

皇鼎建設開發股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：台北市敦化南路1段294號3樓

電話：(02)2703-0211

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~53		六~二七
(七) 關係人交易	53~55		二八
(八) 質抵押之資產	56		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56~57、58~62		三一
2. 轉投資事業相關資訊	57、63		三一
3. 大陸投資資訊	57		三一
4. 主要股東資訊	57、64		三一
(十四) 部門資訊	57		三二
九、重要會計項目明細表	65~79		-

### 會計師查核報告

皇鼎建設開發股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

皇鼎建設開發股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達皇鼎建設開發股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與皇鼎建設開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對皇鼎建設開發股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對皇鼎建設開發股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一：存貨之評價

皇鼎建設開發股份有限公司截至 111 年 12 月 31 日存貨佔個體總資產 42%，存貨係待售房地及在建房地，因國內不動產供需狀況、天然災害、政府政策及經濟情勢等因素而重大影響不動產價值，不動產評價先天存在不確定性，故存有個別資產未適當評價之風險，因此判斷為本年度之關鍵查核事項之一。與存貨相關之資訊，請參閱財務報告附註四(四)。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

取得皇鼎建設開發股份有限公司存貨市價之評估資訊，抽樣核對已簽訂之銷售合約及取得皇鼎建設開發股份有限公司評估存貨市價之所採用之資料，並參考不動產實價登錄取得鄰近地區成交行情評估存貨減損跡象。

#### 關鍵查核事項二：房地銷售收入之發生

房地銷售係於建案實際完工點交並辦妥產權登記後方予認列，收入認列之是否符合收入認列條件對當年度合併財務報表整體係屬重大，因此收入之發生為關鍵查核事項。與銷貨收入相關之資訊，請參閱財務報告附註四(十二)。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 針對年度已認列之不動產銷貨收入明細，予以選樣核對其相對應之不動產點交及產權登記相關依據，以確認帳列不動產銷貨收入之適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估皇鼎建設開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，

除非管理階層意圖清算皇鼎建設開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇鼎建設開發股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對皇鼎建設開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使皇鼎建設開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。

惟未來事件或情況可能導致皇鼎建設開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於皇鼎建設開發股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成皇鼎建設開發股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對皇鼎建設開發股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 呂宜真

呂宜真



會計師 謝明忠

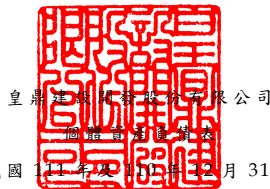
謝明忠



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



皇鼎信託股份有限公司  
 個體財務報告  
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,541,366	21	\$ 543,299	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	6,382	-	8,471	-
1150	應收票據 (附註二一)	5,949	-	16,560	-
1170	應收帳款 (附註二一)	25,631	-	830	-
1197	應收融資租賃款淨額—流動 (附註二八)	-	-	638	-
130X	存貨 (附註八及二九)	5,164,178	42	7,313,084	57
1410	預付款項 (附註九)	4,146	-	12,633	-
1476	其他金融資產—流動 (附註二九)	173,557	1	186,277	2
1479	其他流動資產 (附註九)	2,661	-	7,644	-
11XX	流動資產總計	<u>7,923,870</u>	<u>64</u>	<u>8,089,436</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資 (附註十)	486,446	4	461,774	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二九)	120,161	1	122,428	1
1755	使用權資產 (附註十二)	462	-	1,385	-
1760	投資性不動產淨額 (附註十三及二九)	3,767,550	31	4,207,063	33
1780	無形資產	423	-	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	11,973	-	10,321	-
194D	長期應收融資租賃款淨額 (附註二八)	-	-	1,828	-
1920	存出保證金	1,850	-	2,311	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,388,865</u>	<u>36</u>	<u>4,807,110</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,312,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,896,546</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註十四及二九)	\$ 1,138,000	9	\$ 2,212,730	17
2130	合約負債—流動 (附註二一)	587,093	5	315,387	2
2150	應付票據 (附註十五)	14,721	-	90	-
2160	應付票據—關係人 (附註十五及二八)	29,662	-	15,750	-
2170	應付帳款 (附註十五)	2,748	-	83	-
2180	應付帳款—關係人 (附註十五及二八)	54,600	1	215,650	2
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	101,124	1	34,328	-
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	477	-	2,214	-
2219	其他應付款 (附註十六及二八)	42,127	-	59,625	1
2250	負債準備—流動 (附註十七)	1,106	-	1,106	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二九)	117,843	1	141,010	1
2399	其他流動負債	22,392	-	18,142	-
21XX	流動負債總計	<u>2,111,893</u>	<u>17</u>	<u>3,016,115</u>	<u>23</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款 (附註十四及二九)	1,125,274	9	1,526,850	12
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	1,268	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	-	-	4,133	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)	3,678	-	10,428	-
2645	存入保證金	11,424	-	12,633	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,141,644</u>	<u>9</u>	<u>1,554,044</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>3,253,537</u>	<u>26</u>	<u>4,570,159</u>	<u>35</u>
<b>權益 (附註二十)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股	2,852,450	23	2,852,450	22
<b>資本公積</b>					
3210	發行股票溢價	20,894	-	20,894	-
3220	庫藏股票交易	236	-	236	-
3200	資本公積總計	<u>21,130</u>	<u>-</u>	<u>21,130</u>	<u>-</u>
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	1,079,098	9	972,814	8
3320	特別盈餘公積	966	-	966	-
3350	未分配盈餘	5,105,554	42	4,479,027	35
3300	保留盈餘總計	<u>6,185,618</u>	<u>51</u>	<u>5,452,807</u>	<u>43</u>
3XXX	權益總計	<u>9,059,198</u>	<u>74</u>	<u>8,326,387</u>	<u>65</u>
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 12,312,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,896,546</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：劉華興



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二一及二八）			
4300	\$ 86,521	2	\$ 86,413	2
4500	<u>4,437,419</u>	<u>98</u>	<u>3,481,805</u>	<u>98</u>
4000	<u>4,523,940</u>	<u>100</u>	<u>3,568,218</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註八及二八）			
5300	( 54,523)	( 1)	( 75,802)	( 2)
5500	<u>( 3,343,444)</u>	<u>( 74)</u>	<u>( 2,481,732)</u>	<u>( 70)</u>
5000	<u>( 3,397,967)</u>	<u>( 75)</u>	<u>( 2,557,534)</u>	<u>( 72)</u>
5900	1,125,973	25	1,010,684	28
6000	<u>( 178,925)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 194,600)</u>	<u>( 5)</u>
6900	<u>947,048</u>	<u>21</u>	<u>816,084</u>	<u>23</u>
	營業外收入及支出（附註二二）			
7100	3,542	-	193	-
7010	1,836	-	361	-
7020	271,407	6	359,881	10
7050	( 134)	-	( 8,275)	-
7070	<u>36,009</u>	<u>1</u>	<u>( 26,573)</u>	<u>( 1)</u>
7000	<u>312,660</u>	<u>7</u>	<u>325,587</u>	<u>9</u>
7900	1,259,708	28	1,141,671	32
7950	<u>( 245,010)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 79,736)</u>	<u>( 2)</u>
8200	<u>1,014,698</u>	<u>22</u>	<u>1,061,935</u>	<u>30</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 2,534	-	\$ 1,094	-
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益份額	1,330	-	33	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 507)	-	( 219)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>3,357</u>	-	<u>908</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,018,055</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,062,843</u>	<u>30</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.56</u>		<u>\$ 3.72</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 3.72</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：劉華興



