

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

民國一〇〇年及九十九年前三季

(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：台北市中山區民生東路二段 143 號 8 樓

公司電話：(02)2506-1966

| 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 | 8 |
| 三~廿一、重要會計科目之說明 | 9 ~ 20 |
| 廿二、關係人交易 | 21 |
| 廿三、質押之資產 | 22 |
| 廿四、重大承諾事項及或有事項 | 22 ~ 23 |
| 廿五、重大之災害損失 | 23 |
| 廿六、重大期後事項 | 23 |
| 廿七、其他重大事項 | 23 |
| 廿八、其他 | 24 ~ 27 |
| 廿九、附註揭露事項 | 27 |
| 三十、營運部門資訊 | 27 |



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前三季（自一〇〇年一月一日至一〇〇年九月三十日止）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：江文伶

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 十 四 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

中華民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位:新台幣(仟元)

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 100年9月30日 | % | 99年9月30日 | % | 代碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 100年9月30日 | % | 99年9月30日 | % |
|--------|----------------------------|-----|-------------|--------|-------------|--------|--------|---------------------|-----|-------------|--------|-------------|--------|
| 11XX | 流動資產 | | | | | | 21XX | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 三 | \$581,742 | 12.68 | \$130,509 | 2.86 | 2100 | 短期借款 | 十三 | \$1,705,220 | 37.18 | \$2,398,360 | 52.55 |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動 | 四 | 65,109 | 1.42 | 11,750 | 0.26 | 2110 | 應付短期票券 | 十四 | - | - | 100,000 | 2.19 |
| 1120 | 應收票據淨額(減備抵呆帳\$0及\$67) | 五 | 39,153 | 0.85 | 8,203 | 0.18 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 十七 | - | - | 860 | 0.02 |
| 1140 | 應收帳款淨額(減備抵呆帳\$659及\$2,825) | 六 | 15,358 | 0.33 | 5,438 | 0.12 | 2120 | 應付票據 | | 47,121 | 1.03 | 237 | 0.01 |
| 1160 | 其他應收款 | | 256 | 0.01 | 49 | - | 2140 | 應付帳款 | | 243,869 | 5.32 | 114,506 | 2.51 |
| 120X | 存貨 | 七 | 3,291,350 | 71.77 | 3,823,101 | 83.77 | 2150 | 應付帳款-關係人 | | - | - | 3,708 | 0.08 |
| 1240XX | 在建工程 | 八 | 4,693 | 0.10 | - | - | 2160 | 應付所得稅 | | 2,616 | 0.06 | - | - |
| 1250 | 預付費用 | | 5,321 | 0.12 | 1,887 | 0.04 | 2170 | 應付費用 | 十五 | 88,549 | 1.93 | 32,919 | 0.72 |
| 1260 | 預付款項 | | 3,405 | 0.07 | 20,761 | 0.45 | 2190 | 其他應付款項-關係人 | | 1,727 | 0.04 | 1,503 | 0.03 |
| 1275 | 待出售非流動資產 | 九 | 37,154 | 0.81 | - | - | 2210 | 其他應付款項 | | 154,089 | 3.36 | 82,663 | 1.81 |
| 1281 | 暫付款 | | 3,470 | 0.08 | 345 | 0.01 | 2260 | 預收款項 | 十六 | 467,631 | 10.20 | 490,003 | 10.74 |
| 1282 | 代付款 | | 1,352 | 0.03 | 597 | 0.01 | 2270 | 一年或一營業週期到長期負債 | | - | - | 83,738 | 1.83 |
| 1285 | 遞延推銷費用 | 十 | 143,338 | 3.13 | 166,728 | 3.65 | 2281 | 暫收款 | | 1,054 | 0.02 | 53 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | | 715 | 0.02 | 5,430 | 0.12 | 2282 | 代收款 | | 5,158 | 0.10 | 1,745 | 0.04 |
