

華固建設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 年及 109 年第二季
(股票代碼 2548)

公司地址：台北市信義區信義路四段 456 號 7 樓
電 話：(02)2758-2828

華固建設股份有限公司及子公司
民國 110 年及 109 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|--------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 8 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 9 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 10 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 11 ~ 40 |
| | (一) 公司沿革 | 11 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11 ~ 12 |
| | (四) 重大會計政策及彙總聲明 | 12 ~ 14 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 14 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 14 ~ 31 |
| | (七) 關係人交易 | 32 ~ 33 |
| | (八) 質押之資產 | 33 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 33 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 33 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 34 | |
| (十二) | 其他 | 34 ~ 39 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 39 ~ 40 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 39 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 39 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 39 | |
| | 4. 主要股東資訊 | 39 ~ 40 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 40 | |

華固建設股份有限公司 公鑒：

前言

華固建設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，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表、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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「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六十五號「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四(三)及六(六)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資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(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 748,105 仟元及 781,332 仟元，分別占合併資產總額之 1.92%及 2.21%；負債總額分別為新台幣 47,731 仟元及 64,029 仟元，分別占合併負債總額之 0.21%及 0.34%；民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 1,861 仟元、新台幣 2,793 仟元、新台幣 3,485 仟元及 3,603 仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.57%、0.17%、0.68%及 0.20%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達華固建設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，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜

會計師



林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 1 1 日



華固建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

(民國110年及109年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年6月30日 | | 109年12月31日 | | 109年6月30日 | |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 713,299 | 2 | \$ 511,331 | 2 | \$ 2,725,159 | 8 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產—流動 | | 121,514 | - | 122,469 | - | 94,633 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 14,567 | - | 74,111 | - | 158,679 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及八 | 151,285 | - | 178,432 | 1 | 209,981 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | 八 | 65,848 | - | 67,001 | - | 91,112 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四)及八 | 31,711,870 | 82 | 28,957,761 | 80 | 25,690,374 | 73 |
| 1410 | 預付款項 | | 74,163 | - | 109,682 | - | 106,564 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(五)及八 | 2,119,690 | 6 | 2,020,496 | 6 | 1,914,914 | 5 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>34,972,236</u> | <u>90</u> | <u>32,041,283</u> | <u>89</u> | <u>30,991,416</u> | <u>88</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 38,595 | - | 41,057 | - | 38,161 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | | 193,153 | 1 | 195,056 | 1 | 175,609 | 1 |
| 1755 | 使用權資產 | | 23,099 | - | 12,802 | - | 17,722 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(七)及八 | 509,487 | 1 | 517,885 | 1 | 512,757 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 25,782 | - | 27,812 | - | 29,882 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(三)及八 | 3,129,608 | 8 | 3,361,849 | 9 | 3,551,038 | 10 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>3,919,724</u> | <u>10</u> | <u>4,156,461</u> | <u>11</u> | <u>4,325,169</u> | <u>12</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 38,891,960</u> | <u>100</u> | <u>\$ 36,197,744</u> | <u>100</u> | <u>\$ 35,316,585</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



華固建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

(民國110年及109年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 110年6月30日 | | 109年12月31日 | | 109年6月30日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八) | \$ 4,867,000 | 13 | \$ 2,667,000 | 7 | \$ 2,372,000 | 7 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(九) | 3,631,351 | 9 | 3,231,800 | 9 | 3,021,666 | 9 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十七) | 4,240,197 | 11 | 3,468,364 | 10 | 2,921,867 | 8 |
| 2150 | 應付票據 | | 14,572 | - | 49,083 | - | 244,758 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 1,033,971 | 3 | 1,211,276 | 3 | 890,929 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | | 320,962 | 1 | 457,367 | 1 | 415,225 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 133,396 | - | 190,221 | 1 | 246,272 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 8,190 | - | 9,946 | - | 11,072 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十)(十一) | 3,487,980 | 9 | 2,358,403 | 7 | 2,594,225 | 7 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>17,737,619</u> | <u>46</u> | <u>13,643,460</u> | <u>38</u> | <u>12,718,014</u> | <u>36</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十)(十一) | 4,920,747 | 13 | 4,897,478 | 14 | 5,928,893 | 17 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 660 | - | 3,180 | - | - | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 15,136 | - | 3,020 | - | 6,803 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(四)(十二) | 114,372 | - | 123,069 | - | 138,313 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>5,050,915</u> | <u>13</u> | <u>5,026,747</u> | <u>14</u> | <u>6,074,009</u> | <u>17</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>22,788,534</u> | <u>59</u> | <u>18,670,207</u> | <u>52</u> | <u>18,792,023</u> | <u>53</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | 2,768,127 | 7 | 2,768,127 | 8 | 2,768,127 | 8 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | 77,754 | - | 75,875 | - | 75,875 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | 3,431,492 | 9 | 3,431,492 | 9 | 3,431,492 | 10 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 9,691,905 | 25 | 11,109,357 | 31 | 10,123,522 | 29 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十六) | 2,642 | - | 9,322 | - | (9,433) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十三) | (850) | - | (850) | - | (850) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>15,971,070</u> | <u>41</u> | <u>17,393,323</u> | <u>48</u> | <u>16,388,733</u> | <u>47</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>132,356</u> | <u>-</u> | <u>134,214</u> | <u>-</u> | <u>135,829</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>16,103,426</u> | <u>41</u> | <u>17,527,537</u> | <u>48</u> | <u>16,524,562</u> | <u>47</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| 六(十五)及十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 38,891,960</u> | <u>100</u> | <u>\$ 36,197,744</u> | <u>100</u> | <u>\$ 35,316,585</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鍾榮昌



經理人：洪嘉昇



會計主管：劉若梅




 華固建設股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 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 | 六(十七) | \$ 1,705,796 | 100 | \$ 6,817,457 | 100 | \$ 2,856,079 | 100 | \$ 7,836,908 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(十八) (十九)及七 | (1,131,858) | (67) | (4,635,591) | (68) | (1,947,779) | (68) | (5,410,533) | (69) |
| 5900 營業毛利 | | <u>573,938</u> | <u>33</u> | <u>2,181,866</u> | <u>32</u> | <u>908,300</u> | <u>32</u> | <u>2,426,375</u> | <u>31</u> |
| 營業費用 | 六(十八) (十九)及七 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (48,225) | (3) | (66,479) | (1) | (76,516) | (3) | (107,651) | (1) |
| 6200 管理費用 | | (127,498) | (7) | (212,566) | (3) | (218,539) | (8) | (298,581) | (4) |
| 6000 營業費用合計 | | (175,723) | (10) | (279,045) | (4) | (295,055) | (11) | (406,232) | (5) |
| 6900 營業利益 | | <u>398,215</u> | <u>23</u> | <u>1,902,821</u> | <u>28</u> | <u>613,245</u> | <u>21</u> | <u>2,020,143</u> | <u>26</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十) | 15,335 | 1 | 18,312 | - | 31,013 | 1 | 38,535 | 1 |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 22,592 | 1 | 11,599 | - | 37,904 | 2 | 72,578 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | | 1,007 | - | 818 | - | 2,020 | - | 1,568 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (23,876) | (1) | (23,893) | - | (48,498) | (2) | (51,468) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額 | 六(六) | <u>1,365</u> | <u>-</u> | <u>2,054</u> | <u>-</u> | <u>2,338</u> | <u>-</u> | <u>2,707</u> | <u>-</u> |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | <u>16,423</u> | <u>1</u> | <u>8,890</u> | <u>-</u> | <u>24,777</u> | <u>1</u> | <u>63,920</u> | <u>1</u> |
| 7900 稅前淨利 | | <u>414,638</u> | <u>24</u> | <u>1,911,711</u> | <u>28</u> | <u>638,022</u> | <u>22</u> | <u>2,084,063</u> | <u>27</u> |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (86,338) | (5) | (273,532) | (4) | (117,555) | (4) | (291,728) | (4) |
| 8200 本期淨利 | | <u>\$ 328,300</u> | <u>19</u> | <u>\$ 1,638,179</u> | <u>24</u> | <u>\$ 520,467</u> | <u>18</u> | <u>\$ 1,792,335</u> | <u>23</u> |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | | | |
| 其他綜合損益 | | | | | | | | | |
| 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 | | (\$ 5,374) | - | (\$ 10,370) | - | (\$ 10,438) | - | (\$ 18,463) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅 | 六(十六) (二十三) | <u>860</u> | <u>-</u> | <u>1,659</u> | <u>-</u> | <u>1,670</u> | <u>-</u> | <u>2,954</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之 項目總額 | | (4,514) | - | (8,711) | - | (8,768) | - | (15,509) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | <u>(\$ 4,514)</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 8,711)</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 8,768)</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 15,509)</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 323,786</u> | <u>19</u> | <u>\$ 1,629,468</u> | <u>24</u> | <u>\$ 511,699</u> | <u>18</u> | <u>\$ 1,776,826</u> | <u>23</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 328,200 | 19 | \$ 1,638,031 | 24 | \$ 520,237 | 18 | \$ 1,792,156 | 23 |
| 8620 非控制權益 | | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>148</u> | <u>-</u> | <u>230</u> | <u>-</u> | <u>179</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 328,300</u> | <u>19</u> | <u>\$ 1,638,179</u> | <u>24</u> | <u>\$ 520,467</u> | <u>18</u> | <u>\$ 1,792,335</u> | <u>23</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 324,761 | 19 | \$ 1,631,394 | 24 | \$ 513,557 | 18 | \$ 1,780,339 | 23 |
| 8720 非控制權益 | | (975) | - | (1,926) | - | (1,858) | - | (3,513) | - |
| | | <u>\$ 323,786</u> | <u>19</u> | <u>\$ 1,629,468</u> | <u>24</u> | <u>\$ 511,699</u> | <u>18</u> | <u>\$ 1,776,826</u> | <u>23</u> |
| 基本每股盈餘 | 六(二十四) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | <u>\$ 1.19</u> | | <u>\$ 5.92</u> | | <u>\$ 1.88</u> | | <u>\$ 6.48</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | | | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | <u>\$ 1.18</u> | | <u>\$ 5.89</u> | | <u>\$ 1.88</u> | | <u>\$ 6.45</u> | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鍾榮昌