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股 股數 ( 仟 股 )	普 通 股	資 本 公 積	本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	權 益 總 額		
			發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	285,245	\$ 2,852,450	\$ 20,894	\$ 236	\$ 948,358	\$ 966	\$ 3,615,435	\$ 7,438,339
	109 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	24,456	-	( 24,456)	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 171,147)	( 171,147)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	( 3,648)	( 3,648)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,061,935	1,061,935
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	908	908
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,062,843	1,062,843
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	285,245	2,852,450	20,894	236	972,814	966	4,479,027	8,326,387
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	106,284	-	( 106,284)	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 285,244)	( 285,244)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,014,698	1,014,698
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,357	3,357
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,018,055	1,018,055
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	285,245	\$ 2,852,450	\$ 20,894	\$ 236	\$ 1,079,098	\$ 966	\$ 5,105,554	\$ 9,059,198

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：劉華興



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,259,708	\$ 1,141,671
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	57,713	78,637
A20200	攤銷費用	12	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	1,850	( 5,459)
A20900	財務成本	134	8,275
A21200	利息收入	( 3,542)	( 193)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	( 36,009)	26,573
A22700	處分投資性不動產利益	( 271,279)	( 351,934)
A23700	存貨跌價損失	-	3,773
A29900	租賃修改利益	( 2,323)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,611	( 16,560)
A31150	應收帳款	( 24,801)	17,911
A31200	存 貨	2,190,436	( 153,938)
A31230	預付款項	8,487	37,698
A31240	其他流動資產	4,983	( 1,058)
A31250	其他金融資產	12,720	( 79,483)
A32125	合約負債—流動	271,706	( 430)
A32130	應付票據	14,631	( 481)
A32140	應付票據—關係人	13,912	( 32,550)
A32150	應付帳款	2,665	( 1,850)
A32160	應付帳款—關係人	( 161,050)	61,426
A32180	其他應付款項	( 18,756)	( 6,426)
A32230	其他流動負債	4,250	1,895
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 4,216)	( 102)
A33000	營運產生之現金流入	3,331,842	727,395
A33500	支付之所得稅	( 179,105)	( 45,397)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,152,737</u>	<u>681,998</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 5,040)	(\$ 118,493)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,279	118,337
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	( 41,342)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,788,693
B03800	存出保證金減少	477	12,047
B04500	購置無形資產	( 435)	-
B05400	購置投資性不動產	( 5,300)	( 11,546)
B05500	處分投資性不動產價款	620,039	-
B06000	應收融資租賃款減少	171	686
B07500	收取之利息	3,529	131
B07600	收取子公司股利	15,000	18,000
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>633,720</u>	<u>1,766,513</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	126,000	751,300
C00200	短期借款減少	( 1,200,730)	( 1,112,480)
C00600	應付短期票券減少	-	( 845,910)
C01600	舉借長期借款	-	300,000
C01700	償還長期借款	( 424,743)	( 827,628)
C03000	存入保證金增加	-	547
C03100	存入保證金減少	( 1,209)	-
C04020	租賃本金償還	( 1,255)	( 2,331)
C04500	支付本公司業主股利	( 285,244)	( 171,147)
C05400	取得子公司股權	-	( 280,000)
C05600	支付之利息	( 1,209)	( 9,695)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,788,390)</u>	<u>( 2,197,344)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	1,998,067	251,167
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>543,299</u>	<u>292,132</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,541,366</u>	<u>\$ 543,299</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：劉華興



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

皇鼎建設開發股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 80 年 4 月設立於台北市之股份有限公司，並開始營業，所營業務主要為委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售、房屋租售之介紹、建材及建設機械之買賣，室內裝潢設計及施工等業務。

本公司股票自 97 年 4 月起在台灣證券交易所上市。

本個體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

本個體財務報告於 112 年 3 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可發布之 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>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。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務

報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 2. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (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，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。



2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 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，以及
3. 不能無條件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。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### (四) 存 貨

存貨包括在建房地及待售房地，在建房地及待售房地以取得成本為入帳基礎，在建房地係已投入尚未建造完成之營建土地、營建工程成本及相關借款成本，俟工程完工後，於房地銷售認列收入時，

採售價比例將出售部分結轉為營業成本。待售房地係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以擬出售而開始開發日之帳面價值轉列存貨。

帳列存貨之不動產係以成立營業租賃出租時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可

回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制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包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之一次報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 財務保證合約

本公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以反映其預期信用損失之備抵損失與攤銷後金額孰高者衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自房地產之銷售。由於房地產於完成交屋作業及所有權過戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，本公司係於該時點認列收入。

### 2. 租賃收入

租賃所產生之租賃收入係於實際出租使用時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。



使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅資產於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定其財務報導期間結束日之淨變現價值，此評價係依已簽訂之銷售合約或參考不動產實價登錄取得鄰近地區成交行情作為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，存貨中之土地、房屋及建築帳面金額請參閱附註八。

## 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 218	\$ 222
銀行存款	<u>2,541,148</u>	<u>543,077</u>
	<u>\$ 2,541,366</u>	<u>\$ 543,299</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
透過損益按公允價值衡量之金 融資產		
基金受益憑證	\$ <u>6,382</u>	\$ <u>8,471</u>

八、存    貨

(一) 存貨明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
待售房地	\$ 254,715	\$ 2,406,200
在建房地	<u>4,909,463</u>	<u>4,906,884</u>
	<u>\$ 5,164,178</u>	<u>\$ 7,313,084</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,343,444 仟元及 2,481,732 仟元。

110 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,773 仟元。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 4,909,463 仟元及 4,906,884 仟元。

本公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

(二) 待售房地

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
環宇科技	\$ 183,811	\$ 98,514
南科名門	27,985	146,404
中 路 段	16,400	16,400
富貴名邸	16,025	71,476
亞太科技園區	-	1,054,896
皇鼎富邑	-	360,947
聯合科技	-	647,069
其    他	<u>10,494</u>	<u>10,494</u>
	<u>\$ 254,715</u>	<u>\$ 2,406,200</u>

(三) 在建房地

	111年12月31日	110年12月31日
皇鼎一品	\$ 2,078,086	\$ 1,818,949
聯合科技	-	1,027,674
財星科技	674,251	534,826
皇鼎麗園	1,191,476	968,750
龍泉段	300,154	-
靜心園	354,372	320,391
其他	311,124	236,294
	<u>\$ 4,909,463</u>	<u>\$ 4,906,884</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息支出總額	<u>\$ 54,126</u>	<u>\$ 81,573</u>
當年度在建房地利息資本化金額	<u>\$ 53,992</u>	<u>\$ 73,298</u>
資本化利率	1.60%~2.22%	1.56%~1.69%
年底在建房地累計利息資本化金額	<u>\$ 138,492</u>	<u>\$ 120,245</u>

九、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付費用	\$ 1,696	\$ 933
預付佣金	<u>2,450</u>	<u>11,700</u>
	<u>\$ 4,146</u>	<u>\$ 12,633</u>
其他流動資產		
其他應收款	\$ 680	\$ 444
暫付款	<u>1,981</u>	<u>7,200</u>
	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 7,644</u>

