

皇鼎建設開發股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第1季

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 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~38		六~二九
	(七) 關係人交易	38~39		三十
	(八) 質抵押之資產	39		三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39		三二
	(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	40、42~45		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	40、46		三三
	3. 大陸投資資訊	40~41		三三
	4. 主要股東資訊	41、47		三三
	(十四) 部門資訊	41		三四

會計師核閱報告

皇鼎建設開發股份有限公司 公鑒：

前 言

皇鼎建設開發股份有限公司及其子公司（皇鼎集團）民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，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。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達皇鼎集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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 113 年 5 月 13 日

民國 113 年 3 月 31 日、民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,662,846	23	\$ 3,289,195	28	\$ 3,486,024	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二 九）	55,585	-	45,932	-	111,820	1
1150	應收票據（附註九及二四）	9,500	-	11,058	-	5,520	-
1170	應收帳款（附註九及二四）	10,200	-	11,926	-	16,736	-
1197	應收融資租賃款淨額—流動	5,083	-	5,064	-	5,008	-
1220	本期所得稅資產	53	-	53	-	-	-
130X	存貨（附註十及三一）	3,710,240	31	3,660,245	31	4,453,073	36
1410	預付款項（附註十二）	554,573	5	24,170	-	33,870	1
1476	其他金融資產—流動（附註十三及三一）	137,539	1	97,988	1	116,177	1
1479	其他流動資產（附註十二）	3,254	-	4,973	-	7,134	-
11XX	流動資產總計	<u>7,148,873</u>	<u>60</u>	<u>7,150,604</u>	<u>60</u>	<u>8,235,362</u>	<u>67</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 （附註八及二九）	4,104	-	4,104	-	4,104	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三一）	2,158,156	18	2,170,025	18	2,198,255	18
1755	使用權資產（附註十五）	32,407	1	33,633	1	37,466	-
1760	投資性不動產淨額（附註十六及三一）	2,485,529	21	2,487,879	21	1,833,746	15
1801	電腦軟體淨額	659	-	716	-	876	-
1840	遞延所得稅資產	6,743	-	6,279	-	8,693	-
194D	長期應收融資租賃款淨額	4,294	-	5,572	-	9,377	-
1920	存出保證金	3,843	-	4,039	-	4,360	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	6,141	-	6,019	-	1,008	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,701,876</u>	<u>40</u>	<u>4,718,266</u>	<u>40</u>	<u>4,097,885</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,850,749</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,868,870</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,333,247</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$ 593,000	5	\$ 593,000	5	\$ 813,000	7
2130	合約負債（附註二四）	70,633	1	97,622	1	328,111	3
2150	應付票據（附註十八）	3,009	-	7,114	-	15,663	-
2170	應付帳款（附註十八）	120,071	1	111,637	1	116,865	1
2219	其他應付款（附註十九）	407,437	3	75,880	1	405,301	3
2230	本期所得稅負債	69,912	1	65,496	-	146,820	1
2250	負債準備—流動（附註二十）	2,977	-	2,977	-	2,977	-
2280	租賃負債—流動（附註十五）	24,845	-	24,289	-	23,895	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七及三一）	125,050	1	124,809	1	122,978	1
2399	其他流動負債	5,575	-	2,306	-	10,723	-
21XX	流動負債總計	<u>1,422,509</u>	<u>12</u>	<u>1,105,130</u>	<u>9</u>	<u>1,986,333</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七及三一）	1,059,749	9	1,091,018	9	1,184,704	10
2570	遞延所得稅負債	3,121	-	3,121	-	1,494	-
2580	租賃負債—非流動（附註十五）	43,134	-	48,335	1	62,714	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二一）	-	-	-	-	3,419	-
2645	存入保證金	8,310	-	8,310	-	7,896	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,114,314</u>	<u>9</u>	<u>1,150,784</u>	<u>10</u>	<u>1,260,227</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>2,536,823</u>	<u>21</u>	<u>2,255,914</u>	<u>19</u>	<u>3,246,560</u>	<u>26</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）						
	股本						
3110	普通股	2,852,450	24	2,852,450	24	2,852,450	23
	資本公積						
3210	發行股票溢價	20,894	-	20,894	-	20,894	-
3220	庫藏股票交易	236	-	236	-	236	-
3200	資本公積總計	<u>21,130</u>	<u>-</u>	<u>21,130</u>	<u>-</u>	<u>21,130</u>	<u>-</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,180,904	10	1,180,904	10	1,079,098	9
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	966	-
3350	未分配盈餘	5,259,442	45	5,558,472	47	5,133,043	42
3300	保留盈餘總計	<u>6,440,346</u>	<u>55</u>	<u>6,739,376</u>	<u>57</u>	<u>6,213,107</u>	<u>51</u>
31XX	本公司業主權益總計	<u>9,313,926</u>	<u>79</u>	<u>9,612,956</u>	<u>81</u>	<u>9,086,687</u>	<u>74</u>
3XXX	權益總計	<u>9,313,926</u>	<u>79</u>	<u>9,612,956</u>	<u>81</u>	<u>9,086,687</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 11,850,749</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,868,870</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,333,247</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉信雄