經理人：洪嘉昇



會計主管：劉若梅



華固建設股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年度1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公積保留盈餘之主權益 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------|------------|----------|-------------------|------------|---------------|-------|------|
| | 附註 | 普通股股本 | 溢價 | 轉換公司債 | 庫藏股票 | 交易 | 其他 | 法定盈餘公積 | 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 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 109年1月1日至6月30日 | | | | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | | \$ 2,768,127 | \$ 46,100 | \$ 27,416 | \$ 1,051 | \$ 3,117,405 | \$ 10,721,549 | \$ 2,384 | (\$ 850) | \$ 16,683,182 | \$ 139,342 | \$ 16,822,524 | | |
| 本期合併總損益 | | - | - | - | - | - | 1,792,156 | - | - | 1,792,156 | 179 | 1,792,335 | | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十六) | - | - | - | - | - | - | (11,817) | - | (11,817) | (3,692) | (15,509) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | 1,792,156 | (11,817) | - | 1,780,339 | (3,513) | 1,776,826 | | |
| 盈餘指撥及分派 | 六(十五) | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | - | 314,087 | (314,087) | - | - | - | - | - | | |
| 現金股利 | | - | - | 1,308 | - | - | (2,076,096) | - | - | (2,074,788) | - | (2,074,788) | | |
| 109年6月30日餘額 | | \$ 2,768,127 | \$ 46,100 | \$ 28,724 | \$ 1,051 | \$ 3,431,492 | \$ 10,123,522 | (\$ 9,433) | (\$ 850) | \$ 16,388,733 | \$ 135,829 | \$ 16,524,562 | | |
| 110年1月1日至6月30日 | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | | \$ 2,768,127 | \$ 46,100 | \$ 28,724 | \$ 1,051 | \$ 3,431,492 | \$ 11,109,357 | \$ 9,322 | (\$ 850) | \$ 17,393,323 | \$ 134,214 | \$ 17,527,537 | | |
| 本期合併總損益 | | - | - | - | - | - | 520,237 | - | - | 520,237 | 230 | 520,467 | | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十六) | - | - | - | - | - | - | (6,680) | - | (6,680) | (2,088) | (8,768) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | 520,237 | (6,680) | - | 513,557 | (1,858) | 511,699 | | |
| 盈餘指撥及分派 | 六(十五) | | | | | | | | | | | | | |
| 現金股利 | | - | - | 1,220 | - | - | (1,937,689) | - | - | (1,936,469) | - | (1,936,469) | | |
| 股東逾時效未領取之股利 | | - | - | - | 659 | - | - | - | - | 659 | - | 659 | | |
| 110年6月30日餘額 | | \$ 2,768,127 | \$ 46,100 | \$ 29,944 | \$ 1,710 | \$ 3,431,492 | \$ 9,691,905 | \$ 2,642 | (\$ 850) | \$ 15,971,070 | \$ 132,356 | \$ 16,103,426 | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鍾榮昌



經理人：洪嘉昇



會計主管：劉若梅





華固建設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

| 附註 | 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 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 638,022 | \$ 2,084,063 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) (2,338) | (2,707) |
| 各項攤提 | 六(十八) 1,058 | 1,199 |
| 折舊費用 | 六(十八) 13,385 | 12,829 |
| 利息費用 | 六(二十二) 48,498 | 51,468 |
| 利息收入 | 六(二十) (31,013) | (38,535) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 14 | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 955 | (6,983) |
| 應收票據淨額 | 59,544 | (125,605) |
| 其他應收款 | 1,153 | (63,290) |
| 存貨 | (2,708,223) | 2,039,999 |
| 預付款項 | 35,519 | 12,151 |
| 受限制存款 | (89,104) | 306,554 |
| 其他流動資產 | 7,160 | (36,607) |
| 長期應收分期帳款 | 269,176 | 243,380 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | (34,511) | 8,317 |
| 應付帳款 | (177,305) | (467,964) |
| 其他應付款 | (136,405) | (38,050) |
| 合約負債 | 771,833 | (306,992) |
| 其他流動負債 | 84,816 | 431,516 |
| 其他非流動負債 | (2,544) | 356 |
| 遞延所得稅負債變動 | (2,520) | (596) |
| 未實現收入本期實現數 | (13,477) | (16,165) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (1,266,307) | 4,088,338 |
| 收取之股利 | 4,800 | 3,249 |
| 收取之利息 | 六(二十) 31,013 | 38,535 |
| 支付之利息 | 六(二十二) (94,384) | (94,489) |
| 支付之所得稅 | (173,200) | (632,355) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (1,498,078) | 3,403,278 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | (459) | (2,937) |
| 其他非流動資產(增加)減少 | (550) | 1,250 |
| 工程保證金(增加)減少 | (18,306) | 2,474 |
| 存出保證金增加 | (9,240) | (615) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (28,555) | 172 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 六(二十五) 2,200,000 | (1,235,290) |
| 應付短期票券增加 | 六(二十五) 399,551 | 32 |
| 償還長期借款 | 六(二十五) (899,572) | (675,069) |
| 舉借長期借款 | 六(二十五) 1,967,602 | 2,092,200 |
| 租賃本金償還 | 六(二十五) (4,933) | (4,911) |
| 存入保證金增加(減少) | 六(二十五) 7,324 | (7,239) |
| 發放現金股利-母公司 | 六(十五)(二十五) (1,937,689) | (2,076,096) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 1,732,283 | (1,906,373) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (3,682) | (9,656) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 201,968 | 1,487,421 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 511,331 | 1,237,738 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 713,299 | \$ 2,725,159 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鍾榮昌



經理人：洪嘉昇



會計主管：劉若梅





華固建設股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國110年及109年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

華固建設股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國78年4月，主要業務為委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售業務，暨興建一般工業用之廠房、倉庫出租出售業務。本公司股票自民國91年8月26日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年8月11日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

1. 下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第4條之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

2. 本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018 - 2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

