

股票代碼：5534



# 長虹建設股份有限公司

CHONG HONG CONSTRUCTION CO., LTD.

## 一〇五年度年報

中華民國一〇六年五月十日 刊印

可查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

發言人：陳茂慶

職稱：財務長

電話：(02) 2396-3280

傳真：(02) 2396-9808

E-mail：fin@chonghong.com.tw

代理發言人：聶淑雯

職稱：財務部經理

電話：(02) 2396-3280

傳真：(02) 2396-9808

E-mail：amy@chonghong.com.tw

總公司、分公司及工廠之地址及電話：

地址：台北市 100 北平東路 30 號 11 樓

電話：(02) 2396-3280

傳真：(02) 2396-9808

股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市 106 敦化南路 2 段 97 號 B2

網址：www.capital.com.tw

電話：(02) 2703-5000

最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：王清松 會計師 林恒昇 會計師

地址：台北市 110 信義路五段 7 號 88 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該

海外有價證券資訊之方式：

本公司目前無海外掛牌之有價證券

公司網址：www.chonghong.com.tw

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司簡介  | 4  |
| 一、設立日期  | 4  |
| 二、公司沿革  | 4  |
| 參、公司治理報告  | 5  |
| 一、組織系統  | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                     | 6  |
| 三、本年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                             | 9  |
| 四、公司治理運作情形  | 13 |
| 五、會計師公費資訊   | 19 |
| 六、更換會計師資訊   | 19 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 19 |
| 八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形               | 20 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊                    | 20 |
| 十、綜合持股比例  | 20 |
| 肆、募資情形  | 21 |
| 一、公司資本及股份   | 21 |
| 二、公司債辦理情形   | 26 |
| 三、特別股辦理情形   | 26 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 26 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 26 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 26 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形                                 | 26 |
| 八、資金運用計劃執行情形  | 26 |
| 伍、營運概況  | 27 |
| 一、業務內容  | 27 |
| 二、市場及產銷概況   | 31 |
| 三、從業員工  | 37 |
| 四、環保支出資訊  | 37 |
| 五、勞資關係  | 37 |

|   |            |
|---|------------|
| 六、重要契約 .....  | 38         |
| <b>陸、財務概況 .....</b>   | <b>39</b>  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....                                      | 39         |
| 二、最近五年度財務比率分析 .....   | 44         |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書 .....                                     | 49         |
| 四、最近年度合併財務報告 .....  | 51         |
| 五、最近年度個體財務報告 .....  | 99         |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事.....                                    | 143        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>                             | <b>144</b> |
| 一、財務狀況.....   | 144        |
| 二、財務績效.....   | 144        |
| 三、現金流量.....   | 145        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                     | 145        |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未<br>來一年投資計劃.....                | 145        |
| 六、風險事項.....   | 146        |
| 七、其他重要事項 .....  | 146        |
| <b>捌、特別記載事項 .....</b>   | <b>147</b> |
| 一、關係企業相關資料.....   | 147        |
| 二、私募有價證券辦理情形.....   | 148        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形...148                          |            |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 148        |
| <b>玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有<br/>    重大影響之事項 .....</b> | <b>148</b> |

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇五年度營業結果

本公司民國 105 年度營收，主要係銷售台北市內湖區舊宗段土地 24 億元、「世紀長虹」成屋約 9.2 億元，並採完工比例法認列「安康科技大樓」約 11.5 億元；另，105 年度因轉投資忠泰長虹建設「明日博住商大樓」完工交屋，按持股比例認列轉投資收益約 16 億元。而 104 年度則僅分別認列銷售「世紀長虹」成屋、「長虹凌雲」店面及容積移轉用道路用地營收各約 12.5 億元、2.1 億元及 4.8 億元，另採完工比例法認列「安康科技大樓」約 7 億元。因此，105 年度營收及獲利均較 104 年度增加。

茲將本公司 105 年度營業概況報告如下：

### (一) 一〇五年度營業計畫實施成果：

因受上述原因之影響，本公司 105 年度合併營業收入計新台幣 5,298,462 仟元，較 104 年度增加約 70%；稅後淨利計新台幣 2,779,954 仟元，亦較 104 年度增加約 315%；每股盈餘為新台幣 9.69 元。

### (二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

### (三) 財務收支情形(合併財務報表)：

| 單位：新台幣仟元        |             |
|-----------------|-------------|
| 項目              | 105 年度      |
| 營業收入淨額          | 5,298,462   |
| 稅後淨利            | 2,779,954   |
| 營業活動之淨現金流入(出)   | (228,581)   |
| 投資活動之淨現金流入(出)   | 104,591     |
| 籌資活動之淨現金流入(出)   | (1,546,856) |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | (1,670,846) |
| 期初現金及約當現金餘額     | 2,320,471   |
| 期末現金及約當現金餘額     | 649,625     |

### (四) 獲利能力分析(合併財務報表)：

| 單位：新台幣仟元；%      |        |        |         |
|-----------------|--------|--------|---------|
| 項目              | 105 年度 | 104 年度 | 增減率     |
| 資產報酬率(%)        | 9.78%  | 2.56%  | 282.03% |
| 權益報酬率(%)        | 25.00% | 6.73%  | 271.47% |
| 營業利益佔實收資本額比率(%) | 43.61% | 30.48% | 43.08%  |
| 稅前純益佔實收資本額比率(%) | 99.07% | 28.09% | 252.69% |
| 純益率(%)          | 52.47% | 21.51% | 143.93% |
| 每股盈餘(元)         | 9.69   | 2.44   | 297.13% |

註：資產報酬率(%)={稅後損益+利息費用×(1-稅率)}/平均資產總額。

權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額。

### (五) 研究發展狀況：

1. 市場研究發展方面：研發部須審慎蒐集各項土地、房屋市場資料，並加以研討分析，俾能做好正確產品定位及優越之行銷策略，達成百分之百銷售率目標。都市更新計劃案件及平價住宅亦列為重點開發項目。
2. 建築設計規劃方面：除針對產品之地點、周圍環境之特色及客戶需求作審慎評估外，並引進最新的電腦繪圖系統，使設計電腦化作業持續更新，另與國際知名設計團隊合作，以符合日新月異的市場需求。
3. 營建工程管理方面：研發新工法、蒐集新建材資訊、適宜的管理，以掌握施工進度及成本控制，並與績優營造廠商合作，促進良好的營建品質。
4. 企業電腦化之推展：本公司積極推動電腦化，以提昇作業效率，降低營運成本，如房屋銷售系統、工務管理系統、財務帳務管理系統及人事薪資系統。

## 二、一〇六年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司一向秉持「精益求精、永續經營」為經營理念，規劃人性化、精緻化、多元化及高品質的建築產品，不論從規劃設計、營建工程管理皆能注重市場需求、考量結構安全，著重採光、通風及完善的公共設施，以提高建築物的附加價值；用踏實誠懇的心，塑造一個安全堅固的堡壘。

### (二) 預期銷售數額及其依據

1. 本公司預計未來可銷售數額列表如下：

單位：新台幣仟元

| 案名                | 地址       | 預估本公司<br>可售總額 | 預計<br>完工年度 | 截至 106/03<br>銷售率 | 截至 105 年底<br>已認列金額 | 備註    |
|-------------------|----------|---------------|------------|------------------|--------------------|-------|
| 世紀長虹              | 林口區忠孝三路  | 7,500,000     | 103        | 93%              | 6,135,000          | 成屋銷售中 |
| 長虹新世紀(WT012期)     | 台北市洲子街   | 7,000,000     | 105        | —                | —                  | 成屋租售中 |
| 忠泰長虹建設-明日博        | 台北市市民大道  | 5,900,000     | 105        | 99%              | 3,390,000          | 交屋中   |
| 長虹天璽              | 台北市內湖路一段 | 8,300,000     | 105        | 98%              | —                  | 交屋中   |
| 長虹天蒼              | 林口區文化一路  | 2,000,000     | 105        | 90%              | —                  | 交屋中   |
| 長虹天蔚              | 台北市三合街   | 1,700,000     | 105        | 20%              | —                  | 興建中   |
| 長虹天馥              | 三重區重陽路   | 800,000       | 105        | —                | —                  | 興建中   |
| 長虹天際              | 林口區文化三路  | 8,000,000     | 106        | 50%              | —                  | 興建中   |
| 長虹陶都              | 鶯歌區國慶街   | 3,100,000     | 106        | —                | —                  | 興建中   |
| 長虹 WT015 期廠辦(安康段) | 台北市潭美街   | 2,800,000     | 106        | —                | —                  | 興建中   |
| 長虹新世代(WT013期)     | 台北市新潮一路  | 8,000,000     | 108        | —                | —                  | 興建中   |
| 忠泰長虹開發-中山北路住宅     | 中山北路二段   | 1,400,000     | 108        | —                | —                  | 興建中   |
| 長虹 WT014 期廠辦(潭美段) | 台北市潭美街   | 4,000,000     | 109        | —                | —                  | 興建中   |
| 長虹交響苑(林口建林段)      | 林口區文化三路  | 2,200,000     | 109        | —                | —                  | 申請建照中 |
| 新莊中原段住商案          | 新莊區思源路   | 4,000,000     | 110        | —                | —                  | 申請建照中 |
| 康定路都更案            | 台北市康定路   | 2,400,000     | 110        | —                | —                  | 辦理都更中 |
| 龜山住商案             | 龜山鄉自強南路  | 9,000,000     | 111        | —                | —                  | 辦理重劃中 |
| 虹欣建設-玉成段住宅        | 台北市後山埤站  | 4,500,000     | 112        | —                | —                  | 辦理都更中 |
| 松德都更案             | 台北市松德路   | 2,000,000     | 112        | —                | —                  | 辦理都更中 |
| 租金收入              | 長虹新時代廣場等 | 320,000       | 每年         | —                | —                  |       |
| 合計                |          | 83,800,000    |            |                  | 9,525,000          |       |

2. 預期銷售數額之依據：

上列「預估可售總額」係以預計各建案本公司可銷售金額為依據，並非本公司一〇六年度預計營業收入。

### (三) 重要之產銷政策

1. 土地開發區位的選擇：尋找發展潛力佳、交通便利、增值潛力強，並且做好投資效益評估；確實掌握推案地區消費者之需求型態，設計規劃符合客戶需求之產品；開發可行性高之都市更新計劃案件；評估中國大陸房地產開發案。
2. 提高轉投資事業（宏林營造廠股份有限公司）之經營績效，有效監督工程品質，控制施工進度，掌握營建成本。
3. 提高建築技術，強化規劃設計能力，注重房屋採光、通風、加上完備的公共設施及造型優美的建築物，提高了附加價值，其增值空間相對提高。
4. 透過公正且符合法令規定的銷售契約，讓購屋者與建設公司雙方建立互信機制，減低事後的糾紛。宣導並遵守政府法律政策，同時針對營業人員加強公平法、消保法等相關法令教育訓練，避免客訴糾紛影響公司形象。



### 三、未來公司發展策略

因應市場需求及競爭狀況，本公司擬定未來發展策略如下：

#### (一) 一般住宅

以台北市為發展重心，慎選具有鄰近捷運站、綠地、優良學區及生活機能完善等條件之區域進行開發，開發可行性高之都市更新計劃案件。以本公司品牌優勢，開發具代表性豪宅建案。

#### (二) 商業用不動產

以台北市具指標性、居交通樞紐或政府機關積極開發之地點為主。就廠辦大樓方面，對於使用的需求，將不再僅限於過去傳統的建築物規劃、土木興建施工而已，取而代之的是高技術、高科技商用產品或軟體服務設施的規劃與提供等全方位產品。本公司未來對於具增值潛力之商業用不動產產品可能採取出租方式經營，以獲取最佳投資利益。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境之影響

由於房地產業具有強烈之地域性，故其產業競爭情形並不同於一般產業有明顯之競爭態勢，多為同一地區內個案間之競爭。近年來因大台北地區優質土地取得日趨困難，建築業者必須提升產品之規劃及開發能力，並強調市場之區隔，以維持獲利並增加競爭力。

#### (二) 法規環境之影響

政府為穩定房價、照顧中低收入的無房族，未來將積極推動社會住宅等政策，因本公司推案地點均為台北地區優質地點、產品及客層定位明確、公司財務狀況健全，故長期而言，上述政策對財務業務並無重大影響。

#### (三) 總體經營環境之影響

國內經濟景氣持續疲軟，致使銀行存放款利率下調，因市場資金充沛，缺乏投資管道，保值型資產勢必再受青睞，且因國有地標售政策轉趨保守，土地供給量勢必減少，因此未來大台北地區房地產景氣應仍能呈現穩定成長之態勢。

近幾年來台灣房地產受到政府政策與社會輿論等各方面壓力而顯現疲軟狀態，成交速度趨緩且數量遽減，也因此影響到國內經濟成長。政府已解除多項相關管制措施，房地產逐步回歸正常市場機制，大台北地區在汰舊換新的自住需求下，房地產市場勢必能穩定成長，本公司亦將秉持良好的信譽與口碑，繼續努力創造佳績，敬請各位股東繼續支持與鼓勵。

崑 此 順 頌

身體健康 · 萬事如意

董事長 李文造



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十四年十二月四日

二、公司沿革：

| 時間           | 重大事項  |
|--------------|---|
| 民國 64 年 12 月 | 設址於台北市金門街，資本額新台幣 500 萬元整。   |
| 民國 67 年 10 月 | 『廣運大廈』公開推出，委託國泰集團的國泰信託公司銷售，此為長虹建設第一個投資案。                                    |
| 民國 81 年      | 開始積極開發『華山商務大樓』案，該案位於北平東路為一現代化 5A 智慧型十六層的鋼骨帷幕牆商業辦公大樓。                        |
| 民國 82 年      | 榮獲第四屆優良石材建築工程獎。   |
| 民國 85 年      | 華山商務大樓榮獲第七屆全國優良石材長城獎、台北市政府消防大樓工程榮獲市政府營造模範獎。                                 |
| 民國 86 年 4 月  | 華山商務大樓在榮獲第十三屆中華民國超高層辦公大樓建築金獎及最佳建築品質類北區金獎、十大傑出優良建設公司。                        |
| 民國 87 年 12 月 | 當選第三屆風雲企業獎。   |
| 民國 90 年 5 月  | 轉投資宏林營造廠股份有限公司持股比例達 99.9%。  |
| 民國 91 年 3 月  | 本公司於櫃檯買賣市場正式掛牌。   |
| 民國 93 年 5 月  | 本公司於台灣證券交易所正式掛牌。  |
| 民國 94 年 12 月 | 本公司與忠泰建設股份有限公司合資設立「忠泰長虹建設股份有限公司」，本公司持股 40%，合作開發台北市大安區懷生段一小段區域之土地。           |
| 民國 97 年 4 月  | 本公司與文心建設股份有限公司合資設立「虹欣建設股份有限公司」，本公司持股 60%，合作開發台北市南港區玉成段三小段區域之土地。             |
| 民國 102 年 5 月 | 本公司與忠泰建設(股)及昶和纖維興業(股)合資設立「忠泰長虹開發股份有限公司」，本公司持股 28.57%，合作開發台北市中山區中山段一小段區域之土地。 |

註：有關股本形成經過，請參閱「肆、募資情形」說明。

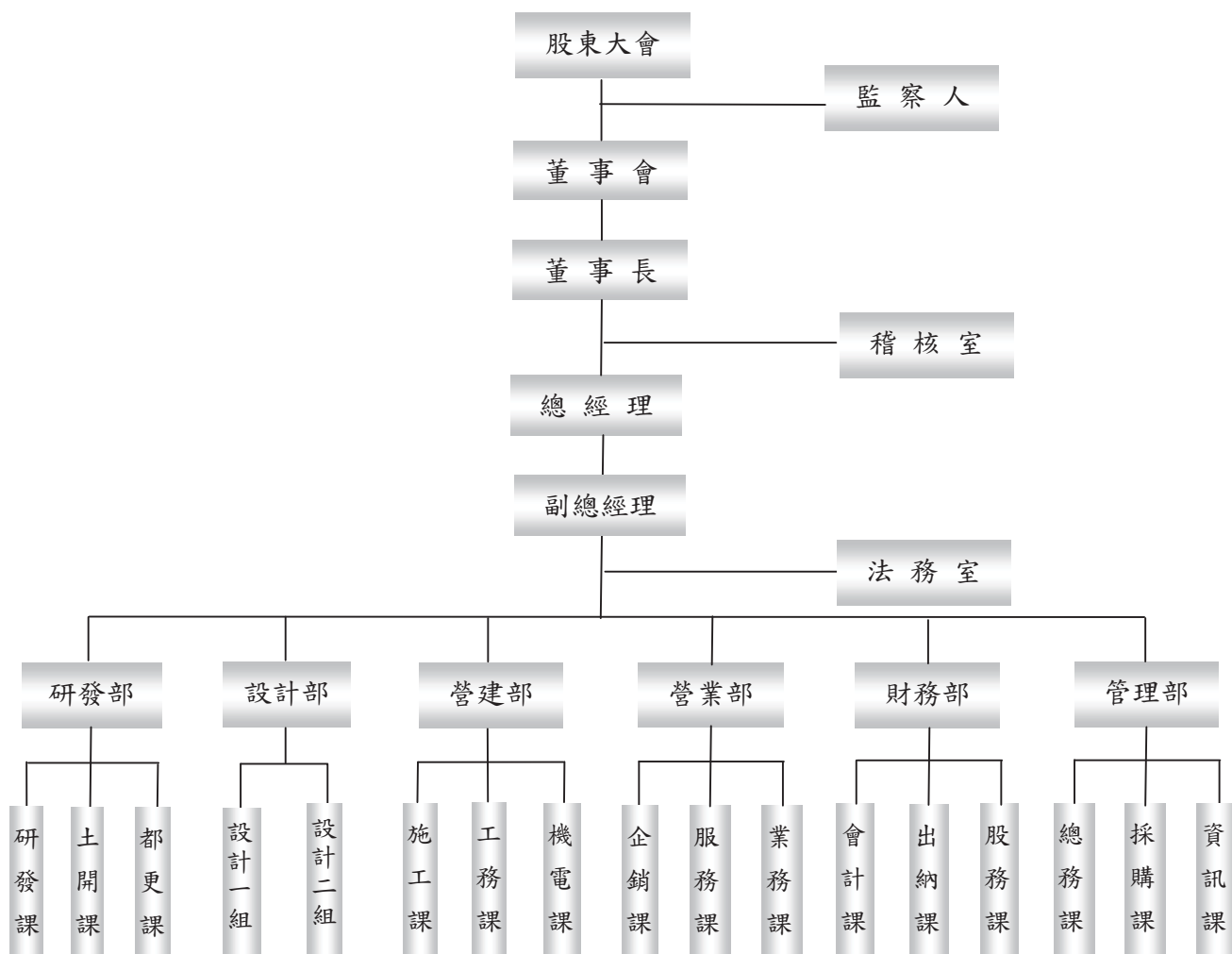


# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一) 公司之組織結構

#### 1. 公司組織圖



#### 2. 各主要部門所營業務

| 部 門   | 主 要 職 掌                    |
|-------|----------------------------|
| 稽 核 室 | 內部控制作業稽查及改進情形跟催            |
| 法 務 室 | 法律顧問事務及訴訟事務                |
| 研 發 部 | 土地開發及都市更新案評估               |
| 設 計 部 | 產品規劃設計及監督及建造執照與使用執照申請進度之控管 |
| 營 建 部 | 工程施工計劃、採購、發包等事宜            |
| 營 業 部 | 銷售作業及售後服務事宜                |
| 財 務 部 | 帳務管理、資金調度及股務作業             |
| 管 理 部 | 人事、總務、採購及資訊業務              |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人之資料：