十、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
建喬營造股份有限公司	\$ 121,780	\$ 42,026
富信大飯店股份有限公司	96,163	127,115
欣隆興投資股份有限公司	<u>268,503</u>	<u>292,633</u>
	<u>\$ 486,446</u>	<u>\$ 461,774</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子 公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
建喬營造股份有限公司	100%	100%
富信大飯店股份有限公司	94.375%	94.375%
欣隆興投資股份有限公司（註）	100%	100%

註：欣隆興建設股份有限公司於110年6月17日變更登記為欣隆興投資股份有限公司。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表六。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	什項設備	合 計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 104,583	\$ 23,535	\$ 12,911	\$ 3,428	\$ 1,169	\$ 145,626
增 添	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 104,583</u>	<u>\$ 23,535</u>	<u>\$ 12,911</u>	<u>\$ 3,428</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 145,626</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 11,155	\$ 7,769	\$ 3,428	\$ 846	\$ 23,198
折舊費用	-	972	1,209	-	86	2,267
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,127</u>	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ 3,428</u>	<u>\$ 932</u>	<u>\$ 25,465</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 104,583</u>	<u>\$ 11,408</u>	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 120,161</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 75,633	\$ 32,982	\$ 6,861	\$ 3,428	\$ 1,169	\$ 120,073
增 添	33,481	1,811	6,050	-	-	41,342
重分類	(4,531)	(11,258)	-	-	-	(15,789)
110年12月31日餘額	<u>\$ 104,583</u>	<u>\$ 23,535</u>	<u>\$ 12,911</u>	<u>\$ 3,428</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 145,626</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 11,139	\$ 6,861	\$ 3,428	\$ 760	\$ 22,188
折舊費用	-	917	908	-	86	1,911
重分類	-	(901)	-	-	-	(901)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,155</u>	<u>\$ 7,769</u>	<u>\$ 3,428</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 23,198</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 104,583</u>	<u>\$ 12,380</u>	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 122,428</u>

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	
房屋主建物	3至50年
裝潢隔間工程	3至11年
運輸設備	5至6年
辦公設備	
電腦週邊及通訊設備	4至6年
其 他	6年
什項設備	5至6年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 1,385</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 924</u>

除以上所列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大減損情形。

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 2,214</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,133</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	2.2%	2.2%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 399</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 160</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,843)</u>	<u>(\$ 3,056)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之場地租用及符合低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十三、投資性不動產

	投資性不動產 — 土 地	投資性不動產 — 房 屋	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,334,941	\$ 2,237,389	\$ 4,572,330
增 添	-	5,300	5,300
處 分	( 133,477)	( 277,727)	( 411,204)
重分類至存貨	( 20,764)	( 27,441)	( 48,205)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,180,700</u>	<u>\$ 1,937,521</u>	<u>\$ 4,118,221</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 365,267	\$ 365,267
折舊費用	-	54,523	54,523
處 分	-	( 62,444)	( 62,444)
重分類至存貨	-	( 6,675)	( 6,675)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,671</u>	<u>\$ 350,671</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,180,700</u>	<u>\$ 1,586,850</u>	<u>\$ 3,767,550</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 1,549,173	\$ 3,437,392	\$ 4,986,565
增 添	-	11,546	11,546
處 分	( 437,796)	( 1,202,073)	( 1,639,869)
存貨轉入	1,334,527	83,444	1,417,971
重分類至存貨	( 110,963)	( 92,920)	( 203,883)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,334,941</u>	<u>\$ 2,237,389</u>	<u>\$ 4,572,330</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 506,740	\$ 506,740
折舊費用	-	75,802	75,802
處 分	-	( 203,108)	( 203,108)
重分類至存貨	-	( 14,167)	( 14,167)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 365,267</u>	<u>\$ 365,267</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,334,941</u>	<u>\$ 1,872,122</u>	<u>\$ 4,207,063</u>



投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 4,481,495 仟元及 5,162,424 仟元，111 年及 110 年 12 月 31 日公允價值由獨立評價公司陳銘光不動產估價師事務所於 111 年及 110 年之資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

投資性不動產－房屋	
房屋主建物	5至51年
裝潢隔間工程	5至26年

111 及 110 年度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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 85,175	\$ 87,999
第 2 年	67,441	84,222
第 3 年	58,381	66,786
第 4 年	58,286	58,114
第 5 年	58,286	57,600
超過 5 年	<u>129,257</u>	<u>186,457</u>
	<u>\$ 456,826</u>	<u>\$ 541,178</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

#### 十四、借    款

##### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）		
－銀行借款	<u>\$ 1,138,000</u>	<u>\$ 2,212,730</u>
利率區間		
－擔保借款	2.05%~2.45%	1.52%~2.07%
還款期限	112.05.14~ 114.11.18	111.03.14~ 114.11.18

本公司為短期借款提供營建存貨作為擔保品，相關質押及擔保情形，請參閱附註二九。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款 (附註二九)		
銀行借款(1)	\$ 1,243,117	\$ 1,667,860
減：列為1年內到期部分	( 117,843)	( 141,010)
長期借款	<u>\$ 1,125,274</u>	<u>\$ 1,526,850</u>

(1) 本公司之借款包括：

	原 始 貸 款 金 額	111年12月31日	110年12月31日
華南南內湖 — 抵押借款	借款總額：150,000 仟元 借款期間：109.09.30~114.09.30 利率區間：2.02% 還款辦法：以每個月為1期共分60期，平均攤還。	\$ 86,498	\$ 115,997
華南南內湖 — 抵押借款	借款總額：368,000 仟元 借款期間：107.02.26~122.02.26 利率區間：2.28% 還款辦法：前12個月按月計付利息，自第13個月起，以每個月為1期，共分168期。	278,385	302,591
華南南內湖 — 抵押借款	借款總額：100,000 仟元 借款期間：107.07.27~122.07.27 利率區間：2.15% 還款辦法：以每個月為1期，共分180期，平均攤還本息。	73,833	80,012
一銀仁愛 — 抵押借款	借款總額：80,000 仟元 借款期間：99.11.23~114.11.23 利率區間：2.05% 還款辦法：前36個月按月計付利息，自第37個月起，以每個月為1期，共分144期，平均攤還。	21,758	28,764
臺銀建國 — 抵押借款	借款總額：274,000 仟元 借款期間：101.07.02~116.07.02 利率區間：1.625% 還款辦法：前2年按月付息，自2年後，以每個月為1期共分156期，平均攤還。	-	117,680
台中內湖 — 抵押借款	借款總額：11,000 仟元 借款期間：102.04.22~112.04.22 利率區間：2.09% 還款辦法：前1年按月付息，自第1年後，以每個月為1期共分108期，平均攤還。	549	1,852
彰銀永春 — 抵押借款	借款總額：960,000 仟元 借款期間：105.05.23~125.05.23 利率區間：2.05% 還款辦法：前3年按月付息，本金自3年後採年金法，以每個月為1期共分204期，平均攤還。	782,094	832,594
中信企金 — 抵押借款	借款總額：653,000 仟元 借款期間：110.08.02~112.08.02 利率區間：1.6% 還款辦法：到期一次支付。	-	188,370
		<u>\$ 1,243,117</u>	<u>\$ 1,667,860</u>

本公司為長期借款提供不動產、廠房及設備與投資性不動產作為擔保品，相關質押及擔保之情形，請參閱附註二九。

#### 十五、應付票據及應付帳款

應付帳款之平均付款期間為 30 天～60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十六、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及年獎	\$ 15,235	\$ 15,357
應付董事酬勞	3,240	3,240
應付員工酬勞	7,630	6,911
應付利息	4,419	5,494
應付房屋稅	5,100	11,400
應付營業稅	1,291	3,104
應付工程補償金	-	4,750
其 他	<u>5,212</u>	<u>9,369</u>
	<u>\$ 42,127</u>	<u>\$ 59,625</u>