1. 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

2. 本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策及彙總聲明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國109年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國109年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 109 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 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 | |
| 華固建設股份有限公司 | 品興營造股份有限公司 | 土木建築及水利工程之承攬 | 100 | 100 | 100 | |
| 華固建設股份有限公司 | 成都萬誠多寶置業有限公司 | 不動產開發 | 80 | 80 | 80 | |
| 華固建設股份有限公司 | 成都華固置業有限公司 | 不動產開發 | 80 | 80 | 80 | |
| 華固建設股份有限公司 | 華茂開發股份有限公司 | 住宅及大樓開發租售 | - | - | - | 註1 |

註 1：本公司之子公司華茂開發股份有限公司於民國 108 年 5 月 2 日經董事會決議清算，於民國 109 年 4 月 14 日經法院清算完結並退回股款\$20,000。

註 2：上述子公司除品興營造股份有限公司之財務報表業經會計師核閱外，餘子公司未符合重要子公司之定義，故其民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 對取得或使用資產及清償負債之能力之重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 退休金

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本集團並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 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 | \$ 228 | \$ 210 | \$ 230 |
| 支票存款及活期存款 | 713,071 | 411,121 | 2,614,929 |
| 約當現金 | | | |
| -附買回債券 | - | 100,000 | 110,000 |
| | <u>\$ 713,299</u> | <u>\$ 511,331</u> | <u>\$ 2,725,159</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因預售建案信託款等用途受限部分係表列「其他流動資產」項下，請詳附註六(五)及八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| -理財商品 | <u>\$ 121,514</u> | <u>\$ 122,469</u> | <u>\$ 94,633</u> |

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之金額分別為 \$1,021、\$818、\$2,034 及 \$1,568。
2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

| | <u>110年6月30日</u> | <u>應收帳款擔保金額</u> | <u>擔保借款金額</u> |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | | | |
| 不超過1年 | \$ 14,567 | \$ - | \$ - |
| 應收帳款 | | | |
| 不超過1年 | 151,285 | 112,921 | 112,921 |
| 1年以上(註) | <u>3,033,775</u> | <u>2,884,839</u> | <u>2,884,839</u> |
| | <u>\$ 3,199,627</u> | <u>\$ 2,997,760</u> | <u>\$ 2,997,760</u> |
| | <u>109年12月31日</u> | <u>應收帳款擔保金額</u> | <u>擔保借款金額</u> |
| 應收票據 | | | |
| 不超過1年 | \$ 74,111 | \$ - | \$ - |
| 應收帳款 | | | |
| 不超過1年 | 178,432 | 140,043 | 140,043 |
| 1年以上(註) | <u>3,275,805</u> | <u>3,131,354</u> | <u>3,131,354</u> |
| | <u>\$ 3,528,348</u> | <u>\$ 3,271,397</u> | <u>\$ 3,271,397</u> |
| | <u>109年6月30日</u> | <u>應收帳款擔保金額</u> | <u>擔保借款金額</u> |
| 應收票據 | | | |
| 不超過1年 | \$ 158,679 | \$ - | \$ - |
| 應收帳款 | | | |
| 不超過1年 | 209,981 | 170,435 | 170,435 |
| 1年以上(註) | <u>3,464,920</u> | <u>3,325,692</u> | <u>3,325,692</u> |
| | <u>\$ 3,833,580</u> | <u>\$ 3,496,127</u> | <u>\$ 3,496,127</u> |

註：本集團一年以上之長期應收分期帳款表列「其他非流動資產」科目項下。

1. 本集團將部分按分期付款銷貨出售「華固新天地」所產生之應收分期帳款作為擔保與兆豐國際商業銀行簽訂授信合約，請詳附註六(十一)及附註八說明。本集團應收帳款擔保借款資訊如上。
2. 民國 110 年 6 月 30 日、109 年 6 月 30 日及 109 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款（含應收票據）餘額分別為 \$3,197,568、\$3,831,012 及 \$3,947,979。
3. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息收入分別為 \$15,150、\$17,765、\$30,809 及 \$37,905。
4. 上述應收票據及帳款屬未逾期之票據及帳款。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日最大信用風險之暴險金額為每期應收票據及帳款及長期應收分期帳款之帳面金額。
6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

| | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>待售房地</u> | | | |
| 華固天鑄 | \$ 1,932,332 | \$ 2,565,681 | \$ 3,388,285 |
| 華固一品 | 250,665 | 254,621 | 244,187 |
| 沙河灣 | 146,603 | 154,721 | 195,384 |
| 華固新天地 | 42,836 | 58,345 | 134,093 |
| 碧湖天 | 27,643 | - | - |
| 華固新代田 | - | 48,769 | 286,555 |
| 國票金控大樓 | - | - | 777,496 |
| 華固名鑄 | - | - | 190,004 |
| | <u>2,400,079</u> | <u>3,082,137</u> | <u>5,216,004</u> |
| 減：備抵評價損失 | (87,475) | (95,857) | (72,731) |
| | <u>2,312,604</u> | <u>2,986,280</u> | <u>5,143,273</u> |
| <u>在建房地</u> | | | |
| 華固馥儷 | 3,382,648 | 3,134,369 | 2,890,889 |
| 華固敦品 | 2,702,096 | 2,370,734 | 1,985,673 |
| 華固翡儷 | 2,694,709 | 2,511,905 | 2,398,693 |
| 華固國家置地(原新莊廠辦案) | 2,536,848 | 2,407,582 | 2,268,289 |
| 華固創富中心 | 2,456,954 | 2,191,583 | 1,930,799 |
| 華固智富中心 | 2,256,311 | 2,021,025 | 1,728,424 |
| 華固月河 | 1,684,520 | 1,574,084 | 1,397,512 |
| 碧湖天 | - | 1,023,189 | 685,873 |
| | <u>17,714,086</u> | <u>17,234,471</u> | <u>15,286,152</u> |
| <u>待建房地</u> | | | |
| 文林北路二案 | 1,901,347 | - | - |
| 創富二期 | 1,776,302 | 1,500,812 | 1,465,557 |
| 華固月光(原中和住宅案) | 1,499,691 | 1,495,756 | - |
| 中和廠辦案 | 1,471,937 | 1,447,664 | 1,432,422 |
| 文林北路案 | 1,158,739 | 1,155,742 | 1,064,728 |
| 泰山莊田路案 | 1,114,310 | 1,101,244 | - |
| 新竹光埔二期案 | 846,664 | 624,641 | - |
| 正大新店案 | 529,780 | - | - |
| 敦南案 | 198,834 | 198,834 | 198,834 |
| 其他 | 1,165,106 | 1,190,694 | 1,045,734 |
| | <u>11,662,710</u> | <u>8,715,387</u> | <u>5,207,275</u> |
| <u>其他</u> | | | |
| 容積及道路用地 | 37,693 | 36,846 | 68,897 |
| 減：備抵評價損失 | (15,223) | (15,223) | (15,223) |
| | <u>22,470</u> | <u>21,623</u> | <u>53,674</u> |
| | <u>\$ 31,711,870</u> | <u>\$ 28,957,761</u> | <u>\$ 25,690,374</u> |

1. 華固新天地

(1)本公司於民國 102 年間與財政部國有財產署簽定「財政部財政人員訓練所及其周邊國有土地合作開發契約」取得地上權並支付權利金 13.88 億，租用年限為 70 年。本案(華固新天地)於移轉土地及房屋使用權予客戶時認列收入。

(2)本案部份戶別依本公司政策以出租為目的，故於完工登記後轉列「投資性不動產」科目項下。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 4 日簽約出售台北市三五段(華固天鑄案)土地之部分持分予非關係人蔡君，上述出售土地交易業已收足價款及完成過戶程序，惟因本公司出售上述土地後，又隨即與買方簽訂買賣標的土地之合建契約，應將出售土地與合建契約視為同一筆交易處理，因此將處分利益視為未實現予以遞延。本公司依出售比例將未實現利益轉列收入。截至民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日止，未實現之金額計 \$45,475、\$58,952 及 \$77,882，表列「其他非流動負債」科目項下。

3. 民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日存貨利息資本化金額分別為 \$25,359、\$18,701、\$45,886 及 \$43,021，資本化利息之淨利率區間分別為 0.66%~0.75%及 0.53%~1.39%。