| 1291 | 受限制資產 | 二十三 | 92,351 | 2.01 | 131,593 | 2.88 | 21XX | 小 計 | | 2,717,034 | 59.24 | 3,310,295 | 72.53 |
| 1298 | 其他流動資產-其他 | | 2,100 | 0.04 | 16,191 | 0.36 | 24XX | 長期負債 | | | | | |
| 11XX | 小 計 | | 4,286,867 | 93.47 | 4,322,582 | 94.71 | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 | 十七 | 4,861 | 0.11 | 2,246 | 0.05 |
| 15XX | 固定資產 | 十一 | | | | | 2410 | 應付公司債 | 十七 | 137,408 | 2.99 | 295,375 | 6.47 |
| 15X1 | 成本: | | | | | | 24XX | 小 計 | | 142,269 | 3.10 | 297,621 | 6.52 |
| 1501 | 土地 | | 103,432 | 2.26 | 72,873 | 1.60 | 28XX | 其他負債 | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 20,717 | 0.45 | 71,867 | 1.57 | 2810 | 應計退休金負債 | | 13 | - | 56 | - |
| 1551 | 運輸設備 | | 800 | 0.02 | 800 | 0.02 | 2820 | 存入保證金 | | 27,560 | 0.62 | 89 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 1,049 | 0.02 | 6,008 | 0.13 | 28XX | 小 計 | | 27,573 | 0.62 | 145 | - |
| 1631 | 租賃改良 | | 476 | 0.01 | 676 | 0.01 | 2XXX | 負債合計 | | 2,886,876 | 62.96 | 3,608,061 | 79.05 |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | | 126,474 | 2.76 | 152,224 | 3.33 | 3XXX | 股東權益 | | | | | |
| 15X9 | 減:累計折舊 | | (1,205) | (0.03) | (21,239) | (0.46) | 31XX | 母公司股東權益 | | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | | 2,943 | 0.07 | - | - | 31XX | 股本 | 十八 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 128,212 | 2.80 | 130,985 | 2.87 | 3110 | 普通股股本 | | 1,182,938 | 25.79 | 787,943 | 17.26 |
| 17XX | 無形資產 | | | | | | 32XX | 資本公積 | 十九 | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | | 10 | - | 12 | - | 3210 | 資本公積-發行溢價 | | 209,767 | 4.57 | 91,617 | 2.01 |
| 1780 | 其他無形資產 | | 10,041 | 0.22 | 10,041 | 0.22 | 3220 | 庫藏股票交易 | | 973 | 0.02 | 973 | 0.02 |
| 17XX | 小 計 | | 10,051 | 0.22 | 10,053 | 0.22 | 33XX | 保留盈餘 | 二十 | | | | |
| 18XX | 其他資產 | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 66,699 | 1.45 | 31,749 | 0.70 |
| 1820 | 存出保證金 | | 3,615 | 0.08 | 3,559 | 0.08 | 3320 | 特別盈餘公積 | | 896 | 0.02 | - | - |
| 1830 | 遞延費用 | | 677 | 0.01 | 895 | 0.02 | 3350 | 未提撥保留盈餘(待彌補虧損) | | 243,923 | 5.32 | 46,044 | 1.01 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | | 713 | 0.02 | 974 | 0.02 | 34XX | 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 1880 | 其他資產-其他 | 二十三 | 156,111 | 3.40 | 94,833 | 2.08 | 3450 | 金融商品未實現損益 | | (5,826) | (0.13) | (2,506) | (0.05) |
| 18XX | 小 計 | | 161,116 | 3.51 | 100,261 | 2.20 | 3XXX | 母公司股東權益合計 | | 1,699,370 | 37.04 | 955,820 | 20.95 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$4,586,246 | 100.00 | \$4,563,881 | 100.00 | 2-3XXX | 股東權益合計 | | 1,699,370 | 37.04 | 955,820 | 20.95 |
| | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | | \$4,586,246 | 100.00 | \$4,563,881 | 100.00 |