經理人：曹羅方

會計主管：鄭燕芬

皇鼎建設開發股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三四）				
4300	租賃收入	\$ 8,251	3	\$ 7,429	-
4410	餐旅服務收入	100,148	41	106,564	8
4500	營建工程收入	137,291	56	1,301,236	92
4000	營業收入合計	245,690	100	1,415,229	100
	營業成本（附註十及二五）				
5300	租賃成本	(2,078)	(1)	(2,334)	-
5410	餐旅服務成本	(63,972)	(26)	(63,167)	(4)
5500	營建工程成本	(87,451)	(35)	(886,313)	(63)
5000	營業成本合計	(153,501)	(62)	(951,814)	(67)
5900	營業毛利	92,189	38	463,415	33
6000	營業費用（附註二五及三十）	(48,454)	(20)	(52,719)	(4)
6900	營業淨利	43,735	18	410,696	29
	營業外收入及支出（附註二五）				
7100	利息收入	65	-	83	-
7010	其他收入	316	-	104	-
7020	其他利益及損失	4,931	2	14,686	1
7050	財務成本	(889)	-	(935)	-
7000	營業外收入及支出合計	4,423	2	13,938	1
7900	稅前淨利	48,158	20	424,634	30
7950	所得稅費用（附註二六）	(4,894)	(2)	(54,851)	(4)
8200	本期淨利	\$ 43,264	18	\$ 369,783	26

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	每股盈餘 (附註二七)						
9710	基 本	\$	0.15		\$	1.30	
9810	稀 釋	\$	0.15		\$	1.29	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：曹羅方



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司及子公司

合併權益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 本 （ 仟 股 ）	普 通 股	本 資 發 行 股 票 溢 價	本 公 庫 藏 股 票 交 易	積 保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 權 益 總 額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	285,245	\$ 2,852,450	\$ 20,894	\$ 236	\$ 1,079,098	\$ 966	\$ 5,105,554	\$ 9,059,198
	111 年度盈餘指撥及分配：								
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(342,294)	(342,294)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	369,783	369,783
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	285,245	\$ 2,852,450	\$ 20,894	\$ 236	\$ 1,079,098	\$ 966	\$ 5,133,043	\$ 9,086,687
A1	113 年 1 月 1 日餘額	285,245	\$ 2,852,450	\$ 20,894	\$ 236	\$ 1,180,904	\$ -	\$ 5,558,472	\$ 9,612,956
	112 年度盈餘指撥及分配：								
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(342,294)	(342,294)
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	43,264	43,264
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	285,245	\$ 2,852,450	\$ 20,894	\$ 236	\$ 1,180,904	\$ -	\$ 5,259,442	\$ 9,313,926

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：曹羅方



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 48,158	\$ 424,634
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	17,369	17,333
A20200	攤銷費用	81	95
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之（利益）損失	(4,992)	(14,710)
A20900	財務成本	889	935
A21200	利息收入	(65)	(83)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,558	429
A31150	應收帳款	1,726	18,290
A31200	存 貨	(49,995)	745,621
A31230	預付款項	(530,403)	(6,113)
A31240	其他流動資產	1,719	(1,914)
A31250	其他金融資產－流動	(39,551)	65,406
A31990	淨確定福利資產	(122)	-
A32125	合約負債	(26,989)	(282,308)
A32130	應付票據	(4,105)	(7,279)
A32150	應付帳款	8,434	(26,309)
A32180	其他應付款項	(10,644)	(13,876)
A32230	其他流動負債	3,269	(12,111)
A32240	淨確定福利負債－非流動	-	(259)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(583,663)	907,781
A33500	支付之所得稅	(942)	(11,255)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(584,605)	896,526
	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	(74,954)	(10,215)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	70,293	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(424)	(796)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
B03700	存出保證金增加	\$ -	(\$ 121)
B03800	存出保證金減少	196	-
B04500	購置無形資產	(24)	-
B06100	應收融資租賃款淨額減少	1,259	1,240
B07500	收取之利息	65	83
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,589)	(9,809)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(355,000)
C01700	償還長期借款	(31,028)	(30,813)
C03100	存入保證金返還	-	(101)
C04020	租賃負債本金償還	(6,145)	(6,133)
C05600	支付之利息	(982)	(1,446)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(38,155)	(393,493)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(626,349)	493,224
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,289,195	2,992,800
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,662,846	\$ 3,486,024

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉信雄



經理人：曹羅方



會計主管：鄭燕芬



皇鼎建設開發股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 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「皇鼎公司或本公司」)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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 5 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報

告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產及負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

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

其他請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,232	\$ 3,144	\$ 3,689
銀行支票及活期存款	<u>2,659,614</u>	<u>3,286,051</u>	<u>3,482,335</u>
	<u>\$ 2,662,846</u>	<u>\$ 3,289,195</u>	<u>\$ 3,486,024</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
透過損益按公允價值			
<u>衡量之金融資產</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 52,361	\$ 43,080	\$ 104,666
基金受益憑證	<u>3,224</u>	<u>2,852</u>	<u>7,154</u>
	<u>\$ 55,585</u>	<u>\$ 45,932</u>	<u>\$ 111,820</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>非流動</u>			
透過其他綜合損益按公允價			
<u>值衡量之權益工具投資</u>			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 4,104</u>