4. 本集團將存貨提供質押之情形請詳附註八。

(五) 其他流動資產

| | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 受限制銀行存款 | \$ 1,467,873 | \$ 1,378,769 | \$ 1,242,712 |
| 工程存出保證金 | 297,189 | 278,883 | 429,741 |
| 取得合約之增額成本 | 312,491 | 315,864 | 204,230 |
| 其他流動資產 | 42,137 | 46,980 | 38,231 |
| | <u>\$ 2,119,690</u> | <u>\$ 2,020,496</u> | <u>\$ 1,914,914</u> |

受限制銀行存款係本集團預售建案信託款，請詳附註八及九。

(六) 採用權益法之投資

| | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 | 持股比例 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 台灣數位工程股份有限公司 | \$ 20,181 | \$ 22,073 | \$ 20,379 | 40.00% |
| 富鋼工程股份有限公司 | 13,097 | 13,846 | 12,623 | 33.03% |
| 華璞建設股份有限公司 | 5,317 | 5,138 | 5,159 | 50.00% |
| | <u>\$ 38,595</u> | <u>\$ 41,057</u> | <u>\$ 38,161</u> | |

1. 本集團關聯企業之基本資訊請詳附註十三(二)。

2. 本集團個別不重大之關聯企業民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之帳面價值請詳上表，經營結果如下：

| | 110年4月1日至6月30日 | 109年4月1日至6月30日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 1,365 | \$ 2,054 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1,365</u> | <u>\$ 2,054</u> |
| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 2,338 | \$ 2,707 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 2,338</u> | <u>\$ 2,707</u> |

3. 本集團上開投資標的均未有公開報價。民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額，均係依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

(七) 投資性不動產

| | 110年 | | |
|-------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 4,360 | \$ 513,525 | \$ 517,885 |
| 重分類 | - | 1,633 | 1,633 |
| 折舊費用 | - | (6,044) | (6,044) |
| 淨兌換差額 | - | (3,987) | (3,987) |
| 6月30日 | <u>\$ 4,360</u> | <u>\$ 505,127</u> | <u>\$ 509,487</u> |
| | 109年 | | |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 4,360 | \$ 521,247 | \$ 525,607 |
| 折舊費用 | - | (5,953) | (5,953) |
| 淨兌換差額 | - | (6,897) | (6,897) |
| 6月30日 | <u>\$ 4,360</u> | <u>\$ 508,397</u> | <u>\$ 512,757</u> |

1. 投資性不動產係供出租予他人使用。已出租之租賃合約之租期至民國 119 年，投資性不動產之租金收入及直接營運費用如下：

| | 110年4月1日至6月30日 | 109年4月1日至6月30日 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 4,474</u> | <u>\$ 3,271</u> |
| 當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費 | <u>\$ 3,015</u> | <u>\$ 2,954</u> |
| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 8,970</u> | <u>\$ 7,771</u> |
| 當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費 | <u>\$ 6,044</u> | <u>\$ 5,953</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$931,430、\$876,315 及 \$819,223，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一年內 | \$ 19,389 | \$ 19,113 | \$ 17,437 |
| 二年至五年 | 71,743 | 75,806 | 71,423 |
| 五年以上 | 40,391 | 48,399 | 50,952 |
| | <u>\$ 131,523</u> | <u>\$ 143,318</u> | <u>\$ 139,812</u> |

4. 本集團將投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>110年6月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|---------------------|-------------|------------|
| <u>銀行借款</u> | | | |
| 擔保借款 | \$ 3,417,000 | 1.08%~1.34% | 存貨-建物及土地 |
| 信用借款 | <u>1,450,000</u> | 1.00%~1.10% | 無 |
| | <u>\$ 4,867,000</u> | | |

| <u>借款性質</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|---------------------|-------------|------------|
| <u>銀行借款</u> | | | |
| 擔保借款 | \$ 2,417,000 | 1.15%~1.37% | 存貨-建物及土地 |
| 信用借款 | <u>250,000</u> | 1.10% | 無 |
| | <u>\$ 2,667,000</u> | | |

| <u>借款性質</u> | <u>109年6月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|---------------------|-------------|------------|
| <u>銀行借款</u> | | | |
| 擔保借款 | \$ 2,367,000 | 1.15%~1.28% | 存貨-建物及土地 |
| 信用借款 | <u>5,000</u> | 1.10% | 無 |
| | <u>\$ 2,372,000</u> | | |

(九) 應付短期票券

| <u>借款性質</u> | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付短期票券 | \$ 3,632,000 | \$ 3,232,000 | \$ 3,022,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>649</u>) | (<u>200</u>) | (<u>334</u>) |
| 淨額 | <u>\$ 3,631,351</u> | <u>\$ 3,231,800</u> | <u>\$ 3,021,666</u> |
| 利率區間 | 0.85%~1.34% | 0.91%~1.37% | 1.36%~1.39% |

(十) 其他流動負債

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年或一營業週期內到期之 長期借款 | \$ 3,171,864 | \$ 2,127,103 | \$ 1,787,056 |
| 其他 | <u>316,116</u> | <u>231,300</u> | <u>807,169</u> |
| | <u>\$ 3,487,980</u> | <u>\$ 2,358,403</u> | <u>\$ 2,594,225</u> |

(十一) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>110年6月30日</u> |
|--------------------|-----------------------|-------------|------------|----------------------|
| <u>長期銀行借款</u> | | | | |
| 信用借款 | 自108年7月至110年7月，並按月付息 | | 無 | \$ 692,000 |
| | 自109年6月至111年6月，並按月付息 | 0.88%~1.10% | 無 | 1,868,400 |
| | 自109年6月至111年7月，並按月付息 | | 無 | 500,000 |
| | 自110年6月至112年6月，並按月付息 | | 無 | 1,937,000 |
| 應收帳款擔保借款 | 自106年6月至128年9月，按月還本付息 | 1.89% | 詳說明 | <u>3,095,211</u> |
| | | | | 8,092,611 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (<u>3,171,864</u>) |
| | | | | <u>\$ 4,920,747</u> |

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------|-----------------------|-------------|------------|----------------------|
| <u>長期銀行借款</u> | | | | |
| 信用借款 | 自108年7月至110年7月，並按月付息 | | 無 | \$ 1,107,200 |
| | 自109年6月至111年6月，並按月付息 | 0.92%~1.10% | 無 | 2,076,000 |
| | 自109年6月至111年7月，並按月付息 | | 無 | 500,000 |
| 應收帳款擔保借款 | 自106年6月至128年9月，按月還本付息 | 1.89% | 詳說明 | <u>3,341,381</u> |
| | | | | 7,024,581 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (<u>2,127,103</u>) |
| | | | | <u>\$ 4,897,478</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 109年6月30日 |
|--------------------|-----------------------|-------------|-----|----------------------|
| <u>長期銀行借款</u> | | | | |
| 信用借款 | 自107年7月至109年7月，並按月付息 | | 無 | \$ 715,000 |
| | 自108年7月至110年7月，並按月付息 | 0.92%~0.95% | 無 | 1,384,000 |
| | 自109年6月至111年6月，並按月付息 | | 無 | 2,076,000 |
| 應收帳款擔保借款 | 自106年6月至128年9月，按月還本付息 | 1.89% | 詳說明 | <u>3,540,949</u> |
| | | | | 7,715,949 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (<u>1,187,056</u>) |
| | | | | <u>\$ 5,928,893</u> |

本集團於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日未動用之借款額度分別為 \$11,130,903、\$12,290,056 及 \$11,266,290。

應收帳款/其他應收款擔保借款

本集團與兆豐國際商業銀行簽定應收帳款擔保授信合約，以本集團出售華固新天地建案所取得之應收分期帳款、該建案之基地地上權持分、及建物暨其附屬設施為擔保，取得新台幣 60 億之借款額度，借款期間為 20 年，請詳附註六(三)說明。主要條款如下：

1. 各筆應收帳款借款期間自該動用日起算，最長不得逾 20 年。
2. 上述額度自首次動用日起算屆滿 5 年之日止，得循環動用，屆時未動用之額度自動取消。
3. 於應收帳款擔保借款存續期間，本集團應以經會計師查核簽證之年度合併財務報表為基礎維持所有下列財務比率，每年檢核一次：
 - (1) 流動比率：不低於 100%。
 - (2) 負債比率(負債總額/有形淨值)：不高於 230%。

