

股票代碼

5525

順天建設股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 112 年及 111 年第 2 季

地 址：台中市西屯區文心路二段 201 號 3 樓
電 話：(04) 2259-5777

目 錄

項	目	頁 次
壹、	會計師核閱報告書	1-2
貳、	合併資產負債表	3-4
參、	合併綜合損益表	5
肆、	合併權益變動表	6
伍、	合併現金流量表	7-8
陸、	合併財務報告附註	9-51
	一、公司沿革	9
	二、通過財務報告之日期及程序	9
	三、新發布及修正準則及解釋之適用	9-10
	四、重大會計政策之彙總說明	10-11
	五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
	六、重要會計項目之說明	11-36
	七、關係人交易	36-37
	八、質押之資產	37
	九、重大或有負債及未認列之合約承諾	38-39
	十、重大之災害損失	39
	十一、重大之期後事項	39
	十二、其他	39-43
	十三、附註揭露事項	43-50
	(一)重大交易事項相關資訊	
	(二)轉投資事業相關資訊	
	(三)大陸投資資訊	
	(四)主要股東資訊	
十四、	部門資訊	51



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1
Tel:(04)2296-6234 Fax: (04)2296-0607



會計師核閱報告

順天建設股份有限公司 公鑒：

前言

順天建設股份有限公司及子公司民國112年及111年6月30日之合併資產負債表，暨民國112年及111年4月1日至6月30日、民國112年及111年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、暨民國112年及111年1月1日至6月30日之合併權益變動表與合併現金流量表，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。依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四及六所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊未經會計師核閱，其民國112年及111年6月30日之資產總額分別為新台幣677,978仟元及新台幣1,058,448仟元，分別占合併資產總額之3.75%及6.33%；負債總額分別為新台幣342,095仟元及新台幣470,916仟元，分別占合併負債總額2.52%及3.94%；其民國112年及111年4月1日至6月30日、民國112年及111年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為新台幣12,568仟元、157,032仟元、25,279仟元及360,985仟元，分別占合併綜合損益總額之42.74%、69.48%、107.63%及64.04%。



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1
Tel:(04)2296-6234 Fax: (04)2296-0607



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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」暨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，致無法允當表達順天建設股份有限公司及子公司民國112年及111年6月30日之合併財務狀況，暨民國112年及111年4月1日至6月30日之合併財務績效，以及民國112年及111年1月1日至6月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

建智聯合會計師事務所

會計師：陳靜宜



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號(88)台財證(六)第55000號

會計師：黃祥穎



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號金管證(六)第0930144676號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 9 日

順天建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年6月30日暨111年12月31日及6月30日

(民國112年及111年6月30日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項目	112年06月30日		111年12月31日		111年06月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
		資		產			
11XX	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 394,895	2.2	\$ 368,456	2.2	\$ 401,994	2.4
1140	合約資產-流動 (附註六)	—	—	—	—	5,745	—
1150	應收票據淨額 (附註六)	6,406	—	6,992	—	121	—
1170	應收帳款-淨額 (附註六)	114,552	0.6	146,597	0.9	144,798	0.9
1200	其他應收款	3,580	—	2,170	—	4,137	—
130X	存貨 (附註六、八及九)	13,441,822	74.4	12,527,818	73.5	12,230,357	73.1
1410	預付款項	177,253	1.0	160,580	0.9	162,903	1.0
1479	其他流動資產-其他 (附註六及八)	478,920	2.7	351,462	2.1	279,801	1.7
1480	取得合約之增額成本- 流動	288,275	1.6	272,893	1.6	261,593	1.6
11XX	流動資產合計	14,905,703	82.5	13,836,968	81.2	13,491,449	80.7
15XX	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非 流動(附註六)	12,242	0.1	12,242	0.1	11,222	0.1
1600	不動產、廠房及設備 (附註六及八)	262,294	1.5	266,293	1.6	269,812	1.6
1755	使用權資產 (附註六)	32,578	0.2	33,911	0.2	35,884	0.2
1760	投資性不動產淨額 (附註六及八)	2,485,443	13.8	2,533,878	14.9	2,578,910	15.4
1780	無形資產	3,353	—	2,816	—	1,199	—
1840	遞延所得稅資產	291,034	1.6	279,871	1.6	274,811	1.6
1900	其他非流動資產 (附註八)	67,022	0.3	65,838	0.4	66,588	0.4
15XX	非流動資產淨額	3,153,966	17.5	3,194,849	18.8	3,238,426	19.3
1XXX	資產總額	\$ 18,059,669	100.0	\$ 17,031,817	100.0	\$ 16,729,875	100.0

(接次頁)

(承前頁)

順天建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年6月30日暨111年12月31日及6月30日

(民國112年及111年6月30日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項目	112年06月30日		111年12月31日		111年06月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
		負		債			
21XX	流動負債						
2100	短期借款 (附註六、七、八及九)	\$ 2,216,129	12.3	\$ 2,794,714	16.4	\$ 2,699,260	16.1
2110	應付短期票券 (附註六、七、八及九)	6,603,711	36.6	5,665,651	33.2	5,741,261	34.3
2130	合約負債-流動 (附註六、七及九)	2,714,162	14.9	2,231,104	13.1	2,131,485	12.7
2150	應付票據	243,666	1.3	296,472	1.7	214,218	1.3
2170	應付帳款	489,420	2.7	316,331	1.9	305,511	1.8
2200	其他應付款	510,768	2.8	183,854	1.1	219,993	1.3
2230	本期所得稅負債	19,324	0.1	49,849	0.3	2,812	—
2250	負債準備-流動 (附註六)	14,776	0.1	10,925	0.1	9,211	0.1
2280	租賃負債-流動 (附註六)	29,664	0.2	41,527	0.2	45,165	0.3
2300	其他流動負債 (附註六)	109,665	0.6	51,541	0.3	69,177	0.4
21XX	流動負債合計	12,951,285	71.6	11,641,968	68.3	11,438,093	68.3
25XX	非流動負債						
2540	長期借款(附註六及七)	148,293	0.8	13,293	0.1	—	—
2580	租賃負債-非流動 (附註六)	446,817	2.5	467,779	2.7	475,735	2.8
2640	淨確定福利負債 -非流動	10,081	0.1	10,124	0.1	12,333	0.1
2645	存入保證金	30,519	0.2	30,177	0.2	30,476	0.2
25XX	非流動負債合計	635,710	3.6	521,373	3.1	518,544	3.1
2XXX	負債總額	13,586,995	75.2	12,163,341	71.4	11,956,637	71.4
		權		益			
31XX	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本(附註六)	2,645,913	14.7	2,645,913	15.5	2,645,913	15.8
3510	待分配股票股利 (附註六)	158,755	0.9	—	—	—	—
3200	資本公積(附註六)	320,934	1.8	307,433	1.8	307,432	1.9
3300	保留盈餘(附註六)						
3310	法定盈餘公積	825,236	4.5	764,113	4.5	764,113	4.6
3350	未分配盈餘	526,039	2.9	1,120,968	6.6	1,022,650	6.1
3500	庫藏股票(附註六)	(25,346)	(0.1)	(25,346)	(0.1)	(25,346)	(0.1)
31XX	歸屬於母公司業主之 權益合計	4,451,531	24.7	4,813,081	28.3	4,714,762	28.3
36XX	非控制權益	21,143	0.1	55,395	0.3	58,476	0.3
3XXX	權益總額	4,472,674	24.8	4,868,476	28.6	4,773,238	28.6
	負債及權益總額	\$ 18,059,669	100.0	\$ 17,031,817	100.0	\$ 16,729,875	100.0