九、應收票據及應收帳款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 9,500	\$ 11,058	\$ 5,520
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 11,058</u>	<u>\$ 5,520</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 10,200	\$ 11,926	\$ 16,736
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ 11,926</u>	<u>\$ 16,736</u>

應收帳款

合併公司對客戶之授信期間原則上為請款日後 60 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過一年之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過一年之應收帳款認列 100%備抵損失，對於帳齡在 181 天至一年之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

113 年 3 月 31 日

	立帳 1 ~ 180 天	立帳 181~365天	立帳 超過一年	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 10,200	\$ -	\$ -	\$ 10,200
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,200</u>

112 年 12 月 31 日

	立 帳 1 ~ 1 8 0 天	立 帳 181~365天	立 帳 超 過 一 年	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 11,926	\$ -	\$ -	\$ 11,926
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 11,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,926</u>

112 年 3 月 31 日

	立 帳 1 ~ 1 8 0 天	立 帳 181~365天	立 帳 超 過 一 年	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 16,736	\$ -	\$ -	\$ 16,736
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,736</u>

合併公司無設定質押作為借款擔保之應收帳款。

十、存 貨

(一) 存貨明細如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
待售房地	\$ 110,641	\$ 197,758	\$ 1,461,222
在建房地	3,597,746	3,460,786	2,989,933
餐飲存貨	<u>1,853</u>	<u>1,701</u>	<u>1,918</u>
	<u>\$ 3,710,240</u>	<u>\$ 3,660,245</u>	<u>\$ 4,453,073</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日及 3 月 31 日與營建存貨相關之銷貨成本分別為 87,451 仟元及 886,313 仟元，與餐飲存貨相關之銷貨成本分別為 63,972 仟元及 63,167 仟元。

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 3,597,746 仟元、3,460,786 仟元及 2,989,933 仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三一。

(二) 待售房地：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
環宇科技	\$ 84,546	\$ 84,356	\$ 174,455
皇鼎一品	-	87,307	1,191,749
南科名門	-	-	2,057
中 路 段	-	-	66,866
富貴名邸	15,601	15,601	15,601
其 他	10,494	10,494	10,494
	<u>\$ 110,641</u>	<u>\$ 197,758</u>	<u>\$ 1,461,222</u>

(三) 在建房地：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
立人名邸	\$ 296,799	\$ 284,055	\$ 209,215
財星科技	909,753	871,481	735,772
靜 心 園	463,799	438,115	366,537
皇鼎麗園	1,376,824	1,348,481	1,236,529
麗園首席(原龍泉段)	316,494	308,031	300,534
其 他	234,077	210,623	141,346
	<u>\$ 3,597,746</u>	<u>\$ 3,460,786</u>	<u>\$ 2,989,933</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
利息支出總額	<u>\$ 11,091</u>	<u>\$ 13,390</u>
當期在建房地利息資本化金額	<u>\$ 10,202</u>	<u>\$ 12,455</u>
資本化利率	2.37%~2.42%	2.14%~2.33%
期末在建房地累計利息資本化金額	<u>\$ 123,235</u>	<u>\$ 77,768</u>

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所有權權益及表決權百分比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
皇鼎公司	建喬營造股份有限公司 (以下簡稱建喬公司)	以承攬土木工程、建築工程及有關事業之經營及投資等為主要業務	100%	100%	100%	(1)
皇鼎公司	富信大飯店股份有限公司 (以下簡稱富信大飯店公司)	餐飲業及一般旅館業等為主要業務	94.375%	94.375%	94.375%	(1)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所有權權益及表決權百分比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
皇鼎公司	欣隆興投資股份有限公司 (以下簡稱欣隆興公司)	一般投資業務	100%	100%	100%	(1)
建喬公司	富信大飯店股份有限公司 (以下簡稱富信大飯店公司)	餐飲業及一般旅館業等為 主要業務	5.625%	5.625%	5.625%	(1)

備註：(1)其財務報告經會計師核閱。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、其他資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款項			
留抵稅額	\$ 5,117	\$ 1,199	\$ 3,411
預付貨款	9,189	10,697	12,919
預付土地款	530,221	-	-
預付費用	9,486	11,872	16,413
其 他	560	402	1,127
	<u>\$ 554,573</u>	<u>\$ 24,170</u>	<u>\$ 33,870</u>
其他流動資產			
其他應收款	\$ 136	\$ 175	\$ 81
暫 付 款	3,118	4,798	7,053
	<u>\$ 3,254</u>	<u>\$ 4,973</u>	<u>\$ 7,134</u>

本年度之預付土地款係預付台北市北投區桃源段土地之交易價款。

十三、其他金融資產－流動

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
受限制資產（附註三一）	\$ 8,794	\$ 9,147	\$ 8,026
其他保證金	128,745	88,841	108,151
	<u>\$ 137,539</u>	<u>\$ 97,988</u>	<u>\$ 116,177</u>