(十二) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本集團按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額

不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1)民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$147、\$185、\$294 及\$371。

(2)本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$370。

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(1)本集團之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率均為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2)民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,408、\$1,306、\$2,844 及\$2,612。

(十三)股本

1.民國 110 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，實收資本額為\$2,768,127，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初及期末流通在外股數均為 276,812,726 股。

2.庫藏股

(1)本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無庫藏股票交易。

(2)截至民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日止，本公司之子公司一品興營造股份有限公司以投資獲利為目的持有本公司股票，明細如下：

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 股數(仟股) | <u>174</u> | <u>174</u> | <u>174</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 850</u> | <u>\$ 850</u> | <u>\$ 850</u> |

(十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥

充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10% 後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，由董事會決議分派股利後，提報股東會。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 110 年 3 月 10 日經董事會決議通過民國 109 年度之現金股利分配案及 109 年 5 月 26 日經股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案。另本公司民國 109 年度之盈餘分配案依金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，停止召開原訂於民國 110 年 5 月 25 日之股東會，並另經董事會決議於民國 110 年 8 月 3 日召開股東會並決議通過本公司民國 109 年度之盈餘分配案。

| | 109年度 | | 108年度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 277,799 | | \$ 314,087 | |
| 現金股利 | 1,937,689 | \$ 7.0 | 2,076,096 | \$ 7.5 |

(十六) 其他權益項目

| | 110年 | | 109年 | |
|----------|------|--------|------|---------|
| 1月1日 | \$ | 9,322 | \$ | 2,384 |
| 外幣換算差異數： | | | | |
| - 集團 | (| 8,350) | (| 14,771) |
| - 集團之稅額 | | 1,670 | | 2,954 |
| 6月30日 | \$ | 2,642 | (\$ | 9,433) |

(十七) 營業收入

| | 110年4月1日至6月30日 | 109年4月1日至6月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 1,697,899 | \$ 6,810,026 |
| 其他 | 7,897 | 7,431 |
| | <u>\$ 1,705,796</u> | <u>\$ 6,817,457</u> |

| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 2,840,274 | \$ 7,822,272 |
| 其他 | 15,805 | 14,636 |
| | <u>\$ 2,856,079</u> | <u>\$ 7,836,908</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉，收入可細分為下列主要產品線，並於每一應報導部門產生相關之收入：

| 110年4月1日至6月30日 | 建案銷售 | | | 合計 |
|----------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| | 台灣地區 | 中國地區 | 其他 | |
| 收入認列時點 | | | | |
| —於某一時點認列之收入 | \$ 1,697,202 | \$ 698 | \$ - | \$ 1,697,900 |
| —隨時間逐步移轉之收入 | - | - | 7,896 | 7,896 |
| | <u>\$ 1,697,202</u> | <u>\$ 698</u> | <u>\$ 7,896</u> | <u>\$ 1,705,796</u> |

| 109年4月1日至6月30日 | 建案銷售 | | | 合計 |
|----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | 台灣地區 | 中國地區 | 其他 | |
| 收入認列時點 | | | | |
| —於某一時點認列之收入 | \$ 6,809,004 | \$ 1,022 | \$ - | \$ 6,810,026 |
| —隨時間逐步移轉之收入 | - | - | 7,431 | 7,431 |
| | <u>\$ 6,809,004</u> | <u>\$ 1,022</u> | <u>\$ 7,431</u> | <u>\$ 6,817,457</u> |

| 110年1月1日至6月30日 | 建案銷售 | | | 合計 |
|----------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| | 台灣地區 | 中國地區 | 其他 | |
| 收入認列時點 | | | | |
| —於某一時點認列之收入 | \$ 2,838,224 | \$ 2,051 | \$ - | \$ 2,840,275 |
| —隨時間逐步移轉之收入 | - | - | 15,804 | 15,804 |
| | <u>\$ 2,838,224</u> | <u>\$ 2,051</u> | <u>\$ 15,804</u> | <u>\$ 2,856,079</u> |

| 109年1月1日至6月30日 | 建案銷售 | | | 合計 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | 台灣地區 | 中國地區 | 其他 | |
| 收入認列時點 | | | | |
| —於某一時點認列之收入 | \$ 7,809,474 | \$ 12,798 | \$ - | \$ 7,822,272 |
| —隨時間逐步移轉之收入 | - | - | 14,636 | 14,636 |
| | <u>\$ 7,809,474</u> | <u>\$ 12,798</u> | <u>\$ 14,636</u> | <u>\$ 7,836,908</u> |

2. 本集團截至民國 110 年 6 月 30 日已簽定之銷售合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

| <u>預計認列收入年度</u> | <u>已簽約合約金額</u> |
|-----------------|----------------|
| 110~112年 | \$ 20,565,376 |

3. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關合約負債如下：

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合約負債-流動： | | | |
| -預收土地款 | \$ 2,936,300 | \$ 2,530,097 | \$ 1,761,423 |
| -預收房屋款 | <u>1,303,897</u> | <u>938,267</u> | <u>1,160,444</u> |
| | <u>\$ 4,240,197</u> | <u>\$ 3,468,364</u> | <u>\$ 2,921,867</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入數：

| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| - 建案預售合約 | <u>\$ 353,072</u> | <u>\$ 1,374,164</u> |
| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| - 建案預售合約 | <u>\$ 710,761</u> | <u>\$ 1,658,522</u> |

(十八) 費用性質之額外資訊

| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 本期營建成本 | \$ 1,131,858 | \$ 4,635,591 |
| 廣告費用 | 48,321 | 67,221 |
| 員工福利費用 | 67,587 | 163,631 |
| 稅捐 | 34,902 | 43,170 |
| 折舊及攤銷 | 7,177 | 7,055 |
| 其他成本及費用 | <u>17,736</u> | <u>(2,032)</u> |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 1,307,581</u> | <u>\$ 4,914,636</u> |

| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 本期營建成本 | \$ 1,947,779 | \$ 5,410,533 |
| 廣告費用 | 76,612 | 109,036 |
| 員工福利費用 | 127,688 | 217,994 |
| 稅捐 | 50,668 | 49,675 |
| 折舊及攤銷 | 14,443 | 14,028 |
| 其他成本及費用 | 25,644 | 15,499 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 2,242,834</u> | <u>\$ 5,816,765</u> |

(十九) 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 |
|--------|------------------|-------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 52,328 | \$ 129,367 |
| 董事酬勞 | 6,885 | 23,923 |
| 勞健保費用 | 3,601 | 3,397 |
| 退休金費用 | 1,555 | 1,491 |
| 其他用人費用 | 3,218 | 5,453 |
| | <u>\$ 67,587</u> | <u>\$ 163,631</u> |

| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 98,262 | \$ 172,721 |
| 董事酬勞 | 9,653 | 25,957 |
| 勞健保費用 | 10,568 | 8,259 |
| 退休金費用 | 3,138 | 2,983 |
| 其他用人費用 | 6,067 | 8,074 |
| | <u>\$ 127,688</u> | <u>\$ 217,994</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3~5%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$12,970、\$59,808、\$19,889 及 \$64,893；董事酬勞估列金額分別為 \$5,187、\$23,923、\$7,955 及 \$25,957，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 3% 及 1.2% 估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 利息收入

| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 185 | \$ 547 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入 | 15,150 | 17,765 |
| | <u>\$ 15,335</u> | <u>\$ 18,312</u> |

| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 204 | \$ 630 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入 | 30,809 | 37,905 |
| | <u>\$ 31,013</u> | <u>\$ 38,535</u> |

(二十一) 其他收入

| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 應付款項轉列收入數 | \$ - | \$ - |
| 違約收入 | 18,068 | - |
| 廣告服務收入 | 3,602 | 10,528 |
| 其他收入 | 922 | 1,071 |
| | <u>\$ 22,592</u> | <u>\$ 11,599</u> |

| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 應付款項轉列收入數 | \$ - | \$ 49,687 |
| 違約收入 | 18,068 | - |
| 廣告服務收入 | 17,316 | 20,891 |
| 其他收入 | 2,520 | 2,000 |
| | <u>\$ 37,904</u> | <u>\$ 72,578</u> |