1. 基本資料

106年5月10日

| 職稱   | 姓名      | 國籍   | 或選地 | 任期 | 任日期    | 初次選任日期 | 選任時持有股份數   | 持有股份比例 | 現在持有股份數    | 持有股份比例 | 配偶、未成年子女持有股份數 | 持有股份比例 | 利用其他人名義持有股份數      | 姓名  | 義股份比例 | 主要經歷(學歷)  | 歷任其他公司之職務  | 或本公司之職務          | 具配偶或二親等或其他主管、董事或監察人關係 |
|------|---------|------|-----|----|--------|--------|------------|--------|------------|--------|---------------|--------|-------------------|-----|-------|---|--|------------------|-----------------------|
| 董事長  | 李聯虹     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 64.12  | 27,376,071 | 9.43%  | 27,376,071 | 9.43%  | -             | -      | -                 | 李耀中 | -     | 成功大學土木工程系<br>本公司創辦人                                       | 本公司董事長<br>宏林營造廠(股)法人董事代表人<br>聯虹投資(股)董事<br>聯虹投資(股)監察人<br>宏欣建設(股)法人董事代表人 | 董事長              | 父子                    |
| 董事   | 李文造     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 86.01  | 27,376,071 | 9.43%  | 27,376,071 | 9.43%  | -             | -      | -                 | 李文造 | -     | 台灣大學土木工程系<br>美國普度大學營建管理學博士<br>土木技師                        | 本公司總經理<br>聯虹投資(股)董事長<br>宏林營造廠(股)總經理<br>忠泰長虹開發(股)董事<br>新時代廣場實業(股)法人董代表人 | 董事長              | 父子                    |
| 董事   | 郭強      | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 102.06 | 151,279    | 0.05%  | 151,279    | 0.05%  | -             | -      | -                 | 郭強  | -     | 美國馬里蘭大學土木工程博士   | 美國奇異電氣(股)專業經理  | -                | -                     |
| 董事   | 劉永中     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 87.08  | -          | -      | -          | -      | -             | -      | -                 | 劉永中 | -     | 台科大建築研究所<br>執業建築師   | 劉永中建築師事務所建築師   | -                | -                     |
| 董事   | 李耀中     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 101.06 | 880,587    | 0.30%  | 880,587    | 0.30%  | 2,030,776     | 0.70%  | 信託持股<br>1,900,000 | 李耀中 | 0.65% | 成功大學都市計劃系<br>本公司副總經理                                      | 聯虹建設(股)董事長<br>聯虹投資(股)董事<br>忠泰長虹開發(股)董事<br>忠泰長虹建設(股)董事<br>宏欣建設(股)法人董代表人 | 董事長<br>董事<br>監察人 | 兄弟<br>配偶              |
| 獨立董事 | 呂天維     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 105.06 | 22,510     | -      | 22,510     | -      | -             | -      | -                 | 呂天維 | -     | 日本產業能率短期大學金管科<br>財政部台灣省北區國稅局主管                            | 無  | -                | -                     |
| 獨立董事 | 蔡世徽     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 105.06 | -          | -      | -          | -      | -             | -      | -                 | 蔡世徽 | -     | 台灣大學土木工程系博士   | 名聞電力(股)董事長兼總經理   | -                | -                     |
| 董事   | 游慶銘(註1) | 中華民國 |     | 三年 | 102.06 | 101.06 | 10,100     | -      | 11,185     | -      | 1,563         | -      | -                 | 游慶銘 | -     | 財政部台北市國稅局主任秘書   | -  | -                | -                     |
| 董事   | 黃光復(註1) | 中華民國 |     | 三年 | 102.06 | 96.06  | -          | -      | -          | -      | -             | -      | -                 | 黃光復 | -     | 美國愛荷華大學水利工程博士<br>華盛頓市華瓦大學土木工程教授                           | 美國土木工程師學會會員  | -                | -                     |
| 監察人  | 梁石安     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 93.06  | 880,948    | 0.30%  | 880,948    | 0.30%  | -             | -      | -                 | 梁石安 | -     | 台北工專電機系   | 宏錦建設(股)總經理   | -                | -                     |
| 監察人  | 吳和惠     | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 99.06  | -          | -      | -          | -      | -             | -      | -                 | 吳和惠 | -     | 密西根州私立聖母大學教育碩士<br>台北市女子國中、建成國中、介壽國中、華江高中校長<br>臺中市教育會理事、監事 | 無  | -                | -                     |
| 監察人  | 蔡瑀      | 中華民國 |     | 三年 | 105.06 | 101.06 | 655,009    | 0.23%  | 655,009    | 0.23%  | 2,256,354     | 0.78%  | 信託持股<br>1,600,000 | 蔡瑀  | 0.55% | 台灣大學會計系<br>安侯建業聯合會計師事務所主任<br>富邦證券股份有限公司經紀部                | 宏林營造廠(股)稽核主管<br>聯虹建設(股)監察人<br>煜越會計師事務所主持會計師                            | 董事               | 配偶                    |

註1：105年6月23日解任。

2. 董事及監察人屬法人股東者，該法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東   |
|------------|---|
| 聯虹投資股份有限公司 | 創見投資(股)(19%)、喆宸投資(股)(19%)、虹頂投資有限公司(19%)、虹觀投資有限公司(19%)、飛凡投資有限公司(18%) |

3. 董事及監察人屬法人股東者，該法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東         |
|-----------|-------------------|
| 創見投資(股)公司 | 李耀民(82%)          |
| 喆宸投資(股)公司 | 周雯菁(45%)、李耀中(45%) |
| 虹頂投資有限公司  | 周雯菁(95%)          |
| 虹觀投資有限公司  | 蔡珮晨(95%)          |
| 飛凡投資有限公司  | 李如華(50%)、蕭世武(45%) |

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

106年5月10日

| 姓名                 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |   | 符合獨立性情形(註1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發<br>行公司<br>獨立董<br>事家<br>數 |   |   |
|--------------------|----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|---|---|
|                    |    | 商<br>務、<br>法<br>務、<br>財<br>務、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>須<br>相<br>關<br>科<br>系<br>之<br>公<br>私<br>立<br>大<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法<br>官、<br>檢<br>察<br>官、<br>律<br>師、<br>會<br>計<br>師<br>或<br>其<br>他<br>與<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>國<br>家<br>考<br>試<br>及<br>格<br>領<br>有<br>證<br>書<br>之<br>專<br>門<br>職<br>業<br>及<br>技<br>術<br>人<br>員 | 商<br>務、<br>法<br>務、<br>財<br>務、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>須<br>之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                      |   |   |
| 聯虹投資(股)<br>代表人:李文造 |    |  | ✓  |   |             |   |   |   |   |   |   |   |   |    | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 聯虹投資(股)<br>代表人:李耀中 | ✓  | ✓  | ✓  |   |             |   |   |   |   |   |   |   |   |    | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 郭 纘 強              | ✓  |  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 劉 永 中              |    | ✓  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 李 耀 民              |    |  | ✓  |   | ✓           |   |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 獨立董事<br>呂天維(註2)    |    | ✓  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 獨立董事<br>蔡世祿(註2)    |    | ✓  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 黃光俊(註3)            | ✓  | ✓  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 游慶銘(註3)            |    | ✓  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 梁 石 安              |    |  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 吳 和 惠              | ✓  |  | ✓  |   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |
| 蔡 珮 晨              |    | ✓  | ✓  |   |             |   |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓                                    | ✓ | 0 |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打"✓"。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：105年6月23日選任。

註3：105年6月23日解任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年5月10日

| 職稱     | 姓名  | 性別 | 國籍   | 就任日期      | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 | 主要學(經)歷                            | 目前公司兼職之職務   | 具配偶或二親等內關係之經理人 |    | 以經理人取得員工認股權憑證情形 |
|--------|-----|----|------|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------------------------------------|---|----------------|----|-----------------|
|        |     |    |      |           | 股數        | 比例    | 股數           | 比例    |            |                                    |   | 職稱             | 姓名 |                 |
| 總經理    | 李耀中 | 男  | 中華民國 | 98.01.01  | 1,958,406 | 0.70% | 4,657,983    | 1.60% | —          | 台灣大學土木工程系<br>美國普度大學營建管理學博士<br>土木技師 | 聯虹投資(股)董事長<br>宏林營造廠(股)總經理<br>忠泰長虹開發(股)董事<br>新時代廣場實業(股)法人代表人 | —              | —  | —               |
| 營建部副經理 | 曾文龍 | 男  | 中華民國 | 102.02.05 | —         | —     | —            | —     | —          | 東南工專土木工程科<br>宏林營造廠工務部協理            | —   | —              | —  | —               |
| 營業部副經理 | 黃國興 | 男  | 中華民國 | 102.02.05 | 5,415     | —     | —            | —     | —          | 高雄工專土木工程科<br>宏林營造廠工務部經理            | —   | —              | —  | —               |
| 財務長    | 陳茂慶 | 男  | 中華民國 | 88.06.01  | —         | —     | —            | —     | —          | 淡江大學會計系<br>資誠會計師事務所審計部副理           | 宏林營造廠(股)監察人(法人代表)<br>忠泰長虹建設(股)監察人                           | —              | —  | —               |
| 財務部協理  | 聶淑雯 | 女  | 中華民國 | 103.01.01 | 35,403    | 0.01% | 5,226        | —     | —          | 基隆工商綜合商業科<br>本公司財務部會計經理            | —   | —              | —  | —               |
| 稽核室經理  | 蔡為珍 | 女  | 中華民國 | 99.02.22  | 37,095    | 0.01% | 5,622        | —     | —          | 輔仁大學會計系<br>本公司會計主任、稽核室副理           | —   | —              | —  | —               |
| 管理部經理  | 吳金澤 | 男  | 中華民國 | 102.02.05 | —         | —     | —            | —     | —          | 中國工商專科學校建築工程科<br>宏林營造廠採購課主任        | —   | —              | —  | —               |
| 設計部經理  | 王榮山 | 男  | 中華民國 | 103.03.03 | 1,102     | —     | —            | —     | —          | 成功大學建築系<br>國泰人壽不動產部副理              | —   | —              | —  | —               |
| 研發部協理  | 賴振昌 | 男  | 中華民國 | 102.12.02 | —         | —     | —            | —     | —          | 政治大學地政系<br>皇翔建設土地開發部副理             | —   | —              | —  | —               |

三、一〇五年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；105年12月31日

| 職稱 | 姓名          | 董事酬金          |     |              |     | 兼任員工領取相關酬金      |     |                   |     | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後純<br>益之比例%(註10) |       |     |     | 薪資、獎金及<br>退職退休金<br>(註5) |     |     |     | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額占<br>稅後純益之比例%<br>(註10) |     |      |      | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註11) |      |      |   |
|----|-------------|---------------|-----|--------------|-----|-----------------|-----|-------------------|-----|------------------------------------|-------|-----|-----|-------------------------|-----|-----|-----|--|-----|------|------|-------------------------------------|------|------|---|
|    |             | 報酬<br>(A)(註2) |     | 退職退休金<br>(B) |     | 董事酬勞<br>(C)(註3) |     | 業務執行費用<br>(D)(註4) |     | 退職退休金<br>(F)                       |       | 本公司 |     | 本公司                     |     | 本公司 |     | 本公司  |     |      |      |                                     |      |      |   |
|    |             | 本公司           | 本公司 | 本公司          | 本公司 | 本公司             | 本公司 | 本公司               | 本公司 | 本公司                                | 本公司   | 本公司 | 本公司 | 本公司                     | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司  | 本公司 |      |      |                                     |      |      |   |
| 董事 | 聯虹投資(股)     | 0             | 0   | 0            | 0   | 500             | 500 | 0                 | 0   | 0                                  | 0     | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0    | 0.02 | 0.02                                | 0.02 | 0.02 | 無 |
| 代表 | 董事長：李文進     | 0             | 0   | 0            | 0   | 0               | 0   | 21                | 21  | 0                                  | 390   | 240 | 0   | 22                      | 0   | 240 | 0   | 0  | 0   | 0    | 0.02 | 0.02                                | 0.10 | 0.10 | 無 |
| 代表 | 李耀中         | 0             | 0   | 0            | 0   | 0               | 0   | 15                | 15  | 0                                  | 1,299 | 624 | 0   | 76                      | 0   | 624 | 0   | 0  | 0   | 0.00 | 0.00 | 0.07                                | 0.07 | 無    |   |
| 董事 | 李耀民         | 0             | 0   | 0            | 0   | 250             | 250 | 18                | 18  | 0                                  | 0     | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0.01 | 0.01 | 0.01                                | 0.01 | 無    |   |
| 獨立 | 董事 郭鐵強      | 0             | 0   | 0            | 0   | 250             | 250 | 21                | 21  | 0                                  | 0     | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0.01 | 0.01 | 0.01                                | 0.01 | 無    |   |
| 董事 | 劉永中         | 0             | 0   | 0            | 0   | 250             | 250 | 15                | 15  | 0.01                               | 0.01  | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0.01 | 0.01 | 0.01                                | 0.01 | 無    |   |
| 獨立 | 董事 呂天維(註12) | 0             | 0   | 0            | 0   | 0               | 0   | 18                | 18  | 0                                  | 0     | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0    | 0    | 0                                   | 0    | 0    | 無 |
| 獨立 | 董事 蔡世謙(註12) | 0             | 0   | 0            | 0   | 0               | 0   | 18                | 18  | 0                                  | 0     | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0    | 0    | 0                                   | 0    | 0    | 無 |
| 董事 | 許慶毅(註13)    | 0             | 0   | 0            | 0   | 250             | 250 | 3                 | 3   | 0.01                               | 0.01  | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0    | 0.01 | 0.01                                | 0.01 | 0.01 | 無 |
| 董事 | 許光俊毅(註13)   | 0             | 0   | 0            | 0   | 250             | 250 | 3                 | 3   | 0.01                               | 0.01  | 0   | 0   | 0                       | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0    | 0.01 | 0.01                                | 0.01 | 0.01 | 無 |

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服务(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註：105年度實際給付董事退職退休金金額為新台幣0元；屬退職退休金費用化之提撥數為新台幣98仟元。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、離職金等等)。

註3：係指最近年度董事通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他給付。另如配有司機者，附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司之稅後純益(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列子公司以外轉投資事業董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人及員工)取得限制制員工權利新股數。

註10：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股數。

註11：105年6月23日選任。

註12：105年6月23日解任。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；105 年 12 月 31 日

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金          |                    |                |                    |                    |                    | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例% |                    | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 7) |
|-----|-----|----------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註 2) |                    | 酬勞(B)<br>(註 3) |                    | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                    | (註 6)                  |                    |                         |
|     |     | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                    | 財務報告內所有公司<br>(註 5) |                         |
| 監察人 | 梁石安 | 0              | 0                  | 250            | 250                | 18                 | 18                 | 0.01                   | 0.01               | 無                       |
| 監察人 | 吳和惠 | 0              | 0                  | 250            | 250                | 15                 | 15                 | 0.01                   | 0.01               | 無                       |
| 監察人 | 蔡玥晨 | 0              | 321                | 250            | 250                | 21                 | 21                 | 0.01                   | 0.02               | 無                       |

註：105 年度實際給付監察人退職退休金金額為新台幣 0 元；屬退職退休金費用化之提撥數為新台幣 14 仟元。

註 1：本公司最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上，故揭露個別監察人之酬金。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：1.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