其他保證金係合建保證金及綠建築保證金等。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	營 業 器 具	工 程 及 什 項 設 備	合 計
成 本							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 829,960	\$1,716,425	\$ 19,365	\$ 4,264	\$ 9,134	\$ 6,232	\$2,585,380
增 添	-	-	-	-	234	190	424
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 829,960</u>	<u>\$1,716,425</u>	<u>\$ 19,365</u>	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 9,368</u>	<u>\$ 6,422</u>	<u>\$2,585,804</u>
累計折舊及累計減損							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 384,860	\$ 16,466	\$ 3,900	\$ 6,452	\$ 3,677	\$ 415,355
折舊費用	-	11,359	324	19	304	287	12,293
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,219</u>	<u>\$ 16,790</u>	<u>\$ 3,919</u>	<u>\$ 6,756</u>	<u>\$ 3,964</u>	<u>\$ 427,648</u>
113 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 829,960</u>	<u>\$1,320,206</u>	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 2,612</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$2,158,156</u>
112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 829,960</u>	<u>\$1,331,565</u>	<u>\$ 2,899</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$2,170,025</u>
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 863,441	\$1,713,710	\$ 19,365	\$ 3,888	\$ 6,931	\$ 4,197	\$2,611,532
增 添	-	-	-	-	495	301	796
處 分	-	-	-	-	(723)	-	(723)
重分類至投資性不動產	(33,481)	(1,811)	-	-	-	-	(35,292)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 829,960</u>	<u>\$1,711,899</u>	<u>\$ 19,365</u>	<u>\$ 3,888</u>	<u>\$ 6,703</u>	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$2,576,313</u>
累計折舊及累計減損							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 339,503	\$ 15,170	\$ 3,888	\$ 6,153	\$ 2,965	\$ 367,679
折舊費用	-	11,364	324	-	146	104	11,938
處 分	-	-	-	-	(723)	-	(723)
重分類至投資性不動產	-	(836)	-	-	-	-	(836)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,031</u>	<u>\$ 15,494</u>	<u>\$ 3,888</u>	<u>\$ 5,576</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 378,058</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 829,960</u>	<u>\$1,361,868</u>	<u>\$ 3,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 1,429</u>	<u>\$2,198,255</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
房屋主建物	3至51年
裝潢隔間工程	3至20年
運輸設備	5至6年
辦公設備	
電腦週邊及通訊設備	1至6年
其 他	4至6年
營業器具	
飯店餐具及廚俱	1至7年
飯店客房寢俱及電器	1至5年
工程及什項設備	
工程設備	6年
監視保全設備	6年
其 他	1至6年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 32,407</u>	<u>\$ 33,633</u>	<u>\$ 37,466</u>
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 2,788</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於113年及112年1月1日至3月31日並未發生重大減損情形。

(二) 租賃負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 24,845</u>	<u>\$ 24,289</u>	<u>\$ 23,895</u>
非流動	<u>\$ 43,134</u>	<u>\$ 48,335</u>	<u>\$ 62,714</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
建築物	1.70%~2.375%	1.70%~2.375%	1.70%~2.20%

(三) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 297</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 234</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,937)</u>	<u>(\$ 7,050)</u>

十六、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>			
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,383,682	\$ 134,866	\$ 2,518,548
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,383,682</u>	<u>\$ 134,866</u>	<u>\$ 2,518,548</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 30,669	\$ 30,669
折舊費用	-	2,350	2,350
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,019</u>	<u>\$ 33,019</u>
113 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 2,383,682</u>	<u>\$ 101,847</u>	<u>\$ 2,485,529</u>
112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,383,682</u>	<u>\$ 104,197</u>	<u>\$ 2,487,879</u>
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,617,168	\$ 207,838	\$ 1,825,006
自不動產、廠房及設備 重分類	33,481	1,811	35,292
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,650,649</u>	<u>\$ 209,649</u>	<u>\$ 1,860,298</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 23,109	\$ 23,109
折舊費用	-	2,607	2,607
自不動產、廠房及設備 重分類	-	836	836
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,552</u>	<u>\$ 26,552</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 1,650,649</u>	<u>\$ 183,097</u>	<u>\$ 1,833,746</u>

合併公司之投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 2,670,625 仟元及 1,986,056 仟元，112 年及 111 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依 112 年及 111 年 12 月 31 日參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。經合併公司管理階層評估，相較 112 年及 111 年 12 月 31 日，113 年及 112 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之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48年
裝潢隔間工程	4至26年

合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十七、借 款

(一) 短期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註三一）			
－銀行借款	<u>\$ 593,000</u>	<u>\$ 593,000</u>	<u>\$ 813,000</u>
<u>利率區間</u>			
－擔保借款	2.42%~2.625%	2.42%~2.57%	2.21%~2.58%
<u>還款期限</u>	114.02.25~ 114.11.18	114.02.25~ 114.11.18	112.09.01~ 114.11.18

本合併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，請參閱附註三一。

(二) 長期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註三一）			
銀行借款(1)	\$ 1,163,799	\$ 1,194,827	\$ 1,286,682
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款(1)	21,000	21,000	21,000
減：列為1年內到期部分	(125,050)	(124,809)	(122,978)
長期借款	<u>\$ 1,059,749</u>	<u>\$ 1,091,018</u>	<u>\$ 1,184,704</u>