#### 十七、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
員工福利	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,106</u>

員工福利負債準備係員工既得短期帶薪假之估列，於報導期間結束日將已累積未使用休假之應得權利所導致預期支付之額外金額，衡量為累積帶薪假之預期成本，與員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 33,775	\$ 33,923
計畫資產公允價值	( 30,097)	( 23,495)
提撥短絀(剩餘)	3,678	10,428
淨確定福利負債	<u>\$ 3,678</u>	<u>\$ 10,428</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111年1月1日	<u>\$ 33,923</u>	(\$ 23,495)	<u>\$ 10,428</u>
服務成本			
當期服務成本	345	-	345
利息費用(收入)	<u>170</u>	( 119)	<u>51</u>
認列於損益	<u>515</u>	( 119)	<u>396</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 1,871)	( 1,871)
精算(利益)損失—財務 假設變動	( 983)	-	( 983)
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>320</u>	-	<u>320</u>
認列於其他綜合損益	( 663)	( 1,871)	( 2,534)
雇主提撥	-	( 4,612)	( 4,612)
111年12月31日	<u>\$ 33,775</u>	(\$ 30,097)	<u>\$ 3,678</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110年1月1日	<u>\$ 34,115</u>	<u>(\$ 22,491)</u>	<u>\$ 11,624</u>
服務成本			
當期服務成本	465	-	465
利息費用(收入)	<u>128</u>	<u>( 86)</u>	<u>42</u>
認列於損益	<u>593</u>	<u>( 86)</u>	<u>507</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 309)	( 309)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	478	-	478
精算(利益)損失—財務 假設變動	( 202)	-	( 202)
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>(1,061)</u>	<u>-</u>	<u>(1,061)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 785)</u>	<u>( 309)</u>	<u>(1,094)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 609)</u>	<u>( 609)</u>
110年12月31日	<u>\$ 33,923</u>	<u>(\$ 23,495)</u>	<u>\$ 10,428</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業費用	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 507</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.125%	0.5%
薪資預期增加率	2%	2%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 377)	(\$ 401)
減少 0.25%	\$ 386	\$ 412
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 377	\$ 399
減少 0.25%	(\$ 370)	(\$ 391)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 634	\$ 614
確定福利義務平均到期期間	4.5年	4.7年

#### 十九、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一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 後</u>	<u>合 計</u>
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$ 2,541,366	\$ -	\$ 2,541,366
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	6,382	-	6,382
應收票據	5,949	-	5,949
應收帳款	25,631	-	25,631
存貨－待售房地	254,715	-	254,715

(接次頁)

(承前頁)

111年12月31日	1 年 內	1 年 後	合 計
存貨－在建房地	\$ -	\$ 4,909,463	\$ 4,909,463
預付款項	4,146	-	4,146
其他金融資產－流動	173,557	-	173,557
其他流動資產	<u>2,661</u>	<u>-</u>	<u>2,661</u>
	<u>\$ 3,014,407</u>	<u>\$ 4,909,463</u>	<u>\$ 7,923,870</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 545,000	\$ 593,000	\$ 1,138,000
合約負債－流動	587,093	-	587,093
應付票據	14,721	-	14,721
應付票據－關係人	29,662	-	29,662
應付帳款	2,748	-	2,748
應付帳款－關係人	54,600	-	54,600
本期所得稅負債	101,124	-	101,124
租賃負債－流動	477	-	477
其他應付款	42,127	-	42,127
負債準備－流動	1,106	-	1,106
一年內到期之長期借款	117,843	-	117,843
其他流動負債	<u>22,392</u>	<u>-</u>	<u>22,392</u>
	<u>\$ 1,518,893</u>	<u>\$ 593,000</u>	<u>\$ 2,111,893</u>
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$ 543,299	\$ -	\$ 543,299
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	8,471	-	8,471
應收票據	16,560	-	16,560
應收帳款	830	-	830
應收融資租賃款淨額－流 動	638	-	638
存貨－待售房地	2,406,200	-	2,406,200
存貨－在建房地	-	4,906,884	4,906,884
預付款項	12,633	-	12,633
其他金融資產－流動	186,277	-	186,277
其他流動資產	<u>7,644</u>	<u>-</u>	<u>7,644</u>
	<u>\$ 3,182,552</u>	<u>\$ 4,906,884</u>	<u>\$ 8,089,436</u>

(接次頁)

(承前頁)

110年12月31日	1	年	內	1	年	後	合	計
負債								
短期借款	\$	958,170		\$	1,254,560		\$	2,212,730
合約負債－流動		315,387		-				315,387
應付票據		90		-				90
應付票據－關係人		15,750		-				15,750
應付帳款		83		-				83
應付帳款－關係人		215,650		-				215,650
本期所得稅負債		34,328		-				34,328
租賃負債－流動		2,214		-				2,214
其他應付款		59,625		-				59,625
負債準備－流動		1,106		-				1,106
一年內到期之長期借款		141,010		-				141,010
其他流動負債		<u>18,142</u>		-				<u>18,142</u>
		<u>\$ 1,761,555</u>			<u>\$ 1,254,560</u>			<u>\$ 3,016,115</u>

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>285,245</u>	<u>285,245</u>
已發行股本	<u>\$ 2,852,450</u>	<u>\$ 2,852,450</u>

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	\$ 20,894	\$ 20,894
庫藏股票交易	<u>236</u>	<u>236</u>
	<u>\$ 21,130</u>	<u>\$ 21,130</u>

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



### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利之發放，其中現金股利維持不低於 30%。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(八)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 106,284</u>	<u>\$ 24,456</u>
現金股利	<u>\$ 285,244</u>	<u>\$ 171,147</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.0	\$ 0.6

上述現金股利分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 17 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 9 日及 110 年 7 月 16 日股東常會決議。

皇鼎公司 112 年 3 月 9 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 101,806</u>
現金股利	<u>\$ 342,294</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.2

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

## 二一、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃收入	\$ 86,521	\$ 86,413
營建工程收入	<u>4,437,419</u>	<u>3,481,805</u>
	<u>\$ 4,523,940</u>	<u>\$ 3,568,218</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 營建工程收入

不動產建造合約訂有之工程延遲罰款，本公司參考過去類似條件及規模之合約，以最可能金額估計交易價格。

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收款項	<u>\$ 31,580</u>	<u>\$ 17,390</u>	<u>\$ 18,741</u>
合約負債—流動	<u>\$ 587,093</u>	<u>\$ 315,387</u>	<u>\$ 315,817</u>

合約資產及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，其他無重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷貨—在建房地	<u>\$ 93,812</u>	<u>\$ 188,627</u>

## 二二、本年度淨利

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 3,524	\$ 114
其他	<u>18</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ 193</u>

### (二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
董事酬勞收入	\$ 680	\$ 240
其他	<u>1,156</u>	<u>121</u>
	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 361</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價淨(損)益	(\$ 1,850)	\$ 5,459
處分投資性不動產利益	271,279	351,934
工程補償金收入	-	2,610
其他	<u>1,978</u>	<u>(122)</u>
	<u>\$ 271,407</u>	<u>\$ 359,881</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	(\$ 53,993)	(\$ 81,315)
押金設算息	( 85)	( 92)
租賃負債之利息	( 48)	( 166)
減：列入符合要件資產成本 之金額	<u>53,992</u>	<u>73,298</u>
	<u>(\$ 134)</u>	<u>(\$ 8,275)</u>