2.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

3.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；105年12月31日

| 職稱   | 姓名<br>(註1) | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 獎金及<br>特支費等<br>(C)(註3) |                           | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |      |                       |      | A、B、C及D等三項總額<br>占稅後純益之比例(%)<br>(註8) |                       | 有無<br>領取自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註9) |  |
|------|------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|------|-----------------------|------|-------------------------------------|-----------------------|---|--|
|      |            | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司               |      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) |      | 本公司                                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) |   |  |
|      |            |               |                           |              |                           |                        |                           | 現金金額              | 股票金額 | 現金金額                  | 股票金額 |                                     |                       |   |  |
| 總經理  | 李耀中        |               |                           |              |                           |                        |                           |                   |      |                       |      |                                     |                       |   |  |
| 副總經理 | 曾文龍        | 3,717         | 5,015                     | 207          | 283                       | 0                      | 0                         | 1,716             | 0    | 1,716                 | 0    | 0.20                                | 0.03                  | 無   |  |
| 副總經理 | 黃國興        |               |                           |              |                           |                        |                           |                   |      |                       |      |                                     |                       |   |  |
| 財務長  | 陳茂慶        |               |                           |              |                           |                        |                           |                   |      |                       |      |                                     |                       |   |  |

註：105年度實際給付總經理及副總經理退職退休金金額為新台幣0元；屬退職退休金費用化之提撥數為新台幣283仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距              | 總經理及副總經理姓名          |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | 本公司(註6)             | 財務報告內所有公司(註7)E      |
| 低於 2,000,000 元                   | 李耀中、黃國興、<br>曾文龍、陳茂慶 | 李耀中、黃國興、<br>曾文龍、陳茂慶 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | —                   | —                   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   | —                   | —                   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  | —                   | —                   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  | —                   | —                   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  | —                   | —                   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | —                   | —                   |
| 100,000,000 元以上                  | —                   | —                   |
| 總計                               | 5,433               | 6,731               |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註10：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

本公司105年度實際給付董事、監察人、總經理及副總經理退職退休金金額為新台幣0元；屬退職退休金費用化之提撥數為新台幣297仟元。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；105年12月31日

|             | 職稱<br>(註1)  | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|-------------|------------|------|-------|-------|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 董事長         | 李文造        | 0    | 3,954 | 3,954 | 0.14                  |
|             | 總經理         | 李耀中        |      |       |       |                       |
|             | 稽核室經理       | 蔡為珍        |      |       |       |                       |
|             | 管理部經理       | 吳金澤        |      |       |       |                       |
|             | 營建部<br>副總經理 | 曾文龍        |      |       |       |                       |
|             | 營業部<br>副總經理 | 黃國興        |      |       |       |                       |
|             | 研發部協理       | 賴振昌        |      |       |       |                       |
|             | 設計部經理       | 王榮山        |      |       |       |                       |
|             | 財務長         | 陳茂慶        |      |       |       |                       |
|             | 財務部協理       | 聶淑雯        |      |       |       |                       |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，應再填列表。

(五)分別比較說明

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

|           |         | 105年度  | 104年度  |
|-----------|---------|--------|--------|
| 本公司       | 酬金總額    | 8,719  | 8,795  |
|           | 占稅後純益比例 | 0.31%  | 1.31%  |
| 財務報告內所有公司 | 酬金總額    | 10,017 | 10,941 |
|           | 占稅後純益比例 | 0.36%  | 1.63%  |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金悉依公司法、本公司章程及相關規定辦理，且支付金額及其所佔比重均不大，應屬合理。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)            | 實際出(列)席次數<br>B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】<br>(註 2) | 備註  |
|------|--------------------|----------------|--------|-------------------------------|-----|
| 董事長  | 聯虹投資(股)<br>代表人：李文造 | 8              | -      | 100%                          | -   |
| 董事   | 聯虹投資(股)<br>代表人：李耀中 | 6              | 1      | 75%                           | -   |
| 董事   | 劉永中                | 6              | -      | 75%                           | -   |
| 董事   | 李耀民                | 7              | -      | 87.5%                         | -   |
| 董事   | 郭纘強                | 8              | -      | 100%                          | -   |
| 獨立董事 | 呂天維(註 3)           | 5              | -      | 100%                          | 5/5 |
| 獨立董事 | 蔡世祿(註 3)           | 5              | -      | 100%                          | 5/5 |
| 董事   | 游慶銘(註 4)           | 1              | -      | 33.33%                        | 1/3 |
| 董事   | 黃光俊(註 4)           | 1              | 1      | 33.33%                        | 1/3 |
| 監察人  | 梁石安                | 6              | -      | 75%                           | -   |
| 監察人  | 吳和惠                | 7              | -      | 87.5%                         | -   |
| 監察人  | 蔡珮晨                | 8              | -      | 100%                          | -   |

其他應記載事項：  
 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：  
 (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。  
 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。  
 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。  
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：依公司章程及相關法令規定辦理，提昇資訊透明度。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：105 年 6 月 23 日選任。

註 4：105 年 6 月 23 日解任。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註 1) | 實際出(列)席次數 B | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註 |
|-----|---------|-------------|---------------------------|----|
| 監察人 | 梁石安     | 6           | 75%                       | -  |
| 監察人 | 吳和惠     | 7           | 87.5%                     | -  |
| 監察人 | 蔡珮晨     | 8           | 100%                      | -  |

其他應記載事項：  
 一、監察人之組成及職責：  
 (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人經由實地巡視公司、電話詢問員工及出席股東常會等方式與公司員工及股東進行溝通。  
 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人經由公司董事會議、電話詢問及書面審查等方式就公司財務、業務狀況進行瞭解與溝通。  
 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因  |
|--|---------|---|---|
|  | 是       | 否 |   |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？   | V       | 否 | 本公司尚未訂定及揭露公司治理實務守則。   |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V       | 否 | (一) 設有發言人及服務單位處理相關事宜。<br>(二) 本公司依服務代理提供之股東名冊掌握之。<br>(三) 已制定於公司內部控制制度中。<br>(四) 已制定於公司內部控制制度中。  |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成多元化方針及落實執行？<br>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？<br>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？<br>(四) 公司是否定期評估會計師獨立性？                            | V       | 否 | (一) 依公司法、公司章程及相關規定辦理。<br>(二) 除已設置薪資報酬委員會。尚未設置其他各類功能性委員會。<br>(三) 尚未訂定績效評估辦法及其評估方式。<br>(四) 已定期評估。   |
| 四、上市上櫃公司是否設置專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、製作董事會會議事錄等)？<br>辦理公司登記及變更登記、製作股東、員工、客戶及供應商等溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                          | V       | 否 | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區、聯絡電話及信箱，並設有發言人處理相關事宜。  |
| 五、公司是否建立與利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？   | V       | 否 | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區、聯絡電話及信箱，並設有發言人處理相關事宜。  |
| 六、公司是否委任專業股務機構辦理股東會事務？   | V       | 否 | 委任群益金鼎證券股務代理部辦理。  |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？   | V       | 否 | (一) 公司目前已架設網站揭露公司簡介及業務資訊，另有關於財務業務及公司治理資訊則依法令規定定期於公開資訊觀測站揭露。本公司網址：www.chonghong.com.tw<br>(二) 本公司設有發言人作為資訊之蒐集及揭露與對外溝通之橋樑。<br>1. 本公司設有職工福利委員會、人事評議委員會並訂有職工福利相關規章以照顧員工福利、維護員工權利。<br>2. 本公司設有發言人及公開網站作為與投資者溝通之管道。<br>3. 本公司與供應商及利害關係人之關係與權利均訂有完善之內部控制制度規範之。<br>4. 本公司董事及監察人將視實際狀況自行安排排進修課程，本公司亦隨時告知董事及監察人公司治理相關法令更新。<br>5. 董事出席及監察人列席董事會情形。除特殊狀況，原則上董事皆會出席董事會，監察人亦會出席董事會聯席會議，且董事對董事會所提議案如涉有利害關係致損害及公司利益之虞時，不得加入表決。<br>6. 本公司為董事及監察人購買責任保險案，將視公司實際運作情況再予規劃。<br>7. 本公司訂有完善之內部控制制度，並定期辦理自行檢查作業，以確保該制度得以持續有效實施。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司及董事及監察人購買責任保險之情形等)？  | V       | 否 | 並無差異。   |
| 九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：<br>主要缺失係公司網站內容尚未完備，目前進行規劃建置中。   |         |   | 並無差異。   |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。



(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名      | 條件  |  |   | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格 |   |   |   |   |   |   |   | 符合獨立性情形(註2) |    | 兼任其他<br>公開發<br>行公司<br>薪資報<br>酬委員<br>會成員<br>家數 | 備註 |
|-------------|---------|---|--|---|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|-------------|----|---|----|
|             |         | 商務、法<br>官、會計<br>師或公司<br>業務所需<br>相關料系<br>之公立<br>私立大專<br>院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及格領有<br>證書之專<br>門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法務<br>、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>需之工作<br>經驗 | 1                       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9           | 10 |   |    |
| 獨立董事        | 蔡世祿(註3) |   | ✓  | ✓   | ✓                       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓           | ✓  | 0   |    |
| 獨立董事        | 呂天維(註3) |   | ✓  | ✓   | ✓                       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓           | ✓  | 0   |    |
| 其他          | 劉連星     |   | ✓  | ✓   | ✓                       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓           | ✓  | 0   |    |
| 其他          | 彭國豐(註4) |   | ✓  | ✓   | ✓                       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓           | ✓  | 0   |    |
| 其他          | 陳清土(註4) |   | ✓  | ✓   | ✓                       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓           | ✓  | 0   |    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：105年6月23日選任。

註4：105年6月23日解任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：105年6月23日至108年6月22日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)。委員資格及出席情形如下：

| 職稱                   | 姓名      | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註   |
|----------------------|---------|---------------|------------|--------------------------|------|
| 召集人                  | 蔡世祿(新任) | 1             | 0          | 100                      | 獨立董事 |
| 委員                   | 呂天維(新任) | 1             | 0          | 100                      | 獨立董事 |
| 委員                   | 劉連星(連任) | 2             | 0          | 100                      | -    |
| 委員                   | 彭國豐(舊任) | 1             | 0          | 100                      | -    |
| 委員                   | 陳清土(舊任) | 1             | 0          | 100                      | -    |
| 其他應記載事項：105年6月23日改選。 |         |               |            |                          |      |

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

| 項目   | 運作情形 |   | 與業社之差異情形      | 公司守則及實情       | 公司守則及實情       |
|--|------|---|---------------|---------------|---------------|
|  | 是    | 否   |               |               |               |
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(二) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(四) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p>  | V    | <p>(一) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(二) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(三) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(四) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p>   | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(二) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p>   | V    | <p>(一) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(二) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(三) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p>   | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(二) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(四) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(五) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(六) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(七) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(八) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> <p>(九) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p> | V    | <p>(一) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(二) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(三) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(四) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(五) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(六) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(七) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(八) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> <p>(九) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p> | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p>   | V    | <p>(一) 本公司訂有專責委員會，負責處理與環境保護相關之事項。</p>   | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>五、公司是否訂定期舉辦公社責任專責委員會？</p>   |      |   |               |               |               |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任報告或企業社會責任專責委員會之重要資訊：無。</p>   |      |   |               |               |               |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告，應加以敘明：無。</p>  |      |   |               |               |               |



(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項 目   | 運 作 情 形 |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|--|----------------------|
|   | 是       | 否  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>   | V       | <p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，對左列項目皆有明確規範，並據以執行。請參閱下列網址：<br/>http://mops.twse.com.tw/nas/STR/553420150429PN001.pdf</p> | 尚無重大差異               |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V       | <p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，對左列項目皆有明確規範，並據以執行。</p>   | 尚無重大差異               |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理事務專責人員之調查標準及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>   | V       | <p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，對左列項目皆有明確規範，並據以執行。</p>   | 尚無重大差異               |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂定誠信經營守則內容及推動成效？</p>  | V       | <p>本公司設有網站，並於公開資訊觀測站或年報揭露其誠信經營守則執行情形。</p>  | 尚無重大差異               |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>   |         |  |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱網址：[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

長虹建設股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：106年03月29日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

長虹建設股份有限公司

董事長：李文造

總經理：李耀中



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
本公司未委託會計師專案審查內部控制制度，故不適用。

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：無此情形。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：  
 1. 股東會之重要決議：請參閱本公司股東會議事錄。  
 2. 董事會之重要決議：請參閱公開資訊觀測站之本公司重大訊息說明。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核期間                  | 備註 |
|--------------|---------|-----------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 王清松 林恒昇 | 105/01/01 ~ 105/12/31 | —  |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 |                          | 公費項目 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|------|--------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 千元              |      | —     | —     | —     |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  |      | 2,300 | 118   | 2,418 |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元  |      | —     | —     | —     |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元  |      | —     | —     | —     |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 |      | —     | —     | —     |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上         |      | —     | —     | —     |

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：  
無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
無此情形。

六、更換會計師資訊：

本公司最近二年度及其期後期間並無更換會計師情形，故不適用。

- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱   | 姓名        | 105 年度    |           | 106 年度截至 5 月 10 日止 |           |
|------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|
|      |           | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數          | 質押股數增(減)數 |
| 董事長  | 聯虹投資(股)公司 | 1,617,001 | (500)     | -                  | -         |
| 董事   | 李耀民       | 346,500   | -         | -                  | -         |
| 董事   | 劉永中       | -         | -         | -                  | -         |
| 董事   | 黃光俊(註 1)  | -         | -         | -                  | -         |
| 董事   | 游慶銘(註 1)  | -         | -         | -                  | -         |
| 董事   | 郭強        | -         | -         | -                  | -         |
| 獨立董事 | 呂天維(註 2)  | -         | -         | -                  | -         |
| 獨立董事 | 蔡世錄(註 2)  | -         | -         | -                  | -         |
| 監察人  | 梁石安       | -         | -         | -                  | -         |
| 監察人  | 吳和惠       | -         | -         | -                  | -         |
| 監察人  | 蔡珮晨       | 346,500   | -         | -                  | -         |
| 總經理  | 李耀中       | 924,000   | -         | (80,000)           | -         |
| 副總經理 | 曾文龍       | (190,386) | -         | -                  | -         |
| 副總經理 | 黃國興       | -         | -         | -                  | -         |
| 經理   | 蔡為珍       | -         | -         | -                  | -         |
| 經理   | 吳金澤       | -         | -         | -                  | -         |
| 經理   | 王榮山       | -         | -         | -                  | -         |
| 經理   | 賴振昌       | -         | -         | -                  | -         |
| 大股東  | 僑虹投資(股)公司 | 1,617,001 | -         | -                  | -         |
| 財會主管 | 陳茂慶       | -         | -         | -                  | -         |

註 1：105 年 6 月 23 日解任

註 2：105 年 6 月 23 日新任

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

106 年 5 月 10 日

| 姓名<br>(註 1) | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份      |       | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係 |                 | 備註 |
|-------------|------------|--------|--------------|-------|-------------------|-------|-------------------------------------|-----------------|----|
|             | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數                | 持股比例  | 名稱                                  | 關係              |    |
| 僑虹投資(股)     | 38,493,196 | 13.26% | -            | -     | -                 | -     | 李文造                                 | 本公司董事長為該公司董事    | -  |
| 代表人：郭秀惠     | 472,594    | 0.16%  | 78,607       | 0.03% | -                 | -     | 李耀中                                 | 本公司總經理為該公司董事長   | -  |
| 聯虹投資(股)     | 27,376,071 | 9.43%  | -            | -     | -                 | -     | 蔡珮晨                                 | 本公司監察人為該公司監察人   | -  |
| 代表人：李耀中     | 1,958,406  | 0.70%  | 4,657,983    | 1.60% | -                 | -     | 李耀中                                 | 本公司總經理配偶為該公司董事長 | -  |
| 先銳投資(股)     | 15,225,659 | 5.24%  | -            | -     | -                 | -     | 李耀中                                 | 本公司總經理配偶為該公司董事長 | -  |
| 代表人：李如華     | 2,336,969  | 0.80%  | 873,371      | 0.30% | -                 | -     | 李耀中                                 | 本公司總經理為該公司董事    | -  |
| 虹頂投資(有)     | 12,242,721 | 4.22%  | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 代表人：周雯菁     | 1,209,130  | 0.42%  | 5,407,259    | 1.86% | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 創見投資(股)     | 7,940,872  | 2.74%  | -            | -     | -                 | -     | 李耀民                                 | 本公司董事配偶為該公司董事長  | -  |
| 代表人：李如華     | 2,336,969  | 0.80%  | 873,371      | 0.30% | 信託持股<br>1,600,000 | 0.55% | 李耀中                                 | 本公司總經理為該公司董事    | -  |
| 南山人壽保險(股)   | 7,388,902  | 2.55%  | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 代表人：杜英宗     | -          | -      | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 虹觀投資(有)     | 7,142,332  | 2.46%  | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 代表人：蔡珮晨     | 655,009    | 0.23%  | 2,256,354    | 0.78% | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 喆宸投資(股)     | 6,729,005  | 2.32%  | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 代表人：周雯菁     | 1,209,130  | 0.42%  | 5,475,259    | 1.89% | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 新光人壽保險(股)   | 5,188,025  | 1.79%  | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |
| 代表人：李正漢     | 4,124,000  | 1.42%  | -            | -     | -                 | -     | 無                                   | 無               | -  |