(1) 合併公司之借款包括：

	原 始 貸 款 金 額	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
華南南內湖	借款總額：150,000 仟元	\$ 49,021	\$ 56,599	\$ 79,077
－抵押借款	借款期間：109.09.30~114.09.30			
	利率區間：2.31%			
	還款辦法：以每個月為1期共分60期，平均攤還。			

（接次頁）

(承前頁)

	原 始 貸 款 金 額	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
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：2.44% 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。	\$ 248,021	\$ 254,163	\$ 272,384
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：2.44% 還款辦法：以每個月為 1 期，共分 180 期，平均攤還本息。	66,126	67,683	72,302
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：2.425% 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。	12,857	14,656	19,995
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：2.19% 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。	-	-	220
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：2.425% 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。	719,533	732,159	769,636
彰銀永春 —抵押借款	借貸總額：77,000 仟元 借款區間：109.07.01~124.07.01 利率區間：2.275% 還款辦法：前 2 年按月付息，第 2 年後以每個月為 1 期，共分 156 期平均攤還本息。	68,241	69,567	73,068
一銀仁愛 —信用借款	借貸總額：21,000 仟元 借款區間：111.11.17~118.11.17 利率區間：2.50% 還款辦法：前 3 年按月付息，自第 3 年後，分 48 期本金平均攤還。	21,000	21,000	21,000
		<u>\$ 1,184,799</u>	<u>\$ 1,215,827</u>	<u>\$ 1,307,682</u>

本合併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，請參閱附註三一。

十八、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。合併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。

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止分別為 31,467 仟元、31,217 仟元及 30,051 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

十九、其他負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及年獎	\$ 25,115	\$ 39,962	\$ 15,377
應付董事酬勞	3,773	3,240	4,744
應付員工酬勞	7,555	6,480	11,887
應付利息	3,544	3,637	4,469
應付稅捐	10,375	5,068	10,369
應付營業稅	594	311	1,934
應付股利	342,294	-	342,294
應付退休金	973	814	946
其 他	13,214	16,368	13,281
	<u>\$ 407,437</u>	<u>\$ 75,880</u>	<u>\$ 405,301</u>

二十、負債準備

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
員工福利	\$ 2,977	\$ 2,977	\$ 2,977

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。

二一、退職後福利計畫

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 47 仟元及 102 仟元。

二二、資產負債之到期分析

合併公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或償付之金額，列示如下：

113年3月31日	1年內	1年後	合 計
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$ 2,662,846	\$ -	\$ 2,662,846
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動	55,585	-	55,585
應收票據	9,500	-	9,500
應收帳款	10,200	-	10,200
應收融資租賃款淨額－流動	5,083	-	5,083
本期所得稅資產	53	-	53
存貨－待售房地	110,641	-	110,641
存貨－在建房地	-	3,597,746	3,597,746
存貨－餐飲存貨	1,853	-	1,853
預付款項	554,573	-	554,573
其他金融資產－流動	137,539	-	137,539
其他流動資產	3,254	-	3,254
	<u>\$ 3,551,127</u>	<u>\$ 3,597,746</u>	<u>\$ 7,148,873</u>
<u>負 債</u>			
短期借款	\$ 76,000	\$ 517,000	\$ 593,000
合約負債	70,633	-	70,633
應付票據	3,009	-	3,009
應付帳款	88,604	31,467	120,071
其他應付款	407,437	-	407,437
本期所得稅負債	69,912	-	69,912
負債準備－流動	2,977	-	2,977
租賃負債－流動	24,845	-	24,845
一年內到期之長期借款	125,050	-	125,050
其他流動負債	5,575	-	5,575
	<u>\$ 874,042</u>	<u>\$ 548,467</u>	<u>\$ 1,422,509</u>

112年12月31日	1年內	1年後	合 計
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$ 3,289,195	\$ -	\$ 3,289,195
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動	45,932	-	45,932
應收票據	11,058	-	11,058
應收帳款	11,926	-	11,926
應收融資租賃款淨額－流動	5,064	-	5,064
本期所得稅資產	53	-	53
存貨－待售房地	197,758	-	197,758
存貨－在建房地	-	3,460,786	3,460,786
存貨－餐飲存貨	1,701	-	1,701
預付款項	24,170	-	24,170
其他金融資產－流動	97,988	-	97,988
其他流動資產	4,973	-	4,973
	<u>\$ 3,689,818</u>	<u>\$ 3,460,786</u>	<u>\$ 7,150,604</u>

<u>負 債</u>			
短期借款	\$ -	\$ 593,000	\$ 593,000
合約負債	97,622	-	97,622
應付票據	7,114	-	7,114
應付帳款	80,420	31,217	111,637
其他應付款	75,880	-	75,880
本期所得稅負債	65,496	-	65,496
負債準備－流動	2,977	-	2,977
租賃負債－流動	24,289	-	24,289
一年內到期之長期借款	124,809	-	124,809
其他流動負債	2,306	-	2,306
	<u>\$ 480,913</u>	<u>\$ 624,217</u>	<u>\$ 1,105,130</u>

112年3月31日	1年內	1年後	合 計
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$ 3,486,024	\$ -	\$ 3,486,024
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動	111,820	-	111,820
應收票據	5,520	-	5,520
應收帳款	16,736	-	16,736
應收融資租賃款淨額－流動	5,008	-	5,008
存貨－待售房地	1,461,222	-	1,461,222
存貨－在建房地	-	2,989,933	2,989,933