利息資本化相關資訊請參閱附註八。

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,523	\$ 75,802
營業費用	<u>3,190</u>	<u>2,835</u>
	<u>\$ 57,713</u>	<u>\$ 78,637</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
產生租金成本	<u>\$ 54,523</u>	<u>\$ 75,802</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 1,748	\$ 2,231
確定福利計畫	<u>396</u>	<u>507</u>
	2,144	2,738
短期員工福利(薪資、獎金及紅利等)	<u>65,516</u>	<u>58,210</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 67,660</u>	<u>\$ 60,948</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,195	\$ 4,264
營業費用	<u>63,465</u>	<u>56,684</u>
	<u>\$ 67,660</u>	<u>\$ 60,948</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.6% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	0.60%	0.60%
董事酬勞	0.26%	0.28%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 7,630		\$ 6,911	
董事酬勞		3,240		3,240

年度個體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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 44,304	\$ 34,329
土地增值稅	17,918	45,700
房地合一稅	149,230	-
未分配盈餘加徵	33,566	-
以前年度調整	883	-
遞延所得稅		
本年度產生者	( 891)	( 293)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 245,010</u>	<u>\$ 79,736</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,259,708</u>	<u>\$ 1,141,671</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 251,942	\$ 228,334
免稅所得		
出售土地利得免稅	( 199,445)	( 190,001)
其他免稅所得	( 9,602)	( 5,851)
稅上不可減除之費損	518	5,487
土地增值稅	17,918	45,700
房地合一稅	149,230	-
未分配盈餘加徵	33,566	-
未認列可減除之暫時性差異	-	( 3,933)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	883	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 245,010</u>	<u>\$ 79,736</u>

#### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 219</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 101,124</u>	<u>\$ 34,328</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	重分類	年底餘額
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 2,086	(\$ 843)	(\$ 507)	\$ 1,268	\$ 2,004
閒置資產跌價	3,173	-	-	-	3,173
遞延推銷費用	5,062	1,734	-	-	6,796
	<u>\$ 10,321</u>	<u>\$ 891</u>	<u>(\$ 507)</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 11,973</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	重分類	年底餘額
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,268)	(\$ 1,268)

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,325	(\$ 20)	(\$ 219)	\$ 2,086
閒置資產跌價	3,173	-	-	3,173
遞延推銷費用	4,749	313	-	5,062
	<u>\$ 10,247</u>	<u>\$ 293</u>	<u>(\$ 219)</u>	<u>\$ 10,321</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
減損損失	\$ 13,822	\$ 10,049
不休假獎金	1,106	1,106
	<u>\$ 14,928</u>	<u>\$ 11,155</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件已經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.56</u>	<u>\$ 3.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 3.72</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,014,698</u>	<u>\$ 1,061,935</u>

### 股數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	285,245	285,245
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>509</u>	<u>436</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>285,754</u>	<u>285,681</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。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司 110 年度存貨轉列投資性不動產，同時導致存貨減少及投資性不動產增加 1,417,971 仟元。

2. 本公司 111 及 110 年度投資性不動產轉列存貨，同時導致投資性不動產減少及存貨增加 41,530 仟元及 189,716 仟元。

3. 本公司 110 年度不動產、廠房及設備轉列存貨，同時導致不動產、廠房及設備減少及存貨增加 14,888 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 2,212,730	(\$ 1,074,730)	\$ -	\$ -	\$ 1,138,000
長期借款	1,667,860	( 424,743)	-	-	1,243,117
存入保證金	12,633	( 1,209)	-	-	11,424
租賃負債	6,347	( 1,255)	-	( 4,615)	477
	<u>\$ 3,899,570</u>	<u>(\$ 1,501,937)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,615)</u>	<u>\$ 2,393,018</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 2,573,910	(\$ 361,180)	\$ -	\$ -	\$ 2,212,730
應付短期票券	845,910	( 845,910)	-	-	-
長期借款	2,195,488	( 527,628)	-	-	1,667,860
存入保證金	12,086	547	-	-	12,633
租賃負債	8,513	( 2,331)	-	165	6,347
	<u>\$ 5,635,907</u>	<u>(\$ 1,736,502)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 3,899,570</u>

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層當有新建案及營運資金需求即重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，採用融資方式平衡其整體資本結構。一般而言，本集團採用審慎之風險管理策略。



## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下長期借款外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

上述公允價值衡量所屬層級如下：

#### 111年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
－長期借款	<u>\$ 1,125,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,101,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,101,260</u>

#### 110年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
－長期借款	<u>\$ 1,526,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,503,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,503,534</u>

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依借款利率之現金流量折現分析決定。

### (二) 公允價值資訊－按重複性基礎公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

#### 111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 6,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,382</u>

#### 110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 8,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,471</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<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	\$ 6,382	\$ 8,471
以攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	2,748,353	749,277
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負 債(註2)	2,510,294	4,158,913

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險(參閱下述(1))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 2,541,148	\$ 543,077
－金融負債	2,381,117	3,880,590

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及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整年度皆流通在外。

若利率增加 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 160 仟元及減少 3,338 仟元，主因為本公司之變動利率借款與變動利率資產之暴險。

### (2) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證而產生其他價格暴險。

## 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主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111年12月31日

	短於1年	2至3年	4至5年	6年以上	合 計
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 477	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 477
無附息負債	111,231	-	-	-	111,231
浮動利率工具	<u>677,742</u>	<u>887,284</u>	<u>194,347</u>	<u>816,241</u>	<u>2,575,614</u>
	<u>\$ 789,450</u>	<u>\$ 887,284</u>	<u>\$ 194,347</u>	<u>\$ 816,241</u>	<u>\$ 2,687,322</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>\$ 480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 110年12月31日

	短於1年	2至3年	4至5年	6年以上	合 計
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 2,214	\$ 3,114	\$ 1,019	\$ -	\$ 6,347
無附息負債	251,063	-	-	-	251,063
浮動利率工具	<u>1,117,664</u>	<u>1,273,416</u>	<u>832,379</u>	<u>889,001</u>	<u>4,112,460</u>
	<u>\$ 1,370,941</u>	<u>\$ 1,276,530</u>	<u>\$ 833,398</u>	<u>\$ 889,001</u>	<u>\$ 4,369,870</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>\$ 2,331</u>	<u>\$ 4,251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>156,000</u>	<u>156,000</u>
	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 156,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 2,381,117	\$ 3,880,590
— 未動用金額	<u>3,124,863</u>	<u>3,735,390</u>
	<u>\$ 5,505,980</u>	<u>\$ 7,615,980</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
建喬營造股份有限公司 (以下簡稱建喬營造)	採權益法評價之被投資公司
富信大飯店股份有限公司 (以下簡稱富信大飯店)	"
欣隆興投資股份有限公司 (以下簡稱欣隆興投資)	"

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人名稱	111年度	110年度
租賃收入	建喬營造	\$ 57	\$ 57
租賃收入(註)	富信大飯店	<u>59,882</u>	<u>78,436</u>
		<u>\$ 59,939</u>	<u>\$ 78,493</u>

#### 1. 承租協議

111 及 110 年度關係人富信大飯店向本公司承租大樓供飯店旅宿經營，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取租賃給付，截至 111 年 12 月 31 日租賃合約之到期日區間為 117 年 5 月 31 日至 120 年 3 月 31 日。