請參閱後附財務報表附註

董事長: 謝志長

經理人: 謝志長

會計主管: 江文伶

達麗建設事業股份有限公司及其子公司

合併損益表

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位:新台幣(仟元)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 100年前三季 | % | 99年前三季 | % |
|--------|----------------|-----|-------------|---------|-----------|---------|
| 4000 | 營業收入 | | | | | |
| 4310 | 租賃收入 | | \$258 | 0.02 | \$229 | 0.03 |
| 4510 | 營建收入 | | 1,448,739 | 99.98 | 720,845 | 99.97 |
| 4000 | 營業收入合計 | | 1,448,997 | 100.00 | 721,074 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | | | | | |
| 5510 | 營建成本 | | (1,098,515) | (75.81) | (586,003) | (81.27) |
| 5610 | 勞務成本 | | (2,821) | (0.20) | - | - |
| 5000 | 營業成本合計 | | (1,101,336) | (76.01) | (586,003) | (81.27) |
| 5910 | 營業毛利(毛損) | | 347,661 | 23.99 | 135,071 | 18.73 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (93,090) | (6.42) | (28,608) | (3.97) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (49,640) | (3.43) | (40,738) | (5.65) |
| 6900 | 營業淨利(淨損) | | 204,931 | 14.14 | 65,725 | 9.11 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 192 | 0.01 | 263 | 0.04 |
| 7320 | 金融負債評價利益 | 十七 | 16,042 | 1.11 | - | - |
| 7122 | 其他投資收益 | | 112 | 0.01 | - | - |
| 7140 | 處分投資利益 | | 493 | 0.03 | 883 | 0.12 |
| 7210 | 租金收入 | | - | - | 240 | 0.03 |
| 7480 | 什項收入 | | 7,565 | 0.52 | 1,900 | 0.27 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 24,404 | 1.68 | 3,286 | 0.46 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (8,380) | (0.57) | (19,107) | (2.65) |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 十七 | - | - | (2,774) | (0.38) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (1,163) | (0.08) | (13) | - |
| 7540 | 處分投資損失 | | - | - | (1,129) | (0.16) |
| 7560 | 兌換損失 | | - | - | (6) | - |
| 7880 | 什項支出 | | (16) | - | (201) | (0.03) |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | (9,559) | (0.65) | (23,230) | (3.22) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利(淨損) | | 219,776 | 15.17 | 45,781 | 6.35 |
| 8110 | 所得稅(費用)利益 | | (2,634) | (0.18) | (172) | (0.02) |
| 8900 | 繼續營業單位淨利(淨損) | | 217,142 | 14.99 | 45,609 | 6.33 |
| 9600xx | 合併總損益 | | \$217,142 | 14.99 | \$45,609 | 6.33 |
| | 歸屬於： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | | \$217,142 | 14.99 | \$45,609 | 6.33 |
| | 合 計 | | \$217,142 | 14.99 | \$45,609 | 6.33 |
| | 基本每股盈餘(元)： | 二十一 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9710 | 繼續營業單位損益 | | \$1.89 | \$1.87 | \$0.47 | \$0.47 |
| 9750 | 本期淨利(淨損) | | \$1.89 | \$1.87 | \$0.47 | \$0.47 |
| | 完全稀釋每股盈餘(元)： | 二十一 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9810 | 繼續營業單位淨利(淨損) | | \$1.73 | \$1.71 | \$0.40 | \$0.39 |
| 9850 | 本期淨利(淨損) | | \$1.73 | \$1.71 | \$0.40 | \$0.39 |

請參閱後附財務報表附註

董事長：謝志長

經理人：謝志長

會計主管：江文伶

達麗建設事業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位:新台幣(仟元)