註 1：股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例 106 年 5 月 10 日 單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註) | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |         |
|--------------|------------|---------|-------------------------|-------|------------|---------|
|              | 股數         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例  | 股數         | 持股比例    |
| 宏林營造廠(股)     | 35,967,275 | 99.91%  | 29,453                  | 0.08% | 35,996,728 | 99.99%  |
| 虹欣建設(股)      | 6,000,000  | 60.00%  | -                       | -     | 6,000,000  | 60.00%  |
| 忠泰長虹建設(股)    | 4,000,000  | 40.00%  | -                       | -     | 4,000,000  | 40.00%  |
| 忠泰長虹開發(股)    | 5,714,000  | 28.57%  | -                       | -     | 5,714,000  | 28.57%  |
| 新時代廣場實業(股)   | 1,000,000  | 100.00% | -                       | -     | 1,000,000  | 100.00% |

註：係本公司採權益法評價之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

| 年月     | 每股發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                   |              |                |
|--------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|--------------|----------------|
|        |               | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源                 | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他             |
| 64.12  | 10,000        | 0.5        | 5,000      | 0.5        | 5,000      | 設立                   | —            | —              |
| 67.12  | 10,000        | 1.5        | 15,000     | 1.5        | 15,000     | 現金增資<br>10,000仟元     | —            | —              |
| 70.12  | 10,000        | 5          | 50,000     | 5          | 50,000     | 現金增資<br>35,000仟元     | —            | —              |
| 86.01  | 10,000        | 10         | 100,000    | 10         | 100,000    | 現金增資<br>50,000仟元     | —            | —              |
| 86.07  | 10            | 30,000     | 300,000    | 30,000     | 300,000    | 現金增資<br>200,000仟元    | —            | 股本分割<br>(註1&2) |
| 87.08  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 60,000     | 600,000    | 現金增資<br>300,000仟元    | —            | (註3)           |
| 88.08  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 66,000     | 660,000    | 盈餘轉增資<br>60,000仟元    | —            | (註4)           |
| 89.08  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 72,600     | 726,000    | 盈餘轉增資<br>66,000仟元    | —            | (註5)           |
| 90.05  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 79,860     | 798,600    | 盈餘轉增資<br>72,600仟元    | —            | (註6)           |
| 91.08  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 87,846     | 878,460    | 盈餘轉增資<br>79,860仟元    | —            | (註7)           |
| 92.09  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 92,238     | 922,383    | 盈餘轉增資<br>43,923仟元    | —            | (註8)           |
| 93.07  | 10            | 100,000    | 1,000,000  | 100,000    | 1,000,000  | 盈餘轉增資<br>77,617仟元    | —            | (註9)           |
| 94.09  | 10            | 200,000    | 2,000,000  | 115,450    | 1,154,500  | 盈餘轉增資<br>154,500仟元   | —            | (註10)          |
| 95.04  | 10            | 200,000    | 2,000,000  | 116,463    | 1,164,629  | 轉換公司債轉換<br>10,129仟元  | —            | (註11)          |
| 95.07  | 10            | 200,000    | 2,000,000  | 121,313    | 1,213,128  | 轉換公司債轉換<br>48,499仟元  | —            | (註12)          |
| 95.08  | 10            | 200,000    | 2,000,000  | 144,953    | 1,449,528  | 盈餘轉增資<br>236,400仟元   | —            | (註13)          |
| 95.10  | 10            | 200,000    | 2,000,000  | 146,136    | 1,461,358  | 轉換公司債轉換<br>11,830仟元  | —            | (註14)          |
| 96.01  | 10            | 200,000    | 2,000,000  | 146,197    | 1,461,971  | 轉換公司債轉換<br>613仟元     | —            | (註15)          |
| 96.07  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 161,567    | 1,615,668  | 盈餘轉增資<br>153,697仟元   | —            | (註16)          |
| 96.10  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 181,567    | 1,815,668  | 現金增資<br>200,000仟元    | —            | (註17)          |
| 97.01  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 181,573    | 1,815,729  | 轉換公司債轉換<br>60仟元      | —            | (註18)          |
| 97.09  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 186,124    | 1,861,243  | 盈餘轉增資<br>45,515仟元    | —            | (註19)          |
| 97.09  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 186,203    | 1,862,027  | 轉換公司債轉換<br>784仟元     | —            | (註20)          |
| 98.02  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 205,568    | 2,055,679  | 轉換公司債轉換<br>193,652仟元 | —            | (註21)          |
| 98.04  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 210,551    | 2,105,505  | 轉換公司債轉換<br>49,826仟元  | —            | (註22)          |
| 98.09  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 221,427    | 2,214,270  | 盈餘轉增資<br>108,705仟元   | —            | (註23)          |
| 99.01  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 226,319    | 2,263,192  | 轉換公司債轉換<br>48,922仟元  | —            | (註24)          |
| 99.04  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 236,346    | 2,363,461  | 轉換公司債轉換<br>100,269仟元 | —            | (註25)          |
| 99.07  | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 241,456    | 2,414,560  | 盈餘轉增資<br>51,099仟元    | —            | (註26)          |
| 100.07 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 244,241    | 2,442,408  | 盈餘轉增資<br>27,848仟元    | —            | (註27)          |
| 100.10 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 244,614    | 2,446,140  | 轉換公司債轉換<br>3,732仟元   | —            | (註28)          |
| 101.07 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 247,571    | 2,475,713  | 盈餘轉增資<br>29,573仟元    | —            | (註29)          |
| 101.10 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 247,976    | 2,479,764  | 轉換公司債轉換<br>4,052仟元   | —            | (註30)          |
| 102.01 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 248,150    | 2,481,503  | 轉換公司債轉換<br>1,739仟元   | —            | (註31)          |
| 102.04 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 248,800    | 2,488,000  | 轉換公司債轉換<br>6,496仟元   | —            | (註32)          |
| 102.10 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 248,814    | 2,488,142  | 轉換公司債轉換<br>14仟元      | —            | (註33)          |
| 103.10 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 261,255    | 2,612,549  | 盈餘轉增資<br>124,407仟元   | —            | (註34)          |
| 104.09 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 274,318    | 2,743,176  | 盈餘轉增資<br>130,627仟元   | —            | (註35)          |
| 105.04 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 278,388    | 2,783,878  | 轉換公司債轉換<br>40,702仟元  | —            | (註36)          |
| 105.07 | 10            | 300,000    | 3,000,000  | 290,326    | 2,903,260  | 轉換公司債轉換<br>119,382仟元 | —            | (註37)          |



- 註1. 本公司於86年7月，將股票面額由每股10,000元分割為每股面額10元。
- 註2. 奉證期會86.07.03(86)台財證(一)第53263號函核准。
- 註3. 奉證期會87.07.22(87)台財證(一)第62421號函核准。
- 註4. 奉證期會88.07.09(88)台財證(一)第62957號函核准。
- 註5. 奉證期會89.07.07(89)台財證(一)第58809號函核准。
- 註6. 奉證期會90.05.09(90)台財證(一)第124916號函核准。
- 註7. 奉證期會91.07.11(91)台財證(一)第0910138552號函核准。
- 註8. 奉證期會92.07.30(92)台財證(一)第0920134470號函核准。
- 註9. 奉證期局93.07.06證期一字第0930129803號函核准。
- 註10. 奉行政院金融監督管理委員會94.08.09金管證一字第040132216號函核准。
- 註11. 奉經濟部商業司95.04.26經授商字第09501077120號函核准。
- 註12. 奉經濟部商業司95.07.24經授商字第09501153790號函核准。
- 註13. 奉行政院金融監督管理委員會95.08.10金管證一字第0950135462號函核准。
- 註14. 奉經濟部商業司95.10.16經授商字第09501232570號函核准。
- 註15. 奉經濟部商業司96.01.16經授商字第09601011450號函核准。
- 註16. 奉行政院金融監督管理委員會96.07.02金管證一字第0960033531號函核准。
- 註17. 奉行政院金融監督管理委員會96.08.22金管證一字第0960042808號函核准。
- 註18. 奉經濟部商業司97.01.17經授商字第09701013000號函核准。
- 註19. 奉行政院金融監督管理委員會97.07.23金管證一字第0970037387號函核准。
- 註20. 奉經濟部商業司97.09.17經授商字第09701240400號函核准。
- 註21. 奉經濟部商業司98.02.02經授商字第09801011230號函核准。
- 註22. 奉經濟部商業司98.04.16經授商字第09801074450號函核准。
- 註23. 奉行政院金融監督管理委員會98.07.24金管證發字第0980036815號函核准。
- 註24. 奉經濟部商業司99.01.18經授商字第09901010750號函核准。
- 註25. 奉經濟部商業司99.04.20經授商字第09901078850號函核准。
- 註26. 奉行政院金融監督管理委員會99.07.20金管證發字第0990037845號函核准。
- 註27. 奉行政院金融監督管理委員會100.07.05金管證發字第1000030907號函核准。
- 註28. 奉經濟部商業司100.10.21經授商字第10001240420號函核准。
- 註29. 奉行政院金融監督管理委員會101.7.3金管證發字第1010029315號函核准。
- 註30. 奉經濟部商業司101.10.22經授商字第10101219520號函核准。
- 註31. 奉經濟部商業司102.01.18經授商字第10201010190號函核准。
- 註32. 奉經濟部商業司102.04.16經授商字第10201069160號函核准。
- 註33. 奉經濟部商業司103.10.14經授商字第10201211010號函核准。
- 註34. 奉行政院金融監督管理委員會103.8.14金管證發字第1030030982號函核准。
- 註35. 奉行政院金融監督管理委員會104.8.3金管證發字第1040029438號函核准。
- 註36. 奉經濟部商業司105.04.20經授商字第10501076420號函核准。
- 註37. 奉經濟部商業司105.07.19經授商字第10501166890號函核准。

## 2. 股份種類

單位：股；106年5月10日

| 股份種類 | 核定股本        |        |             | 未發行股份     | 合計          | 備註 |
|------|-------------|--------|-------------|-----------|-------------|----|
|      | 流通在外股份      |        |             |           |             |    |
| 記名式  | 已上市(櫃)      | 未上市(櫃) | 合計          |           |             |    |
| 普通股  | 290,325,960 | —      | 290,325,960 | 9,674,040 | 300,000,000 | —  |

3. 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

## (二) 股東結構

106年5月10日

| 股東結構 | 政府機構    | 金融機構       | 其他法人        | 外國機構或外國人   | 個人         | 合計          |
|------|---------|------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 數量   |         |            |             |            |            |             |
| 人數   | 3       | 40         | 137         | 150        | 16,982     | 17,312      |
| 持有股數 | 995,843 | 25,465,330 | 145,847,147 | 34,003,783 | 84,013,857 | 290,325,960 |
| 持股比例 | 0.34%   | 8.77%      | 50.24%      | 11.71%     | 28.94%     | 100.00%     |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三) 股權分散情形

每股面額新台幣壹拾元

106年5月10日

| 持股分級        | 股東人數      | 持有股數   | 持股比例        |         |
|-------------|-----------|--------|-------------|---------|
| 1—          | 999       | 7,372  | 0.33%       |         |
| 1,000—      | 5,000     | 7,377  | 4.88%       |         |
| 5,001—      | 10,000    | 1,211  | 2.97%       |         |
| 10,001—     | 15,000    | 469    | 1.92%       |         |
| 15,001—     | 20,000    | 199    | 1.21%       |         |
| 20,001—     | 30,000    | 207    | 1.73%       |         |
| 30,001—     | 40,000    | 88     | 1.06%       |         |
| 40,001—     | 50,000    | 74     | 1.15%       |         |
| 50,001—     | 100,000   | 116    | 2.90%       |         |
| 100,001—    | 200,000   | 69     | 3.34%       |         |
| 200,001—    | 400,000   | 48     | 4.66%       |         |
| 400,001—    | 600,000   | 23     | 3.93%       |         |
| 600,001—    | 800,000   | 12     | 2.76%       |         |
| 800,001—    | 1,000,000 | 12     | 3.65%       |         |
| 1,000,001以上 |           | 35     | 63.51%      |         |
| 合計          |           | 17,312 | 290,325,960 | 100.00% |



## (四) 主要股東名單(持股 5%以上或股權比例佔前十名之股東名單)

單位：股 106 年 5 月 10 日

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------|----|------------|--------|
| 僑虹投資股份有限公司   |    | 38,493,196 | 13.26% |
| 聯虹投資股份有限公司   |    | 27,376,071 | 9.43%  |
| 先銳投資股份有限公司   |    | 15,225,659 | 5.24%  |
| 虹頂投資有限公司     |    | 12,242,721 | 4.22%  |
| 創見投資股份有限公司   |    | 7,940,872  | 2.74%  |
| 南山人壽保險股份有限公司 |    | 7,388,902  | 2.55%  |
| 虹觀投資有限公司     |    | 7,142,332  | 2.46%  |
| 結宸投資股份有限公司   |    | 6,729,005  | 2.32%  |
| 新光人壽保險股份有限公司 |    | 5,188,025  | 1.79%  |
| 第一產物保險股份有限公司 |    | 4,124,000  | 1.42%  |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項 目    | 年 度               |        | 104 年度  | 105 年度  | 106 年第一季 |
|--------|-------------------|--------|---------|---------|----------|
|        |                   |        |         |         |          |
| 每股市價   | 最 高               |        | 72.90   | 66.20   | 77.60    |
|        | 最 低               |        | 32.45   | 40.50   | 62.60    |
|        | 平 均               |        | 57.21   | 53.13   | 71.00    |
| 每股淨值   | 分 配 前             |        | 35.65   | 42.91   | 45.14    |
|        | 分 配 後 (註 1)       |        | 32.65   | (註 3)   | (註 7)    |
| 每股盈餘   | 加權平均股數<br>(仟股)    | 追溯調整前  | 274,318 | 290,326 | 290,326  |
|        |                   | 追溯調整後  | 291,300 | (註 3)   | (註 7)    |
|        | 每 股 盈 餘<br>(註 2)  | 追溯調整前  | 2.44    | 9.69    | 2.23     |
|        |                   | 追溯調整後  | 2.33    | (註 3)   | (註 7)    |
| 每股股利   | 現金股利              |        | 3.0     | (註 3)   | (註 7)    |
|        | 無 償 配 股           | 盈餘配股   | —       | (註 3)   | (註 7)    |
|        |                   | 資本公積配股 | —       | (註 3)   | (註 7)    |
|        | 累積未付股利            |        | —       | —       | —        |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 (註 4)       |        | 23.45   | 5.48    | —        |
|        | 本 利 比 (註 5)       |        | 19.07   | (註 3)   | (註 7)    |
|        | 現金股利殖利率 (%) (註 6) |        | 5.24    | (註 3)   | (註 7)    |

註 1：係依據次年度股東常會決議分配之情形填列。

註 2：追溯調整前係按各該年度流通在外加權平均股數計算；追溯調整後係依無償配股比例追溯調整。

註 3：105 年度盈餘分派案，尚未經股東會決議。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/追溯調整前每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 7：106 年第一季經會計師核閱數，尚無分配事宜。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算後，所得盈餘除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。必要時得依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，就可分配盈餘提撥不低於百分之二十為股東紅利，惟每股分配金額未達新台幣〇·一元時，得保留之。其盈餘分派由董事會擬具分派議案，於股東會決議分配之。

本公司考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利發放額度為不低於百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 105 年度稅後盈餘 2,780,030,374 元，依公司章程第二十條規定，除依法提列法定盈餘公積 278,003,037 元外，分派股東現金股利 1,741,955,760 元（即每股配發 6.0 元）。如嗣後因股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事會調整配息率。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應按稅前利益扣除員工酬勞及董監酬勞前之餘額提撥員工酬勞不低於百分之〇·二及董監酬勞不高於百分之一。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，發給對象得包括符合董事會或其授權之人所訂一定條件之從屬公司員工，員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

係依據本公司章程所載分配比例並參考上年度分配情形為估列基礎。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：

本期擬配發員工現金紅利，故不適用。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

3. 董事會通過（股東常會尚未通過）之擬議配發員工分紅等資訊：
- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
    - A. 員工紅利：現金紅利 10,659,613 元。
    - B. 董事、監察人酬勞：2,500,000 元。
  - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
本期擬配發員工現金紅利，故不適用。
  - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：  
本公司自 97 年度起對員工分紅及董監酬勞之預期成本，已認列為費用及負債，故擬議配發前後之每股盈餘並無不同。
  - (4) 本分配案業經 106 年 1 月 24 日之薪資報酬委員會審議通過。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1) 上年度實際發情形：
    - A. 董監酬勞：2,500,000 元。
    - B. 員工紅利：25,000,000 元。
  - (2) 本公司上年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。
- (九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### (一) 公司債辦理情形

| 公司債種類                                 |  | 第三次無擔保可轉換公司債            |
|---------------------------------------|--|-------------------------|
| 發行(辦理)日期                              |  | 100.06.14               |
| 面額                                    |  | 新台幣 100,000 元           |
| 發行及交易地點                               |  | 國內發行，櫃檯買賣中心掛牌           |
| 發行價格                                  |  | 依面額發行                   |
| 總額                                    |  | 新台幣 800,000,000 元       |
| 利率                                    |  | 0%                      |
| 期限                                    |  | 五年期；到期日：105.06.14       |
| 保證機構                                  |  | 無                       |
| 受託人                                   |  | 玉山商業銀行信託部               |
| 承銷機構                                  |  | 永豐金證券股份有限公司             |
| 簽證律師                                  |  | 因採無實體發行，故不適用            |
| 簽證會計師                                 |  | 因採無實體發行，故不適用            |
| 償還方法                                  |  | 詳本公司第三次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 未償還本金(截至 106.05.10)                   |  | 新台幣 0 元                 |
| 贖回或提前清償之條款                            |  | 詳本公司第三次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 限制條款                                  |  | 無                       |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |  | 無                       |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 新台幣 100,800,000 元       |
|                                       | 發行及轉換辦法                                | 詳本公司第三次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |  | 本公司債已於 105.06.14 到期。    |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |  | 無                       |