#### 2. 融資租賃轉租

本公司於 108 年度第 4 季以融資租賃轉租原帳列使用權資產之辦公室資產予富信大飯店，租賃開始日租賃投資淨額為 3,851 仟元，租賃期間為 6 年。截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，

應收融資租賃款餘額為 0 仟元及 2,466 仟元。111 及 110 年度應收融資租賃款並未提列備抵損失。租賃開始日同時轉銷使用權資產成本 8,628 仟元及累計折舊 958 仟元，差額帳列採權益法之長期股權投資項下，按租賃期間逐期攤銷，截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，已攤銷 2,327 仟元及 1,432 仟元。

註：富信大飯店公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 110 年度餐旅服務收入大幅下降，本公司與富信大飯店公司協議 110 年度租金減讓 28,440 仟元。

### (三) 工程發包

111 及 110 年度本公司發包予關係人之工程名稱、合約總價及已驗收請款金額明細如下：

關係人名稱	工 程 名 稱	工程合約價款	截至111年 12月31日已 驗收請款金額	截至110年 12月31日已 驗收請款金額
建喬營造	聯合科技 B 棟	\$ 658,500	\$ 658,500	\$ 525,000
	聯合科技 A 棟	668,500	668,500	525,000
	皇鼎一品	645,000	553,500	393,500
	富貴名邸	207,000	207,000	207,000
	亞太科技園區 B 棟	622,000	622,000	622,000
	亞太科技園區 A 棟	614,300	614,300	614,300
	皇鼎富邑	200,000	200,000	200,000
	皇鼎麗園	550,000	363,000	173,000
	財星科技	555,000	282,000	156,000
	成功富邑 NO.2	170,000	70,500	20,000
	靜 心 園	130,000	18,000	-
			<u>\$5,020,300</u>	<u>\$4,257,300</u>

發包工程付款方式係依工程項目估驗實際完工數量時，付給該期間內完成工程造價，待全部工程完成，經正式驗收合格無誤後付清尾款。價款 50% 為即期票，50% 開立一個月之期票。

上述發包予關係人其交易條件並無重大異常。

### (四) 進貨（含不動產投資）

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
建喬營造	<u>\$ 780,183</u>	<u>\$ 1,109,000</u>

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付票據	建喬營造	<u>\$ 29,662</u>	<u>\$ 15,750</u>
應付帳款	建喬營造	<u>\$ 54,600</u>	<u>\$ 215,650</u>
其他應付款	富信大飯店	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 210</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 存入保證金

關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
富信大飯店	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 6,365</u>

(七) 其他

科目	關係人名稱	111年度	110年度
營業費用	富信大飯店	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 2,454</u>

(八) 背書保證

取得背書保證

關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
建喬營造	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,612</u>

(九) 主要管理階層薪酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 25,818</u>	<u>\$ 22,752</u>
退職後福利	<u>824</u>	<u>886</u>
	<u>\$ 26,642</u>	<u>\$ 23,638</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為向金融機構或廠商付款之擔保品，其各該科目帳面價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
存貨－待售房地	\$ 183,811	\$ 2,389,800
存貨－在建房地	4,796,871	4,801,781
不動產、廠房及設備	81,535	81,948
其他金融資產－流動	-	99,954
投資性不動產	<u>3,665,081</u>	<u>3,546,870</u>
	<u>\$ 8,727,298</u>	<u>\$ 10,920,353</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 依民法第五一三條規定：「承攬之工作為建築物或其他土地上之工作物，為此等工作物之重大修繕者，承攬本人就承攬關係所產生之債權，對於其工作所附之定作人之不動產有抵押權」。因此，承攬本公司工程之營造公司對該在建工程具有法定抵押權。
- (二) 本公司為各項工程與各承包廠商簽訂工程合約總價約 3,377,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日已付價款 2,614,000 仟元。

## 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)



8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表七)

三二、部門資訊

皇鼎建設開發股份有限公司已於 111 年度合併報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

皇鼎建設開發股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 111 年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣元

編號 (註一)	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	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金 貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)	備註
0	皇鼎公司	富信大飯店公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	2.35%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 905,920	\$ 1,811,840	

係依各貸出資金之公司資金貸與他人管理辦法限額計算如下：

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質欄之說明如下：

- (1) 有業務往來者請輸入 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請輸入 2。

註 3：係依各貸出資金之公司資金貸與他人管理辦法限額計算如下：

- (1) 對個別對象貸與限額 = 皇鼎公司淨值百分之十 =  $9,059,198 \times 10\% = 905,920$   
資金貸與總限額 = 皇鼎公司淨值百分之二十 =  $9,059,198 \times 20\% = 1,811,840$

皇鼎建設開發股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元／外幣元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 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 報表淨值之比率 %	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公	屬子公	屬對大陸地區 背書保證 (註4)	備註
		公司名稱 (註2)	關係 (註2)								司保 (註4)	司保 (註4)		
1	建喬公司	皇鼎公司	3	\$ 970,617	\$ 109,612	-	-	-	-	\$ 310,280	N	Y	N	

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：建喬營造股份有限公司背書保證之總額以不超過公司淨值總額之百分之百為限。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值之百分之四十為限。惟對公司直接及間接持有表決權之股份百分之百之公司，背書保證限額以不超過當期淨值百分之一百為限，如因業務從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

依上述規定，建喬營造股份有限公司背書保證之最高限額為淨值 310,280 仟元；另對單一企業背書保證之限額為 970,617 仟元。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

皇鼎建設開發股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 ( 單 位 )	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 ( 淨 值 )	
皇鼎建設開發股份有限公司	受益憑證							
	兆豐國際全球基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	73,733.33	\$ 2,496	-	\$ 2,496	
	新光台灣富貴基金	無	"	85,778.01	3,886	-	3,886	
建喬營造股份有限公司	股 票							
	巨威奈米生化科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500,000	-	1.84	-	非上市(櫃)公司
	兆騰水電工程有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ 4,104	19.00	\$ 4,104	非上市(櫃)公司
欣隆興投資股份有限公司	股 票							
	巨威奈米生化科技股份有限公司	無	"	500,000	-	1.84	-	"
	永冠能源科技集團有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 5,690	-	\$ 5,690	上市(櫃)公司
	國巨股份有限公司	無	"	31,868	14,372	-	14,372	"
	元大金融控股股份有限公司	無	"	1,236,000	26,821	-	26,821	"
	陽明海運股份有限公司	無	"	100,000	6,550	-	6,550	"
	天鈺科技股份有限公司	無	"	60,000	6,930	-	6,930	"
	華新科技股份有限公司	無	"	100,000	7,900	-	7,900	"
	群創光電股份有限公司	無	"	543,000	6,000	-	6,000	"
	聯發科技股份有限公司	無	"	10,000	6,250	-	6,250	"
					<u>\$ 80,513</u>		<u>\$ 80,513</u>	

皇鼎建設開發股份有限公司

處分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 年度

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

處分不動產之公司	財 產 名 稱	事實發生日	原取得日期	帳 面 金 額	交 易 金 額	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
皇鼎公司	台中市區重慶段一小段 6 地號等一筆土地及其上之建物	111/03/07	101/06/01	\$ 339,932	\$ 620,039	於 111 年 4 月已全數收訖	\$ 247,794	中華郵政股份有限公司	無	獲取處分利益	依估價師鑑價結果	註 4