| 項 目 | 100年前三季 | 99年前三季 |
|--------------------|-----------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總損益 | \$217,142 | \$45,609 |
| 調整項目: | | |
| 折舊費用 | 672 | 1,308 |
| 攤銷費用 | 485 | 692 |
| 應付公司債折價攤銷 | 748 | 3,949 |
| 處分投資(利益)損失 | (493) | 245 |
| 金融負債評價(利益)損失 | (16,042) | 2,774 |
| 處分資產損失 | 1,163 | 13 |
| 應收票據(增加)減少 | (32,069) | 3,630 |
| 應收帳款(增加)減少 | (13,340) | (2,289) |
| 其他應收款(增加)減少 | 178 | 308 |
| 存貨(增加)減少 | 1,521,616 | (1,056,204) |
| 在建工程(增加)減少 | 3,497 | - |
| 預付費用(增加)減少 | (4,418) | (86) |
| 預付款項(增加)減少 | 25,297 | (5,595) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (67,730) | 12,265 |
| 遞延所得稅資產--非流動(增加)減少 | - | 178 |
| 應付票據增加(減少) | (8,419) | 33 |
| 應付帳款增加(減少) | 89,337 | (6,877) |
| 應付帳款--關係人增加(減少) | (1,983) | 3,708 |
| 應付所得稅增加(減少) | 2,227 | (350) |
| 應付費用增加(減少) | 57,451 | (41,888) |
| 其他應付款項--關係人增加(減少) | - | 1,503 |
| 其他應付款項增加(減少) | 19,180 | 58,124 |
| 預收款項增加(減少) | (133,625) | (75,437) |
| 預收工程款增加(減少) | (6,972) | - |
| 其他流動負債增加(減少) | 5,681 | 1,697 |
| 應計退休金負債增加(減少) | 5 | 4 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 1,659,588 | (1,052,686) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制資產(增加)減少 | (143,945) | (66,043) |
| 取得備供出售金融資產價款 | (71,656) | (34,615) |
| 出售備供出售金融資產價款 | 15,269 | 20,842 |
| 出售以成本衡量金融資產價款 | - | 3,671 |
| 購入固定資產 | (127,629) | (800) |
| 購入無形資產 | - | (10,041) |
| 存出保證金(增加)減少 | 4,645 | 20,465 |
| 遞延費用(增加)減少 | (476) | - |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (323,792) | (66,521) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | (691,140) | 965,290 |
| 應付短期票券增加(減少) | (99,653) | (100,000) |
| 應付公司債增加(減少) | - | 295,000 |
| 存入保證金增加(減少) | 27,500 | 89 |
| 發放現金股利 | (47,421) | - |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | (810,714) | 1,160,379 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 525,082 | 41,172 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 56,660 | 89,337 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$581,742 | \$130,509 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$46,822 | \$38,936 |
| 資本化利息 | (39,702) | (25,752) |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | \$7,120 | \$13,184 |
| 本期支付所得稅 | \$408 | \$467 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | - | \$83,738 |
| 可轉換公司債轉換股本及資本公積 | \$141,510 | \$103,390 |
| 固定資產轉列待出售非流動資產 | \$37,154 | - |

請參閱後附財務報表附註

董事長：謝志長

經理人：謝志長

會計主管：江文伶

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
中華民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(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9月30日 | 99年9月30日 |
| 本公司 | 寶信營造股份有限公司 | 綜合營造業 | 100% | 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如下，會計變動請另詳附註二外，餘與民國99年度合併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。

本公司民國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。

本公司民國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)從事可能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。

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年前三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年前三季損益並無重大影響。

三、現金及約當現金

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|---------|-----------|-----------|
| 庫存現金 | \$321 | \$696 |
| 零用金／週轉金 | 175 | 160 |
| 銀行存款 | 286,246 | 129,653 |
| 約當現金 | 295,000 | - |
| 合 計 | \$581,742 | \$130,509 |

四、備供出售金融資產－流動

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-----------------|-----------|----------|
| 備供出售金融資產－流動－股票 | \$70,935 | \$14,256 |
| 備供出售金融資產評價調整－流動 | (5,826) | (2,506) |
| 合 計 | \$65,109 | \$11,750 |

五、應收票據淨額

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|------|-----------|----------|
| 應收票據 | \$39,153 | \$8,270 |
| 備抵呆帳 | - | (67) |
| 合 計 | \$39,153 | \$8,203 |

六、應收帳款淨額

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|------|-----------|----------|
| 應收帳款 | \$16,017 | \$8,263 |
| 備抵呆帳 | (659) | (2,825) |
| 合 計 | \$15,358 | \$5,438 |

七、存貨淨額

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 預付土地款 | \$- | \$2,560 |
| 營建用地 | 286,526 | 294,483 |
| 在建房地 | 2,913,532 | 3,526,058 |
| 待售房地 | 91,292 | - |
| 合 計 | <u>\$3,291,350</u> | <u>\$3,823,101</u> |

(一)預付土地款

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-----|------------|----------------|
| 麗林段 | <u>\$-</u> | <u>\$2,560</u> |

(二)營建用地

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-----|------------------|------------------|
| 懷生段 | \$281,481 | \$281,233 |
| 其他 | 5,045 | 13,250 |
| 合 計 | <u>\$286,526</u> | <u>\$294,483</u> |

