>	<u>\$371</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 48</u>

(三) 員工福利費用

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
短期員工福利				
薪資	\$13,109	\$13,387	\$29,436	\$26,016
勞健保	538	956	1,802	1,865
其他	<u>1,090</u>	<u>3,129</u>	<u>3,182</u>	<u>4,899</u>
	<u>14,737</u>	<u>17,472</u>	<u>34,420</u>	<u>32,780</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	481	501	971	1,000
確定福利計畫	<u>58</u>	<u>66</u>	<u>117</u>	<u>131</u>
	<u>539</u>	<u>567</u>	<u>1,088</u>	<u>1,131</u>
	<u>\$15,276</u>	<u>\$18,039</u>	<u>\$35,508</u>	<u>\$33,911</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$15,276</u>	<u>\$18,039</u>	<u>\$35,508</u>	<u>\$33,911</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於0.1%且不高於1%提撥員工酬勞及不高於3%提撥董事酬勞，111及110年1月1日至6月30日預計不發放董事酬勞而未估列，而員工酬勞估列如下：

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
員工酬勞	<u>\$212</u>	<u>\$598</u>	<u>\$701</u>	<u>\$901</u>

年度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。

本公司 111 年 2 月及 110 年 3 月董事會分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞以現金發放如下：

	110 年度	109 年度
員工酬勞	<u>\$2,250</u>	<u>\$842</u>

110 及 109 年度員工酬勞實際配發金額與財務報告認列之金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 39,073	\$ 70,535	\$113,062	\$105,393
土地增值稅	1,029	6,666	4,023	9,173
以前年度之調整	<u>1</u>	<u>80</u>	<u>1</u>	<u>80</u>
	<u>\$ 40,103</u>	<u>\$ 77,281</u>	<u>\$117,086</u>	<u>\$114,646</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
本期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$113,062</u>	<u>\$278,692</u>	<u>\$105,393</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、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

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$171,765</u>	<u>\$520,704</u>	<u>\$583,330</u>	<u>\$785,539</u>

股 數

單位：千股

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	217,428	217,428	217,428	217,428
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>10</u>	<u>19</u>	<u>19</u>	<u>25</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>217,438</u>	<u>217,447</u>	<u>217,447</u>	<u>217,453</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。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於最近兩年度並無變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成，本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司資產負債表中均為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其帳面價值趨近其公允價值。

（二）金融工具之種類

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 244,401	\$ 647,691	\$ 259,619
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	8,920,160	6,906,562	7,587,802

註1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債（含一營業週期內到期）、長期借款（含一營業週期內到期）及存入保證金等。

（三）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付公司債及長期借款。

1. 市場風險

本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險，資產負債表日受利率暴險之金融資產（浮動利率之活期存款及定期存單）及金融負債（固定利率之應付公司債及浮動利率之長短期借款）帳面金額如下：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 1,820,296	\$ 1,846,785	\$ 866,278

（接次頁）

(承前頁)

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 219,356	\$ 546,764	\$ 205,542
金融負債	5,892,000	4,159,000	4,982,816

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

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司111及110年1月1日至6月30日將分別增加／減少29,460千元及24,914千元現金流出，主因為本公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險，截至資產負債表日，本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資產負債表所認列之金融資產帳面金額。本公司之應收帳款金額不重大，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，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。

(1) 流動性風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編

製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。

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

	1 年 內 1 年 以 上 合 計		
111年6月30日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 2,578,431	\$ 193,038	\$ 2,771,469
租賃負債	5,709	359,450	365,159
浮動利率工具	2,078,532	4,026,380	6,104,912
固定利率工具	426,375	1,655,500	2,081,875
	<u>\$ 5,089,047</u>	<u>\$ 6,234,368</u>	<u>\$11,323,415</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>\$ 5,709</u>	<u>\$22,006</u>	<u>\$ 26,829</u>	<u>\$26,829</u>	<u>\$26,829</u>	<u>\$256,957</u>

	1 年 內 1 年 以 上 合 計		
110年12月31日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 534,836	\$ 264,425	\$ 799,261
租賃負債	6,048	384,216	390,264
浮動利率工具	1,676,028	2,603,044	4,279,072
固定利率工具	614,660	1,372,640	1,987,300
	<u>\$2,831,572</u>	<u>\$4,624,325</u>	<u>\$ 7,455,897</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>\$6,048</u>	<u>\$ 23,534</u>	<u>\$ 28,525</u>	<u>\$ 28,525</u>	<u>\$ 28,525</u>	<u>\$275,107</u>

	1 年 內 1 年 以 上 合 計		
110年6月30日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,257,326	\$ 140,264	\$ 1,397,590
租賃負債	6,468	413,551	420,019
浮動利率工具	827,930	4,324,141	5,152,071
固定利率工具	944,000	1,000,000	1,944,000
	<u>\$3,035,724</u>	<u>\$5,877,956</u>	<u>\$ 8,913,680</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>\$6,468</u>	<u>\$25,360</u>	<u>\$30,538</u>	<u>\$30,538</u>	<u>\$30,538</u>	<u>\$296,577</u>