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

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

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

註 4：合約約定由富信大飯店公司租賃，期間 5 年，租約到期無優先承購權。

皇鼎建設開發股份有限公司

與關係人進、銷貨交易達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者之相關資訊

民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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%		
皇鼎公司	建喬公司	子公司	進貨(承包工程合約總價 3,377,000 仟元)	\$ 780,183	68	按合約付款方式	無異常	按合約付款方式	應付票據 \$ 29,662	67	
建喬公司	皇鼎公司	母公司	銷貨(承包工程合約總價 3,377,000 仟元)	970,617	100	按合約付款方式	無異常	按合約付款方式	應付帳款 54,600 應收票據 29,662 應收帳款 54,600	95 100 99	

註：上述交易於編製合併報表時已沖銷。

皇鼎建設開發股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 ( % )				帳 面 金 額
皇鼎公司	建喬公司	台北市敦化南路一段294號5樓之5	經營建築及土木工程	\$ 51,800	\$ 51,800	15,000,000	100	\$ 121,780	\$ 62,730	\$ 91,091	註1
皇鼎公司	富信大飯店公司	新北市汐止區樟樹里大通路一段152號	餐飲業—一般旅館業	151,000	151,000	15,100,000	94.375	96,163	1,057	( 30,952 )	註2
皇鼎公司	欣隆興公司	台北市敦化南路一段294號5樓之8	一般投資業	300,000	300,000	30,000,000	100	268,503	( 24,130 )	( 24,130 )	
建喬公司	富信大飯店公司	新北市汐止區樟樹里大通路一段152號	餐飲業—一般旅館業	9,000	9,000	900,000	5.625	5,154	1,057	60	註3

註1：111年1月1日至12月31日皇鼎公司認列建喬營造股份有限公司收益60,730仟元加已實現銷貨毛利30,361仟元。

註2：111年1月1日至12月31日皇鼎公司認列富信大飯店股份有限公司收益998仟元減適用IFRS 16租賃影響數4,484仟元及售後租回損失27,466仟元。

註3：111年1月1日至12月31日建喬公司認列富信大飯店股份有限公司收益59仟元加適用IFRS 16租賃影響數1仟元。

皇鼎建設開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
美雄投資股份有限公司	53,813,212	18.86%
新點股份有限公司	22,918,571	8.03%
富雄投資股份有限公司	15,920,416	5.58%

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。



## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		附註六
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表一
營建存貨明細表		明細表二
營建存貨－待售房地明細表		明細表三
營建存貨－在建房地明細表		明細表四
預付款項明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
投資性不動產變動明細表		附註十三
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十三
短期借款明細表		明細表六
應付票據明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
合約負債－流動明細表		明細表九
長期借款明細表		明細表十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註二二
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十四

皇鼎建設開發股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	股 數 ( 單 位 )	帳 面 金 額	面 額	單 價	總 額
受益憑證					
兆豐國際全球基金	73,733.33	\$ 2,496	\$ -	33.85	\$ 2,496
新光台灣富貴基金	85,778.01	<u>3,886</u>	<u>-</u>	45.30	<u>3,886</u>
		<u>\$ 6,382</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,382</u>

皇鼎建設開發股份有限公司

營建存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		成本與淨變現價值孰低評價	
	成 本	淨 變 現 價 值	成 本	淨 變 現 價 值
待售房地（明細表三）	\$ 254,715	\$ 254,715	\$ 254,715	\$ 355,140
在建房地（明細表四）	<u>4,909,463</u>	<u>4,909,463</u>	<u>4,909,463</u>	<u>5,838,983</u>
	<u>\$ 5,164,178</u>	<u>\$ 5,164,178</u>	<u>\$ 5,164,178</u>	<u>\$ 6,194,123</u>

皇鼎建設開發股份有限公司  
營建存貨－待售房地明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	成	本	<u>成本與淨變現價值</u>	<u>評價</u>	<u>提供擔保或</u>	
待售房地		成	本	成	本	淨變現價值	<u>質押情形</u>
待售房地		\$ 254,715		\$ 254,715		\$ 355,140	詳附註二九
存貨跌價損失		-		-		-	"
		<u>\$ 254,715</u>		<u>\$ 254,715</u>		<u>\$ 355,140</u>	

皇鼎建設開發股份有限公司  
營建存貨－在建房地變動明細表  
民國 111 年度

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	年初餘額	本期投入	本期重分類	年底餘額	提供擔保或質 押情形
文德段	\$ 21,124	\$ -	\$ -	\$ 21,124	無
成功富邑 NO.2	130,550	63,428	-	193,978	詳附註二九
皇鼎一品	1,818,949	259,137	-	2,078,086	詳附註二九
北山段	13,766	-	-	13,766	無
皇鼎麗園	968,750	222,726	-	1,191,476	詳附註二九
五谷王段	10,965	-	-	10,965	無
財星科技	534,826	139,425	-	674,251	詳附註二九
聯合科技	1,027,674	122,609	( 1,150,283 )	-	無
靜心園	320,391	33,981	-	354,372	詳附註二九
實踐段	36,837	1,422	-	38,259	無
龍泉段	-	300,154	-	300,154	詳附註二九
其他	23,052	10,125	( 145 )	33,032	
	<u>\$4,906,884</u>	<u>\$1,153,007</u>	<u>( \$1,150,428 )</u>	<u>\$4,909,463</u>	

皇鼎建設開發股份有限公司  
投資變動明細表  
民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		投資益(損)	其他綜合損益	年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 價	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 比 率 (%)				金 額	
按權益法評價															
非上市櫃公司															
建喬營造股份有限公司(註1、2)	15,000,000	\$ 42,026	-	\$ 2,333	-	\$ 15,000	\$ 91,091	\$ 1,330	15,000,000	100	\$ 121,780	20.69	\$ 310,280	權益法	無
富信大飯店股份有限公司(註1)	15,100,000	127,115	-	-	-	-	( 30,952 )	-	15,100,000	94.375	96,163	5.72	86,406	"	"
欣隆興投資股份有限公司(註1)	30,000,000	292,633	-	-	-	-	( 24,130 )	-	30,000,000	100	268,503	8.95	268,502	"	"
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動															
非上市櫃公司															
巨威奈米生化科技股份有限公司	500,000	-	-	-	-	-	-	-	500,000	1.84	-	-	-	市價法	無
		<u>\$ 461,774</u>		<u>\$ 2,333</u>		<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 36,009</u>	<u>\$ 1,330</u>			<u>\$ 486,446</u>		<u>\$ 665,188</u>		

註 1：係按 111 年度經會計師查核之財務報表認列。

註 2：建喬營造股份有限公司本年度增加 2,333 仟元係收取母公司支付員工酬勞；本年度減少 15,000 仟元係支付股利。

皇鼎建設開發股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
中信企金	土地融資	\$ -	-	-	\$ 1,066,000	皇鼎一品
"	建築融資	-	-	-	343,000	皇鼎一品
"	土地融資	345,000	110.11.18-114.11.18	2.2713	500,000	後港段
土銀寶中	土地融資	197,000	107.05.14-112.05.14	2.45	197,000	皇鼎麗園
"	土地融資	228,000	107.09.20-112.09.20	2.45	228,000	皇鼎麗園
彰銀永春	土地融資	100,000	110.07.01-114.07.01	2.25	204,000	靜心園
"	擔保放款	-	-	-	70,000	富信汐止二館
一銀仁愛	土地融資	72,000	108.04.01-114.06.01	2.25	72,000	成功富邑 No.2
"	擔保放款	-	-	-	20,000	台南富華
"	土地融資	-	-	-	143,000	龍泉段
華南南內湖	土地融資	120,000	107.02.23-112.09.01	2.05	240,000	財星科技
"	信用貸款	-	-	-	30,000	-
臺銀萬華	信用貸款	-	-	-	36,000	-
新光慶城	信用貸款	-	-	-	30,000	-
台中內湖	信用貸款	-	-	-	30,000	-
國泰世華	信用貸款	-	-	-	30,000	-
"	土地融資	76,000	111.03.21-114.02.25	2.17	476,000	沛陵段
		<u>\$ 1,138,000</u>			<u>\$ 3,715,000</u>	