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：柯興樹




經理人：林丙申



會計主管：沈琬雯




順天建設股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
 民國112年及111年第二季、112年及111年上半年度
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項目	112年第二季		111年第二季		112年上半年度		111年上半年度	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六)	\$ 505,605	100.0	\$ 1,668,638	100.0	\$ 845,284	100.0	\$ 3,902,432	100.0
5000	營業成本(附註六)	382,913	75.7	1,310,135	78.5	638,173	75.5	3,031,348	77.7
5900	營業毛利	122,692	24.3	358,503	21.5	207,111	24.5	871,084	22.3
6000	營業費用(附註六及七)								
6100	推銷費用	39,472	7.8	99,560	6.0	87,472	10.3	198,059	5.1
6200	管理費用	41,326	8.2	34,648	2.1	79,209	9.4	74,843	1.9
6000	營業費用合計	80,798	16.0	134,208	8.1	166,681	19.7	272,902	7.0
6900	營業利益(損失)	41,894	8.3	224,295	13.4	40,430	4.8	598,182	15.3
7000	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註六)	1,263	0.2	398	-	1,934	0.2	946	-
7010	其他收入(附註六)	934	0.2	16,918	1.0	1,576	0.2	18,762	0.5
7020	其他利益及損失(附註六)	(168)	-	57	-	(168)	-	(12)	-
7050	財務成本(附註六)	(5,469)	(1.1)	(10,747)	(0.6)	(11,170)	(1.3)	(29,770)	(0.8)
7000	營業外收入及支出合計	(3,440)	(0.7)	6,626	0.4	(7,828)	(0.9)	(10,074)	(0.3)
7900	稅前淨利(淨損)	38,454	7.6	230,921	13.8	32,602	3.9	588,108	15.0
7950	所得稅費用 (附註六)	9,045	1.8	4,900	0.3	9,116	1.1	24,394	0.5
8200	本期淨利(損)	29,409	5.8	226,021	13.5	23,486	2.8	563,714	14.5
8500	本期綜合損益總額	\$ 29,409	5.8	\$ 226,021	13.5	\$ 23,486	2.8	\$ 563,714	14.5
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 28,728	5.7	\$ 204,461	12.2	\$ 21,836	2.6	\$ 512,909	13.2
8620	非控制權益	681	0.1	21,560	1.3	1,650	0.2	50,805	1.3
		\$ 29,409	5.8	\$ 226,021	13.5	\$ 23,486	2.8	\$ 563,714	14.5
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 28,728	5.7	\$ 204,461	12.2	\$ 21,836	2.6	\$ 512,909	13.2
8720	非控制權益(綜合損益)	681	0.1	21,560	1.3	1,650	0.2	50,805	1.3
		\$ 29,409	5.8	\$ 226,021	13.5	\$ 23,486	2.8	\$ 563,714	14.5
	每股盈餘(附註六)								
9750	基本每股盈餘	\$ 0.11		\$ 0.80		\$ 0.09		\$ 2.01	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：柯興樹




經理人：林丙申



會計主管：沈琬雯




 順天建設股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項目	歸屬於母公司業主之權益								
	普通股股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		庫藏股票	總計	非控制 權益	股東權益總額
				法定盈餘 公積	未分配盈餘				
民國111年1月1日餘額	\$ 2,645,913	\$ —	\$ 304,768	\$ 764,113	\$ 589,118	\$ (25,346)	\$ 4,278,566	\$ 75,286	\$ 4,353,852
盈餘指撥及分配									
普通股現金股利	—	—	—	—	(79,377)	—	(79,377)	—	(79,377)
發放子公司股利視同未發放	—	—	2,700	—	—	—	2,700	—	2,700
其他資本公積變動數	—	—	(36)	—	—	—	(36)	—	(36)
非控制權益	—	—	—	—	—	—	—	(67,615)	(67,615)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	512,909	—	512,909	50,805	563,714
民國111年6月30日餘額	\$ 2,645,913	\$ —	\$ 307,432	\$ 764,113	\$ 1,022,650	\$ (25,346)	\$ 4,714,762	\$ 58,476	\$ 4,773,238
民國112年1月1日餘額	\$ 2,645,913	\$ —	\$ 307,433	\$ 764,113	\$ 1,120,968	\$ (25,346)	\$ 4,813,081	\$ 55,395	\$ 4,868,476
盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	—	—	—	61,123	(61,123)	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(396,887)	—	(396,887)	—	(396,887)
股票股利	—	158,755	—	—	(158,755)	—	—	—	—
發放子公司股利視同未發放	—	—	13,498	—	—	—	13,498	—	13,498
以往年度未發放股利喪失請求權	—	—	3	—	—	—	3	—	3
非控制權益	—	—	—	—	—	—	—	(35,902)	(35,902)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	21,836	—	21,836	1,650	23,486
民國112年6月30日餘額	\$ 2,645,913	\$ 158,755	\$ 320,934	\$ 825,236	\$ 526,039	\$ (25,346)	\$ 4,451,531	\$ 21,143	\$ 4,472,674

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：柯興樹




經理人：林丙申



會計主管：沈琬雯




順天建設股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	112年上半年度	111年上半年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 32,602	\$ 588,108
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	52,727	53,290
攤銷費用	429	239
利息費用	11,170	29,770
利息收入	(1,934)	(946)
處分及報廢不動產、廠房及設備及投資性不動產損失	37	51
處分投資利益	-	(117)
其他收入	(48)	(2,564)
調整項目合計	62,381	79,723
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	-	(5,745)
應收票據	586	17,104
應收帳款	32,045	(17,997)
其他應收款	(1,363)	(3,963)
存貨	(909,913)	1,903,981
預付款項	(16,673)	32,655
其他流動資產	(127,458)	592,372
取得合約之增額成本-流動	(15,382)	37,636
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,038,158)	2,556,043
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	483,058	(413,220)
應付票據	(52,806)	(33,269)
應付帳款	173,089	(80,210)
其他應付款	(56,616)	115,493
其他流動負債	61,978	(57,742)
淨確定福利負債-非流動	(43)	(30)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	608,660	(468,978)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(429,498)	2,087,065
營運產生之現金流入(流出)	(334,515)	2,754,896
收取之利息	1,899	942
支付之利息	(12,469)	(26,977)
支付之所得稅	(50,804)	(36,599)
營業活動之淨現金流入(流出)	(395,889)	2,692,262

(接次頁)

(承前頁)	項 目	112年上半年度	111年上半年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
	收回透過損益按公允價值衡量之金融資產清算款	-	117
	取得不動產、廠房及設備	(1,289)	(623)
	存出保證金增加	(43)	-
	取得無形資產	(966)	(266)
	取得投資性不動產	(1,435)	(1,814)
	預付設備款增加	(1,141)	(762)
	投資活動之淨現金流出	(4,874)	(3,348)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
	短期借款增加(減少)	(578,585)	140,067
	應付短期票券增加(減少)	939,500	(2,361,400)
	舉借長期借款	135,000	-
	存入保證金增加	390	1,281
	租賃本金償還	(33,201)	(35,611)
	發放現金股利	-	(76,677)
	非控制權益變動	(35,902)	(67,615)
	籌資活動之淨現金流入(流出)	427,202	(2,399,955)
	本期現金及約當現金淨增加數	26,439	288,959
	期初現金及約當現金餘額	368,456	113,035
	期末現金及約當現金餘額	\$ 394,895	\$ 401,994

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：柯興樹



經理人：林丙申



會計主管：沈琬雯



順天建設股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

順天建設股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 76 年 11 月 28 日，主要經營委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租出售、工業廠房開發租售、特定專業區開發、都市更新及辦公大樓出租等業務。本公司股票自民國 93 年 11 月起在台灣證券交易所股份有限公司買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司合併財務報告業已於民國 112 年 8 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修正準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

合併公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導 準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供 應商融資安排」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範 本」	民國112年5月23日

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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

本合併財務報告所採用之主要會計政策彙整說明如下。除特別註明外，下述會計政策於本合併財務報告所呈現之報導期間一致適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之過暨財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國111年財務報告相同，相關資訊請參閱民國111年度財務報告附註四。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國111年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	公司名稱	主要業務	所持股權百分比			說明
			112.06.30	111.12.31	111.06.30	
本公司	建高工程股份有限公司	土木建築營造業、建築材料買賣、住宅及大樓開發租售。	100.00%	100.00%	100.00%	註一
本公司	台大興興業股份有限公司	住宅及大樓開發租售、都市更新重建業。	95.95%	95.95%	95.95%	註二
本公司	順鼎建設股份有限公司	住宅及大樓開發租售、都市更新重建業。	85.61%	85.61%	85.61%	註二
本公司	順天環匯企業股份有限公司	旅館業、不動產租賃業。	100.00%	100.00%	100.00%	註二

註一：建高工程股份有限公司於民國 112 年 1 月辦理現金增資，本公司持股比不變。

註二：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設。其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國 111 年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國 111 年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國 111 年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
現金：			
庫存現金及零用金	\$ 1,149	\$ 766	\$ 751
支票存款	809	1,105	1,110
活期存款	315,937	296,585	400,133
定期存款	77,000	70,000	—
	<u>\$ 394,895</u>	<u>\$ 368,456</u>	<u>\$ 401,994</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度風險分析之揭露詳附註十二。

(二) 應收票據及應收帳款淨額

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收票據－建設部門 －按攤銷後成本衡量	\$ 514	\$ 4,452	\$ 121
應收票據－營造部門 －按攤銷後成本衡量	5,892	2,540	—
應收帳款－建設部門 －按攤銷後成本衡量	95,676	114,576	87,212
應收帳款－營造部門 －按攤銷後成本衡量	7,789	23,506	39,553
應收帳款－旅館部門 －按攤銷後成本衡量	11,087	8,515	18,033
	<u>\$ 120,958</u>	<u>\$ 153,589</u>	<u>\$ 144,919</u>

1. 合併公司民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

			112.06.30		
			應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未	逾	期	<u>\$ 121,180</u>	—	<u>\$ 222</u>
			111.12.31		
			應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未	逾	期	<u>\$ 153,811</u>	—	<u>\$ 222</u>
			111.06.30		
			應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未	逾	期	<u>\$ 145,141</u>	—	<u>\$ 222</u>