(二十二) 財務成本

| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 | | |
| — 銀行借款 | \$ 21,715 | \$ 15,415 |
| — 應收帳款擔保借款 | 15,165 | 17,795 |
| — 租賃負債 | 49 | 41 |
| 財務費用 | 12,306 | 9,343 |
| | 49,235 | 42,594 |
| 減：符合要件之資產資本化 金額 | (25,359) | (18,701) |
| | <u>\$ 23,876</u> | <u>\$ 23,893</u> |

| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 | | |
| — 銀行借款 | \$ 41,457 | \$ 36,742 |
| — 應收帳款擔保借款 | 30,795 | 37,916 |
| — 租賃負債 | 59 | 82 |
| 財務費用 | <u>22,073</u> | <u>19,749</u> |
| | 94,384 | 94,489 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (45,886) | (43,021) |
| | <u>\$ 48,498</u> | <u>\$ 51,468</u> |

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 81,207 | \$ 144,845 |
| 土地增值稅計入當期所得稅 | 4,601 | 112,135 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 37,627 |
| 以前年度(高)低估 | (152) | (17,529) |
| 當期所得稅總額 | 85,656 | 277,078 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>682</u> | (3,546) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 86,338</u> | <u>\$ 273,532</u> |

| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 100,226 | \$ 154,743 |
| 土地增值稅計入當期所得稅 | 16,300 | 120,327 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 37,627 |
| 以前年度(高)低估 | (152) | (17,529) |
| 當期所得稅總額 | 116,374 | 295,168 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>1,181</u> | (3,440) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 117,555</u> | <u>\$ 291,728</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額：

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| | 110年4月1日至6月30日 | 109年4月1日至6月30日 |
| 國外營運機構換算差額 | \$ 860 | \$ 1,659 |
| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
| 國外營運機構換算差額 | \$ 1,670 | \$ 2,954 |

2. 本公司財務所得與課稅所得差異，主要係土地交易免稅所得所產生。

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十四) 每股盈餘

| | 110年4月1日至6月30日 | | |
|-------------------------------|----------------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 328,200 | 276,638 | \$ 1.19 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 602 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 328,200 | 277,240 | \$ 1.18 |
| | | | |
| | 109年4月1日至6月30日 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 1,638,031 | 276,638 | \$ 5.92 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 1,266 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 1,638,031 | 277,904 | \$ 5.89 |

| 110年1月1日至6月30日 | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 520,237 | 276,638 | \$ <u>1.88</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 683 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ <u>520,237</u> | <u>277,321</u> | \$ <u>1.88</u> |

| 109年1月1日至6月30日 | | | |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 1,792,156 | 276,638 | \$ <u>6.48</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 1,326 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ <u>1,792,156</u> | <u>277,964</u> | \$ <u>6.45</u> |

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

| | 110年 | | | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款(註2) | 存入保證金 | 租賃負債 | 應付股利 | |
| 1月1日 | \$2,667,000 | \$ 3,231,800 | \$ 7,024,581 | \$ 15,093 | \$ 12,966 | \$ - | \$ 12,951,440 |
| 籌資現金流量 之變動 | 2,200,000 | 399,551 | 1,068,030 | 7,324 | (4,933) | (1,937,689) | 1,732,283 |
| 利息費用 支付數(註1) | - | - | - | - | (59) | - | (59) |
| 其他非現金 之變動 | - | - | - | - | 15,352 | 1,937,689 | 1,953,041 |
| 6月30日 | <u>\$4,867,000</u> | <u>\$ 3,631,351</u> | <u>\$ 8,092,611</u> | <u>\$ 22,417</u> | <u>\$ 23,326</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,636,705</u> |

註1：表列營業活動之現金流量。

註2：其中含\$3,171,864屬一年或一營業週期內到期之長期借款表列「其他流動負債」科目項下。

| | 109年 | | | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款(註2) | 存入保證金 | 租賃負債 | 應付股利 | |
| 1月1日 | \$3,607,290 | \$ 3,021,634 | \$ 6,298,818 | \$ 21,593 | \$ 22,786 | \$ - | \$ 12,972,121 |
| 籌資現金流量 之變動 | (1,235,290) | 32 | 1,417,131 | (7,239) | (4,911) | (2,076,096) | (1,906,373) |
| 利息費用 支付數(註1) | - | - | - | - | (82) | - | (82) |
| 其他非現金 之變動 | - | - | - | - | 82 | 2,076,096 | 2,076,178 |
| 6月30日 | <u>\$2,372,000</u> | <u>\$ 3,021,666</u> | <u>\$ 7,715,949</u> | <u>\$ 14,354</u> | <u>\$ 17,875</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,141,844</u> |

註1：表列營業活動之現金流量。

註2：其中含\$1,787,056屬一年或一營業週期內到期之長期借款表列「其他流動負債」科目項下。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|--------------|---------|
| 台灣數位工程股份有限公司 | 關聯企業 |
| 富鋼工程股份有限公司 | 關聯企業 |
| 華璞建設股份有限公司 | 關聯企業 |
| 財團法人華固教育基金會 | 其他關係人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
| 關聯企業 | \$ 9,960 | \$ 8,834 |
| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
| 關聯企業 | \$ 23,091 | \$ 19,000 |

(1) 上列與關聯企業之交易係委託其承包監控工程，價格係依合約計價，付款期間與非關係人同，均為一個月或45天內。

(2) 截至民國110年6月30日止，本集團與關聯企業已簽訂而尚未完工之專案工程合約總價款計\$34,035，尚未估列之工程款計\$16,589。

2. 應付帳款

| | | | |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
| 關聯企業 | \$ 8,115 | \$ 6,766 | \$ 10,436 |

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付帳款並無附息。

3. 捐贈支出

| | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
| 財團法人華固教育基金會 | \$ - | \$ - |
| | <u>110年1月1日至6月30日</u> | <u>109年1月1日至6月30日</u> |
| 財團法人華固教育基金會 | \$ - | \$ 2,000 |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>110年4月1日至6月30日</u> | <u>109年4月1日至6月30日</u> |
| 短期員工福利 | \$ 16,325 | \$ 55,626 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| | 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 | \$ 26,782 | \$ 65,019 |

八、質押之資產

本集團提供擔保之資產明細如下：

| 資產明細 | 帳 面 價 值 | | | 質押性質 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 | |
| 應收分期帳款 | | | | 應收帳款擔保借款 |
| 一應收帳款 | \$ 112,921 | \$ 140,043 | \$ 170,435 | |
| 一長期應收票據及款項 | 2,884,839 | 3,131,354 | 3,325,692 | |
| 其他分期應收帳款 | | | | 應收帳款擔保借款 |
| 一其他應收款 | 4,843 | 3,260 | 2,021 | |
| 一長期應收票據及款項 | 92,608 | 66,724 | 42,801 | |
| 其他流動資產 | | | | |
| 一受限制銀行存款 | 1,467,873 | 1,378,769 | 1,242,712 | 預售建案信託款 |
| 存貨 | 26,075,883 | 24,413,994 | 18,005,798 | 短期借款及應付商業 本票 |
| 投資性不動產 | 253,867 | 254,278 | 256,314 | 應收帳款擔保借款 |
| | <u>\$ 30,892,834</u> | <u>\$ 29,388,422</u> | <u>\$ 23,045,773</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國110年6月30日止，本集團與非關係人已簽訂之工程合約總價款計\$7,201,186，尚未估列之金額計\$3,573,323。
- (二)本集團之在建房地個案與受託金融機構簽訂信託契約書，截至民國110年6月30日止相關個案案名及信託銀行如下：

| 案 名 | 信 託 銀 行 |
|--------|----------------|
| 華固敦品 | 玉山商業銀行股份有限公司 |
| 華固翡儷 | 華南商業銀行股份有限公司 |
| 華固馥儷 | 中國信託商業銀行股份有限公司 |
| 華固月河 | 玉山商業銀行股份有限公司 |
| 華固創富 | 玉山商業銀行股份有限公司 |
| 華固國家置地 | 中國信託商業銀行股份有限公司 |