(三)在建房地

| | 性 質 | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-----|-----------------|--------------------|--------------------|
| 光興段 | 自地自建 | \$- | \$1,352,976 |
| 中原段 | 自地自建/合建分屋 | - | 380,049 |
| 麗林段 | 共同投資興建 | 1,158,671 | 1,099,885 |
| 台科段 | 自地自建 | 905,308 | 691,947 |
| 懷生段 | 共同投資興建(都市更新) | 1,651 | 1,201 |
| 福山段 | 共同投資興建 | 393,654 | - |
| 民生段 | 自地自建 | 171,893 | - |
| 水仙段 | 自地自建/合建分屋(都市更新) | 282,355 | - |
| 合 計 | | <u>\$2,913,532</u> | <u>\$3,526,058</u> |

(四)待售房地

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-----|-----------|----------|
| 光興段 | \$91,292 | \$- |

(五)1.截至民國100年9月30日止，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 |
|----------------|--------------|-------------|------------|--------|---------------|
| <u>100年前三季</u> | | | | | |
| 光興段 | \$2,082,664 | \$1,794,928 | 100年 | 100% | \$287,736 |
| 中原段 | 1,216,412 | 852,478 | 100年 | 100% | 363,934 |
| <u>99年前三季</u> | | | | | |
| 石潭段 | \$1,304,137 | \$1,099,945 | 99年 | 100% | \$204,192 |
| 光興段 | 291,645 | 243,205 | 100年 | 48.97% | 23,721 |

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年及99年前三季，利息資本化金額分別為39,702仟元及25,752仟元。

3.營建用地及在建房地提供做為借款之擔保情形，請詳附註廿三「質押之資產」之說明。在建房地簽訂信託情形，請詳附註廿四「重大承諾事項及或有事項」。

八、在建工程

同一工程若在建工程超過預收工程款餘額時，預收工程款應列為在建工程之減項，並列於流動資產項下，其明細如下：

| 工程案別 | 100年9月30日 | | |
|-------|-----------|-------|---------|
| | 在建工程 | 預收工程款 | 在建工程淨額 |
| 竹北台科段 | \$4,693 | \$- | \$4,693 |

九、待出售非流動資產

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|----------|-----------|----------|
| 待出售非流動資產 | \$37,154 | \$- |

本公司於民國100年6月經董事會決議處分台北市士林區辦公室，並於民國100年6月29日與非關係人簽訂不動產買賣契約書，契約總價款為67,000仟元，雙方約定民國100年10月30日交屋，故依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，將該固定資產分類為待出售非流動資產。

十、遞延推銷費用

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-----|-----------|-----------|
| 光興段 | \$- | \$102,527 |
| 中原段 | - | 64,201 |
| 台科段 | 36,692 | - |
| 麗林段 | 106,454 | - |
| 福山段 | 192 | - |
| 合 計 | \$143,338 | \$166,728 |

十一、固定資產－累計折舊

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|------------|-----------|----------|
| 累計折舊-房屋及建築 | \$276 | \$16,117 |
| 累計折舊-運輸設備 | 167 | 33 |
| 累計折舊-辦公設備 | 365 | 4,651 |
| 累計折舊-租賃改良 | 397 | 438 |
| 合 計 | \$1,205 | \$21,239 |

(一)本公司於民國100年5月以法拍標購方式取得供營業使用之土地及建物，交易總價款123,919仟元，並於民國100年6月15日完成過戶登記。

(二)截至民國100年及99年9月30日止，本公司固定資產提供質押或擔保之情形，請詳附註廿三「質押之資產」之說明。

(三)其他相關資訊，請詳附註九「待出售非流動資產」。

十二、長期應收票據及款項

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|----------|-----------|----------|
| 催收款項 | \$1,265 | \$1,265 |
| 備抵呆帳-催收款 | (1,265) | (1,265) |
| 合 計 | \$- | \$- |

十三、短期借款

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | \$94,420 | \$20,000 |
| 抵押借款 | 1,610,800 | 2,378,360 |
| 合 計 | \$1,705,220 | \$2,398,360 |
| 利率區間 | 2.20%~2.66% | 1.78%~2.57% |