### (二) 轉換公司債資料

| 公司債總額 800,000 仟元 |   |    | 國內第三次無擔保轉換公司債 |                        |
|------------------|---|----|---------------|------------------------|
| 項目               | 年度                                      |    | 105 年度        | 106 年度<br>截至 5 月 10 日止 |
|                  | 轉換公司債市值<br>(收盤價)                        | 最高 |               | 122.00                 |
| 最低               |   |    | 104.55        | -                      |
| 平均               |   |    | 113.13        | -                      |
| 轉換價格             | 自 104 年 9 月 20 日起調整為 43.29 元            |    |               | -                      |
| 公司債已轉換張數         |   |    | 16,008        | 0                      |
| 發行日期及發行時轉換價格     | 民國 100 年 6 月 14 日發行，發行時轉換價格為新台幣 73.83 元 |    |               |                        |
| 履行轉換義務方式         | 發行新股                                    |    |               |                        |

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行有價證券均已完成，且計畫效益均已顯現。

(二) 執行情形：

1. 本公司本次募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債總金額為 800,000 仟元，係用以償還銀行借款。
2. 本公司業於 100 年第二季償還銀行借款 800,000 仟元，本計畫業已執行完畢。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容：

- (1) 委託營造廠商興建商業大樓、國民住宅及工業廠房出租出售業務。
- (2) 土地整理開發及規劃。
- (3) 建材及建設機械之買賣與進出口業務。

##### 2. 營業比重：

以委託營造廠興建商業大樓、國民住宅及工業廠房之出售、出租業務為主，佐以發展相關業務為輔，前項業務目前佔本公司營業額之 100%。

##### 3. 目前主要商品（服務）項目：

- (1) 工商業大樓：辦公室、廠辦大樓。
- (2) 大樓：住宅、辦公室、店面、停車位。
- (3) 其他：辦公室、店面、停車位之出租。

##### 4. 計劃開發之新商品（服務）：

除繼續於大台北地區推出住宅及廠辦大樓外，並隨著國人生活品質的提升，積極規劃高級精緻住宅及智慧型廠辦大樓。

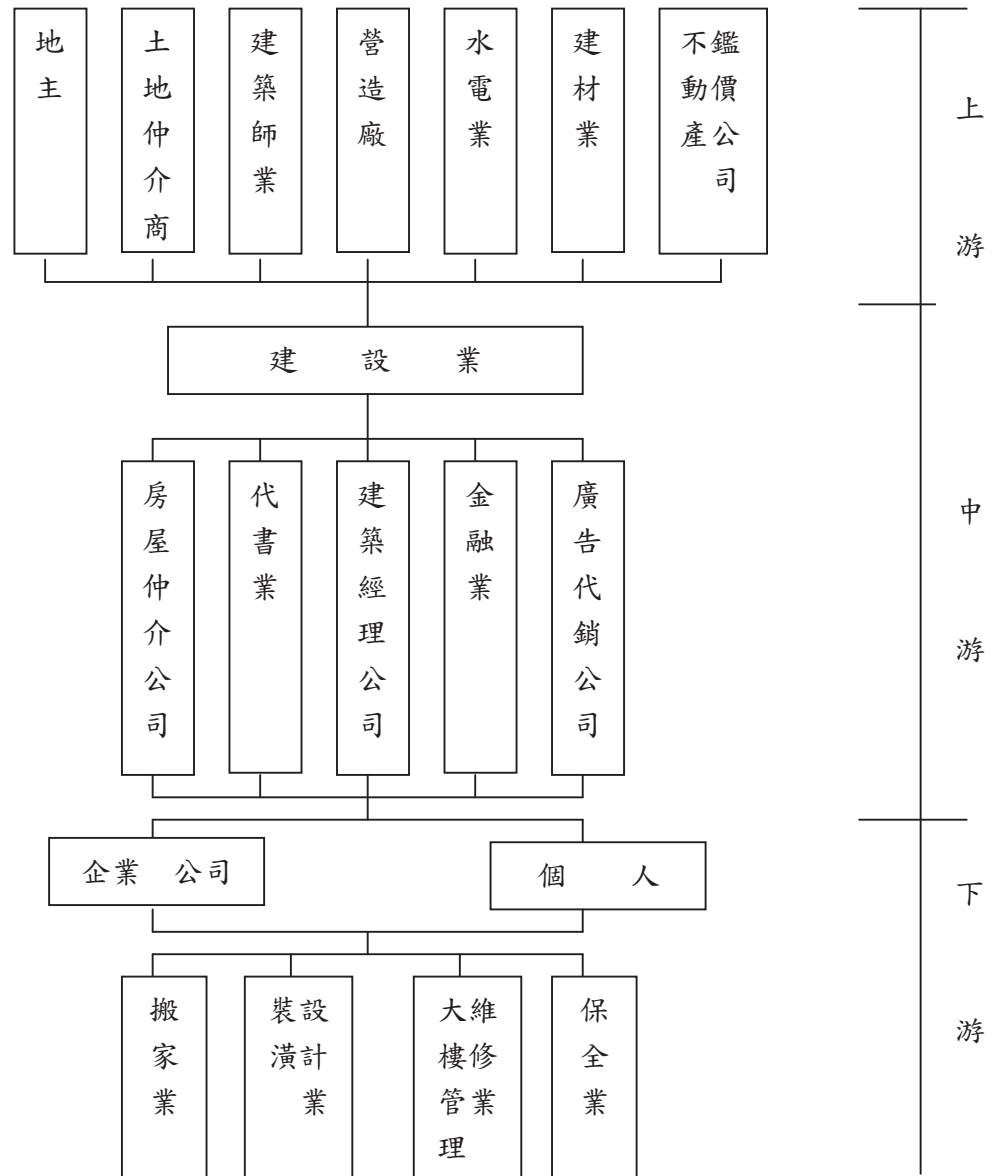
#### (二) 產業概況

##### 1. 產業現況：

過去幾年，政府採取縮減房地產融資額度、提高貸款利率、調高地價稅、房屋稅及相關契稅並實施奢侈稅等政策抑制房價上漲，造成房地成交速度趨緩且數量遽減，也因此影響到國內經濟成長；有鑑於此，最近中央銀行逐步放鬆相關管制措施，希望能穩定房地產市場，避免對疲弱的經濟造成進一步的傷害。未來的房地產將逐漸回歸正常市場機制，在汰舊換新的自住需求下，大台北地區房地產應該能穩定成長。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

建築投資產銷過程中，與眾多行業均有關聯性，舉凡營造、建材、水電、廣告、金融、代書、裝潢及大樓管理維修等有連帶關連性，其上、中、下游產業連鎖效果較其他產業為大，常被視為經濟發展領導性產業，具有領先指標作用。故建築投資業景氣之好壞，將直接或間接影響到當年景氣循環。現將本行業上、中、下游關係圖示如下：



### 3. 產品之發展趨勢：

#### (1) 政策法令，有助於房市的健全

政府未來住宅之政策發展方向包含有興建社會住宅以解決中低收入戶家庭之居住問題，並順應所得提高所產生之高品質生活需求，創造高水準之居住環境。此外獎勵民間參與都市更新及新社區開發與興建，提供高水準之住宅社區及居住環境，及健全住宅市場機制，促進房價合理化等。

#### (2) 專業化分工發展

因房地產市場所涉及之法令規章漸增，影響層面漸大，在專業化分工之產業發展趨勢下，有關土地開發、產權移轉、規劃設計、工程建造及房屋銷售等已漸衍生出其專業化服務機構，致未來業者推案，將依個案性質進行專業分工，並藉由多家公司合作，以降低單獨開發之風險，且使個別公司之人力運用得以精簡及具彈性化。



(3) 建築品牌制度的落實

在國人生活水準提高下，購屋者對建物外觀設計、內部格局、建材設備及公共設施等居住環境之品質要求逐漸升高，且近年來更因天然災害，促使消費者對於住家之安全更為重視，故建築業者為滿足消費者之需求，在產品規劃上，特別重視安全、舒適性、便利性及售後服務，建立消費者心中的品牌意識。而內政部營建署為提供購屋者選擇優良建築業者，作為購屋之參考依據，乃積極擬定並推動「建築投資業者識別標誌」及「績優建築投資業評選獎勵辦法」；因此，未來建築業者對建築品質之自我要求及品牌之建立愈趨重視，而品質特性及信譽形象則是公司永續經營的基礎。

(4) 重視產品規劃及開發能力，講究機能的完整性

隨著台灣經濟產業結構的改變使得企業及消費者對於房地產的需求不再僅限於居住需求，對於建築規劃設計及居住品質要求亦趨提升，未來對於不動產產品的需求將會更趨多元化，也就是具備科技、機能、養生的功能；就住宅方面，特別強調外觀設計、內部機能、建材材質、停車設備、活動空間以及滿足資訊需求等，隨著電子資訊化時代的來臨，網際網路設備為目前當紅的主要訴求設施；因周休二日所帶動的休閒風氣，將為具備休閒設施的個案帶來加分作用。若住宅能臨近運動場、圖書館、幼稚園、游泳池、公共休閒綠地等設施，更易獲得消費者青睞。就廠辦大樓方面，對於使用的需求，將不再僅限於過去傳統的建築物規劃、土木興建施工而已，取而代之的是高技術、高科技商用產品或軟體服務設施的規劃與提供等。因此，未來建築業者必須提升產品之規劃及開發能力，並強調市場之區隔，以維持並增加競爭力。

(5) 不動產證券化

不動產證券化係一種擴大民眾從事投資、開發與經營不動產形式的變革，藉由其證券化或發行債券的方式，不但業者可取得資金，更能分散銀行風險、減低金融機構呆帳與壞帳等困境。除了將提高不動產的流通性外，更將活絡國內資本市場與促進土地利用效率，以期藉由不動產證券化的作法能促進國內房地產與金融市場之健全發展。經建會提出四大優先適用示範計劃，分別是都市更新地區、自償性高的重大公共工程、高強度使用的公有地及高鐵場站用地開發，作為不動產證券化條例的試金石，以增加投資者的購買意願及投資信心。

(6) 綠建築標章

目前綠建築設計之政策，已訂定包括綠化、基地保水、水資源、日常節能、二氧化碳減量、污水處理、垃圾改善、生物多樣性及室內環境指標等九大評估指標。為落實這項政策，行政院於92年5月7日函令北高兩市及各縣市政府，自92年7月1日開始，總造價達50,000仟元的新建公有建築物，應先取得候選綠建築證書，始得申請建照執照，在政府機構推廣下，建物取得綠建築證書在未來勢必成為趨勢。

4. 產品之競爭情形：

由於房地產業具有強烈之地域性，故其產業競爭情形並不同於一般產業有明顯之競爭態勢，多為同一地區內個案間之競爭。以本公司而言，主要營業項目為委託營造廠興建國民住宅、商業大樓及廠辦大樓之出租或出售，地點集中在大台北地區，基於本公司優越的土地開發能力並結合專業的銷售團隊，深具競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

本公司依建築法規之規定不得從事營建業務，故營造工程係發包予合格之營造廠商承攬，本身並不從事生產，本公司之研發部所營業務僅為土地開發案評估及產品規劃設計，故並無專責對生產技術及產品功能進行研發之部門。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期計劃

(1) 在推案方面

A. 一般住宅

以台北市為發展重心，慎選具有鄰近捷運站、綠地、優良學區及生活機能完善等條件之區域進行開發，並積極開發都市更新計劃案件。

B. 商業用不動產

以台北市具指標性、居交通樞紐或政府機關積極開發之地點為主。就廠辦大樓方面，對於使用的需求，將不再僅限於過去傳統的建築物規劃、土木興建施工而已，取而代之的是高技術、高科技商用產品或軟體服務設施的規劃與提供等全方位產品。本公司未來對於具增值潛力之商業用不動產產品可能採取出租方式經營，以獲取最佳投資利益。

(2) 在財務管理方面

藉由預算制度、稽核制度及嚴密控制成本及收支並逐步提高自有資金之比率，以健全財務結構，鞏固經營基礎。

(3) 在土地開發方面

土地取得方式以買斷為主、合建為輔。推案計劃短期仍以大台北地區為主。除加強市場調查、慎選土地區域，並以交通便捷及具發展性之地段為優先考量因素。

(4) 在人力資源方面

加強員工教育訓練、提昇員工素質及專業水準、重視員工福利、提供優良工作環境、照顧員工生活，使員工發揮個人潛能專長，亦將提升公司經營績效。

2. 長期計劃

(1) 在業務發展方面

為拓展經營觸角、分散經營風險並確實掌握工程品質、有效控制工程進度，計劃垂直整合上、中、下游業者，如水電業、建材業、裝潢業及房屋仲介公司等，藉由多角化的經營策略以期降低營運成本，確保獲利能力，並可提供消費者更全面之服務。

(2) 在土地開發方面

組織專業人才並成立專案小組，研究分析相關資訊，來建立全國性土地資訊系統，使公司能確實掌握有利的資訊，以利土地之取得及開發計劃，並開發可行性高之都市更新計劃案件。

(3) 在產品規劃方面

產品規劃採彈性因應策略，視市場需求變化及區域之不同，規劃設計出精緻化及人性化的高品質產品，並提供客戶完善售後服務以建立公司良好的品牌形象和信譽，進一步增加客戶對公司之信任來提昇公司未來銷售業績。

(4) 在內部管理制度方面

為因應經營規模日益擴大，唯有強化內部管理制度並致力各項管理制度電腦化，才能使作業流程順暢進而健全內控制度，使公司能在業績成長之情形下，仍能提高工作與經營效率。

(5) 在財務管理方面

加強財務運作能力，以穩健的運作方式及財務工具，透過資本市場與貨幣市場等理財方式，籌措營運所需的長短期資金，以提昇競爭實力。

(6) 在人力資源方面

持續加強人力資源訓練計劃，培訓專業人員並吸引優秀人才的投入，來提昇公司競爭力，以便提供更高水準的服務。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區：

本公司多年來皆以大台北地區為推案重心，投資興建商業辦公大樓、廠辦大廈、集合住宅等產品，而往後之規劃開發仍以大台北地區為主。

2. 主要競爭對手：

由於房地產業具有強烈之地域性，故產業競爭情形並不同於一般產業有明顯之競爭態勢，多為同一地區內個案間之競爭。以本公司而言，主要營業項目為委託營造廠興建國民住宅、商業大樓及廠辦大樓之出租或出售，地點集中在大台北地區，主要競爭對手為遠雄建設、華固建設、宏普建設及皇翔建設等。

3. 市場佔有率：

由於房地產業具有強烈之地域性，故產業競爭情形並不同於一般產業有明顯之競爭態勢，多為同一地區內個案間之競爭。以本公司而言，主要營業項目為委託營造廠興建國民住宅、商業大樓及廠辦大樓之出租或出售，地點集中在大台北地區，主要競爭對手為遠雄建設、華固建設、宏普建設及皇翔建設等。

近兩年本公司採取保守穩健的經營方式面對不景氣的房地產市場，故未有大量新推建築案。

4. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場供給面

依據台北市政府及內政部營建署統計資料顯示，台北市設籍戶數約為100萬戶，累計取得使用執照數約為92萬戶，短缺約8萬戶，更因台北市土地供給持續短缺及都市更新案不易開發等因素，近幾年取得使用執照數逐年下降，台北市住宅及商用不動產的供給量短期內應無法有效增加。

新北市雖有部份地區有供過於求的情形，惟因升格直轄市、捷運網及快速道路漸趨完善且平均價格仍低於台北市，吸引眾多換屋、首購及投資的需求，未來將以個案表現為主。

(2) 市場需求面

近幾年受政府打房影響，消費者多數採觀望態度看待房市，以致交易量持續低迷。惟大台北地區房屋大多老舊，換屋需求仍大，相信只要審慎選取推案地點、做好市場區隔，還是能有佳績。

綜上所述，由於國內經濟發展持續樂觀、房屋供給持續減少、國民購買自用住宅需求增加以及購屋者對房屋品質之要求日趨嚴格，相信未來只要將產品做好市場定位、加強建物品質，定能創造銷售佳績。



## 5. 競爭利基：

### (1) 良好的企業形象

本公司自民國六十四年設立以來，迄今已有四十多年歷史，秉持「精益求精、永續經營」之經營理念穩健經營，精心規劃符合消費者需求之產品，並致力於提高施工品質，多年來公司履獲獎項，在業界已建立良好信譽及口碑，深獲客戶信賴與肯定，亦提昇本公司良好形象。

### (2) 重視產品規劃，滿足客戶之需求

本公司土地開發以尋找發展潛力佳、交通便利、增值潛力強之地區為首要，並做好投資效益評估、確實掌握推案地區消費者之需求型態，以多樣化之產品定位，來滿足不同客戶之需求，設計規劃符合客戶需求之產品。

### (3) 專業的經營團隊，提供良好的客戶服務

本公司係由具有營建業務相關經驗之人員創立而起，而且經營團隊之主要幹部均具豐富之營建業務經驗，並對市場需求有深刻之瞭解。公司在永續經營暨落實服務之理念下，於營業部設有專人為客戶提供完善滿意售後服務，對客戶之問題均予以迅速處理，故其推案均能締造良好銷售佳績。