上述建案已辦理價金或不動產開發信託移轉登記予承辦信託之金融機構。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十五)說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團係依工程進度及營運所須資金調節公司之借款金額。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <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>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 121,514 | \$ 122,469 | \$ 94,633 |
| 攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款 | | | |
| 現金及約當現金 | 713,299 | 511,331 | 2,725,159 |
| 應收票據 | 14,567 | 74,111 | 158,679 |
| 應收帳款(含一年以上長期應收分期帳款) | 3,185,060 | 3,454,237 | 3,674,901 |
| 其他應收款 | 65,848 | 67,001 | 91,112 |
| 存出保證金 | 383,926 | 356,380 | 507,359 |
| 其他金融資產 | 1,467,873 | 1,378,769 | 1,242,712 |
| | <u>\$ 5,830,573</u> | <u>\$ 5,841,829</u> | <u>\$ 8,399,922</u> |
| | <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>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 4,867,000 | \$ 2,667,000 | \$ 2,372,000 |
| 應付短期票券 | 3,631,351 | 3,231,800 | 3,021,666 |
| 應付票據 | 14,572 | 49,083 | 244,758 |
| 應付帳款 | 1,033,971 | 1,211,276 | 890,929 |
| 其他應付帳款 | 320,962 | 457,367 | 415,225 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 8,092,611 | 7,024,581 | 7,715,949 |
| 租賃負債 | 23,326 | 12,966 | 17,875 |
| 存入保證金 | 22,417 | 15,093 | 14,354 |
| | <u>\$ 18,006,210</u> | <u>\$ 14,669,166</u> | <u>\$ 14,692,756</u> |

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率

風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部遵循董事會之意見執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

(3) 本集團未有承作衍生工具以規避財務風險之情形。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團係跨國營運，主要之貨幣為新台幣及人民幣。相關匯率風險來自已認列之資產及國外營運機構之淨投資。本集團管理階層已訂定政策，管理功能性貨幣之匯率風險。本集團透過財務部就其整體匯率風險進行管理。本集團民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日帳列無外幣資產或負債。

本集團民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無具重大影響之貨幣性項目匯率波動。

價格風險

本集團所持有之理財商品價格因受投資標的未來價值之不確定性而受影響，因此有價格風險之暴險。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資等，以計算特定利率之變動對損益之影響。

C. 當在其他所有因素維持不變之情況下，利率變動 1% 對民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務成本之最大影響為增加或減少 \$165,916 及 \$131,099。於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其中 \$30,952 及 \$35,409 係因本集團與銀行簽訂應收帳款擔保借款合同，因該分期付款銷貨所產生之利息收入將由承購戶直接存入本集團之銀行借款專戶用以償還上述應收帳款擔保借款所產生之利息支出，故本集團無需承擔此交易所產生之利率變動風險。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清

償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。
- C. 本集團主要經營住宅、工業廠房及商辦大樓之出租出售業務、出售房地係於合約價款全數收款並完成所有權過戶及實際交屋時認列收入，故因銷售房地所產生之應收帳款金額應屬微小，且無法收回之可能性小。針對特殊交易所產生之應收款本公司係採個別管理並定期追蹤。另本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及應收分期款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入前瞻性的考量調整特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以評估應收分期帳款的備抵損失。本集團於民國 110 年及 109 年 6 月 30 日經評估信用減損損失金額不重大。
- D. 於民國 110 年及 109 年 6 月 30 日未有已沖銷且仍有追索權之債權。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析。

除應付票據，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

| 110年6月30日 | <u>1年內</u> | <u>1至3年內</u> | <u>3年以上</u> |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 1,490,857 | \$ 3,425,894 | \$ 50,210 |
| 應付短期票券 | 1,700,000 | 1,922,000 | 10,000 |
| 應付帳款 | 602,146 | 191,819 | 240,006 |
| 其他應付款 | 177,387 | 82,741 | 60,834 |
| 租賃負債 | 8,460 | 9,343 | 5,875 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 3,088,663 | 1,955,507 | - |
| 應收帳款擔保借款 | 166,561 | 343,107 | 3,522,624 |

非衍生金融負債：

| 109年12月31日 | 1年內 | 1至3年內 | 3年以上 |
|-------------------------|------------|--------------|-----------|
| 短期借款 | \$ 279,752 | \$ 2,420,473 | \$ 50,510 |
| 應付短期票券 | 200,000 | 3,022,000 | 10,000 |
| 應付帳款 | 879,167 | 81,464 | 250,645 |
| 其他應付款 | 397,305 | 59,799 | 263 |
| 租賃負債 | 9,984 | 13,004 | - |
| 長期借款(包含一年或 一營業週期內到期) | 2,012,902 | 1,706,246 | - |
| 應收帳款擔保借款 | 205,040 | 379,275 | 3,909,923 |

非衍生金融負債：

| 109年6月30日 | 1年內 | 1至3年內 | 3年以上 |
|-------------------------|-----------|------------|--------------|
| 短期借款 | \$ 33,468 | \$ 908,970 | \$ 1,519,525 |
| 應付短期票券 | - | 3,022,000 | - |
| 應付帳款 | 331,407 | 276,167 | 283,355 |
| 其他應付款 | 360,742 | 53,983 | 500 |
| 租賃負債 | 9,984 | 8,012 | - |
| 長期借款(包含一年或 一營業週期內到期) | 1,641,343 | 2,578,458 | - |
| 應收帳款擔保借款 | 235,344 | 467,170 | 4,136,505 |

C. 本集團並未預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之理財商品屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(七)說明。
- 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、受限制銀行存款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <u>110年6月30日</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 121,514 | \$ 121,514 |
| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| <u>109年12月31日</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 122,469 | \$ 122,469 |
| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| <u>109年6月30日</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 94,633 | \$ 94,633 |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團未持有以市場報價之金融資產，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

5. 本集團民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動列示如下：

| | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 122,469 | \$ 87,650 |
| 本期取得 | 280,085 | 182,099 |
| 本期處分 | (279,137) | (172,795) |
| 國外營運機構換算差額 | (1,903) | (2,321) |
| 6月30日 | <u>\$ 121,514</u> | <u>\$ 94,633</u> |

7. 本集團對於公允價值餘額於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之公允價值驗證，確認資料來源係獨立、可靠及代表可執行價格。

(四) 其他事項

民國 110 年第二季因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團配合政府所推動之多項防疫措施，在人數限制規定下，完工待售房地持續進行銷售及交

屋、在建房地之施工進度及個案預售皆持續進行。因本集團營運資金尚屬充足且建案銷售收款正常，集團中各營運部門亦正常運轉，經評估新型冠狀病毒肺炎疫情流行對本集團民國 110 年第二季財務狀況及財務績效並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊

上市(櫃)公司持有股份比例達 5%(含)以上之股東名單、持股數額及比例：

請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團管理階層係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 110年1月1日至6月30日 | | | |
|--------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| | 台灣地區 | 中國地區 | 調整及銷除 | 合計 |
| 外部收入淨額 | \$ 2,848,260 | \$ 7,819 | \$ - | \$ 2,856,079 |
| 內部部門收入 | 1,243,546 | - | (1,243,546) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 4,091,806</u> | <u>\$ 7,819</u> | <u>(\$ 1,243,546)</u> | <u>2,856,079</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 538,786</u> | <u>\$ 1,147</u> | <u>(\$ 19,466)</u> | <u>\$ 520,467</u> |
| 部門資產 | <u>\$38,182,450</u> | <u>\$ 709,510</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$38,891,960</u> |
| | 109年1月1日至6月30日 | | | |
| | 台灣地區 | 中國地區 | 調整及銷除 | 合計 |
| 外部收入淨額 | \$ 7,819,366 | \$ 17,542 | \$ - | \$ 7,836,908 |
| 內部部門收入 | 876,333 | - | (876,333) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 8,695,699</u> | <u>\$ 17,542</u> | <u>(\$ 876,333)</u> | <u>\$ 7,836,908</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 1,836,654</u> | <u>\$ 896</u> | <u>(\$ 45,215)</u> | <u>\$ 1,792,335</u> |
| 部門資產 | <u>\$34,573,414</u> | <u>\$ 743,171</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$35,316,585</u> |