(接 次 頁)

(承前頁)

112年3月31日	1年內	1年後	合 計
存貨－餐飲存貨	\$ 1,918	\$ -	\$ 1,918
預付款項	33,870	-	33,870
其他金融資產－流動	116,177	-	116,177
其他流動資產	<u>7,134</u>	<u>-</u>	<u>7,134</u>
	<u>\$ 5,245,429</u>	<u>\$ 2,989,933</u>	<u>\$ 8,235,362</u>
負 債			
短期借款	\$ 220,000	\$ 593,000	\$ 813,000
合約負債	328,111	-	328,111
應付票據	15,663	-	15,663
應付帳款	86,814	30,051	116,865
其他應付款	405,301	-	405,301
本期所得稅負債	146,820	-	146,820
負債準備－流動	2,977	-	2,977
租賃負債－流動	23,895	-	23,895
一年內到期之長期借款	122,978	-	122,978
其他流動負債	<u>10,723</u>	<u>-</u>	<u>10,723</u>
	<u>\$ 1,363,282</u>	<u>\$ 623,051</u>	<u>\$ 1,986,333</u>

二 三 、 權 益

(一) 股 本

普 通 股

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
額定股數（仟股）	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<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>	<u>285,245</u>
已發行股本	<u>\$ 2,852,450</u>	<u>\$ 2,852,450</u>	<u>\$ 2,852,450</u>

(二) 資本公積

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 20,894	\$ 20,894	\$ 20,894
庫藏股票交易	<u>236</u>	<u>236</u>	<u>236</u>
	<u>\$ 21,130</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，以發放股票方式為之時，提請股東會決議；以發放現金方式為之時，得授權董事會特別決議，並報告股東會。皇鼎公司股利之發放，其中現金股利維持不低於 30%。皇鼎公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)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 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112年度	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 89,605</u>	<u>\$ 101,806</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 966)</u>
現金股利	<u>\$ 342,294</u>	<u>\$ 342,294</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.2</u>	<u>\$ 1.2</u>

上述 112 年度現金股利已於 112 年 3 月 14 日董事會決議分配，111 年度之盈餘分配項目已於 112 年 6 月 9 日股東常會決議，112 年度之其餘盈餘分配項目尚待 113 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

二四、收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租賃收入	\$ 8,251	\$ 7,429
餐旅服務收入	100,148	106,564
營建工程收入	<u>137,291</u>	<u>1,301,236</u>
	<u>\$ 245,690</u>	<u>\$ 1,415,229</u>

(一) 客戶合約之說明

工程收入

建設部門之不動產建造合約訂有工程延遲罰款，合併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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
應收款項（附註九）	<u>\$ 19,700</u>	<u>\$ 22,984</u>	<u>\$ 22,256</u>	<u>\$ 40,975</u>
合約負債	<u>\$ 70,633</u>	<u>\$ 97,622</u>	<u>\$ 328,111</u>	<u>\$ 610,419</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。

二五、本期淨利

(一) 其他利益及損失

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 52</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	4,992	14,710
其他	(<u>97</u>)	(<u>76</u>)
	<u>\$ 4,931</u>	<u>\$ 14,686</u>

(二) 財務成本

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	(\$ 10,724)	(\$ 12,954)
押金設算利息	(52)	(50)
租賃負債之利息	(315)	(386)
減：列入符合要件資產成本 之金額	<u>10,202</u>	<u>12,455</u>
	<u>(\$ 889)</u>	<u>(\$ 935)</u>

利息資本化相關資訊詳附註十(三)項下說明。

(三) 折舊及攤銷

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,301	\$ 16,287
營業費用	<u>1,068</u>	<u>1,046</u>
	<u>\$ 17,369</u>	<u>\$ 17,333</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6	\$ 12
營業費用	<u>75</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 95</u>

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
產生租賃成本	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 2,334</u>

(五) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 1,784	\$ 1,763
確定福利計畫	<u>47</u>	<u>102</u>
	1,831	1,865
短期員工福利（薪資、獎金及紅利等）	<u>48,264</u>	<u>53,673</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 50,095</u>	<u>\$ 55,538</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,707	\$ 28,037
營業費用	<u>22,388</u>	<u>27,501</u>
	<u>\$ 50,095</u>	<u>\$ 55,538</u>

(六) 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。113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之員工酬勞及董事酬勞估列如下：

估列比例

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	2.14%	0.83%
董事酬勞	1.09%	0.35%

金 額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 1,045	\$ 3,542
董事酬勞	\$ 533	\$ 1,504

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

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 14 日及 112 年 3 月 9 日經董事會決議通過如下：

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 6,350	\$ 7,630
董事酬勞	3,240	3,240

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

有關本公司董事會決議之員工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。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,030	\$ 20,203
房地合一稅	<u>2,328</u>	<u>31,344</u>
	5,358	51,547
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>464</u>)	<u>3,304</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,894</u>	<u>\$ 54,851</u>

(二) 所得稅核定情形

皇鼎公司及子公司之最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核 定 年 度
皇鼎公司	111
建喬公司	109
富信大飯店公司	111
欣隆興公司	111