### (4) 良好的營建工程管理

本公司轉投資宏林營造廠其持股比率達 99.91%，透過股權控制及長期合作關係，使本公司在施工的進度、產品品質及營建成本上均能精確掌握控制，在交期及品質上均能符合客戶之要求。

### (5) 充裕的營運資金

本公司因所購置土地座落地點絕佳、各推案經過精心規劃設計、公司及負責人信用良好，故於一般傳統產業遭金融機構緊縮銀根或調漲貸款利率之際，本公司尚能取得往來銀行提供較佳貸款額度及利率，尚無資金調度困難或資金成本過高之虞。

### (6) 穩健的經營策略

本公司推案以大台北地區為推案重心、審慎評估所推建案型態並經精心規劃設計；待售房地金額佔總資產比率較同業為低，尚無餘屋去化不易及積壓資金成本之壓力。

### (7) 優越之土地開發能力

本公司研發部門具有豐富之土地資訊，並建立有一完整之訓練養成制度，故土地開發人員之地政法務知識完整，同時具備良好之溝通協調能力與地段發展潛力之分析能力，所以能在事先洞燭具增值潛力之地段，以便與地主合建開發或購入土地，對於大台北地區優質地段，更能較同業充分掌握土地來源，有效配合營運所需。

## 6. 發展遠景之有利與不利因素：

### (1) 有利因素

#### A. 總體經濟仍將維持成長趨勢，有利於民眾的購屋實力與需求

由於國內經濟景氣仍呈現溫和成長的趨勢，因此將有利於民眾的購屋實力與需求。

#### B. 重大公共建設之推動

依據過去經驗顯示，重大公共建設往往能為其周邊的房地產產生實質的助益，其中以交通建設之推動最具有代表性。大台北地區捷運網的日趨便利，以及桃園機場捷運線的即將通車，連帶使該區域未來房市發展深具潛力。

#### C. 推動營運總部之設立

台灣的土地與勞動成本隨著近年來經濟發展逐漸上揚，但由於台灣經濟環境穩定、並擁有優秀的人力素質、完善的基礎建設與法令規章、良好的企業效能，為輔導企業轉型，並推動企業根留台灣及進行全球化分工佈局策略，行政院已將營運總部計畫列為國發計畫中的重要部分，鼓勵企業將營運決策中心、研發設計、品牌、通路、後勤支援等高附加價值的部分留在台灣，而財政部及經濟部兩部會對於成立營運總部之企業將提供租稅優惠，經濟部目前已核發超過百家以上之公司申請營運總部證明函，因此政府推動企業成立營運總部，吸引廠商在國內投資，以協助廠商繼續在各產業之全球版圖中佔有舉足輕重的地位。

#### D. 小家庭化趨勢促使國內家庭戶數持續呈現遞增趨勢，此亦有利於我國的房屋需求

隨著家庭戶數的增加，每戶平均人口數則持續減少，顯示國內小家庭化的趨勢日益顯著。而由於家庭戶數為影響國內房屋需求的指標之一，因此在家庭戶數持續增加的趨勢下，亦有利於我國房屋的需求。

### (2) 不利因素及因應對策

#### 土地價格續漲、土地取得不易

近幾年來因土地價格節節上漲，且大面積國有土地不再釋出，土地取得不易，勢必增加台北地區推案之難度與風險。

#### 因應措施：

本公司仍維持優質化推案政策，積極評估新北市及桃園縣等捷運延線之土地，慎選推案地點滿足個案區域客戶需求，除能維持良好銷售率外，並能降低土地取得不易之影響。

提高對轉投資事業宏林營造廠股份有限公司之經營效率，加強監督工程品質，建立市場良好的品牌形象，增加消費者購置意願及信心。

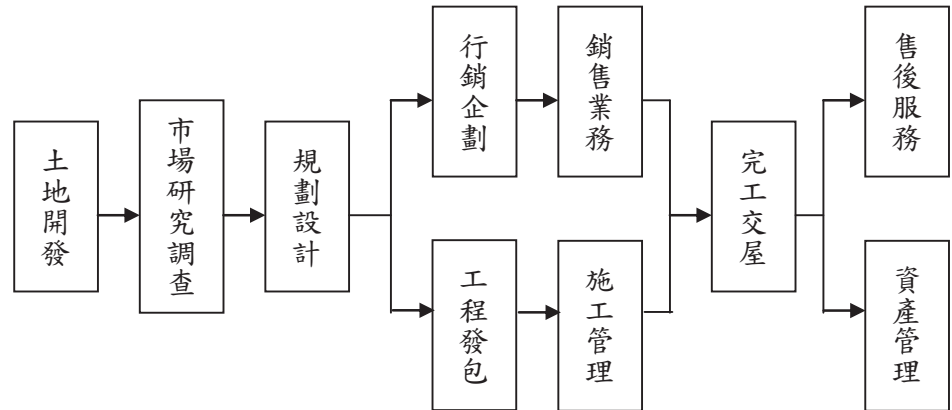


(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

- (1) 住宅大樓：高級住宅大廈、公寓。
- (2) 廠辦大樓：綜合性工業用及辦公大樓。
- (3) 住商混合大樓：住家、店舖。

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

1. 土地：

本公司個案興建以自地自建為主，少部份則與地主合建分屋方式，其土地來源除由本公司研發部積極主動尋找適合土地外，亦透過土地仲介人介紹。惟不論何種土地來源，本公司土地開發人員均需進行市場調查及評估，瞭解市場之需求，以作為購地及未來推案之參考；經評估初步決定可行投資後，尚需由總經理召集相關部門研擬個案區域市場行情、產品定位、建材設備、價格策略與企劃方向，營建成本及工期，財務預算等據以決定是否購地自建或與地主合建；並應編製「個案投資分析表」重行分析個案土地、成本、營收及利潤後，會相關部門，呈董事長核定，提報董事會審議通過後，始進行土地購入或合建交易，本公司除與多位土地仲介人維繫良好關係外，另尋求不同管道之土地來源資訊，近年來亦積極開發都市更新計劃，故土地取得不虞匱乏。

2. 營建工程：

本公司為了更能掌握施工進度及確保工程品質，自 87 年度起陸續轉投資宏林營造廠股份有限公司持股達 99.91%，故結構工程大多委由子公司宏林營造廠承攬施工，該公司於民國九十二年初甫通過 ISO9001 認證。部份工程則嚴謹的評估選擇優良廠商，並掌控營建進進度及確保施工品質。目前往來廠商信譽及配合狀況及均佳，對工程進度及品質掌控甚為理想。

3. 材料：

本公司為節省成本和工期配合等考量，材料之採購原皆自行比價採購之方式；為使整體發包作業更靈活運用與掌控，已循序漸進改採包工包料的方式發包，因此工程材料來源供應穩定性極為良好。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104年  |           |               |         | 105年  |           |               |         | 106年度第一季(註3) |         |                    |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|--------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占106年度第一季進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 宏林營造廠 | 1,608,533 | 72.53         | 註1      | 宏林營造廠 | 2,019,569 | 87.27         | 註1      | 宏林營造廠        | 398,238 | 50.83              | 註1      |
| 2  | 其他    | 264,023   | 27.47         | 註2      | 其他    | 294,718   | 12.73         | 註2      | 其他           | 83,676  | 49.17              | 註2      |
|    | 進貨淨額  | 2,217,686 | 100.0         |         | 進貨淨額  | 2,314,287 | 100.0         |         | 進貨淨額         | 783,410 | 100.00             |         |

註1：宏林營造廠係本公司持股99.91%之子公司，本公司目前所有建案主要工程均由該公司承包，故各年度交易金額係隨本公司各建案工程進度而變動，並無異常情形。

註2：無占進貨總額百分之十以上之供應商。

註3：係經會計師核閱之財務資料。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104年度(註1) |             |               |         | 105年度(註1) |               |               |         | 106年度第一季(註1)(註4) |             |                    |         |
|----|-----------|-------------|---------------|---------|-----------|---------------|---------------|---------|------------------|-------------|--------------------|---------|
|    | 名稱        | 金額          | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額            | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱               | 金額          | 占106年度第一季銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 中國信託商業銀行  | 689,117(註2) | 22.11         | 無       | 善淵國際(股)   | 2,400,000     | 45.30         | 無       | 中國信託商業銀行         | 246,723(註2) | 23.61              | 無       |
| 2  | A君        | 353,177     | 11.33         | 無       | 中國信託商業銀行  | 1,149,927(註2) | 21.70         | 無       | B君               | 175,997     | 16.84              | 無       |
| 3  | -         | -           | -             | -       | -         | -             | -             | -       | C君               | 132,801     | 12.71              | 無       |
| 4  | -         | -           | -             | -       | -         | -             | -             | -       | D君               | 124,425     | 11.90              | 無       |
| 5  | 其他        | 2,073,910   | 66.56         | 註3      | 其他        | 1,748,535     | 33.00         | 註3      | 其他               | 365,143     | 34.94              | 註3      |
|    | 銷貨淨額      | 3,116,204   | 100.00        |         | 銷貨淨額      | 5,298,462     | 100.00        |         | 銷貨淨額             | 1,045,089   | 100.00             |         |

註1：係依照IFRS規定認列合併銷貨收入。

註2：係採完工比例法認列之銷貨收入。

註3：無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

註4：係經會計師核閱之財務資料。

## (五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元；戶；個

| 個案名稱               | 105 年度  |    |           | 104 年度  |    |           |
|--------------------|---------|----|-----------|---------|----|-----------|
|                    | 產量 (註1) |    | 產值 (註2)   | 產量 (註1) |    | 產值 (註2)   |
|                    | 房屋      | 車位 |           | 房屋      | 車位 |           |
| 長虹天際               | —       | —  | 670,624   | —       | —  | 454,237   |
| 長虹新世紀企業總部(WT012 期) | —       | —  | 334,339   | —       | —  | 627,075   |
| 長虹天璽               | —       | —  | 324,716   | —       | —  | 470,296   |
| 長虹陶都               | —       | —  | 305,083   | —       | —  | 186,589   |
| 長虹天蒼               | —       | —  | 230,180   | —       | —  | 169,319   |
| 長虹 WT015 期(中信行政大樓) | —       | —  | 183,978   | —       | —  | 94,747    |
| 長虹天馥               | —       | —  | 101,114   | —       | —  | 16,550    |
| 長虹天蔚               | —       | —  | 87,756    | —       | —  | 82,952    |
| 其他                 | —       | —  | 23,521    | —       | —  | 82,156    |
| 租賃成本               | —       | —  | 52,796    | —       | —  | 33,765    |
| 合計                 | 0       | 0  | 2,314,287 | 0       | 0  | 2,217,686 |

註1：產量為當年度完工戶數(含地主保留戶)。

註2：產值依當年度投入土地及工程總成本計算。

## (六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；戶；個

| 個案名稱               | 105 年度  |    |           | 104 年度  |    |           |
|--------------------|---------|----|-----------|---------|----|-----------|
|                    | 銷量 (註1) |    | 銷值 (註2)   | 銷量 (註1) |    | 銷值 (註2)   |
|                    | 房屋      | 車位 |           | 房屋      | 車位 |           |
| 內湖區舊宗段土地           | —       | —  | 2,400,000 | —       | —  | —         |
| 長虹 WT015 期(中信行政大樓) | —       | —  | 1,149,927 | —       | —  | 689,117   |
| 世紀長虹               | 26      | 65 | 924,517   | 27      | 68 | 1,244,130 |
| 營造收入               | —       | —  | 629,742   | —       | —  | 407,597   |
| 長虹凌雲               | —       | —  | —         | 8       | 6  | 207,000   |
| 道路用地               | —       | —  | —         | —       | —  | 481,947   |
| 其他                 | —       | —  | 4,939     | —       | —  | 4,976     |
| 租賃收入               | —       | —  | 189,337   | —       | —  | 81,437    |
| 合計                 | 26      | 65 | 5,298,462 | 35      | 74 | 3,116,204 |

註1：銷量為當年度交屋戶數(不含地主保留戶)。

註2：銷值為當年度實際入帳金額。

### 三、從業員工

最近二年度及截至截至公開說明書刊印日止從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年 度    |       | 104 年度 | 105 年度 | 106 年截至 4 月底 |
|--------|-------|--------|--------|--------------|
| 員工人數   | 主管人員  | 11     | 11     | 11           |
|        | 一般職員  | 29     | 31     | 31           |
|        | 合 計   | 40     | 42     | 42           |
| 平均年歲   |       | 42     | 43.7   | 45.4         |
| 平均服務年資 |       | 11.6   | 12.2   | 12.4         |
| 學歷分配比率 | 博士    | 2.5%   | 2.4%   | 2.4%         |
|        | 碩士    | 5.0%   | 7.1%   | 7.1%         |
|        | 大學(專) | 80.0%  | 81.0%  | 81.0%        |
|        | 高中職   | 12.5%  | 9.5%   | 9.5%         |
|        | 高中以下  | —      | —      | —            |

### 四、環保支出資訊

最近二年度及截至截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司最近二年度及截至截至公開說明書刊印日止，並無因污染環境所受損失及處分之情事。

### 五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施、進修及訓練制度：

- (1) 本公司成立職工福利委員會，專司職工福利金之保管、動支及相關職工福利活動。
- (2) 本公司依規定辦理全民健康保險及勞工保險，並辦理各項福利活動。
- (3) 提供製作冬、夏制服予同仁穿著。
- (4) 提供各項教育訓練，提昇員工專業能力。
- (5) 年終獎金(視當年公司營運狀況及員工考績發放)。
- (6) 佳節禮金：端午節、中秋節員工禮金。
- (7) 不定期舉辦員工聚餐及國內外員工旅遊。

#### 2. 退休制度：

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或身體殘廢不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前一個月之薪資計算。其中員工所獲得之基數係前十五年每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。勞工選擇適用「勞工退休金條例」者，本公司自 94 年 7 月 1 日起依員工每月薪資百分之六提撥至其個人退休金專戶。本公司於民國 96 年度經勞資雙方協議結清具有舊制退休金之年資。