(三) 部門損益、資產之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入、部門損益及總資產，與財務報告內之收入、稅後淨利及總資產採用一致之衡量方式，故無須調節。

華固建設股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 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 (註1) | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|---------|---|-------|------------------------------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 (註2) | 持股比例 | 公允價值 | |
| 品興營造股份有限公司 | 華固建設股份有限公司 | 母公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 評價調整 | 174,354 | \$ 1,388 <u>13,432</u> <u>\$ 14,820</u> | 0.06% | <u>\$ 14,820</u> | 註3 |
| 成都萬誠多寶置業有限公司 | 理財商品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 89,584 | - | \$ 89,584 | |
| 成都華固置業有限公司 | 理財商品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | <u>31,930</u> <u>\$ 121,514</u> | - | <u>31,930</u> <u>\$ 121,514</u> | |

註1：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註3：已列為庫藏股票。

華固建設股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 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 | |
|------------|---------------------|------------------------------|-------------|--------------|--------|----|-------------------|---------|------|-----|--|-------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | 使用情形 | 其他約定事項 |
| 華固建設股份有限公司 | 存貨-土地(「文 林北路二案」) | 110.3.19 (註1) | \$1,807,182 | \$ 1,807,182 | A君等14人 | 無 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 展茂不動產估價師事務所鑑價金額 \$1,809,469。 戴德梁行不動產估價師事務所鑑價金額 \$1,744,624。 | 營建用地 | 不適用 |
| | 存貨-土地(「正 大新店案」) | 110.2.9- 110.5.18 (註2) | \$ 400,159 | \$ 400,159 | B君等15人 | 無 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 展茂不動產估價師事務所鑑價金額\$411,482。 | 營建用地 | 不適用 |

註1：本公司於民國110年3月19日公告取得北投段土地，並於民國110年4月1日簽訂正式土地買賣契約書。

註2：本案係於上述期間向不同交易對象累計取得金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。

華固建設股份有限公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 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 |
|------------|---------|-----------|------------|------|--------------|---------------------------|------|------|----|------|--|--------|
| 華固建設股份有限公司 | 存貨-待售房地 | 不適用 | 係待售房地，故不適用 | 不適用 | \$ 371,275 | 已依約收取 \$111,379 (註) | 不適用 | A君 | 無 | 獲取利益 | 展茂不動產估價師事務所鑑價全案金額 \$4,523,987。 | 不適用 |
| 華固建設股份有限公司 | 存貨-在建房地 | 不適用 | 係預售房地，故不適用 | 不適用 | \$ 1,223,580 | 已依約收取 \$183,540 | 不適用 | B君 | 無 | 獲取利益 | 宇豐不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$1,185,501。 連邦不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$1,186,280。 | 不適用 |
| 華固建設股份有限公司 | 存貨-在建房地 | 不適用 | 係預售房地，故不適用 | 不適用 | \$ 303,880 | 已依約收取 \$60,770 | 不適用 | C君 | 無 | 獲取利益 | 宇豐不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$299,462。 連邦不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$298,574。 | 不適用 |
| 華固建設股份有限公司 | 存貨-在建房地 | 不適用 | 係預售房地，故不適用 | 不適用 | \$ 338,660 | 已依約收取 \$67,730 | 不適用 | D君 | 無 | 獲取利益 | 宇豐不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$327,413。 連邦不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$326,647。 | 不適用 |
| 華固建設股份有限公司 | 存貨-在建房地 | 不適用 | 係預售房地，故不適用 | 不適用 | \$ 328,180 | 已依約收取 \$65,640 | 不適用 | E君 | 無 | 獲取利益 | 宇豐不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$313,713。 連邦不動產估價師聯合事務所鑑價金額 \$316,991。 | 不適用 |

註：本集團於民國109年間已依約收取\$92,816，並於本期收\$18,563。

華固建設股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 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 |
| 華固建設股份有限公司 | 品興營造股份有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 1,751,448 | 34 | 120天內 | 依合約計價 | 一般供應商為一個月或45日內 | (\$ 1,181,301) | 81 | |
| 品興營造股份有限公司 | 華固建設股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | (1,751,448) | 100 | 120天內 | 依合約計價 | 一般客戶為月結30天內 | 1,181,301 | 100 | |

華固建設股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 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 | |
|------------|------------|-----|--------------|-----|-----------|------|------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 品興營造股份有限公司 | 華固建設股份有限公司 | 母公司 | \$ 1,181,301 | 註 | \$ - | - | \$ 311,810 | \$ - |

註：係營造工程業，故本欄不適用。

華固建設股份有限公司

母公司與子公司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110年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率 |
|------------|------------|---------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 華固建設股份有限公司 | 品興營造股份有限公司 | 母公司對子公司 | 進貨 | \$ 1,751,448 | 依合約計價，120天內 | 61% |
| 華固建設股份有限公司 | 品興營造股份有限公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 | 1,181,301 | 依合約計價，120天內 | 3% |
| 品興營造股份有限公司 | 華固建設股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 1,751,448 | 依合約計價，120天內 | 61% |
| 品興營造股份有限公司 | 華固建設股份有限公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 1,181,301 | 依合約計價，120天內 | 3% |

華固建設股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 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 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|------------|--------------|------|---------------|------------|------------|------------|-------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 華固建設股份有限公司 | 品興營造股份有限公司 | 台灣 | 土木建設及水利工程之承攬 | \$ 264,184 | \$ 264,184 | 35,000,000 | 100 | \$ 309,640 | \$ 18,548 | \$ 17,207 | 子公司 |
| 華固建設股份有限公司 | 台灣數位工程股份有限公司 | 台灣 | 工程監控 | 8,000 | 8,000 | 800,000 | 40 | 20,181 | 7,270 | 2,908 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 華固建設股份有限公司 | 華璞建設股份有限公司 | 台灣 | 住宅及大樓開發 租售 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 50 | 5,317 | 356 | 178 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 品興營造股份有限公司 | 富鋼工程股份有限公司 | 台灣 | 基礎工程專業營造業 | 16,000 | 16,000 | 1,043,804 | 33.03 | 13,097 | (2,265) | (748) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |

華固建設股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國110年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台 | 本期匯出或收回 | | 本期期末自台 | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 損益(註2) | 期末投資帳面 金額 | 截至本期止已 匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|------------------------------|------------------|----------------------------|---------------|---------|------|---------------|---------------|-------------------------|------------------|--------------|------------------|----|
| | | | | 灣匯出累積投 資金額 | 匯出 | 收回 | 灣匯出累積投 資金額 | | | | | | |
| 成都華固置業有限公司 | 不動產開發 | \$ 409,355 | 註1 | \$ 366,398 | - | \$ - | \$ 366,398 | \$ 320 | 80 | \$ 256 | \$ 402,478 | \$ 48,158 | 註4 |
| 成都萬誠多寶置業有限公司 | 不動產開發 | 21,545 | 註1 | - | - | - | - | 827 | 80 | 662 | 126,945 | 287,183 | 註3 |
| | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額 | | | | | | | | | | |
| 華固建設股份有限公司 | \$ 366,398 | \$ 1,311,979 | \$ 9,662,056 | | | | | | | | | | |

註1：係直接投資大陸公司。

註2：係依該公司同期未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註3：該公司於民國103年8月29日經成都市投資促進委員會同意辦理減資人民幣11,500萬，依本集團之持份為人民幣9,200萬，已於民國106年10月全數匯回。

另於民國107年4月20日經成都投資促進委員會同意辦理減資人民幣11,000萬，依本集團之持份為人民幣8,800萬，已於民國108年2月全數匯回。

註4：該公司於民國107年4月20日經成都市投資促進委員會同意辦理減資人民幣3,500萬，依本集團之持份為人民幣2,800萬，已於民國108年3月全數匯回。

另於民國108年4月23日經成都投資促進委員會同意辦理減資人民幣2,000萬，依本集團之持份為人民幣1,600萬，已於民國108年8月全數匯回。

註5：本表相關數字應以新臺幣列示。

華固建設股份有限公司

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(註) | |
|-------------|------------|-------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 鍾山投資股份有限公司 | 19,600,000 | 7.08% |
| 新聯陽投資股份有限公司 | 14,690,982 | 5.30% |

註：上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。