上列借款之質押擔保情形，請詳附註廿三「質押之資產」之說明。

十四、應付短期票券

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|--------|-----------|-----------|
| 應付短期票券 | \$- | \$100,000 |
| 利率區間 | - | 1.99% |

上列應付短期票券之質押擔保情形，請詳附註廿三「質押之資產」之說明。

十五、應付費用

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|--------|-----------|----------|
| 應付薪資 | \$3,930 | \$2,991 |
| 應付利息 | 1,297 | 1,973 |
| 應付勞務費 | 1,170 | 365 |
| 應付員工紅利 | 5,863 | 411 |
| 應付董監酬勞 | 3,908 | 1,231 |
| 其他應付費用 | 72,381 | 25,948 |
| 合 計 | \$88,549 | \$32,919 |

十六、預收款項

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-------|------------------|------------------|
| 預收貨款 | \$22 | \$22 |
| 預收房地款 | 467,324 | 489,867 |
| 其他 | 285 | 114 |
| 合 計 | <u>\$467,631</u> | <u>\$490,003</u> |

十七、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.國內第二次及第三次可轉換公司債

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 發行轉換公司債金額 | \$300,000 | \$600,000 |
| 應付公司債折價 | (1,092) | (4,587) |
| 累積轉換金額 | (161,500) | (216,300) |
| 一年內到期之應付公司債 | - | (83,738) |
| 合 計 | <u>\$137,408</u> | <u>\$295,375</u> |

2.公平價值變動列入損益之金融負債

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 嵌入式衍生性金融負債－流動 | \$- | \$860 |
| 嵌入式衍生性金融負債－非流動 | \$4,861 | \$2,246 |
| 金融負債評價(損)益 | <u>\$16,042</u> | <u>\$(2,774)</u> |

3.截至民國99年9月30日止，第二次可轉換公司債累積計215,700仟元已轉換為普通股計15,272仟股，因轉換而產生之資本公積計59,365仟元。

4.截至民國100年及99年9月30日止，第三次可轉換公司債累積計161,500仟元及600仟元已轉換為普通股計8,543仟股及31仟股，因轉換而產生之資本公積計94,297仟元及282仟元。

- 5.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96年11月23日金管證一字第09600061104號函核准發行民國96年度國內第二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 | 96.12.13 |
| 票面利率 | 0% |
| 發行期間 | 96.12.13~99.12.13 |
| 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五十時，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，流通在外餘額低於發行總面額之10%時，本公司得按前項所述之期間及債券贖回收益率，以現金收回其全部債券。 |
| 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19.80元。 民國97年9月26日起，轉換價格自19.80元重設為15.84元。 民國98年8月17日起，轉換價格自15.84元調整為14.51元。 民國99年8月18日起，轉換價格自14.51元調整為12.64元。 |

6.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號函核准發行民國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。 民國100年8月14日起，轉換價格自19.30元調整為15.36元。 |

(二)本公司與銀行約定提供銀行存款及適當之擔保品，請詳附註廿三「質押之資產」之說明。

十八、股本

- (一)本公司截至民國100年及99年9月30日止，實收資本額分別為1,182,938仟元及787,943仟元；流通在外股數分別為118,294仟股及78,794仟股，每股面額10元，均為普通股。
- (二)截至民國100年及99年9月30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8,543仟股及31仟股。
- (三)截至民國99年9月30日止，本公司發行之國內第二次有擔保可轉換公司債已轉換為普通股共計15,272仟股。
- (四)本公司於民國100年6月15日經股東常會決議辦理盈餘轉增資239,892仟元及員工紅利轉增資9,437仟元，合計發行新股24,334仟股，是項增資案於民國100年7月6日業經行政院金融監督管理委員會核准在案，並已完成變更登記。
- (五)本公司於民國99年6月18日經股東常會決議辦理盈餘轉增資60,839仟元、資本公積轉增資34,205仟元及員工紅利轉增資2,882仟元，合計發行新股9,633仟股，是項增資案於民國99年7月12日業經行政院金融監督管理委員會核准在案，並已完成變更登記。