皇鼎建設開發股份有限公司

應付票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
客戶 A		\$ 5,750
客戶 B		4,068
客戶 C		1,847
客戶 D		1,785
其他（註）		<u>1,271</u>
		<u>\$ 14,721</u>
關 係 人：		
建喬營造股份有限公司	營造工程款	<u>\$ 29,662</u>

註：個別餘額未達本科目金額百分之五者。



皇鼎建設開發股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人：							
其他（註）							<u>\$ 2,748</u>
關係人：							
建喬營造股份有限公司				營造工程款		<u>\$ 54,600</u>	

註：個別餘額未達本科目金額百分之五者。

皇鼎建設開發股份有限公司  
 合約負債－流動明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
合約負債－流動		環宇科技		\$	103
		皇鼎一品			570,218
		南科名門			15,712
		其 他			<u>1,060</u>
					<u>\$587,093</u>

皇鼎建設開發股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保
				一年內到期	一年以上到期	合計	
華南內湖	109.09.30~114.09.30	以每個月為 1 期共分 60 期，平均攤還。	2.02	\$ 29,923	\$ 56,575	\$ 86,498	白宮大廈 3 樓
"	107.02.26~122.02.26	前 12 個月按月計付利息，自第 13 個月起，以每個月為 1 期，共分 168 期。	2.28	24,143	254,242	278,385	富信台南
"	107.07.27~122.07.27	以每個月為 1 期，共分 180 期，平均攤還本息。	2.15	6,154	67,679	73,833	富信台南
一銀仁愛	99.11.23~114.11.23	前 36 個月按月計付利息，自第 37 個月起，以每個月為 1 期，共分 144 期，平均攤還。	2.05	7,108	14,650	21,758	台南富華
台中內湖	102.04.22~112.04.22	前 1 年按月付息，自第 1 年後，以每個月為 1 期共分 108 期，平均攤還。	2.09	549	-	549	台中市重慶段
彰銀永春	105.05.23~125.05.23	前 3 年按月付息，本金自 3 年後採年金法，以每個月為 1 期共分 204 期，平均攤還。	2.05	<u>49,966</u>	<u>732,128</u>	<u>782,094</u>	富信汐止二館
				<u>\$ 117,843</u>	<u>\$ 1,125,274</u>	<u>\$ 1,243,117</u>	

皇鼎建設開發股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營建工程收入		亞太科技園區		\$ 1,359,389	
		南科名門		94,592	
		富貴名邸		70,707	
		聯合科技		2,521,078	
		皇鼎富邑		390,210	
		其他(註)		<u>1,443</u>	
				4,437,419	
租金收入				<u>86,521</u>	
				<u>\$ 4,523,940</u>	

註：各項目金額未超過本科目金額百分之五

皇鼎建設開發股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	合	計
土地成本			
	南科名門	\$	24,128
	聯合科技		623,346
	亞太科技園區		338,811
	皇鼎富邑		215,094
	富貴名邸		20,825
	光明段		145
			<u>1,222,349</u>
房屋成本			
	南科名門		50,524
	聯合科技		1,174,007
	亞太科技園區		716,085
	皇鼎富邑		145,853
	富貴名邸		34,626
	光明段		-
			<u>2,121,095</u>
租賃成本			<u>54,523</u>
營業成本			<u>\$ 3,397,967</u>

皇鼎建設開發股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
營業費用	薪資支出	\$ 44,031
	佣金支出	47,094
	稅 捐	21,624
	廣 告 費	14,699
	其他費用（註）	<u>51,477</u>
		<u>\$178,925</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

皇鼎建設開發股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 3,747	\$ 44,031	\$ 47,778	\$ 3,949	\$ 41,019	\$ 44,968
勞健保費用	448	3,866	4,314	315	3,807	4,122
退休金費用	-	2,144	2,144	-	2,738	2,738
董事酬金	-	3,240	3,240	-	3,240	3,240
其他員工福利費用	-	10,184	10,184	-	9,120	9,120
合 計	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 63,465</u>	<u>\$ 67,660</u>	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 59,924</u>	<u>\$ 64,188</u>
折舊費用	<u>\$ 54,523</u>	<u>\$ 3,190</u>	<u>\$ 57,713</u>	<u>\$ 75,802</u>	<u>\$ 2,835</u>	<u>\$ 78,637</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

附註：

- 1、本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日員工人數分別為 49 人及 49 人；董事共 9 席，其中 5 席為自然人，未兼任員工之董事人數皆為 4 人。
- 2、111 及 110 年度平均員工福利費用（不含董事酬金）分別為 1,432 仟元及 1,354 仟元。
- 3、111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 1,062 仟元及 999 仟元。兩年度平均員工薪資費用增加 6.31%。
- 4、本公司未設置監察人，故無監察人酬金。
- 5、本公司董事報酬及經理人薪資係依所擔任之職位、學經歷、績效工作年資及所承擔的責任，並參考同業之水準釐定；另本公司年度決算如有盈餘，依本公司之公司章程規定提撥不高於 2% 做為董事酬勞。
- 6、本公司員工薪資均依其學（經）歷工作能力及職務敘薪；另本公司年度決算如有盈餘，依本公司之公司章程規定提撥不低於 0.6% 不高於 3% 作為員工酬勞。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120611 號

會員姓名： (1) 呂宜真  
(2) 謝明忠

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

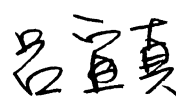
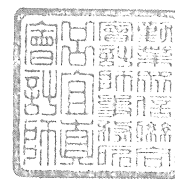

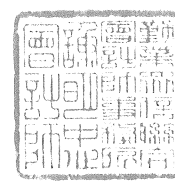
事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓 事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988 委託人統一編號： 23988653

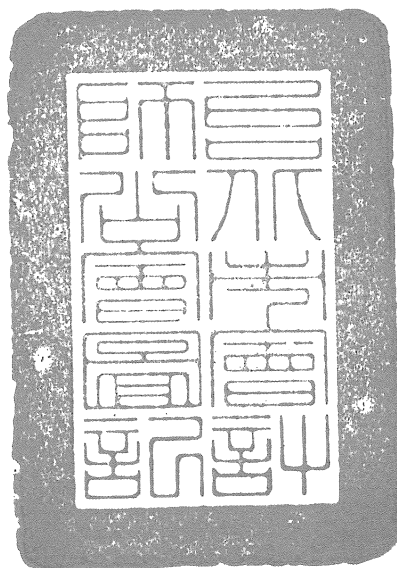
會員書字號： (1) 北市會證字第 4171 號  
(2) 北市會證字第 3356 號

印鑑證明書用途： 辦理 皇鼎建設開發股份有限公司

111 年 01 月 01 日 至  
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日