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
期初餘額	\$ 222	\$ 222	\$ 222
本期提列預期信用	—	47	—
減損損失	—	(47)	—
本期沖銷	—	—	—
期末餘額	\$ 222	\$ 222	\$ 222

合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可收回，故尚無減損疑慮。

3. 合併公司應收帳款-代辦土地開發係應收估列代辦費收入，其明細如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30	委託單位
台南科技 工業區	\$ 78,068	\$ 73,628	\$ 65,698	經濟部

4. 合併公司應收帳款-代辦土地開發主要基於下列因素而未提列備抵評價：

- (1) 應收款項債權為政府機關，其償債能力應無疑慮。
- (2) 開發合約係約定土地租售收入優先償還開發成本而非限定其為唯一還款來源，因此合併公司應收款項除可由租售收入回收歸墊外，另可爭取政府各項因應政策所提供之額度優先歸墊開發成本，因此工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性。
- (3) 因開發主體及土地所有權均為政府機構，合併公司係受託代辦開發單位，因此開發成本墊款之回收性與土地之市價無必然之關係。加以合併公司呈送政府機關之成本售價審定或重審均高於帳載已代墊之開發成本費用，且迄今已出售之土地均按審定售價出售並已回收應收款項，對於收支結算超過實際開發成本墊款之結餘，則依各開發案所簽訂合約辦理。
- (4) 合併公司應收代辦工業區開發款項以往歷史紀錄並未有實際發生呆帳情事，且經濟部工業局亦未曾聲明或表示不償還本公司代墊之各項開發成本。
- (5) 綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

(三) 存貨

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
待售房地	\$ 3,218,525	\$ 577,304	\$ 607,555
營建用地	2,217,424	2,898,282	2,884,930
在建房地	7,916,771	9,050,246	8,736,565
預付土地款	87,483	—	—
商品存貨	1,619	2,586	2,157
減：備抵存貨跌價損失	(—)	(600)	(850)
	<u>\$ 13,441,822</u>	<u>\$ 12,527,818</u>	<u>\$ 12,230,357</u>

1. 當期認列存貨相關費損

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
已出售存貨成本	\$ 535,866	\$ 3,980,844	\$ 2,933,768
存貨迴升利益	(600)	(250)	—
	<u>\$ 535,266</u>	<u>\$ 3,980,594</u>	<u>\$ 2,933,768</u>

2. 民國 112 年上半年度因存貨出售已依實際成本入帳及民國 111 年度因存貨淨變現價值增加分別減少銷貨成本-存貨迴升利益 600 仟元及 250 仟元。

3. 利息資本化之情形如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
待售房地	\$ 19,177	\$ 1,123	\$ 221
營建用地	—	46	28
在建房地	75,313	119,092	49,957
預付土地款	92	—	—
	<u>\$ 94,582</u>	<u>\$ 120,261</u>	<u>\$ 50,206</u>
利率區間	<u>1.100%~2.963%</u>	<u>1.100%~2.768%</u>	<u>1.500%~2.213%</u>

4. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，待售房地業經投保，投保金額分別為 131,000 仟元、144,540 仟元及 96,000 仟元。

5. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，在建工程營造險金額分別為 8,595,597 仟元、7,480,597 仟元及 5,568,597 仟元。

6. 提供擔保情形請參閱附註八。

(四) 其他流動資產-其他

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
暫付款	\$ 31,492	\$ 28,540	\$ 38,883
工程存出保證金	89,476	91,415	90,595
代付款-代辦土地開發	254,288	192,884	92,345
其他代付款	20,629	20,679	36,348
其他金融資產-受限制銀行存款	83,035	17,944	21,630
	<u>\$ 478,920</u>	<u>\$ 351,462</u>	<u>\$ 279,801</u>

1.代付款-代辦土地開發係合併公司承接政府機關委託工(產)業園區申請編定、開發、租售及管理計畫，依契約規定代墊之開發成本，待開發工程完竣且土地全部租售完畢或經政府機關同意，於指定期限內辦理開發成本收支總結算。合併公司所代收之土地租售價款，除依法應付繳之工業區開發管理基金及公共設施維護保管金外，得報經政府機關書面同意，於會計師查核實支成本額度內優先償還合併公司投入之開發成本本息。

2.提供擔保情形請參閱附註八。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
非流動項目			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 12,242</u>	<u>\$ 12,242</u>	<u>\$ 11,222</u>

1.民國 111 年度按公允價值衡量認列於損益之金額為 1,020 仟元。

2.中威光電股份有限公司於民國 111 年 4 月已向國稅局清算完結，並於民國 111 年 5 月經新竹地方法院核准清算完結。收回清算分配款 117 仟元。

(六) 不動產、廠房及設備

	112.06.30	111.12.31	111.06.30	
土地	\$ 58,765	\$ 58,765	\$ 58,765	
房屋及建築物	195,048	198,976	202,467	
運輸設備	1,155	1,547	1,953	
辦公設備	3,757	3,349	2,851	
其他固定資產	1,409	1,227	1,068	
租賃資產	518	576	643	
租賃改良	1,642	1,853	2,065	
	<u>\$ 262,294</u>	<u>\$ 266,293</u>	<u>\$ 269,812</u>	
	土地	房屋及建築物	運輸設備	辦公設備
<u>成本</u>				
112.01.01 餘額	\$ 58,765	\$ 258,808	\$ 9,861	\$ 14,934
本期新增	—	79	—	823
本期處分	—	—	—	(624)
已實現利益	—	24	—	—
112.06.30 餘額	<u>\$ 58,765</u>	<u>\$ 258,911</u>	<u>\$ 9,861</u>	<u>\$ 15,133</u>
	其他固定資產	租賃資產	租賃改良	合計
<u>成本</u>				
112.01.01 餘額	\$ 1,911	\$ 5,195	\$ 5,837	\$ 355,311
本期新增	363	—	—	1,265
本期處分	—	(1)	—	(625)
已實現利益	—	—	—	24
112.06.30 餘額	<u>\$ 2,274</u>	<u>\$ 5,194</u>	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 355,975</u>
	房屋及建築物	運輸設備	辦公設備	其他固定資產
<u>累計折舊及減損</u>				
112.01.01 餘額	\$ 59,832	\$ 8,314	\$ 11,585	\$ 684
折舊費用	4,031	392	380	181
本期處分	—	—	(589)	—
112.06.30 餘額	<u>\$ 63,863</u>	<u>\$ 8,706</u>	<u>\$ 11,376</u>	<u>\$ 865</u>
	租賃資產	租賃改良	合計	
<u>累計折舊及減損</u>				
112.01.01 餘額	\$ 4,619	\$ 3,984	\$ 89,018	
折舊費用	58	211	5,253	
本期處分	(1)	—	(590)	
112.06.30 餘額	<u>\$ 4,676</u>	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 93,681</u>	

	土地	房屋及建築物	運輸設備	辦公設備
成本				
111.01.01 餘額	\$ 58,765	\$ 258,194	\$ 9,861	\$ 14,187
本期新增	—	90	—	221
本期處分	—	—	—	(292)
已實現利益	—	24	—	—
111.06.30 餘額	\$ 58,765	\$ 258,308	\$ 9,861	\$ 14,116
	其他固定資產	租賃資產	租賃改良	合計
成本				
111.01.01 餘額	\$ 1,309	\$ 5,778	\$ 5,837	\$ 353,931
本期新增	288	—	—	599
本期處分	—	(638)	—	(930)
已實現利益	—	—	—	24
111.06.30 餘額	\$ 1,597	\$ 5,140	\$ 5,837	\$ 353,624
	房屋及建築物	運輸設備	辦公設備	其他固定資產
累計折舊及減損				
111.01.01 餘額	\$ 51,855	\$ 7,502	\$ 11,172	\$ 414
折舊費用	3,986	406	366	115
本期處分	—	—	(273)	—
111.06.30 餘額	\$ 55,841	\$ 7,908	\$ 11,265	\$ 529
	租賃資產	租賃改良	合計	
累計折舊及減損				
111.01.01 餘額	\$ 5,016	\$ 3,561	\$ 79,520	
折舊費用	87	211	5,171	
本期處分	(606)	—	(879)	
111.06.30 餘額	\$ 4,497	\$ 3,772	\$ 83,812	

1. 提供擔保情形請參閱附註八。
2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日不動產、廠房及設備業經投保，投保金額分別為 305,571 仟元、311,461 仟元及 321,461 仟元。
3. 本公司房屋及建築物之重大組成部分主要有辦公室主建物、裝潢工程及空調設備等，並分別按其耐用年限五十年、十五年及十五年予以計提折舊。

