

股票代號：6177

達麗建設事業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇年第一季

(未經會計師核閱)

公司名稱：達麗建設事業股份有限公司

公司地址：台北市士林區大南路 361 號 5 樓

公司電話：(02)2883-2388

項 目	頁 次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、聲明書	3
肆、合併資產負債表	4
伍、合併損益表	5
陸、合併現金流量表	6
柒、合併財務報表附註	7
一、重要會計政策之彙總說明	7 ~ 8
二、會計變動之理由及其影響	9
三~十九、重要會計科目之說明	9 ~ 18
二十、關係人交易	19
廿一、質押之資產	19
廿二、重大承諾事項及或有事項	20
廿三、重大之災害損失	20
廿四、重大期後事項	20
廿五、其他重大事項	20
廿六、其他	21 ~ 23
廿七、附註揭露事項	24
廿八、營運部門資訊	24



達麗建設事業股份有限公司

Da-Li Construction Co.,Ltd.

聲明書

依據證券交易法第 14 條第 3 項規定，本人聲明達麗建設事業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度第一季（自一〇〇年一月一日至一〇〇年三月三十一日止）之合併財務報告，係依「證券發行人財務報告編製準則」、有關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達達麗建設事業股份有限公司及其子公司之財務狀況，暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

達麗建設事業股份有限公司

董事長：謝志長

總經理：謝志長

會計主管：黃秀鳳

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 二 日

達麗建設事業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

中華民國一〇〇年三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位:新台幣(仟元)

代碼	資 產	附 註	100年3月31日	%	代碼	負債及股東權益	附 註	100年3月31日	%
11XX	流動資產				21XX	流動負債			
1100	現金及約當現金	三	\$111,808	1.90	2100	短期借款	十一	\$2,853,900	48.46
1320	備供出售金融資產-流動	四	11,536	0.20	2110	應付短期票券	十二	229,325	3.89
1120	應收票據淨額(減備抵呆帳 \$67)	五	1,783	0.03	2120	應付票據		4	-
1140	應收帳款淨額(減備抵呆帳 \$2,825)	六	1,854	0.03	2140	應付帳款		160,834	2.73
1160	其他應收款		3,379	0.06	2160	應付所得稅		389	0.01
120X	存貨	七	5,480,525	93.06	2170	應付費用	十三	31,956	0.54
1250	預付費用		1,015	0.02	2190	其他應付款項-關係人	二十	1,727	0.03
1260	預付款項		32,546	0.55	2210	其他應付款項		127,897	2.17
1281	暫付款		396	0.01	2260	預收款項	十四	705,264	11.98
1282	代付款		2,045	0.03	2281	暫收款		47	-
1285	遞延推銷費用	八	80,454	1.37	2282	代收款		400	0.01
1286	遞延所得稅資產-流動		715	0.01	21XX	小 計		4,111,743	69.82
1291	受限制資產	二十一	4,484	0.07	24XX	長期負債			
11XX	小 計		5,732,540	97.34	2400	公平價值變動列入損益之金 融負債-非流動	十五	26,057	0.44
15XX	固定資產	九			2410	應付公司債	十五	152,357	2.59
15X1	成本:				24XX	小 計		178,414	3.03
1501	土地		30,500	0.52	28XX	其他負債			
1521	房屋及建築		10,606	0.18	2810	應計退休金負債		10	-
1551	運輸設備		800	0.01	2820	存入保證金		13,060	0.21
1561	辦公設備		630	0.01	28XX	小 計		13,070	0.21
1631	租賃改良		476	0.01	2XXX	負債合計		4,303,227	73.06
15XY	成本及重估增值合計		43,012	0.73	3XXX	股東權益			
15X9	減:累計折舊		(4,629)	(0.08)	31XX	母公司股東權益			
15XX	固定資產淨額		38,383	0.65	3110	股本	十六		
17XX	無形資產				32XX	普通股股本		929,814	15.79
1770	遞延退休金成本		10	-	3210	資本公積	十七		
1780	其他無形資產		10,041	0.17	3220	資本公積-發行溢價		195,176	3.31
17XX	小 計		10,051	0.17	33XX	庫藏股票交易		973	0.02
18XX	其他資產				3310	保留盈餘	十八		
1820	存出保證金		11,826	0.20	3350	法定盈餘公積		31,749	0.54
1830	遞延費用		1,006	0.02	34XX	未提撥保留盈餘(待彌補 虧損)		430,982	7.32
1860	遞延所得稅資產-非流動		713	0.01	3450	股東權益其他調整項目			
1880	其他資產-其他	二十一	94,882	1.61	3450	金融商品未實現損益		(2,520)	(0.04)
18XX	小 計		108,427	1.84	3XXX	母公司股東權益合計		1,586,174	26.94
1XXX	資產總計		\$5,889,401	100.00	2-3XXX	股東權益合計		1,586,174	26.94
						負債及股東權益總計		\$5,889,401	100.00