二七、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 1.30</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 1.29</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 43,264</u>	<u>\$ 369,783</u>

股 數

單位：仟股

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
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>260</u>	<u>516</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>285,505</u>	<u>285,761</u>

若合併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。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 經董事會決議配發之 112 年度及 111 年度現金股利，分別於 113 年及 112 年 3 月 31 日尚未發放（參閱附註十九及二三）。
2. 合併公司 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日不動產、廠房及設備轉列投資性不動產，同時導致不動產、廠房及設備減少及投資性不動產增加 34,456 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	113年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		113年3月31日
			新 增 租 賃	其 他	
短期借款	\$ 593,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 593,000
長期借款	1,215,827	(31,028)	-	-	1,184,799
存入保證金	8,310	-	-	-	8,310
租賃負債	<u>72,624</u>	<u>(6,145)</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>	<u>67,979</u>
	<u>\$ 1,889,761</u>	<u>(\$ 37,173)</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,854,088</u>

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動	112年3月31日
			新增租賃其	
短期借款	\$ 1,168,000	(\$ 355,000)	\$ -	\$ 813,000
長期借款	1,338,495	(30,813)	-	1,307,682
存入保證金	7,997	(101)	-	7,896
租賃負債	92,742	(6,133)	-	86,609
	<u>\$ 2,607,234</u>	<u>(\$ 392,047)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,215,187</u>

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

上述公允價值衡量所屬層級如下：

113 年 3 月 31 日

	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－長期借款	<u>\$1,059,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,034,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,034,969</u>

112 年 12 月 31 日

	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－長期借款	<u>\$1,091,108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,066,706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,066,706</u>

112 年 3 月 31 日

	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－長期借款	<u>\$1,184,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,158,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,158,359</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) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

113 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$ 52,361	\$ -	\$ -	\$ 52,361
基金受益憑證	3,224	-	-	3,224
	<u>\$ 55,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,585</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）有價證券－權益投資	\$ -	\$ -	\$ 4,104	\$ 4,104

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$ 43,080	\$ -	\$ -	\$ 43,080
基金受益憑證	2,852	-	-	2,852
	<u>\$ 45,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,932</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）有價證券－權益投資	\$ -	\$ -	\$ 4,104	\$ 4,104

112 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$ 104,666	\$ -	\$ -	\$ 104,666
基金受益憑證	7,154	-	-	7,154
	<u>\$ 111,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,820</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）有價證券－權益投資	\$ -	\$ -	\$ 4,104	\$ 4,104

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 55,585	\$ 45,932	\$ 111,820
以按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	2,823,928	3,414,206	3,628,898
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產			
權益工具投資	4,104	4,104	4,104
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之 金融負債（註2）	2,279,210	1,961,272	2,633,453

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

合併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。合併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合併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

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融負債	\$ 67,979	\$ 72,624	\$ 86,609
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,659,614	3,286,051	3,482,335
－金融負債	1,777,799	1,808,827	2,120,682

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，合併公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加 220 仟元及增加 340 仟元，主因為合併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

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險及因基金受益憑證投資而產生之其他價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將分別因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加 2,618 仟元及 5,233 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

113 年 3 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					
無附息負債	\$ 482,132	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 482,132
浮動利率工具	206,010	783,280	226,303	750,441	1,966,034
租賃負債	<u>24,845</u>	<u>41,953</u>	<u>1,181</u>	<u>-</u>	<u>67,979</u>
	<u>\$ 712,987</u>	<u>\$ 825,233</u>	<u>\$ 227,484</u>	<u>\$ 750,441</u>	<u>\$ 2,516,145</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>\$ 25,840</u>	<u>\$ 43,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112 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					
無附息負債	\$ 138,756	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138,756
浮動利率工具	127,801	871,933	224,750	774,939	1,999,423
租賃負債	<u>24,289</u>	<u>42,909</u>	<u>5,426</u>	<u>-</u>	<u>72,624</u>
	<u>\$ 290,846</u>	<u>\$ 914,842</u>	<u>\$ 230,176</u>	<u>\$ 774,939</u>	<u>\$ 2,210,803</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>\$ 25,360</u>	<u>\$ 49,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112年3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					
無附息負債	\$ 492,572	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 492,572
浮動利率工具	351,004	893,276	220,307	859,447	2,324,034
租賃負債	<u>23,895</u>	<u>46,181</u>	<u>16,533</u>	<u>-</u>	<u>86,609</u>
	<u>\$ 867,471</u>	<u>\$ 939,457</u>	<u>\$ 236,840</u>	<u>\$ 859,447</u>	<u>\$ 2,903,215</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>\$ 25,180</u>	<u>\$ 64,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)			
－已動用金額	\$ 21,000	\$ 21,000	\$ 21,000
－未動用金額	<u>156,000</u>	<u>156,000</u>	<u>156,000</u>
	<u>\$ 177,000</u>	<u>\$ 177,000</u>	<u>\$ 177,000</u>
有擔保銀行透支額度			
－已動用金額	\$ 1,756,799	\$ 1,787,827	\$ 2,099,682
－未動用金額	<u>1,517,701</u>	<u>1,486,673</u>	<u>1,930,818</u>
	<u>\$ 3,274,500</u>	<u>\$ 3,274,500</u>	<u>\$ 4,030,500</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
劉華興	本公司之董事