十九、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年及99年9月30日資本公積內容如下：

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-------------|-----------|----------|
| 資本公積-發行溢價 | \$209,767 | \$91,617 |
| 資本公積-庫藏股票交易 | 973 | 973 |
| 合計 | \$210,740 | \$92,590 |

二十、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年前三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的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
- 3.本公司民國99年度及98年度員工紅利及董監酬勞分派數，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。
- 4.本公司民國99年度及98年度員工紅利及董監酬勞經股東會決議分配情形與本公司民國99年度及98年度財務報表估列數並無差異，實際分配情形如下：

| | 99年 | 98年 |
|---------------|---------|---------|
| (1)員工股票紅利 | | |
| 仟股數 | 345 | 129 |
| 金額 | \$9,437 | \$2,882 |
| 占當年底流通在外股數之比例 | 0.39% | 0.21% |
| (2)董監事酬勞 | \$6,291 | \$2,882 |

廿一、合併每股盈餘

| | 100年前三季 | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|---------|--------|
| | 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) | \$219,776 | \$217,142 | | \$1.89 | \$1.87 |
| 屬於普通股股東之本期純益(損) | \$219,776 | \$217,142 | 116,145 | \$1.89 | \$1.87 |
| 稀釋基本每股盈餘 | | | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 455 | | |
| 第三次轉換公司債 | 748 | 621 | 10,957 | | |
| 屬於普通股股東之本期純益(損) | | | | | |
| 加潛在普通股之影響 | \$220,524 | \$217,763 | 127,557 | \$1.73 | \$1.71 |

| | 99年前三季 | | | | |
|-----------------|----------|----------|----------------|---------|--------|
| | 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) | \$45,781 | \$45,609 | | \$0.47 | \$0.47 |
| 屬於普通股股東之本期純益(損) | \$45,781 | \$45,609 | 97,973 | \$0.47 | \$0.47 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 94 | | |
| 第二次轉換公司債 | 2,981 | 2,474 | 11,372 | | |
| 第三次轉換公司債 | 968 | 803 | 15,541 | | |
| 屬於普通股股東之本期純益(損) | | | | | |
| 加潛在普通股之影響 | \$49,730 | \$48,886 | 124,980 | \$0.40 | \$0.39 |

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年前三季 | 99年前三季 |
|------------------|---------|--------|
| 期初股數 | 87,406 | 61,453 |
| 可轉換公司債轉換為普通股約當股數 | 4,614 | 2,977 |
| 員工紅利轉增資 | 136 | 50 |
| 99年盈餘轉增資 | - | 6,084 |
| 99年資本公積轉增資 | - | 3,420 |
| 100年盈餘轉增資 | 23,989 | 23,989 |
| 合 計 | 116,145 | 97,973 |

有關公司債轉換與增資請詳附註十八「股本」之說明。

廿二、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--------------|----------------|
| 璽偉水電(股)公司 | 該公司董事長為本公司董事 |
| 謝志長 | 本公司董事長 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.代付款

| | 100年9月30日 | | 99年9月30日 | |
|-----------|-----------|------|----------|-----|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 璽偉水電(股)公司 | \$40 | 2.96 | \$- | - |

2.應付帳款

| | 100年9月30日 | | 99年9月30日 | |
|-----------|-----------|-----|----------|--------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 璽偉水電(股)公司 | \$- | - | \$3,708 | 100.00 |

3.其他應付款

| | 100年9月30日 | | 99年9月30日 | |
|-----------|-----------|--------|----------|--------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 璽偉水電(股)公司 | \$1,727 | 100.00 | \$1,503 | 100.00 |

4.財產交易

本公司於民國99年7月向董事長謝志長購入運輸設備金額約為800仟元。

廿三、質押之資產

本公司及子公司截至民國100年及99年9月30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9月30日 | 99年9月30日 |
|------------|-------------|-------------|
| 存貨－營建用地 | \$281,481 | \$281,233 |
| 存貨－在建房地 | 2,546,545 | 3,311,542 |
| 受限制資產－備償存款 | 92,351 | 131,593 |
| 固定資產－土地 | 103,432 | 72,873 |
| 固定資產－房屋 | 20,441 | 55,750 |
| 其他資產－備償存款 | 156,111 | 94,833 |
| 合 計 | \$3,200,361 | \$3,947,824 |