請參閱後附財務報表附註

負 責 人 : 謝志長

經 理 人 : 謝志長

主 辦 會 計 : 黃秀鳳

達麗建設事業股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 中華民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師核閱)

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	100年第一季	%
4000	營業收入			
4310	租賃收入		\$86	0.03
4510	營建收入		321,366	99.97
4000	營業收入合計		321,452	100.00
5000	營業成本			
5510	營建成本		(202,987)	(63.15)
5000	營業成本合計		(202,987)	(63.15)
5910	營業毛利(毛損)		118,465	36.85
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(16,568)	(5.15)
6200	管理及總務費用		(16,066)	(5.00)
6900	營業淨利(淨損)		85,831	26.70
7100	營業外收入及利益			
7480	什項收入		992	0.31
7100	營業外收入及利益合計		992	0.31
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(2,462)	(0.77)
7650	金融負債評價損失	十五	(2,141)	(0.67)
7880	什項支出		(1,179)	(0.36)
7500	營業外費用及損失合計		(5,782)	(1.80)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		81,041	25.21
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		81,041	25.21
9600xx	合併總損益		\$81,041	25.21
	歸屬於：			
9601	母公司股東		\$81,041	25.21
	合 計		\$81,041	25.21
	基本每股盈餘(元)：	十九	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位損益		\$0.90	\$0.90
9750	本期淨利(淨損)		\$0.90	\$0.90
	完全稀釋每股盈餘(元)：	十九	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$0.80	\$0.80
9850	本期淨利(淨損)		\$0.80	\$0.80

請參閱後附財務報表附註

負 責 人 : 謝志長

經 理 人 : 謝志長

主 辦 會 計 : 黃秀鳳

達麗建設事業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 中華民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師核閱)

單位:新台幣(仟元)

項 目	100年第一季
營業活動之現金流量	
合併總損益	\$81,041
調整項目:	
折舊費用	145
攤銷費用	156
應付公司債折價攤銷	325
金融負債評價(利益)損失	2,141
報廢資產損失	1,163
應收票據(增加)減少	5,300
應收帳款(增加)減少	164
其他應收款(增加)減少	(2,945)
存貨(增加)減少	(667,559)
在建工程(增加)減少	8,190
預付費用(增加)減少	(112)
預付款項(增加)減少	(3,843)
其他流動資產(增加)減少	(3,100)
應付票據增加(減少)	(55,535)
應付帳款增加(減少)	6,302
應付帳款--關係人增加(減少)	(1,983)
應付費用增加(減少)	7,149
其他應付款項增加(減少)	(22,740)
預收款項增加(減少)	104,008
預收工程款增加(減少)	(6,972)
其他流動負債增加(減少)	(84)
應計退休金負債增加(減少)	(1)
營業活動之淨現金流入(流出)	(548,790)
投資活動之現金流量	
受限制資產(增加)減少	5,151
購入固定資產	(118)
存出保證金(增加)減少	(831)
遞延費用(增加)減少	(477)
投資活動之淨現金流入(流出)	3,725
融資活動之現金流量	
短期借款增加(減少)	457,540
應付短期票券增加(減少)	129,672
存入保證金增加(減少)	13,001
融資活動之淨現金流入(流出)	600,213
本期現金及約當現金增加(減少)數	55,148
期初現金及約當現金餘額	56,660
期末現金及約當現金餘額	\$111,808
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息	\$15,524
資本化利息	(13,102)
不含資本化利息之本期支付利息	\$2,422
不影響現金流量之投資及融資活動	
可轉換公司債轉換股本及資本公積	\$123,123

請參閱後附財務報表附註

負責人:謝志長

經理人:謝志長

主辦會計:黃秀鳳

達麗建設事業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
中華民國一〇〇年三月三十一日
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製準則

本公司合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上者，及對其具有控制能力者之財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷合併公司間重大之交易及其餘額。

(二)列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	所持股權百分比
			100年3月31日
本公司	寶信營造股份有限公司	綜合營造業	100%