(七) 使用權資產

合併公司承租土地等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地	房屋及建築	總計
使用權資產成本：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,859	\$ 5,120	\$ 40,979
租約到期轉出	—	(453)	(453)
民國 112 年 6 月 30 日餘額	\$ 35,859	\$ 4,667	\$ 40,526
	土地	房屋及建築	總計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,869	\$ 2,199	\$ 7,068
本年度折舊	639	694	1,333
租約到期轉出	—	(453)	(453)
民國 112 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,508	\$ 2,440	\$ 7,948
帳面金額：			
民國 112 年 6 月 30 日	\$ 30,351	\$ 2,227	\$ 32,578
	土地	房屋及建築	總計
使用權資產成本：			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,816	\$ 4,103	\$ 37,919
增添	2,044	2,867	4,911
民國 111 年 6 月 30 日餘額	\$ 35,860	\$ 6,970	\$ 42,830
	土地	房屋及建築	總計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,591	\$ 1,770	\$ 5,361
本年度折舊	640	945	1,585
民國 111 年 6 月 30 日餘額	\$ 4,231	\$ 2,715	\$ 6,946
帳面金額：			
民國 111 年 6 月 30 日	\$ 31,629	\$ 4,255	\$ 35,884

(八) 投資性不動產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
投資性 不動產 - 土地	\$ 859,375	\$ 860,325	\$ 860,529
投資性不動產 - 房屋及建築物淨額	1,172,116	1,198,396	1,222,911
投資性不動產 - 使用權資產淨額	453,952	475,157	495,470
	<u>\$ 2,485,443</u>	<u>\$ 2,533,878</u>	<u>\$ 2,578,910</u>
	<u>投 資 性 不 動 產 - 土 地</u>	<u>投 資 性 不 動 產 - 房 屋 及 建 築 物</u>	<u>投 資 性 不 動 產 - 使 用 權 資 產</u>
成 本			
112.01.01 餘額	\$ 860,325	\$ 1,628,575	\$ 600,200
本期新增	—	1,092	376
存貨出租轉入	599	850	—
本期處分	—	(126)	—
租約到期轉出	(1,549)	(4,273)	—
已實現利益	—	343	—
112.06.30 餘額	<u>\$ 859,375</u>	<u>\$ 1,626,461</u>	<u>\$ 600,576</u>
	<u>合 計</u>		
成 本			
112.01.01 餘額	\$ 3,089,100		
本期新增	1,468		
存貨出租轉入	1,449		
本期處分	(126)		
租約到期轉出	(5,822)		
已實現利益	343		
112.06.30 餘額	<u>\$ 3,086,412</u>		
	<u>投 資 性 不 動 產 - 房 屋 及 建 築 物</u>	<u>投 資 性 不 動 產 - 使 用 權 資 產</u>	<u>合 計</u>
累計折舊及減損			
112.01.01 餘額	\$ 430,179	\$ 125,043	\$ 555,222
折舊費用	24,560	21,581	46,141
本期處分	(112)	—	(112)
租約到期轉出	(282)	—	(282)
112.06.30 餘額	<u>\$ 454,345</u>	<u>\$ 146,624</u>	<u>\$ 600,969</u>

	投 資 性 不 動 產 - 土 地	投 資 性 不 動 產 - 房 屋 及 建 築 物	投 資 性 不 動 產 - 使 用 權 資 產
<u>成 本</u>			
111.01.01 餘額	\$ 351,706	\$ 1,627,627	\$ 573,763
本 期 新 增	—	1,471	30,114
存 貨 出 租 轉 入	509,535	572	—
租 約 到 期 轉 出	(712)	(1,393)	(2,663)
已 實 現 利 益	—	343	—
111.06.30 餘額	\$ 860,529	\$ 1,628,620	\$ 601,214
	合 計		
<u>成 本</u>			
111.01.01 餘額	\$ 2,553,096		
本 期 新 增	31,585		
存 貨 出 租 轉 入	510,107		
租 約 到 期 轉 出	(4,768)		
已 實 現 利 益	343		
111.06.30 餘額	\$ 3,090,363		
	投 資 性 不 動 產 - 房 屋 及 建 築 物	投 資 性 不 動 產 - 使 用 權 資 產	合 計
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>			
111.01.01 餘額	\$ 381,121	\$ 85,004	\$ 466,125
折 舊 費 用	24,626	21,908	46,534
租 約 到 期 轉 出	(38)	(1,168)	(1,206)
111.06.30 餘額	\$ 405,709	\$ 105,744	\$ 511,453

1. 提供擔保情形請參閱附註八。
2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日投資性不動產業經投保，投保金額分別為 915,339 仟元、970,524 仟元、970,524 仟元。

3. 投資性不動產之收益

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
投資性不動產之租金收入	\$ 142,321	\$ 264,177	\$ 124,317
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(78,114)	(139,221)	(73,925)
合 計	\$ 64,207	\$ 124,956	\$ 50,392

4. 投資性不動產之公允價值

合併公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日分別為 3,831,506 仟元、3,848,214 仟元及 3,235,583 仟元(包含向教育部承租土地之公允價值)。合併公司所有之投資性不動產係委由外部鑑價專家進行評價。

5. 合併公司投資性不動產-房屋及建築物之重大組成部分主要有出租辦公室及房屋主建物、電梯設備、空調設備、木作工程及傢俱等，並分別按其耐用年限三至五十五年、六至三十六年、五至十五年、十年及十年予以計提折舊。

(九) 短期借款

借 款 性 質	112.06.30	111.12.31	111.06.30
擔保銀行借款	\$ 1,692,020	\$ 2,330,273	\$ 2,371,975
無擔保銀行借款	524,109	464,441	327,285
	\$ 2,216,129	\$ 2,794,714	\$ 2,699,260
利率區間	2.200%~3.010%	2.075~2.885%	1.825%~2.635%

提供擔保情形請參閱附註七、八及九。

(十) 應付短期票券

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應付商業本票	\$ 6,615,000	\$ 5,675,500	\$ 5,746,200
減：未攤銷折價	(11,289)	(9,849)	(4,939)
	\$ 6,603,711	\$ 5,665,651	\$ 5,741,261
利率區間	2.258%~2.950%	2.188%~2.898%	1.588%~2.213%

1. 保證及承兌機構包括兆豐票券、國際票券、中華票券、上海商業儲蓄銀行、王道銀行、台中商業銀行等公司。

2. 提供擔保情形請參閱附註七、八及九。

(十一)合約負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
預收房地款－順天科博	\$ —	\$ —	\$ 53,066
預收房地款－順天謙華	986,020	830,539	828,939
預收房地款－順天景美	—	29,119	222,106
預收房地款－順天豐華	412,921	395,261	372,023
預收房地款－順天視界觀	—	30	—
預收房地款－順天天玥	—	—	140
預收房地款－ONE 33	725,032	520,205	327,940
預收房地款－順天縵華 B 區	62,389	44,704	10,633
預收房地款－順天縵華 C 區	73,844	36,161	—
預收房地款－KING'S ROAD	70,405	19,021	—
預收房地款－順天淳美術	5,343	4,245	—
預收房地款－順天風聆樹	314,912	283,132	235,237
小計	2,650,866	2,162,417	2,050,084
預收貨款	8,069	5,767	11,571
預收工程款	33,831	43,999	49,128
預收收入	21,396	18,921	20,702
合約負債	\$ 2,714,162	\$ 2,231,104	\$ 2,131,485

預收房地款之已簽訂房地合約總價，請詳附註九(二)。

合併公司預售房地個案存入信託之預售房地款，帳列其他金融資產-流動項下。截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止相關信託專戶內容如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
順天謙華	\$ —	\$ 1,308	\$ 6,635
順天景美	—	—	408
順天豐華	8,310	1,884	2,539
O N E 3 3	35,526	7,935	10,787
順天縵華 A 區	494	—	—
順天縵華 B 區	8,999	2,969	—
順天縵華 C 區	23,124	3,022	—
K I N G ' S R O A D	4,655	546	—
	\$ 81,108	\$ 17,664	\$ 20,369

(十二)租賃負債/營業租賃

1.合併公司租賃負債如下：

	112.06.30		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 38,030	\$ 8,366	\$ 29,664
一年至五年	99,038	30,478	68,560
五年以上	447,446	69,189	378,257
	<u>\$ 584,514</u>	<u>\$ 108,033</u>	<u>\$ 476,481</u>
流動	<u>\$ 38,030</u>	<u>\$ 8,366</u>	<u>\$ 29,664</u>
非流動	<u>\$ 546,484</u>	<u>\$ 99,667</u>	<u>\$ 446,817</u>
	<u>\$ 584,514</u>	<u>\$ 108,033</u>	<u>\$ 476,481</u>
	111.12.31		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 50,037	\$ 8,510	\$ 41,527
一年至五年	99,572	31,083	68,489
五年以上	472,021	72,731	399,290
	<u>\$ 621,630</u>	<u>\$ 112,324</u>	<u>\$ 509,306</u>
流動	<u>\$ 50,037</u>	<u>\$ 8,510</u>	<u>\$ 41,527</u>
非流動	<u>\$ 571,593</u>	<u>\$ 103,814</u>	<u>\$ 467,779</u>
	<u>\$ 621,630</u>	<u>\$ 112,324</u>	<u>\$ 509,306</u>
	111.06.30		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 50,178	\$ 5,013	\$ 45,165
一年至五年	111,687	31,683	80,004
五年以上	472,081	76,350	395,731
	<u>\$ 633,946</u>	<u>\$ 113,046</u>	<u>\$ 520,900</u>
流動	<u>\$ 50,178</u>	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ 45,165</u>
非流動	<u>\$ 583,768</u>	<u>\$ 108,033</u>	<u>\$ 475,735</u>
	<u>\$ 633,946</u>	<u>\$ 113,046</u>	<u>\$ 520,900</u>