(2) 融資額度

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
無擔保銀行借款額			
度			
已動用金額	\$ 495,000	\$ 645,000	\$ 440,000
未動用金額	-	60,000	-
	<u>\$ 495,000</u>	<u>\$ 705,000</u>	<u>\$ 440,000</u>
有擔保銀行借款額			
度			
已動用金額	\$5,807,000	\$ 3,864,000	\$5,877,816
未動用金額	3,386,000	3,879,000	2,928,000
	<u>\$9,193,000</u>	<u>\$7,743,000</u>	<u>\$8,805,816</u>

二六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
陳俊銘	本公司之董事長

(二) 保證

本公司部份應付短期票券係由董事長提供其個人持有之不動產作為融資額度之擔保，截至111年6月30日暨110年12月31日及6月30日已動用金額分別為410,000千元、350,000千元及1,000,000千元。

(三) 其他

請參閱附註二八。

(四) 董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$2,737	\$4,037	\$6,830	\$8,075
退職後福利	170	175	337	349
	<u>\$2,907</u>	<u>\$4,212</u>	<u>\$7,167</u>	<u>\$8,424</u>

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供發行商業本票、向銀行借款及地上權履約保證之擔保品：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
(一) 擔保質押定存單（列入其他金融資產項下）	<u>\$ 23,052</u>	<u>\$ 23,052</u>	<u>\$ 23,052</u>
(二) 存貨			
在建房地	10,413,353	8,305,973	7,946,317
待售房地	-	-	825,900
	<u>10,413,353</u>	<u>8,305,973</u>	<u>8,772,217</u>
(三) 不動產、廠房及設備			
土地	13,469	13,469	13,469
房屋及建築	<u>2,265</u>	<u>2,303</u>	<u>2,342</u>
	<u>15,734</u>	<u>15,772</u>	<u>15,811</u>
(四) 投資性不動產			
土地	4,604	4,604	4,604
房屋及建築	<u>6,416</u>	<u>6,471</u>	<u>6,526</u>
	<u>11,020</u>	<u>11,075</u>	<u>11,130</u>
	<u>\$10,463,159</u>	<u>\$ 8,355,872</u>	<u>\$ 8,822,210</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 6 月 30 日止本公司之重大合約承諾如下：

- (一) 本公司與義展營造公司簽訂之工程合約尚未結案之合約總價款為 4,002,500 千元，尚未估列入帳金額為 2,243,890 千元。
- (二) 本公司與台糖公司簽訂投資開發興建房屋契約，以合建分屋進行而尚未完工者之內容如下（由關係人永碩投資股份有限公司提供台糖公司履約擔保 20,410 千元）：

	111年6月30日
1. 尚未完工之案別	山明五期
2. 承購價（採分期方式支付）	<u>\$204,100</u>
3. 尚未估列入帳金額	<u>\$153,075</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司尚無具重大影響之外幣資產及負債。

三十、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 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：附表一。
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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：不適用。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：本公司無大陸轉投資事業。

(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：附表二。

三一、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。

主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以本公司整體資訊作資源分配及績效評量，無須揭露營運部門之損益、資產及負債資訊。

永信建設開發股份有限公司

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111年1月1日至6月30日

附表一

單位：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	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
							所有人之關係	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	高雄市鳳山區鳳翔段238、238-1~3號等4筆土地	111.02.15	\$ 503,295	\$ 503,295	簡仙助等4人	無	-	-	-	\$ -	鑑價報告	取得目的：房地銷售 使用情形：規劃興建中	-
本公司	高雄市楠梓區藍田東段1、1-1號等2筆土地	111.02.25	608,332	424,332	毛慶璋等8人	無	-	-	-	-	鑑價報告	取得目的：房地銷售 使用情形：規劃興建中	-
本公司	高雄市苓雅區五權段519、520號等2筆土地	111.03.31 (註1)	931,711	931,711	高雄市政府	無	-	-	-	-	招標	取得目的：房地銷售 使用情形：規劃興建中	-
本公司	高雄市楠梓區藍田東段2號土地	111.05.12	138,000	41,400	吳慧文	無	-	-	-	-	議價	取得目的：房地銷售 使用情形：規劃興建中	註2
本公司	高雄市苓雅區五權段547、547-1號等2筆土地	111.04.18	46,462	13,800	洪錦淑	無	-	-	-	-	議價	取得目的：房地銷售 使用情形：規劃興建中	註2
本公司	高雄市苓雅區五權段543、543-1、544、544-1、545、545-1、546、546-1等8筆土地	111.04.24	165,589	49,800	趙明珠等6人	無	-	-	-	-	議價	取得目的：房地銷售 使用情形：規劃興建中	註2

註1：係得標日。

註2：係已達揭露標準之同一開發案一年內連續取得之不動產。

永信建設開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
永碩投資股份有限公司	89,042,563	40.95
永鑫投資股份有限公司	16,611,495	7.63
高信建設股份有限公司	16,549,904	7.61
嘉展投資股份有限公司	15,307,746	7.04
元康管理顧問股份有限公司	14,977,882	6.88

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，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。本公司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。