(三)未列入本期合併財務報表之子公司：不適用

(四)本公司合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明及會計變動請詳附註二外，餘與民國99年度財務報表附註二相同。

1. 應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

本公司100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據以前年度實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

本公司100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

2. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

本公司依照財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，其個別財務報表不揭露部門資訊。

二、會計變動之理由及其影響

(一)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年第一季損益並無重大影響。

(二)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年第一季損益並無重大影響。

三、現金及約當現金

	100年3月31日
庫存現金	\$329
零用金／週轉金	160
銀行存款	111,319
合 計	<u>\$111,808</u>

四、備供出售金融資產—流動

	100年3月31日
備供出售金融資產—流動—股票	\$14,056
備供出售金融資產評價調整-流動	(2,520)
合 計	<u>\$11,536</u>

五、應收票據淨額

	100年3月31日
應收票據	\$1,850
備抵呆帳	(67)
合 計	<u>\$1,783</u>

六、應收帳款淨額

	100年3月31日
應收帳款	\$4,679
備抵呆帳	(2,825)
合 計	<u>\$1,854</u>

七、存貨淨額

	100年3月31日
營建用地	\$545,955
在建房地	4,934,570
合 計	<u>\$5,480,525</u>

(一)營建用地

	100年3月31日
懷生段	\$281,431
化成段	13,167
中誠段	83
高雄辦事處	6,470
水仙段	244,804
合 計	<u>\$545,955</u>

(二)在建房地

	性 質	100年3月31日
光興段	自地自建	\$1,808,774
中原段	自地自建/合建分屋	813,747
台科段	自地自建	800,637
麗林段	共同投資興建	1,123,802
懷生段	共同投資興建(都市更新)	1,575
福山段	共同投資興建	385,954
水仙段	自地自建(都市更新)	81
合 計		<u>\$4,934,570</u>

1.民國100年3月31日止，本公司在建房地採完工比例法認列出售房地損益之個案明細如下：

	可認列之 銷售金額	應攤計之 總成本	預定 完工年度	完工比例	已認列 累積(損)益
100年第一季					
光興段	\$2,087,055	\$1,742,442	100年	70.58%	\$243,228
中原段	\$1,194,348	\$753,407	100年	60.87%	\$268,401

上述應攤計總成本係包括估計之工程總成本及銷售費用。

2.本公司民國100年第一季，利息資本化金額為13,101仟元。

3.營建用地及在建房地提供做為借款之擔保情形，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

4.在建房地簽訂信託情形，請詳附註廿二「重大承諾事項及或有事項」。

八、遞延推銷費用

	100年3月31日
光興段	\$36,051
中原段	25,122
台科段	16,900
麗林段	2,381
合 計	<u>\$80,454</u>

九、固定資產—累計折舊

	100年3月31日
累計折舊-房屋及建築	\$3,904
累計折舊-運輸設備	100
累計折舊-辦公設備	307
累計折舊-租賃改良	318
合 計	<u>\$4,629</u>

截至民國100年3月31日止，本公司固定資產提供質押或擔保之情形，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十、長期應收票據及款項

	100年3月31日
催收款項	\$1,265
備抵呆帳-催收款	(1,265)
合 計	<u>\$-</u>

十一、短期借款

	100年3月31日
信用借款	\$62,500
抵押借款	2,791,400
合 計	<u>\$2,853,900</u>
利率區間	1.89%~2.51%

上列借款之質押擔保情形，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十二、應付短期票券

	100年3月31日
應付短期票券	\$230,000
應付短期票券折價	(675)
合 計	\$229,325
利率區間	2.09%~2.16%

上列應付短期票券之質押擔保情形，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十三、應付費用

	100年3月31日
應付薪資	\$1,916
應付利息	1,176
其他應付費用	28,864
合 計	\$31,956

十四、預收款項

	100年3月31日
預收貨款	\$22
預收房地款	705,128
其他	114
合 計	\$705,264

十五、應付公司債

(一)本公司已發行流通在外之有擔保可轉換公司債內容如下：

1.國內第三次可轉換公司債

	100年3月31日
發行轉換公司債總金額	\$300,000
應付公司債折價	(1,643)
累積轉換金額	(146,000)
一年到期之應付公司債	-
合 計	\$152,357

2.公平價值變動列入損益之金融負債

	100年3月31日
崁入式衍生性金融負債－非流動	\$26,057
金融負債評價(損)益	\$(2,141)