租賃認列於損益之金額如下：

	112 年第二季	111 年第二季	112 年上半年度	111 年上半年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,136	\$ —	\$ 4,291	\$ —
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
轉租使用權資產之收益	\$ 51,004	\$ 48,026	\$ 99,065	\$ 89,596
短期租賃之費用	\$ 6,065	\$ 5,115	\$ 11,620	\$ 10,079
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 (認列為其他收入)	\$ —	\$ 1,215	\$ —	\$ 2,431

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112 年上半年度	111 年上半年度
租賃之現金流出總額	\$ 49,112	\$ 45,690

(十三)負債準備-流動

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
員工短期帶薪休假準備	\$ 8,235	\$ 8,235	\$ 7,211
保固準備	6,541	2,690	2,000
合計	\$ 14,776	\$ 10,925	\$ 9,211

1. 員工短期帶薪休假準備

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
期初餘額	\$ 8,235	\$ 7,211	\$ 7,211
新增	—	1,024	—
期末餘額	\$ 8,235	\$ 8,235	\$ 7,211

2. 保固準備

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
期初餘額	\$ 2,690	\$ 2,000	\$ 2,000
本期新增	3,851	690	—
期末餘額	\$ 6,541	\$ 2,690	\$ 2,000

3. 負債準備主要係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品保固費用及員工短期帶薪休假，預計該負債準備將於一年內使用。

(十四)其他流動負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
暫收款	\$ 34,722	\$ 37,245	\$ 45,004
代收款	5,827	2,096	908
其他暫收款	69,116	12,200	23,265
	<u>\$ 109,665</u>	<u>\$ 51,541</u>	<u>\$ 69,177</u>

(十五)銀行長期借款

借款性質	契約期間	112.06.30	111.12.31	111.06.30
擔保銀行借款	112.04.11-115.04.11	\$ 135,000	\$ —	\$ —
無擔保銀行借款	111.03.01-114.03.01	13,293	13,293	—
		<u>148,293</u>	<u>13,293</u>	<u>—</u>
利率區間		<u>2.32-2.40%</u>	<u>2.275%</u>	<u>—</u>

1. 合併公司與銀行簽訂無擔保及擔保性質之長期借款合同，其借還款條件係依各借款合同約定償還。
2. 提供擔保情形請參閱附註七、八及九。

(十六)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司依國際會計準則公報第 34 號「期中財務報導」第 B9 段之規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1. 確定福利計畫

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 23,655 仟元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)認列為損益之費用

合併公司民國 112 年及 111 年上半年度列報費用金額分別為 26 仟元及 38 仟元，列報於合併綜合損益表之營業費用及營業成本項目。

合併公司預計於民國 112 年及 111 年 6 月 30 日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額分別為 139 仟元及 137 仟元。

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國112年及111年上半年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,363仟元及2,708仟元。

3. 員工短期帶薪休假準備請參閱附註六(十三)。

(十七)股本/待分配股票股利

1. 截至民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，本公司額定股本皆為3,500,000仟元，已發行股本均為2,645,913仟元，每股面額10元，均為264,591仟股。

2. 本公司112年5月31日股東常會決議盈餘轉增資158,755仟元，上項增資業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於112年7月17日核准生效。

(十八)資本公積

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
發行股票溢價	\$ 1,148	\$ 1,148	\$ 1,148
庫藏股票交易	280,618	267,120	267,120
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	38,833	38,833	38,833
其他	335	332	331
	<u>\$ 320,934</u>	<u>\$ 307,433</u>	<u>\$ 307,432</u>

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 另依法令規定超過面額發行股票所得溢價及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數得用以彌補虧損。

(十九)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司所處產業環境多變，受景氣影響甚巨，產品生命週期已達成熟階段，考量本公司未來發展之資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後本期稅後淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

如有前一年度累積或當年度發生，但當期淨利不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先扣除，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

2. 本公司分別於民國 112 年 5 月 31 日及 111 年 6 月 8 日經股東常會決議通過 111 年度及 110 年度盈餘分配議案如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 61,123		\$ —	
股票股利	158,755	\$ 0.6	—	\$ —
現金股利	396,887	1.5	79,377	0.3
	<u>\$ 616,765</u>		<u>\$ 79,377</u>	

3. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。

4. 有關盈餘分配相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

5. 法定盈餘公積應提撥至其總額達實收資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(二十)庫藏股票

1. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
2. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。
3. 子公司持有母公司之股票視同庫藏股，係早期為配合政府政策及維護公開市場股價之穩定，陸續於公開市場購入本公司之股票，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日金額按持股比例計算均為 25,346 仟元，股數均為 8,998 仟股。

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年第二季			
	建設部門	營造部門	旅館部門	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 369,333	\$ 103,033	\$ 33,239	\$ 505,605
主要商品/服務線：				
商品銷售(銷售房地)	\$ 309,191	\$ —	\$ —	\$ 309,191
商品銷售(商品存貨)	340	—	—	340
工程收入	—	103,033	—	103,033
租賃收入	55,931	—	—	55,931
勞務收入	3,871	—	—	3,871
旅宿收入	—	—	26,057	26,057
餐飲收入	—	—	7,182	7,182
	<u>\$ 369,333</u>	<u>\$ 103,033</u>	<u>\$ 33,239</u>	<u>\$ 505,605</u>
合約類型：				
固定價格合約	\$ 365,462	\$ 103,033	\$ 33,239	\$ 501,734
依勞務提供計價合約	3,871	—	—	3,871
	<u>\$ 369,333</u>	<u>\$ 103,033</u>	<u>\$ 33,239</u>	<u>\$ 505,605</u>
收入認列時點				
於某一時點移轉之商品	\$ 365,462	\$ —	\$ —	\$ 365,462
隨時間逐步移轉之勞務	3,871	—	33,239	37,110
隨時間逐步移轉之工程	—	103,033	—	103,033
	<u>\$ 369,333</u>	<u>\$ 103,033</u>	<u>\$ 33,239</u>	<u>\$ 505,605</u>

112 年上半年度

	建設部門	營造部門	旅館部門	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 624,453	\$ 156,987	\$ 63,844	\$ 845,284
主要商品/服務線：				
商品銷售(銷售房地)	\$ 511,100	\$ —	\$ —	\$ 511,100
商品銷售(商品存貨)	453	—	—	453
工程收入	—	156,987	—	156,987
租賃收入	108,460	—	—	108,460
勞務收入	4,440	—	—	4,440
旅宿收入	—	—	50,640	50,640
餐飲收入	—	—	13,204	13,204
	<u>\$ 624,453</u>	<u>\$ 156,987</u>	<u>\$ 63,844</u>	<u>\$ 845,284</u>
合約類型：				
固定價格合約	\$ 620,013	\$ 156,987	\$ 63,844	\$ 840,844
依勞務提供計價合約	4,440	—	—	4,440
	<u>\$ 624,453</u>	<u>\$ 156,987</u>	<u>\$ 63,844</u>	<u>\$ 845,284</u>
收入認列時點				
於某一時點移轉之商品	\$ 620,013	\$ —	\$ —	\$ 620,013
隨時間逐步移轉之勞務	4,440	—	63,844	68,284
隨時間逐步移轉之工程	—	156,987	—	156,987
	<u>\$ 624,453</u>	<u>\$ 156,987</u>	<u>\$ 63,844</u>	<u>\$ 845,284</u>

111 年第二季

	建設部門	營造部門	旅館部門	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 1,557,022	\$ 81,046	\$ 30,570	\$ 1,668,638
主要商品/服務線：				
商品銷售(銷售房地)	\$ 1,502,783	\$ —	\$ —	\$ 1,502,783
工程收入	—	81,046	—	81,046
租賃收入	51,966	—	—	51,966
勞務收入	2,273	—	—	2,273
旅宿收入	—	—	23,701	23,701
餐飲收入	—	—	6,869	6,869
	<u>\$ 1,557,022</u>	<u>\$ 81,046</u>	<u>\$ 30,570</u>	<u>\$ 1,668,638</u>
合約類型：				
固定價格合約	\$ 1,554,749	\$ 81,046	\$ 30,570	\$ 1,666,365
依勞務提供計價合約	2,273	—	—	2,273
	<u>\$ 1,557,022</u>	<u>\$ 81,046</u>	<u>\$ 30,570</u>	<u>\$ 1,668,638</u>
收入認列時點				
於某一時點移轉之商品	\$ 1,554,749	\$ —	\$ —	\$ 1,554,749
隨時間逐步移轉之勞務	2,273	—	30,570	32,843
隨時間逐步移轉之工程	—	81,046	—	81,046
	<u>\$ 1,557,022</u>	<u>\$ 81,046</u>	<u>\$ 30,570</u>	<u>\$ 1,668,638</u>