#### 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司因勞資雙方關係和諧，無因勞資糾紛而產生之協議情形。

(二) 最近二年度及截至截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

最近二年度及截至截至公開說明書刊印日止本公司無因勞資糾紛遭致損失。因勞資雙方關係和諧，截至目前及預計未來應無產生糾紛而遭受損失之情事。

六、重要契約：

| 契約性質   | 當事人       | 契約起迄時間                     | 主要內容                                       | 限制條款 |
|--------|-----------|----------------------------|--|------|
| 工程承攬合約 | 宏林營造廠(股)  | 101.10.01~104.10.01        | 台北市「長虹天璽」建築工程；合約總價NT\$ 1,577,000,000       | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 102.12.21~105.07.12        | 新北市三重區「長虹天馥」建築工程；合約總價NT\$ 430,000,000      | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 103.01.11~107.03.31        | 新北市林口區「長虹天際」建築工程；合約總價NT\$ 1,995,000,000    | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 103.01.15~105.12.31        | 新北市鶯歌區「長虹鶯歌」建築工程；合約總價NT\$ 1,028,000,000    | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 103.04.16~105.09.30        | 台北市「長虹新世紀企業總部」建築工程；合約總價NT\$ 739,000,000    | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 103.06.21~105.10.16        | 台北市「長虹天蒼」建築工程；合約總價NT\$ 485,000,000         | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 103.10.16~105.09.15        | 台北市「長虹天蔚」建築工程；合約總價NT\$ 222,000,000         | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 104.09.16~108.07.31        | 台北市「長虹潭美科技大樓」建築工程；合約總價NT\$ 2,712,000,000   | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 104.10.20~106.11.30        | 台北市「長虹安康科技大樓」建築工程；合約總價NT\$ 1,220,000,000   | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 105.03.09~開工日起1320日曆天      | 新北市林口區「交響苑住宅大樓」建築工程；合約總價NT\$ 972,926,548   | 無    |
|        | 宏林營造廠(股)  | 106.06.15~開工日起930日曆天       | 新北市林口區「長虹新世代科技大樓」建築工程；合約總價NT\$ 665,000,000 | 無    |
| 銷售合約   | 新聯昌廣告(股)  | 102.09.23~105.03.31        | 「世紀長虹」；委託廣告業務銷售企劃工作                        | 無    |
|        | 新聞創廣告(股)  | 102.12.16~取得使用執照           | 「長虹天際」；委託廣告業務銷售企劃工作                        | 無    |
|        | 創意家行銷(股)  | 103.01.20~取得使用執照後六個月       | 「長虹天蔚」；委託廣告業務銷售企劃工作                        | 無    |
|        | 翰洋開發(股)   | 104.05.01起20個月             | 「長虹陶都」；委託廣告業務銷售企劃工作                        | 無    |
|        | 新聞創廣告(股)  | 105.01.01~105.12.31        | 「世紀長虹」成屋銷售業務                               | 無    |
| 建合約    | 陳遠等等10人   | 100.10.11~開工日起1500天取得使用執照  | 新北市新莊區中原段346地號；合建保證金：NT\$ 35,750,000       | 無    |
|        | 龔思粟       | 100.06.07~事業計畫核定後1500天取得執照 | 台北市文山區實踐段二小段553等地號；合建保證金：NT\$ 10,000,000   | 無    |
|        | 江清水等4人    | 101.08.15~開工日起1000天取得使用執照  | 新北市林口區建林段369等地號；合建保證金：NT\$ 103,010,124     | 無    |
|        | 陳麗鳳等2人    | 101.08.22~開工日起900天取得使用執照   | 新北市三重區明志段328等地號；合建保證金：NT\$ 150,000,000     | 無    |
|        | 陳義雄等14人   | 102.10.05~開工日起1300天取得使用執照  | 新北市新莊區中原段148等地號；合建保證金：NT\$4 21,268,000     | 無    |
|        | 豐鑫開發投資(股) | 102.10.16~108.09.08完工      | 台北市內湖區潭美段一小段405地號；合建保證金：NT\$ 400,000,000   | 無    |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 合併資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料 (註1) |            |            |            |            | 106.03.31    |
|---------------|-----|----------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
|               |     | 101年           | 102年       | 103年       | 104年       | 105年       | 財務資料<br>(註1) |
| 流動資產          |     | 16,891,812     | 23,277,401 | 26,053,725 | 27,719,631 | 26,510,452 | 28,839,212   |
| 不動產、廠房及設備(註2) |     | 351,451        | 340,051    | 88,242     | 88,339     | 87,200     | 86,915       |
| 無形資產          |     | -              | -          | -          | -          | -          | -            |
| 其他資產(註2)      |     | 415,735        | 747,978    | 896,256    | 498,609    | 390,347    | 390,122      |
| 資產總額          |     | 17,658,998     | 24,365,430 | 27,038,223 | 28,350,012 | 28,529,926 | 29,633,556   |
| 流動負債          | 分配前 | 9,537,718      | 13,655,089 | 16,042,080 | 18,384,121 | 13,527,464 | 13,988,405   |
|               | 分配後 | 12,019,221     | 15,272,382 | 14,997,060 | 19,207,074 | (註3)       | (註4)         |
| 非流動負債         |     | 9,526,718      | 825,390    | 842,944    | 187,288    | 2,543,626  | 2,540,085    |
| 負債總額          | 分配前 | 10,391,631     | 14,480,479 | 16,885,024 | 18,571,409 | 16,071,090 | 16,528,490   |
|               | 分配後 | 12,873,134     | 16,097,772 | 15,840,004 | 19,394,362 | (註3)       | (註4)         |
| 歸屬於母公司業主之權益   |     | 7,227,795      | 9,844,789  | 10,113,161 | 9,738,723  | 12,371,033 | 13,017,184   |
| 股本            |     | 2,481,503      | 2,488,142  | 2,612,549  | 2,743,176  | 2,903,260  | 2,903,260    |
| 資本公積          | 分配前 | 1,048,747      | 1,078,203  | 1,078,203  | 1,078,203  | 1,373,897  | 1,373,897    |
|               | 分配後 | 1,048,747      | 1,078,203  | 1,078,203  | 858,749    | (註3)       | (註4)         |
| 保留盈餘          | 分配前 | 3,696,945      | 6,278,444  | 6,422,409  | 5,917,344  | 8,093,876  | 8,740,027    |
|               | 分配後 | 1,215,442      | 4,536,744  | 5,246,762  | 5,313,845  | (註3)       | (註4)         |
| 其他權益          |     | -              | -          | -          | -          | -          | -            |
| 庫藏股票          |     | -              | -          | -          | -          | -          | -            |
| 非控制權益         |     | 40,172         | 40,162     | 40,038     | 39,880     | 87,803     | 87,882       |
| 權益總額          | 分配前 | 7,267,367      | 9,884,951  | 10,153,199 | 9,778,603  | 12,458,836 | 13,105,066   |
|               | 分配後 | 4,785,864      | 8,267,658  | 9,108,179  | 8,955,650  | (註3)       | (註4)         |

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：最近五年度均未辦理資產重估價。

註3：105年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註4：106年度第一季經會計師核閱數，尚無分配事宜。

2. 個體資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 年 度 | 最近五年度財務資料 (註 1) |            |            |            |            | 106.03.31<br>財務資料<br>(註 2) |
|----------------|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                |     | 101 年           | 102 年      | 103 年      | 104 年      | 105 年      |                            |
| 流動資產           |     | 16,642,176      | 23,119,537 | 26,206,814 | 27,026,730 | 25,865,877 | -                          |
| 不動產、廠房及設備(註 3) |     | 329,471         | 318,416    | 66,951     | 678,381    | 66,572     | -                          |
| 無形資產           |     | -               | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 其他資產(註 3)      |     | 770,645         | 1,105,312  | 1,252,258  | 481,790    | 374,642    | -                          |
| 資產總額           |     | 17,742,292      | 24,543,265 | 27,526,023 | 27,978,551 | 28,261,798 | -                          |
| 流動負債           | 分配前 | 9,657,509       | 13,869,851 | 16,569,117 | 18,053,759 | 13,346,671 | -                          |
|                | 分配後 | 12,139,012      | 15,487,144 | 15,524,097 | 18,876,712 | (註 4)      | -                          |
| 非流動負債          |     | 9,657,509       | 828,625    | 843,745    | 186,069    | 2,544,094  | -                          |
| 負債總額           | 分配前 | 10,515,097      | 14,698,476 | 17,412,862 | 18,239,828 | 15,890,765 | -                          |
|                | 分配後 | 12,997,100      | 16,315,769 | 16,367,842 | 19,062,781 | (註 4)      | -                          |
| 歸屬於母公司業主之權益    |     | 7,227,195       | 9,844,789  | 10,113,161 | 9,738,723  | 12,371,033 | -                          |
| 股 本            |     | 2,481,503       | 2,488,142  | 2,612,549  | 2,743,176  | 2,903,260  | -                          |
| 資本公積           | 分配前 | 1,048,747       | 1,078,203  | 1,078,203  | 1,078,203  | 1,373,897  | -                          |
|                | 分配後 | 1,048,747       | 1,078,203  | 1,078,203  | 858,749    | (註 4)      | -                          |
| 保留盈餘           | 分配前 | 3,696,945       | 6,278,444  | 6,422,409  | 5,917,344  | 8,093,876  | -                          |
|                | 分配後 | 1,215,442       | 4,536,744  | 5,246,762  | 5,313,845  | (註 4)      | -                          |
| 其他權益           |     | -               | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 庫藏股票           |     | -               | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 非控制權益          |     | -               | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 權益總額           | 分配前 | 7,227,195       | 9,844,789  | 10,113,161 | 9,738,723  | 12,371,033 | -                          |
|                | 分配後 | 4,745,692       | 8,227,496  | 9,068,141  | 8,915,770  | (註 4)      | -                          |

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年度第一季並未編製個體財務報表。

註 3：最近五年度均未辦理資產重估價。

註 4：105 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

3. 資產負債表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註2) |      |      |      |      |
|---------------------------|-------|------------------------|------|------|------|------|
|                           |       | 101年(註1)               | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流 動 資 產                   |       | 20,639,958             | -    | -    | -    | -    |
| 基 金 及 投 資                 |       | 440,109                | -    | -    | -    | -    |
| 固 定 資 產 (註3)              |       | 329,471                | -    | -    | -    | -    |
| 無 形 資 產                   |       | -                      | -    | -    | -    | -    |
| 其 他 資 產                   |       | 351,741                | -    | -    | -    | -    |
| 資 產 總 額                   |       | 21,761,279             | -    | -    | -    | -    |
| 流 動 負 債                   | 分 配 前 | 7,844,696              | -    | -    | -    | -    |
|                           | 分 配 後 | 9,190,073              | -    | -    | -    | -    |
| 長 期 負 債                   |       | 698,580                | -    | -    | -    | -    |
| 其 他 負 債                   |       | 159,008                | -    | -    | -    | -    |
| 負 債 總 額                   | 分 配 前 | 8,702,284              | -    | -    | -    | -    |
|                           | 分 配 後 | 10,047,661             | -    | -    | -    | -    |
| 股 本                       |       | 2,481,503              | -    | -    | -    | -    |
| 資 本 公 積                   |       | 1,048,747              | -    | -    | -    | -    |
| 保 留 盈 餘                   | 分 配 前 | 9,528,745              | -    | -    | -    | -    |
|                           | 分 配 後 | 8,183,368              | -    | -    | -    | -    |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益         |       | -                      | -    | -    | -    | -    |
| 累 積 換 算 調 整 數             |       | -                      | -    | -    | -    | -    |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 |       | -                      | -    | -    | -    | -    |
| 股 東 權 益                   | 分 配 前 | 9,083,326              | -    | -    | -    | -    |
|                           | 分 配 後 | 7,737,949              | -    | -    | -    | -    |
| 總 額                       |       |                        |      |      |      |      |

註1：上列年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年度起財務資料均係採用國際財務報導準則編製。

註3：最近五年度均未辦理資產重估價。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併綜合損益表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 106 年度截至 3 月 31 日財務 資料 (註 1) |
|----------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
|                | 101 年                   | 102 年     | 103 年     | 104 年     | 105 年     |                              |
| 營業收入           | 5,591,799               | 8,233,267 | 5,208,686 | 3,116,204 | 5,298,462 | 1,045,089                    |
| 營業毛利           | 2,951,203               | 5,565,557 | 2,592,462 | 1,139,338 | 1,497,504 | 566,485                      |
| 營業損益           | 2,314,312               | 5,358,007 | 2,023,529 | 835,989   | 1,266,230 | 507,772                      |
| 營業外收入及支出       | 15,779                  | (37,163)  | (43,668)  | (65,388)  | 1,610,063 | 184,935                      |
| 稅前淨利(損)        | 2,330,091               | 5,320,844 | 1,979,861 | 770,601   | 2,876,293 | 692,707                      |
| 繼續營業單位本期淨利(損)  | 2,030,608               | 5,062,992 | 1,885,541 | 670,424   | 2,779,954 | 646,230                      |
| 停業單位損失         | -                       | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 本期淨利(損)        | 2,030,608               | 5,062,992 | 1,885,541 | 670,424   | 2,779,954 | 646,230                      |
| 本期其他綜合損益       | -                       | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 本期綜合損益總額       | 2,030,608               | 5,062,992 | 1,885,541 | 670,424   | 2,779,954 | 646,230                      |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | 646,151                      |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 64                      | (10)      | (124)     | (158)     | (77)      | 79                           |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | 646,151                      |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 64                      | (10)      | (124)     | (158)     | (77)      | 79                           |
| 每股盈餘           | 8.21                    | 20.36     | 7.22      | 2.44      | 6.69      | 2.23                         |

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 個體綜合損益表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 106 年度截至 3 月 31 日財務 資料 (註 2) |
|----------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
|                | 101 年                   | 102 年     | 103 年     | 104 年     | 105 年     |                              |
| 營業收入           | 5,374,301               | 8,176,548 | 5,025,207 | 2,708,606 | 4,668,720 | -                            |
| 營業毛利           | 2,764,108               | 5,538,361 | 2,572,098 | 1,114,378 | 1,451,514 | -                            |
| 營業損益           | 2,147,648               | 5,357,753 | 2,039,610 | 848,891   | 1,277,042 | -                            |
| 營業外收入及支出       | 162,830                 | (53,293)  | (64,181)  | (81,460)  | 1,589,301 | -                            |
| 稅前淨利           | 2,310,478               | 5,304,460 | 1,975,429 | 767,431   | 2,866,343 | -                            |
| 繼續營業單位本期淨利     | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | -                            |
| 停業單位損失         | -                       | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 本期淨利(損)        | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | -                            |
| 本期其他綜合損益       | -                       | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 本期綜合損益總額       | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | -                            |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | -                            |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -                       | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 2,030,544               | 5,063,002 | 1,885,665 | 670,582   | 2,780,031 | -                            |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -                       | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 每股盈餘           | 8.21                    | 20.36     | 7.22      | 2.44      | 9.69      | -                            |

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年度第一季並未編製個體財務報表。

3. 損益表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 最近五年度財務資料(註2) |      |      |      |      |
|--------------|---------------|------|------|------|------|
|              | 101年(註1)      | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入         | 8,774,150     | -    | -    | -    | -    |
| 營業毛利         | 5,742,620     | -    | -    | -    | -    |
| 營業損益         | 5,373,507     | -    | -    | -    | -    |
| 營業外收入及利益     | 114,999       | -    | -    | -    | -    |
| 營業外費用及損失(註2) | 5,038         | -    | -    | -    | -    |
| 繼續營業部門稅前損益   | 5,483,468     | -    | -    | -    | -    |
| 繼續營業部門損益     | 5,264,988     | -    | -    | -    | -    |
| 停業部門損益       | -             | -    | -    | -    | -    |
| 非常損益         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 會計原則變動之累積影響數 | -             | -    | -    | -    | -    |
| 本期損益         | 5,264,988     | -    | -    | -    | -    |
| 每股盈餘         | 21.28         | -    | -    | -    | -    |

註1：該年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年度起財務資料均係採用國際財務報導準則編製。

(三) 最近五年度查核簽證會計師及其意見：

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見         |
|-----|--------------|---------|--------------|
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 王清松、林恒昇 | 修正式無保留意見(註1) |
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 王清松、林恒昇 | 修正式無保留意見(註1) |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 王清松、林恒昇 | 修正式無保留意見(註2) |
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 王清松、林恒昇 | 修正式無保留意見(註2) |
| 105 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 王清松、林恒昇 | 修正式無保留意見(註2) |

註1：係因採用其他會計師查核報告及會計原則變動。

註2：係因採用其他會計師查核報告。



## 二、重要財務比率分析

### (一)最近五年度財務分析：

#### 1. 財務分析-國際財務報導準則-合併：

| 分析項目 (註 4)      |                  | 最近五年度財務分析 (註 1) |         |          |          |          | 當年度截至<br>106 年 03 月<br>31 日 (註 1) |
|-----------------|------------------|-----------------|---------|----------|----------|----------|-----------------------------------|
|                 |                  | 101 年           | 102 年   | 103 年    | 104 年    | 105 年    |                                   |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 58.85           | 59.43   | 62.45    | 65.51    | 56.33    | 54.87                             |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 2266.59         | 3104.29 | 11679.05 | 11069.41 | 17097.29 | 15078.03                          |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率             | 177.11          | 170.47  | 162.41   | 150.78   | 195.95   | 206.17                            |
|                 | 速動比率             | 20.57           | 9.13    | 12.31    | 19.35    | 16.09    | 25.78                             |
|                 | 利息保障倍數(註 2)      | 18.59           | 44.31   | 7.68     | 3.48     | 18.00    | 16.21                             |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率 (次)      | 6.67            | 21.18   | 45.20    | 11.86    | 14.45    | 5.39                              |
|                 | 平均收現日數           | 55              | 17      | 8        | 31       | 25       | 68                                |
|                 | 存貨週轉率 (次)        | 0.18            | 0.15    | 0.11     | 0.08     | 0.16     | 0.08                              |
|                 | 應付款項週轉率 (次)      | 3.10            | 3.54    | 3.09     | 1.10     | 1.82     | 0.92                              |
|                 | 平均銷貨日數           | 2028            | 2433    | 3318     | 4563     | 2281     | 4708                              |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 15.91           | 24.21   | 24.32    | 35.29    | 60.37    | 48.02                             |
|                 | 總資產週轉率 (次)       | 0.32            | 0.34    | 0.20     | 0.11     | 0.19     | 0.14                              |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率 (%)        | 11.66           | 24.20   | 7.52     | 2.56     | 9.78     | 8.89                              |
|                 | 權益報酬率 (%)        | 29.44           | 59.04   | 18.82    | 6.73     | 25.00    | 20.22                             |
|                 | 稅前純益占實收資本比率 (%)  | 93.90           | 213.85  | 75.78    | 28.09    | 99.07    | 95.44                             |
|                 | 純益率 (%)          | 36.31           | 61.49   | 36.20    | 21.51    | 52.47    | 61.83                             |
|                 | 每股盈餘 (元)         | 8.21            | 20.36   | 7.22     | 2.44     | 9.69     | 2.23                              |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率 (%)       | 20.58           | -43.96  | -1.88    | -2.07    | -1.69    | 0.02                              |
|                 | 現金流量允當比率 (%)     | -               | -       | -        | -        | -18.93   | -                                 |
|                 | 現金再投資比率 (%)      | 7.55            | -77.94  | -18.94   | -15.04   | -7.20    | 0.02                              |
| 槓桿度             | 營運槓桿度            | 1.10            | 1.03    | 1.00     | 1.00     | 1.14     | 1.08                              |
|                 | 財務槓桿度            | 1.00            | 1.01    | 1.02     | 1.08     | 1.00     | 1.00                              |

最近二年度增減比例變動達 20% 以上之分析說明：

105 年度上列各項財務比率增減比例較 104 年度增加達 20% 以上者，主要係因 105 年度認列出售土地營收 24 億元及「世紀長虹」約 9.3 億元、營造收入約 6.3 億元，及採完工比例法認列「長虹 WT015 期」約 11.5 億元，營收及獲利遠較上期增加所致。