3.截至民國100年3月31日止，第三次可轉換公司債累積計146,000仟元已轉換為普通股7,565仟股，因轉換而產生之資本公積計85,695仟元。

4.本公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會民國99年1月13日金管證發字第09800070584號函核准民國99年度國內第三次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

發行總額	3億
發行日	99.3.1
票面利率	0%
發行期間	99.3.1~102.3.1
償還方式	除依規定由本公司提前贖回、註銷或債權人提前賣回外，到期時依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為面額之5.34%，實質收益率為1.75%)以現金一次償還。
贖回方式	1.發行屆滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在次級市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按以下之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。 A.發行滿一個月之翌日起至發行滿一年之日(含)止，贖回價格訂為本債券面額。 B.發行滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，贖回價格訂為本債券面額加計按年收益率1.75%計算之利息補償金。 2.發行滿一個月之翌日起至到期前四十日止，尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%者，本公司得按前項所述之期間及債券贖回收益率，以現金贖回全部債券。
債權人請求買回辦法	發行滿二年之前三十日內，債權人得要求本公司以債券面額之103.53%以現金贖回。
轉換期間	發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為22.12元。 民國99年8月18日起，轉換價格自22.12元調整為19.30元。

(二)本公司與銀行約定提供銀行存款及適當之擔保品，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十六、股本

(一)本公司截至民國100年3月31日止，實收資本額為929,814仟元；流通在外股數為92,981仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二)截至民國100年3月31日止，本公司發行之國內第三次有擔保可轉換公司債已轉換為普通股共計7,565仟股。

十七、資本公積

(一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另依證期局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(二)民國100年3月31日資本公積內容如下：

	100年3月31日
資本公積-發行溢價	\$195,176
資本公積-庫藏股票交易	973
合 計	<u>\$196,149</u>

十八、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本50%時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第100116號函規定，應依證券交易法第41條1項規定，就帳列股東權益減項金額(如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，始得就迴轉部分分派盈餘。

(三)盈餘分配

1.依本公司章程第22條規定，公司盈餘分配方式如下：

(1)提繳所得稅。

(2)彌補虧損。

(3)提法定盈餘公積10%。

(4)依相關法規及主管機關規定提列特別盈餘公積。

(5)董事、監察人酬勞不高於3%。

(6)員工紅利不低於1%。

(7)餘額由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

2.民國100年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依章程規定之分配比例辦理。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，則調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3.本公司民國99年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、合併每股盈餘

	100年第一季				
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$81,041	\$81,041		\$0.90	\$0.90
屬於普通股股東之本期純益(損)	81,041	81,041	89,749	\$0.90	\$0.90
稀釋每股盈餘					
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	368		
第三次轉換公司債	325	325	11,212		
屬於普通股股東之本期純益(損)					
加潛在普通股之影響	\$81,366	\$81,366	101,329	\$0.80	\$0.80

計算稀釋每股盈餘時，員工分紅若有可能採發放股票者，於該潛在普通股具有計算稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

如員工分紅採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。

上述追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下

	100年第一季
期初股數	87,406
可轉換公司債轉換為普通股約當股數	2,343
合計	89,749

有關公司債轉換與增資請詳附註十六「股本」之說明。

二十、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
璚偉水電(股)公司	該公司董事長為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.代付款

	100年3月31日	
	金額	百分比
璚偉水電(股)公司	\$6	0.29

2.其他應付款

	100年3月31日	
	金額	百分比
璚偉水電(股)公司	\$1,727	100.00

廿一、質押之資產

本公司截至民國100年3月31日止，提供下列資產作為長、短期借款之抵押品，明細如下：

	100年3月31日
存貨－在建房地	\$3,897,392
存貨－營建用地	281,430
受限制資產－備償存款	4,484
固定資產－土地	30,500
固定資產－房屋	6,702
其他資產－備償存款	94,882
合計	\$4,315,390

上列質押之資產係以帳面價值表達。

廿二、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國100年3月31日止，本公司為所推出工程與承購戶簽訂之出售房地合約總價為4,710,680仟元，已依約收取731,135仟元。

(二)截至民國100年03月31日止，本公司向土地銀行及葉君等三人，為達成新莊住宅大樓案工程順利興建並完工交屋之目的，共同委託金融機構簽訂信託契約書。

(三)於民國100年3月31日，本公司合建分屋個案中，有重大存出保證金之情形如下：

案別	合建保證金	預計完工年度
	100年3月31日	
中原段	\$7,970	100

(四)截至民國100年3月31日，本公司簽訂之共同投資興建協議書約定比例明細如下：

年度	案別	共同投資興建人	出資比例
			(達麗：其他興建人)
99	麗林段	興益發建設企業(股)公司 甲士林建設(股)公司	50：50
98	懷生段	敦寶建設(股)公司	50：50