111 年上半年度

	建設部門	營造部門	旅館部門	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 3,693,627	\$ 155,043	\$ 53,762	\$ 3,902,432
主要商品/服務線：				
商品銷售(銷售房地)	\$ 3,589,496	\$ —	\$ —	\$ 3,589,496
工程收入	—	155,043	—	155,043
租賃收入	97,430	—	—	97,430
勞務收入	6,701	—	—	6,701
旅宿收入	—	—	41,715	41,715
餐飲收入	—	—	12,047	12,047
	\$ 3,693,627	\$ 155,043	\$ 53,762	\$ 3,902,432
合約類型：				
固定價格合約	\$ 3,686,926	\$ 155,043	\$ 53,762	\$ 3,895,731
依勞務提供計價合約	6,701	—	—	6,701
	\$ 3,693,627	\$ 155,043	\$ 53,762	\$ 3,902,432
收入認列時點				
於某一時點移轉之商品	\$ 3,686,926	\$ —	\$ —	\$ 3,686,926
隨時間逐步移轉之勞務	6,701	—	53,762	60,463
隨時間逐步移轉之工程	—	155,043	—	155,043
	\$ 3,693,627	\$ 155,043	\$ 53,762	\$ 3,902,432

2. 合約餘額

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
合約資產-承攬工程	\$ —	\$ —	\$ 5,745
減：備抵損失	—	—	—
	\$ —	\$ —	\$ 5,745
合約負債-銷售房地	\$ 2,684,697	\$ 2,206,416	\$ 2,099,212
合約負債-客房收入	8,069	5,767	11,571
合約負債-租賃	21,396	18,921	20,702
	\$ 2,714,162	\$ 2,231,104	\$ 2,131,485

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國 112 及 111 年 1 月 1 日合約負債期初餘額於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列收入之金額為 410,634 仟元及 3,594,605 仟元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務與客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無其他重大變動之情形。

(二十二)營業成本

	112 年第二季	111 年第二季	112 年上半年度	111 年上半年度
租賃成本	\$ 35,216	\$ 32,401	\$ 59,585	\$ 56,527
營建成本	325,231	1,256,236	535,352	2,933,768
銷貨成本	385	—	514	—
勞務成本	4,875	4,355	9,094	8,283
存貨迴升利益 (600)	—	(600)	—
旅宿成本	14,176	13,780	27,354	26,467
餐飲成本	3,630	3,363	6,874	6,303
	<u>\$ 382,913</u>	<u>\$ 1,310,135</u>	<u>\$ 638,173</u>	<u>\$ 3,031,348</u>

(二十三)營業外收入及支出

1.利息收入

	112 年第二季	111 年第二季	112 年上半年度	111 年上半年度
銀行存款利息	\$ 757	\$ 137	\$ 989	\$ 166
商業本票利息	—	15	—	15
其他利息收入	506	246	945	765
	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ 946</u>

2.其他收入

	112 年第二季	111 年第二季	112 年上半年度	111 年上半年度
股利收入	\$ 433	\$ 324	\$ 433	\$ 324
租賃收入	8	74	17	91
其他收入-其他	493	16,520	1,126	18,347
	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 16,918</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 18,762</u>

3.其他利益及損失

	112 年第二季	111 年第二季	112 年上半年度	111 年上半年度
處分投資利益	\$ —	\$ 117	\$ —	\$ 117
處分不動產、廠 房及設備利益	3	—	3	—
其他損失	(131)	(9)	(131)	(78)
報廢損失	(40)	(51)	(40)	(51)
	<u>(\$ 168)</u>	<u>\$ 57</u>	<u>(\$ 168)</u>	<u>(\$ 12)</u>

4.財務成本

	112 年第二季	111 年第二季	112 年上半年度	111 年上半年度
利息費用	\$ 55,355	\$ 40,633	\$ 107,183	\$ 82,712
租賃負債 利息費用	138	—	276	—
減：符合要件之 資產資本化金額	(50,024)	(29,886)	(96,289)	(52,942)
	\$ 5,469	\$ 10,747	\$ 11,170	\$ 29,770

(二十四)本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

	1	1	2	年	第	二	季
	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	\$	17,692	\$	37,698	\$	55,390	
勞健保費用		1,693		1,851		3,544	
退休金費用		931		932		1,863	
董事酬金		—		1,380		1,380	
其他員工福利費用		545		1,134		1,679	
折舊費用		24,552		1,768		26,320	
攤銷費用		7		214		221	
	1	1	1	年	第	二	季
	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	\$	11,120	\$	28,410	\$	39,530	
勞健保費用		1,051		1,642		2,693	
退休金費用		563		842		1,405	
董事酬金		—		5,111		5,111	
其他員工福利費用		340		1,037		1,377	
折舊費用		24,763		1,817		26,580	
攤銷費用		7		106		113	

	1	1	2	年	上	半	年	度
	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	\$		31,889	\$		70,124	\$	102,013
勞健保費用			2,848			4,165		7,013
退休金費用			1,537			1,852		3,389
董事酬金			—			2,253		2,253
其他員工福利費用			922			2,950		3,872
折舊費用			49,180			3,547		52,727
攤銷費用			15			414		429

	1	1	1	年	上	半	年	度
	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	\$		21,535	\$		55,333	\$	76,868
勞健保費用			1,998			3,418		5,416
退休金費用			1,056			1,690		2,746
董事酬金			—			12,843		12,843
其他員工福利費用			652			3,125		3,777
折舊費用			49,608			3,682		53,290
攤銷費用			15			224		239

本公司當年度如有獲利，應先提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司員工酬勞及董事酬勞均係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，民國 112 年上半年度估列金額皆為 483 仟元，民國 111 年上半年度估列金額為 10,899 仟元。年度合併財務報表通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

依民國 112 年 3 月 15 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額皆為 13,641 元，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，以現金方式發放。

本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

截至 112 年及 111 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 186 人及 167 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 10 人。

(二十五)所得稅

合併公司係依國際會計準則第 34 號「期中財務報導」第 B12 段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

合併公司民國 112 年及 111 年上半年度之所得稅費用明細如下：

1. 所得稅

(1) 會計所得與課稅所得調節說明如下：

	112 年上半年度	111 年上半年度
會計所得	\$ 32,602	\$ 588,108
土地免稅(所得)損失	(2,461)	(550,319)
採權益法認列之投資損失(利益)	(6,388)	(331,458)
IFRS 與稅法差異數	38,206	17,343
暫時性差異	9,330	2,859
其他	(13,693)	(2,824)
前十年虧損扣抵	—	(46,676)
課稅所得額	\$ 57,596	(\$ 322,967)

(2) 所得稅費用組成部分如下：

	112 年第二季	111 年第二季
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 13,549	\$ 2,578
土地增值稅計入本期所得稅	301	1,220
以前年度所得稅費用於當年度之調整	—	(483)
本期所得稅總額	13,850	3,315
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,805)	1,585
繼續營業部門所得稅費用(利益)	\$ 9,045	\$ 4,900
	112 年上半年度	111 年上半年度
本期所得稅：		
本期所得產生之所得稅	\$ 19,375	\$ 2,814
土地增值稅計入本期所得稅	399	4,647
以前年度所得稅費用於當年度之調整	506	(483)
本期所得稅總額	20,280	6,978
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(11,164)	17,416
繼續營業部門所得稅費用	\$ 9,116	\$ 24,394

2.所得稅申報核定情形

截至民國 112 年 6 月 30 日，本公司及子公司之營利事業所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國 110 年度
子公司-建高工程(股)公司	核定至民國 110 年度
子公司-台大興興業(股)公司	核定至民國 110 年度
子公司-順鼎建設(股)公司	核定至民國 110 年度
子公司-順天環匯企業(股)公司	核定至民國 110 年度

(二十六)每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	1	1	2	年	第	二	季
	<u>稅後金額</u>			<u>加權平均流通在 外股數(仟股)</u>		<u>每股盈餘(元)</u>	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東 之本年度盈餘	\$	28,728		255,594		\$	0.11
	1	1	1	年	第	二	季
	<u>稅後金額</u>			<u>加權平均流通在 外股數(仟股)</u>		<u>每股盈餘(元)</u>	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東 之本年度盈餘	\$	204,461		255,594		\$	0.80
	1	1	2	年	上	半	年
	<u>稅後金額</u>			<u>加權平均流通在 外股數(仟股)</u>		<u>每股盈餘(元)</u>	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東 之本年度盈餘	\$	21,836		255,594		\$	0.09
	1	1	1	年	上	半	年
	<u>稅後金額</u>			<u>加權平均流通在 外股數(仟股)</u>		<u>每股盈餘(元)</u>	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東 之本年度盈餘	\$	512,909		255,594		\$	2.01