上列質押之資產係以帳面價值表達。

廿四、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國100年及99年9月30日止，本公司因進貨而開立之應付保證票據為0仟元及400仟元。
- (二)截至民國100年及99年9月30日止，本公司因購地而開立之應付保證票據為0仟元及17,722仟元。
- (三)截至民國100年9月30日止，本公司因裝潢工程而開立之應付保證票據為200仟元。
- (四)截至民國100年及99年9月30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分別為6,090,970仟元及3,344,730仟元，已依約分別收取2,621,318仟元及493,058仟元。

(五)本公司之個案與受託金融機構簽訂信託契約書，截至民國100年9月30日止計有在建房地—台科段、麗林段、福山段等工程。

(六)於民國100年及99年9月30日，本公司合建分屋個案中，有重大存出保證金之情形如下：

| 合建保證金 | 預計完工年度 | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|-------|--------|-----------|----------|
| 中原段 | 100 | \$- | \$15,940 |
| 水仙段 | - | \$860 | \$- |

(七)截至民國100年9月30日止，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 | 工程別 | 共同投資興建人 | 出資比例 (達麗：其他興建人) |
|-----|-----|--------------|--------------------|
| 100 | 福山段 | 興益發建設企業(股)公司 | 60：40 |
| 99 | 麗林段 | 興益發建設企業(股)公司 | 50：50 |
| | | 甲士林建設(股)公司 | |
| 98 | 懷生段 | 敦寶建設(股)公司 | 50：50 |

廿五、重大之災害損失：無

廿六、重大期後事項：無

廿七、其他重大事項：無

廿八、其他

(一)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

| | 100年9月30日 | | | 99年9月30日 | | |
|---------|-----------|----------|---------|----------|----------|---------|
| | 公開報價決 | 評價方法估 | | 公開報價決 | 評價方法估 | |
| | 帳面價值 | 定之金額 | 計之金額 | 帳面價值 | 定之金額 | 計之金額 |
| 金融資產： | | | | | | |
| 備供出售金融資 | \$65,109 | \$65,109 | \$- | \$11,750 | \$11,750 | \$- |
| 產-流動 | | | | | | |
| 金融負債： | | | | | | |
| 一年內到期之應 | - | - | - | 83,738 | - | 83,738 |
| 付公司債 | | | | | | |
| 應付公司債 | 137,408 | - | 137,408 | 295,375 | - | 295,375 |

2.衍生性金融商品

| | 100年9月30日 | | | 99年9月30日 | | |
|---------|-----------|-------|-------|----------|-------|-------|
| | 公開報價決 | 評價方法估 | | 公開報價決 | 評價方法估 | |
| | 帳面價值 | 定之金額 | 計之金額 | 帳面價值 | 定之金額 | 計之金額 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 公平價值變動列 | \$- | \$- | \$- | \$860 | \$- | \$860 |
| 入損益之金融負 | | | | | | |
| 債-流動 | | | | | | |
| 公平價值變動列 | 4,861 | - | 4,861 | 2,246 | - | 2,246 |
| 入損益之金融負 | | | | | | |
| 債-非流動 | | | | | | |

本公司及子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

廿九、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。

三十、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 |
|---------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| 100年前三季 | | | | |
| 外部收入 | \$1,441,651 | \$7,346 | \$- | \$1,448,997 |
| 內部部門收入 | - | 45,109 | (45,109) | - |
| 部門收入 | <u>\$1,441,651</u> | <u>\$52,455</u> | <u>\$(45,109)</u> | <u>\$1,448,997</u> |
| 部門損益 | <u>\$217,142</u> | <u>\$2,362</u> | <u>\$(2,362)</u> | <u>\$217,142</u> |
| 部門資產 | <u>\$4,578,298</u> | <u>\$52,737</u> | <u>\$(44,789)</u> | <u>\$4,586,246</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 | 進貨 | \$44,209 | 按一般條件辦理 | 3.05% |
| 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 | 900 | 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 | 暫付款 | 189 | 按一般條件辦理 | - |
| 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 | 32,117 | 按一般條件辦理 | 0.70% |
| 0 | 達麗建設事業股份有限公司 | 寶信營造股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 1,647 | 按一般條件辦理 | 0.04% |

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。