廿三、重大之災害損失：無

廿四、重大期後事項：無

廿五、其他重大事項：無

廿六、其他

(一)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

	100年3月31日		
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產：			
備供出售金融資產－流動	\$11,536	\$11,536	\$-
金融負債：			
應付公司債	152,357	-	152,357

2.衍生性金融商品

	100年3月31日		
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融負債：			
公平價值變動列入損益之			
金融負債－非流動	\$26,057	\$-	\$26,057

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、受限制資產、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項及其他流動負債。
- (2)公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- (3)存出保證金：以帳面價值估計公平價值，係因未來收取金額與帳面價值相近。
- (4)應付公司債：係以預期現金流量之折現值，以攤銷後成本估算公平價值。

3.財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

4.重大財務風險資訊

(1)市場風險

- ① 資產市場：本公司及子公司從事之備供出售金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響。惟本公司及子公司預期不致發生重大之資產市場風險。
- ② 股票市場：本公司發行之國內可轉換公司債係屬嵌入債權人以債券轉換股票權、發行人贖回債券權及債權人賣回債券權等三種衍生性商品所組合而成之零息債券。其公平價值之變動雖受長、短期利率波動之影響，惟仍以本公司股價之波動佔絕大部份。此項股票市場之風險，本公司藉由發行人贖回債券權之行使以限定其上限。

(2)信用風險

- ① 應收債權：本公司及子公司應收款項之債務人，信用良好，且房屋於過戶時，因銀行撥款須經適當之徵信方予以撥款，因此經評估並無重大之信用風險。
- ② 資產交易：本公司及子公司從事之備供出售金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因具公開活絡之市場，故預期不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

- ① 應收債權：本公司及子公司應收款項之主要債務人信用良好，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。

- ②金融資產：本公司及子公司之備供出售金融資產，其標的均具有活絡交易之資產市場，可在市場上以接近公平價值之價格出售或贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。
- ③資金調度：本公司及子公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故無資金調度之風險。
- ④轉換公司債：本公司發行之國內有擔保可轉換公司債，依發行及轉換辦法規定，自發行滿二年之前三十日內，債權人得要求本公司以債券面額之103.53%以現金贖回。若屆時股價低於轉換價格，債權人轉換為普通股的機率不高，惟債權人是否會行使賣回權，仍需視當時轉換權價值而定。由於債券到期日為民國102年3月1日，若債權人行使賣回權，將放棄未來的股票轉換權價值，若該價值不為零，則轉換公司債的價值應高於面額，債權人將不會要求公司按面額贖回；反之，若該轉換權價值幾乎為零，則轉換公司債的價值等於面額，債券投資人可能要求公司按面額之103.53%贖回。即使發生債權人將全數轉換公司債賣回給公司的情况，本公司亦有充足的資金支應所需，不致於發生流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

- ①長期負債：本公司及子公司並無長期性與利率變動相關之金融資產及負債，故無重大利率變動之現金流量風險。至於本公司發行之國內轉換公司債票面利率為零，故應無重大利率變動之現金流量風險。
- ②金融資產：本公司及子公司投資之備供出售金融資產，均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(二)重大合約：無

(三)本公司及子公司具重大影響外幣金融資產及負債資訊：無

(四)財務報表表達：無

廿七、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請詳附表一。

廿八、營運部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	建設部	其他	調整及沖銷	合計
<u>100年第一季</u>				
外部收入	\$313,144	\$8,308	\$-	\$321,452
內部部門收入	-	1,500	(1,500)	-
部門收入	<u>\$313,144</u>	<u>\$9,808</u>	<u>\$(1,500)</u>	<u>\$321,452</u>
部門損益	<u>\$81,041</u>	<u>\$435</u>	<u>\$(435)</u>	<u>\$81,041</u>
部門資產	<u>\$5,888,551</u>	<u>\$10,473</u>	<u>\$(9,623)</u>	<u>\$5,889,401</u>

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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(註四)	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
0	達麗建設事業股份有限公司	寶信營造股份有限公司	1	存貨—在建房地	\$1,125	按一般條件辦理	0.02%
0	達麗建設事業股份有限公司	寶信營造股份有限公司	1	應付帳款	525	按一般條件辦理	0.01%

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。