(二十七)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回合併公司股份。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量上同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

(二十八)非現金交易及投資及籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.01.01</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>112.06.30</u>
短期借款	\$ 2,794,714	(\$ 578,585)	\$ —	\$ 2,216,129
應付短期票券	5,675,500	939,500	—	6,615,000
長期借款	13,293	135,000	—	148,293
租賃負債(含非流動)	509,306	(37,492)	4,667	476,481
	<u>111.01.01</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>111.06.30</u>
短期借款	\$ 2,559,193	\$ 140,067	\$ —	\$ 2,699,260
應付短期票券	8,107,600	(2,361,400)	—	5,746,200
租賃負債(含非流動)	525,412	(35,611)	31,099	520,900

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
柯		興		樹	本公司之主要管理人員(本公司及子公司之董事長)						
巫		文		傑	本公司之主要管理人員及子公司-順鼎建設(股)公司之監察人						
張		麗		吉	其他關係人						

順天建設(股)公司為本公司之母公司及最終控制者。

順天建設(股)公司與其子公司(係順天建設(股)公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

(二) 本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

1. 報導期間結束日之流通在外餘額如下

	合約負債		
	112年06月30日	111年12月31日	111年06月30日
其他關係人	\$ 7,480	\$ 5,580	\$ 5,670

2. 主要管理階層薪酬資訊(包括董事、總經理及副總經理等主要管理階層)

	112年第二季	111年第二季	112年上半年度	111年上半年度
短期員工福利	\$ 3,504	\$ 7,845	\$ 6,501	\$ 17,693
退職後福利	121	121	241	239
合計	\$ 3,625	\$ 7,966	\$ 6,742	\$ 17,932

3. 其他

本公司因業務需要，向各金融機構簽訂借款合同，由本公司董事長柯興樹共同連帶保證。

子公司-建高工程(股)公司因業務需要，向各金融機構簽訂借款合同，係由子公司董事長柯興樹共同連帶保證。

子公司-順鼎建設(股)公司因業務需要，向金融機構簽訂借款合同，係由子公司董事長柯興樹與子公司之監察人巫文傑擔任共同連帶保證(借款已於111年6月清償塗銷)。

子公司-順天環匯企業(股)公司因業務需要，向金融機構簽訂借款合同，由子公司董事長柯興樹共同連帶保證。

八、質押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品或其用途受到限制：

資產名稱	112.06.30	111.12.31	111.06.30	擔保用途
不動產、廠房及設備及投資性不動產	\$ 2,266,023	\$ 1,782,394	\$ 1,809,773	短期借款、商業本票
營建用地	1,952,686	2,633,970	2,417,887	短期借款、商業本票
在建房地	6,234,090	6,556,104	6,584,811	短期借款、商業本票
待售房地	3,074,719	182,726	182,726	商業本票、長期借款
其他流動資產	86,328	21,663	24,468	銀行存款用途受限制、工程存出保證金
其他非流動資產	65,336	65,336	65,336	存出保證金
	<u>\$ 13,679,182</u>	<u>\$ 11,242,193</u>	<u>\$ 11,085,001</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

本公司及子公司截至民國 112 年 6 月 30 日承諾事項及或有事項包括：

- (一) 本公司與經濟部簽訂「台南科技工業區第 4-2 期委託開發、租售及管理計畫契約書」合約，明細如下：

經濟部	合約期間		
	108.02.01 ~113.07.31		

- (二) 本公司為所推出建案與客戶簽訂之預售及成屋銷售合約價款如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
已簽訂之銷售合約價	\$ 12,269,250	\$ 11,460,830	\$ 10,795,103
已依約收取金額	\$ 2,687,340	\$ 2,191,080	\$ 2,067,268

- (三) 本公司開立 50,000 仟元之保證票據予教育部，作為西屯區惠國段 24 地號土地租賃，不得經營特種行業，如違約時之懲罰性違約賠償擔保本票。
- (四) 本公司開立 4,264,000 仟元之保證票據，作為向兆豐票券金融股份有限公司台中分公司等票券公司發行商業本票之保證。
- (五) 本公司開立 6,428,500 仟元之保證票據，作為向台灣銀行台中分行等銀行借款之保證。
- (六) 本公司開立 70,000 仟元之保證票據予台灣土地銀行台中分行，作為順天經貿廣場履約之保證。
- (七) 本公司開立 100,000 仟元之保證票據予台灣銀行台中分行，作為台南科技工業區履約之保證。
- (八) 本公司開立 110,000 仟元之保證票據予第一銀行板橋分行，作為台北市信義區兒福案履約之保證。
- (九) 本公司截至 112 年 6 月 30 日與○○開發股份有限公司簽訂台北市內湖區東湖段五小段都更合作開發契約書，並依合約開立 10,085 仟元之保證票據予地主等 46 人。
- (十) 本公司截至 112 年 6 月 30 日與國家住宅及都市更新中心簽訂台北市信義區雅祥段一小段出資暨協助實施都更事業契約書，合約總價為 540,000 仟元，截至 112 年 6 月 30 日止，未認列合約承諾為 424,000 仟元。
- (十一) 本公司與陳○華等 20 人於 112 年 6 月簽訂購置土地南屯區永豐段 20、21 地號之合約，合約總價為 873,669 仟元，截至民國 112 年 6 月底止，未認列合約承諾為 786,302 仟元。
- (十二) 子公司-建高工程(股)公司向銀行申請貸款所開立之保證票據計 150,000 仟元；另向票券公司發行商業本票所開立之保證票據計 1,456,000 仟元。
- (十三) 子公司-建高工程(股)公司開立 26,561 仟元之保證票據，作為建案工程進料之保證。
- (十四) 子公司-建高工程(股)公司已簽訂之工程契約總額為 1,470,494 仟元(含稅)，截至民國 112 年 6 月底止，未認列合約承諾為 801,668 仟元。

(十五) 子公司-順鼎建設(股)公司截至 112 年 6 月 30 日與第三人等 28 人簽訂合建契約書，同意共同興建順天-淳美術住宅大樓，並已支付 33,596 仟元做為合建履約保證金，並開立保證票據 8,390 仟元。

(十六) 子公司-順天環匯企業(股)公司開立 212,000 仟元之保證票據，作為向兆豐票券金融股份有限公司台中分公司發行商業本票之保證。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

金融工具

(一)流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息(短期借款除外)但不包含淨額協議之影響：

	112 年 06 月 30 日				
	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	一至五年	五年以上
非衍生金融負債					
銀行借款	\$ 2,216,129	\$ 2,216,129	\$ 1,134,530	\$ 983,020	\$ 98,579
應付短期票券	6,603,711	6,615,000	6,615,000	—	—
應付票據(含關係人)	243,666	243,666	243,570	96	—
應付帳款(含關係人)	489,420	489,420	101,581	387,839	—
其他應付款	510,768	510,768	510,571	197	—
租賃負債(含非流動)	476,481	584,514	38,030	99,038	447,446
長期借款	148,293	148,293	—	148,293	—
存入保證金	30,519	30,519	12,068	18,444	7
	<u>\$ 10,718,987</u>	<u>\$ 10,838,309</u>	<u>\$ 8,655,350</u>	<u>1,636,927</u>	<u>\$ 546,032</u>
	111 年 12 月 31 日				
	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	一至五年	五年以上
非衍生金融負債					
銀行借款	\$ 2,794,714	\$ 2,794,714	\$ 1,736,550	\$ 968,773	\$ 89,391
應付短期票券	5,665,651	5,675,500	5,675,500	—	—
應付票據(含關係人)	296,472	296,472	296,472	—	—
應付帳款(含關係人)	316,331	316,331	74,377	241,954	—
其他應付款	183,854	183,854	183,234	620	—
租賃負債(含非流動)	509,306	621,630	50,037	99,572	472,021
長期借款	13,293	13,293	—	13,293	—
存入保證金	30,177	30,177	10,004	20,173	—
	<u>\$ 9,809,798</u>	<u>\$ 9,931,971</u>	<u>\$ 8,026,174</u>	<u>\$ 1,344,385</u>	<u>\$ 561,412</u>

111年06月30日

	合 約				
	帳 面 金 額	現 金 流 量	一 年 以 內	一 至 五 年	五 年 以 上
非衍生金融負債					
銀行借款	\$ 2,699,260	\$ 2,699,260	\$ 2,100,274	\$ 517,275	\$ 81,711
應付短期票券	5,741,261	5,746,200	5,746,200	—	—
應付票據(含關係人)	214,218	214,218	214,157	61	—
應付帳款(含關係人)	305,511	305,511	42,042	263,469	—
其他應付款	219,993	219,993	219,832	161	—
租賃負債(含非流動)	520,900	633,946	50,178	111,687	472,081
存入保證金	30,476	30,476	5,295	25,181	—
	<u>\$ 9,731,619</u>	<u>\$ 9,849,604</u>	<u>\$ 8,377,978</u>	<u>\$ 917,834</u>	<u>\$ 553,792</u>