(二) 其他

科目	關係人名稱	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
營業費用	劉華興	<u>\$ 375</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 9,902	\$ 12,717
退職後福利	156	145
	<u>\$ 10,058</u>	<u>\$ 12,862</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。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向金融機構及商品履約保證之擔保品，其各該科目帳面價值如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
存貨－待售房地	\$ -	\$ -	\$ 241,321
存貨－在建房地	3,410,372	3,277,557	2,857,826
不動產、廠房及設備	2,099,542	2,126,631	2,158,411
其他金融資產－流動	8,794	9,147	8,026
投資性不動產	<u>1,509,268</u>	<u>1,510,146</u>	<u>1,626,200</u>
	<u>\$ 7,027,976</u>	<u>\$ 6,923,481</u>	<u>\$ 6,891,784</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併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，承攬皇鼎公司工程之營造公司對該在建工程具有法定抵押權。
- (二) 合併公司為各項工程與各承包廠商簽訂工程合約，截至 113 年 3 月 31 日未結案工程合約總價約 594,881 仟元，已付價款 404,356 仟元。
- (三) 合併公司富信大飯店公司發行商品禮券由陽信商業銀行提供商品禮券履約保證，截至 113 年 3 月 31 日止，履約保證金額總計為 3,440 仟元。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
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。(附表二)
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。(無)
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。(附表三)
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)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表五)

(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。

(附表六)

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

建設部

營造部

飯店部

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
建設部	\$ 144,900	\$ 1,308,405	\$ 26,675	\$ 386,747
營造部	642	260	(3,036)	(3,274)
飯店部	100,148	106,564	20,096	27,223
繼續營業單位總額	<u>\$ 245,690</u>	<u>\$ 1,415,229</u>	43,735	410,696
利息收入			65	83
其他收入			316	104
淨外幣兌換利益			36	52
其他利益及損失			4,895	14,634
財務成本			(889)	(935)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 48,158</u>	<u>\$ 424,634</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分投資（損）益、淨外幣兌換利益、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

皇鼎建設開發股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 3 月 31 日

附表一

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	\$ 3,224	-	\$ 3,224	非上市（櫃）公司
建喬營造股份有限公司	股 票 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	\$ 4,104	
欣隆興投資股份有限公司	股 票 國巨股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	31,868	\$ 18,833	-	\$ 18,833	上市（櫃）公司
	元大金融控股股份有限公司	無	"	54,540	1,658	-	1,658	"
	陽明海運股份有限公司	無	"	100,000	4,440	-	4,440	"
	天鈺科技股份有限公司	無	"	39,000	10,452	-	10,452	"
	群創光電股份有限公司	無	"	515,850	7,996	-	7,996	"
	台新金融控股份有限公司	無	"	499,000	8,982	-	8,982	"
					\$ 52,361		\$ 52,361	

皇鼎建設開發股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：另外註明者外，
 係新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
皇鼎建設開發股份有限公司	台北市北投區桃源段五小段 721 地號土地	113.03.21	\$ 539,890	已全數支付完畢	臺灣士林地方法院	—	—	—	—	\$ -	法院公開拍賣	營運需求	無

皇鼎建設開發股份有限公司及子公司
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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三 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	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 2,038,500 仟元)	\$ 130,000	77	按合約付款方式	無 異 常	按合約付款方式	應付帳款 \$ 47,250	92	
建喬公司	皇鼎公司	母 公 司	銷貨(承包工程合約總價 2,038,500 仟元)	102,222	100	按合約付款方式	無 異 常	按合約付款方式	應收帳款 47,250	100	

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及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	皇鼎公司	建喬公司	1	應付帳款	\$ 47,250	依工程進度請款	-
0	皇鼎公司	富信大飯店公司	1	租金收入	14,400	依合約請款	6%
1	建喬公司	皇鼎公司	2	工程收入	102,222	依工程進度請款	42%

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

皇鼎建設開發股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率（%）				
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	\$ 144,246	\$ 2,315	\$ 689	註 1
皇鼎公司	富信大飯店公司	新北市汐止區樟樹里大同路一段152號	餐飲業—一般旅館業	151,000	151,000	15,100,000	94.375	174,668	16,430	16,268	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	303,846	4,208	4,208	
建喬公司	富信大飯店公司	新北市汐止區樟樹里大同路一段152號	餐飲業—一般旅館業	9,000	9,000	900,000	5.625	9,594	16,430	928	註 3

註 1：113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皇鼎公司認列建喬營造股份有限公司收益 2,315 仟元減已實現銷貨毛利 1,627 仟元加適用 IFRS16 租賃影響數 1 仟元。

註 2：113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皇鼎公司認列富信大飯店股份有限公司收益 15,506 仟元加適用 IFRS 16 租賃影響數 762 仟元。

註 3：113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日建喬公司認列富信大飯店股份有限公司收益 924 仟元加適用 IFRS 16 租賃影響數 4 仟元。

皇鼎建設開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

附表六

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	16,187,416	5.67%

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。