公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(二)市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括利率風險。

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資與浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有一個季度。假若利率上升/下降百分之0.1，合併公司於民國112年及111年上半年度之淨利將分別增加/增加8,979仟元及8,445仟元。

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3.公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(非按公允價值衡量之金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.06.30				
		帳面	公允價值			
		金額	第一級	第二級	第三級	合計
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						
非衍生金融資產						
	\$	12,242	\$ —	\$ —	\$ 12,242	\$ 12,242
		=====	=====	=====	=====	=====
		111.12.31				
		帳面	公允價值			
		金額	第一級	第二級	第三級	合計
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						
非衍生金融資產						
	\$	12,242	\$ —	\$ —	\$ 12,242	\$ 12,242
		=====	=====	=====	=====	=====
		111.06.30				
		帳面	公允價值			
		金額	第一級	第二級	第三級	合計
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						
非衍生金融資產						
	\$	11,222	\$ —	\$ —	\$ 11,222	\$ 11,222
		=====	=====	=====	=====	=====

4. 按公允價值衡量或揭露金融工具之公允價值評價技術

(1) 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市（櫃）公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

未上市櫃公司股票係採用資產法等方法於每一財務報導日重新衡量資產及負債之價值變動。

5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)財務風險管理目的及政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司對個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶的信用風險。

合併公司應收款項主要係預售房地期間向客戶收取之期款，因該帳款係屬公司完工交屋前之預售房地款性質，因此經評估並無重大之信用風險。

財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

十三、附註揭露事項：

民國 112 年上半年度，合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事項相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：附表七。

附表一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國 112 年上半年度：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱(註 1)	與有價證券 發行人之關係(註 2)	帳列科目	期 末				備 註 (註 4)
				股數(仟)	帳面金額(註 3)	持股比例	公允價值	
順天建設股份有限公司	全國廣播股份有限公司股票	無	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-非流動	361	4,116	4.40%	4,116	
順天建設股份有限公司	寶盛證券股份有限公司股票	無	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-非流動	720	8,126	2.31%	8,126	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

附表二：取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 上半年度：

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 日	轉 期			
順天建設(股)公司	預付土地款	112.06.12	873,669 (含稅)	87,367 (含稅)	陳○○等 20 人	無	無	無	無	無	依規定應鑑價並取具鑑價報告，其鑑價金額為\$876,338 仟元。	取得目的： 營建用地 目前使用情形： 無	無

註 1：所取得之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十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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。

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 年上半年度：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註2)		應收(付)票據、帳款		備註(註3)
			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		
順天建設股份有限公司	建高工程股份有限公司	子公司	進貨(在建工程)	950,850	94.49%	依工程合約付款	—	—	應付票據 246,675	94.22%	註1、 註5
									應付帳款 506,910	95.87%	註1、 註5

註1：建高工程股份有限公司民國112年上半年度認列營建收入-台南工業區52,585仟元係帳列本公司代付款-代辦土地開發。

註2：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註3：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註4：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十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：編製本合併財務報告時業已銷除。

附表四：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 112 年上半年度：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
建高工程 股份有限公司	順天建設 股份有限公司	母公司	應收票據 246,675	1.58	—	—	147,755	—
			應收帳款 506,910		—	—	98,588	—

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年上半年度：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	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 (註三)
0	順天建設股份有限公司	建高工程股份有限公司	1	其他收入	1,383	依一般正常交易條件	0.16%
0	順天建設股份有限公司	建高工程股份有限公司	2	在建房地	1,598,871	依一般正常交易條件	8.84%
0	順天建設股份有限公司	建高工程股份有限公司	2	待售房地	73,163	依一般正常交易條件	0.41%
0	順天建設股份有限公司	建高工程股份有限公司	2	營業成本	906,201	依一般正常交易條件	107.21%
0	順天建設股份有限公司	建高工程股份有限公司	2	營業費用	1,528	依一般正常交易條件	0.18%
0	順天建設股份有限公司	順鼎建設股份有限公司	1	其他應收款	2,852	依一般正常交易條件	0.02%
0	順天建設股份有限公司	順鼎建設股份有限公司	1	待售房地	3,477	依一般正常交易條件	0.02%
0	順天建設股份有限公司	順鼎建設股份有限公司	1	營業成本	2,402	依一般正常交易條件	0.28%
0	順天建設股份有限公司	順天環匯企業股份有限公司	1	應收帳款	12,337	依一般正常交易條件	0.07%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	應收票據	246,675	依一般正常交易條件	1.37%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	應收帳款	506,910	依一般正常交易條件	2.81%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	使用權資產	15,782	依一般正常交易條件	0.09%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	合約負債	1,547,614	依一般正常交易條件	8.57%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	租賃負債	7,764	依一般正常交易條件	0.04%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	營業收入	927,649	依一般正常交易條件	109.74%
1	建高工程股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	租金收入	1,143	依一般正常交易條件	0.14%
3	順天環匯企業股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	應收帳款	5,188	依一般正常交易條件	0.03%
3	順天環匯企業股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	不動產、廠房及設備	126,257	依一般正常交易條件	0.70%
3	順天環匯企業股份有限公司	順天建設股份有限公司	2	營業收入	14,173	依一般正常交易條件	1.68%

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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收入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。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國 112 年上半年度：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地	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 (註 2、(2))	本期認列之 投資(損)益 (註 2、(3))	備註
				本期 末	去年 年底	股 數	比 率				
順天建設(股)公司	建高工程股份有限公司	台灣	1. 土木建築營造業。 2. 住宅及大樓開發租售。 3. 建築材料買賣。	233,003	133,003	30,000	100.00%	209,941	15,581	(19,644)	子公司 (註 3)
順天建設(股)公司	台大興興業股份有限公司	台灣	1. 住宅及大樓開發租售。 2. 都市更新重建業。	29,213	29,213	2,927	95.95%	26,716	(55)	(53)	子公司 (註 3)
順天建設(股)公司	順鼎建設股份有限公司	台灣	1. 住宅及大樓開發租售。 2. 都市更新重建業。	45,264	45,264	8,561	85.61%	115,695	11,482	12,231	子公司 (註 3)
順天建設(股)公司	順天環匯企業股份有限公司	台灣	1. 旅館業。 2. 不動產租賃業。	150,000	150,000	15,000	100.00%	45,554	13,853	13,853	子公司 (註 3)

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：編製本合併財務報告時業已銷除。

附表七：主要股東資訊

民國 112 年上半年度：

單位：仟股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
天興投資股份有限公司		18,534	7.00%
天盛投資股份有限公司		17,560	6.63%
柯興樹		17,426	6.58%
天啟投資有限公司		13,647	5.15%

說明:若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項:

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。
- (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百分之十之內部人股權申報，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。

十四、部門資訊

本公司及子公司民國 112 年及 111 年上半年度有關部門資訊列示如下：

	1	1	2	年	上	半	年	度
	建設部門	營造部門	旅館部門	調整及沖銷	合	併		
收入								
來自外部客戶收入	\$ 624,453	\$ 156,987	\$ 63,844	\$ —	\$ 845,284			
部門間收入(註1)	1,289	927,649	14,173	(943,111)	—			
收入合計	\$ 625,742	\$ 1,084,636	\$ 78,017	(\$ 943,111)	\$ 845,284			
部門損益	\$ 37,572	\$ 16,924	\$ 17,316	(\$ 39,210)	\$ 32,602			
部門資產	\$ 16,254,266	\$ 5,084,966	\$ 388,907	(\$ 3,668,470)	\$ 18,059,669			
	1	1	1	年	上	半	年	度
	建設部門	營造部門	旅館部門	調整及沖銷	合	併		
收入								
來自外部客戶收入	\$ 3,693,627	\$ 155,043	\$ 53,762	\$ —	\$ 3,902,432			
部門間收入(註1)	1,237	543,031	12,312	(556,580)	—			
收入合計	\$ 3,694,864	\$ 698,074	\$ 66,074	(\$ 556,580)	\$ 3,902,432			
部門損益	\$ 890,339	(\$ 7,537)	\$ 9,969	(\$ 304,663)	\$ 588,108			
部門資產	\$ 15,324,494	\$ 4,972,577	\$ 414,116	(\$ 3,981,312)	\$ 16,729,875			

註 1：編製本合併財務報告時業已銷除。

合併公司有三個應報導部門：建設部門、營造部門及旅館部門，建設部門係委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租出售、工業廠房開發出租及辦公大樓出租。營造部門係從事土木建築工程承攬及建築材料買賣。旅館部門係提供飯店相關業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司未分攤所得稅費用（利益）或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。