2. 財務分析-國際財務報導準則-個體：

| 分析項目 (註 4)  |                  | 最近五年度財務分析 (註 1) |         |          |          |          | 當年度截至<br>106 年 03 月<br>31 日 (註 3) |
|---|------------------|-----------------|---------|----------|----------|----------|-----------------------------------|
|   |                  | 101 年           | 102 年   | 103 年    | 104 年    | 105 年    |                                   |
| 財務<br>結構<br>(%)   | 負債占資產比率          | 59.37           | 59.89   | 63.26    | 65.19    | 56.23    | -                                 |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 2396.50         | 3302.60 | 16124.89 | 14453.22 | 18582.94 | -                                 |
| 償債<br>能力<br>(%)   | 流動比率             | 172.32          | 166.69  | 158.17   | 149.71   | 193.80   | -                                 |
|   | 速動比率             | 18.51           | 7.14    | 9.57     | 14.58    | 10.63    | -                                 |
|   | 利息保障倍數(註 2)      | 21.18           | 44.17   | 8.51     | 3.52     | 17.94    | -                                 |
| 經營<br>能力  | 應收款項週轉率 (次)      | 6.90            | 20.84   | 46.18    | 16.65    | 32.30    | -                                 |
|   | 平均收現日數           | 53              | 18      | 8        | 22       | 11       | -                                 |
|   | 存貨週轉率 (次)        | 0.35            | 0.14    | 0.10     | 0.07     | 0.13     | -                                 |
|   | 應付款項週轉率 (次)      | 2.76            | 2.80    | 1.96     | 0.84     | 1.72     | -                                 |
|   | 平均銷貨日數           | 1028            | 2607    | 3650     | 5214     | 2768     | -                                 |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 16.31           | 25.68   | 26.08    | 40.33    | 69.71    | -                                 |
|   | 總資產週轉率 (次)       | 0.30            | 0.33    | 0.19     | 0.10     | 0.17     | -                                 |
| 獲利<br>能力  | 資產報酬率 (%)        | 11.70           | 24.05   | 7.39     | 2.62     | 9.90     | -                                 |
|   | 權益報酬率 (%)        | 29.68           | 59.31   | 18.90    | 6.76     | 25.15    | -                                 |
|   | 稅前純益占實收資本比率 (%)  | 92.86           | 213.19  | 75.61    | 27.98    | 98.73    | -                                 |
|   | 純益率 (%)          | 37.78           | 61.92   | 37.52    | 24.76    | 59.55    | -                                 |
|   | 每股盈餘 (元)         | 8.21            | 20.36   | 7.22     | 2.44     | 9.69     | -                                 |
| 現金<br>流量  | 現金流量比率 (%)       | 20.54           | -43.07  | -2.02    | 5.02     | 1.39     | -                                 |
|   | 現金流量允當比率 (%)     | -               | -       | -        | -        | -16.35   | -                                 |
|   | 現金再投資比率 (%)      | 7.84            | -78.83  | -19.31   | -1.98    | -4.27    | -                                 |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 1.10            | 1.02    | 1.00     | 1.00     | 1.09     | -                                 |
|   | 財務槓桿度            | 1.00            | 1.00    | 1.02     | 1.08     | 1.00     | -                                 |
| 最近二年度增減比例變動達 20% 以上之分析說明：<br>105 年度上列各項財務比率增減比例較 104 年度增加達 20% 以上者，主要係因 105 年度認列出售土地<br>營收 24 億元及「世紀長虹」約 9.3 億元、營造收入約 6.3 億元，及採完工比例法認列「長虹 WT015<br>期」約 11.5 億元，營收及獲利遠較上期增加所致。 |                  |                 |         |          |          |          |                                   |

註 1：係採用國際財務報導準則之最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：含利息資本化金額。

註 3：106 年度第一季並未編製個體財務報表。

註 4：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

3. 財務分析-我國財務會計準則：

| 分析項目(註3)                        |                | 最近五年度財務分析(註2) |      |      |      |      |
|---------------------------------|----------------|---------------|------|------|------|------|
|                                 |                | 101年(註1)      | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 財務結構                            | 負債佔資產比率(%)     | 39.99         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 長期資金占固定資產比率(%) | 4175.66       | -    | -    | -    | -    |
| 償債能力                            | 流動比率(%)        | 263.11        | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 速動比率(%)        | 93.27         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 利息保障倍數(註3)     | 54.24         | -    | -    | -    | -    |
| 經營能力                            | 應收款項週轉率(次)     | 2.20          | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 應收款項收現日數       | 165           | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 存貨週轉率(次)       | 0.21          | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 應付款項週轉率(次)     | 3.37          | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 平均售貨日數         | 1706          | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 固定資產週轉率        | 26.63         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 總資產週轉率(次)      | 0.40          | -    | -    | -    | -    |
| 獲利能力                            | 資產報酬率(%)       | 25.76         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 股東權益報酬率(%)     | 47.56         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 稅前純益占實收資本比率(%) | 220.97        | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 純益率(%)         | 60.01         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 每股盈餘(元)        | 21.28         | -    | -    | -    | -    |
| 現金流量                            | 現金流量比率(%)      | 42.78         | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 現金流量允當比率(%)    | 115.86        | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 現金再投資比率(%)     | 14.39         | -    | -    | -    | -    |
| 槓桿度                             | 營運槓桿度          | 1.61          | -    | -    | -    | -    |
|                                 | 財務槓桿度          | 1.00          | -    | -    | -    | -    |
| 最近二年度增減比例變動達20%以上之分析說明：<br>不適用。 |                |               |      |      |      |      |

註1：該年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年度起財務資料均係採用國際財務報導準則編製。

註3：含利息資本化金額。

註3：分析項目之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而流產生之應收票據)週轉率

= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 天 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均售貨日數 = 365 天 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = {稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)} / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率

= 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率

= (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)



三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告書

### 監察人審查報告一

茲 准

董事會造送本公司一〇五年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表、合併財務報表及營業報告書，經本監察人等審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

長虹建設股份有限公司

監察人：梁 石 安



吳 和 惠



蔡 珮 晨



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日

## 監察人審查報告二

茲 准

董事會造送本公司一〇五年度盈餘分配案，經本監察人等審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

長虹建設股份有限公司

監察人：梁 石 安



吳 和 惠



蔡 珮 晨



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 九 日

#### 四、最近年度合併財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：長虹建設股份有限公司



董 事 長：李文造



日 期：民國一〇六年三月二十九日

## 會計師查核報告

長虹建設股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

長虹建設股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

合併公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日認列對上述採用權益法之投資金額分別占資產總額之 5.40%及 0.15%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之 55.24%及(1.48)%。

長虹建設股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；收入相關揭露，請詳合併財務報告附註六(八)及(十五)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司房地銷售收入係以建案已完工達可交屋狀態且已實際交付房地並完成所有權移轉之日期為準並予以認列損益，有可能影響收入時點之認列；建造合約收入係依實際投入成本占預估總成本之比例採完工百分比認列。惟估計總成本係合併公司管理階層依過去經驗所估列及進行評估，以估計未來尚須投入成本之合理性，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算，故列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

房地銷售收入：

- 比較收入認列政策與會計準則，以評估合併公司所採用政策之適當性。
- 測試重要組成之收入，檢視銷售合約以確認其交易之真實性並確認收入認列時點是否符合政策與會計準則。

建造合約收入：

- 針對採完工百分比認列之收入及工程損益，評估其是否符合政策及會計準則。
- 考量管理階層依過去經驗估計未來尚須投入成本之合理性。
- 已結案之工程合約，檢視實際收入與合約金額之差異及就實際結案成本，評估及檢視與估計總成本之差異有無重大異常。

### 二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)存貨；存貨續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨相關揭露請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於法令規範及市場循環造成市場觀望態度，致不動產成交量呈現量縮趨勢，其相關產品價格可能產生波動，致可能產生存貨成本高於淨變現價值之風險。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估該公司存貨評估政策是否有因景氣循環或其他經濟法令等因素做出適當調整。
- 評估該公司提供之市價資料是否定期或不定期更新已符合經濟現況。
- 本會計師之查核程序，包括與相關管理階層討論市場近況及公司經營策略，並取得相關證明文據以確認評價之正確性。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算長虹建設股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王清松

林恒舟



證券主管機關：(88)台財證(六)第18511號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一〇六年三月二十九日



民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日及一〇一年一月一日

|                                  | 105.12.31           |            | 104.12.31         |            | 單位：新台幣千元            |            |
|----------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|------------|
|                                  | 金額                  | %          | 金額                | %          | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                        |                     |            |                   |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |                   |            |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$649,625           | 2          | 2,320,471         | 8          | \$7,500,075         | 26         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)) | 32,361              | -          | 76,712            | -          | 632,789             | 2          |
| 1150 應收票據淨額                      | 90,782              | -          | 163,689           | 1          | 635,664             | 2          |
| 1160 應收票據-關係人淨額(附註七)             | 94,050              | 1          | 85,638            | -          | 736,133             | 3          |
| 1170 應收帳款淨額                      | 5,354               | -          | 8,367             | -          | 160,857             | 1          |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)             | 185,100             | 1          | 100,202           | -          | 32,942              | -          |
| 1190 應收建造合約款(附註六(八))             | 17,323              | -          | -                 | -          | 3,778,907           | 13         |
| 1200 其他應收款                       | 20,535              | -          | 11,217            | -          | -                   | -          |
| 1320 存貨(附註六(三)(十)及九)             | 24,252,406          | 85         | 24,138,117        | 85         | 50,097              | =          |
| 1410 預付款項                        | 80,847              | -          | 24,724            | -          | 13,527,464          | 47         |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(九))           | 171,435             | 1          | 72,493            | -          | 2,450,000           | 9          |
| 1479 其他流動資產-其他(附註七及九)            | 910,634             | 4          | 718,001           | 4          | 30,901              | -          |
|                                  | <u>26,510,452</u>   | <u>94</u>  | <u>27,719,631</u> | <u>98</u>  | <u>62,725</u>       | <u>=</u>   |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |                   |            |                     |            |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))      | -                   | -          | -                 | -          | 2,543,626           | 9          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(四))            | 1,541,927           | 5          | 43,433            | -          | 187,288             | 1          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))           | 87,200              | -          | 88,339            | -          | 154,676             | 1          |
| 1920 存出保證金(附註九)                  | 388,515             | 1          | 494,558           | 2          | 16,071,090          | 56         |
| 1990 其他非流動資產-其他                  | 1,832               | =          | 4,051             | =          | 2,743,176           | 10         |
|                                  | <u>2,019,474</u>    | <u>6</u>   | <u>630,381</u>    | <u>2</u>   | <u>1,078,203</u>    | <u>4</u>   |
| <b>負債及權益總計</b>                   | <b>\$28,529,926</b> | <b>100</b> | <b>28,350,012</b> | <b>100</b> | <b>\$28,529,926</b> | <b>100</b> |
| <b>負債：</b>                       |                     |            |                   |            |                     |            |
| 短期借款(附註六(六))                     |                     |            |                   |            |                     |            |
| 應付票據                             |                     |            |                   |            |                     |            |
| 應付帳款                             |                     |            |                   |            |                     |            |
| 應付建造合約款(附註六(八))                  |                     |            |                   |            |                     |            |
| 其他應付款                            |                     |            |                   |            |                     |            |
| 本期所得稅負債                          |                     |            |                   |            |                     |            |
| 預收房地款(附註六(九)、七及九)                |                     |            |                   |            |                     |            |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七))          |                     |            |                   |            |                     |            |
| 其他流動負債-其他                        |                     |            |                   |            |                     |            |
|                                  |                     |            |                   |            |                     |            |
| <b>非流動負債：</b>                    |                     |            |                   |            |                     |            |
| 長期借款                             |                     |            |                   |            |                     |            |
| 存入保證金                            |                     |            |                   |            |                     |            |
| 其他非流動負債-其他                       |                     |            |                   |            |                     |            |
|                                  |                     |            |                   |            |                     |            |
| <b>負債總計</b>                      |                     |            |                   |            |                     |            |
| <b>歸屬母公司業主之權益：</b>               |                     |            |                   |            |                     |            |
| 普通股股本(附註六(十三))                   |                     |            |                   |            |                     |            |
| 資本公積(附註六(十三))                    |                     |            |                   |            |                     |            |
| 保留盈餘(附註六(十三))：                   |                     |            |                   |            |                     |            |
| 法定盈餘公積                           |                     |            |                   |            |                     |            |
| 未分配盈餘                            |                     |            |                   |            |                     |            |
| 保留盈餘小計                           |                     |            |                   |            |                     |            |
| 歸屬母公司股東權益小計                      |                     |            |                   |            |                     |            |
| 非控制權益                            |                     |            |                   |            |                     |            |
|                                  |                     |            |                   |            |                     |            |
| <b>權益總計</b>                      |                     |            |                   |            |                     |            |
| <b>負債及權益總計</b>                   |                     |            |                   |            |                     |            |



(請詳合併財務報告附註)  
經理人：李耀中



董事長：李文造

會計主管：陳茂慶



長虹建設股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                     | 105 年度                    |                      | 104 年度                  |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
|                                     | 金額                        | %                    | 金額                      | %                  |
| <b>營業收入：</b>                        |                           |                      |                         |                    |
| 4300 租賃收入(附註六(十)(十五)及七)             | \$189,337                 | 4                    | 81,437                  | 3                  |
| 4511 營建收入(附註六(十五)及七)                | <u>5,109,125</u>          | <u>96</u>            | <u>3,034,767</u>        | <u>97</u>          |
| <b>營業收入淨額</b>                       | <b>5,298,462</b>          | <b>100</b>           | <b>3,116,204</b>        | <b>100</b>         |
| <b>營業成本：</b>                        |                           |                      |                         |                    |
| 5300 租賃成本                           | -                         | -                    | 33,765                  | 1                  |
| 5510 營建成本                           | <u>3,802,605</u>          | <u>72</u>            | <u>1,941,044</u>        | <u>62</u>          |
| <b>營業成本</b>                         | <b><u>3,802,605</u></b>   | <b><u>72</u></b>     | <b><u>1,974,809</u></b> | <b><u>63</u></b>   |
| 5910 減：未實現銷貨損益                      | <u>-1,647</u>             | -                    | <u>2,057</u>            | -                  |
| <b>營業毛利</b>                         | <b><u>1,497,504</u></b>   | <b><u>28</u></b>     | <b><u>1,139,338</u></b> | <b><u>37</u></b>   |
| <b>營業費用(附註六(十)(十一)及七)：</b>          |                           |                      |                         |                    |
| 6100 推銷費用                           | 54,307                    | 1                    | 149,914                 | 5                  |
| 6200 管理費用                           | <u>176,967</u>            | <u>3</u>             | <u>153,435</u>          | <u>5</u>           |
| <b>營業費用合計</b>                       | <b><u>231,274</u></b>     | <b><u>4</u></b>      | <b><u>303,349</u></b>   | <b><u>10</u></b>   |
| <b>營業利益</b>                         | <b><u>1,266,230</u></b>   | <b><u>24</u></b>     | <b><u>835,989</u></b>   | <b><u>27</u></b>   |
| <b>營業外收入及支出：</b>                    |                           |                      |                         |                    |
| 7100 利息收入(附註六(十七))                  | 1,200                     | -                    | 1,156                   | -                  |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十七))               | 23,288                    | -                    | 8,089                   | -                  |
| 7050 財務成本(附註六(十七))                  | -3,217                    | -                    | -63,223                 | -2                 |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額<br>(附註六(四)七) | 1,588,792                 | 30                   | -                       | -                  |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額              | -                         | -                    | <u>-11,410</u>          | -                  |
| <b>稅前淨利</b>                         | <b>2,876,293</b>          | <b>54</b>            | <b>770,601</b>          | <b>25</b>          |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))               | <u>96,339</u>             | <u>2</u>             | <u>100,177</u>          | <u>3</u>           |
| <b>本期淨利</b>                         | <b><u>2,779,954</u></b>   | <b><u>52</u></b>     | <b><u>670,424</u></b>   | <b><u>22</u></b>   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                 | -                         | -                    | -                       | -                  |
| <b>本期綜合損益總額</b>                     | <b><u>\$2,779,954</u></b> | <b><u>52</u></b>     | <b><u>670,424</u></b>   | <b><u>22</u></b>   |
| <b>本期淨利歸屬於：</b>                     |                           |                      |                         |                    |
| 母公司業主                               | \$2,780,031               | 52                   | 670,582                 | 22                 |
| 8620 非控制權益                          | <u>-77</u>                | -                    | <u>-158</u>             | -                  |
|                                     | <b><u>\$2,779,954</u></b> | <b><u>52</u></b>     | <b><u>670,424</u></b>   | <b><u>22</u></b>   |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>                   |                           |                      |                         |                    |
| 母公司業主                               | \$2,780,031               | 52                   | 670,582                 | 22                 |
| 非控制權益                               | <u>-77</u>                | -                    | <u>-158</u>             | -                  |
|                                     | <b><u>\$2,779,954</u></b> | <b><u>52</u></b>     | <b><u>670,424</u></b>   | <b><u>22</u></b>   |
| <b>基本每股盈餘(元)</b>                    |                           |                      |                         |                    |
| 基本每股盈餘(附註六(十四))                     |                           | <b><u>\$9.69</u></b> |                         | <b><u>2.44</u></b> |
| 稀釋每股盈餘(附註六(十四))                     |                           | <b><u>\$9.55</u></b> |                         | <b><u>2.33</u></b> |

(請詳合併財務報告附註)

董事長：李文造



經理人：李耀中



會計主管：陳茂慶



長虹建設股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股          | 歸屬於母公司業主之權益 |            |             | 歸屬於母<br>公司業主 |        | 非控制<br>權益   | 權益總額 |
|--------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------|-------------|------|
|              | 資本公積        | 法定盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘   | 權益總計         | 權益     |             |      |
| \$ 2,612,549 | 1,078,203   | 2,195,822  | 4,226,587   | 10,113,161   | 40,038 | 10,153,199  |      |
| -            | -           | -          | 670,582     | 670,582      | (158)  | 670,424     |      |
| -            | -           | -          | -           | -            | -      | -           |      |
| -            | -           | -          | 670,582     | 670,582      | (158)  | 670,424     |      |
| -            | -           | 188,567    | (188,567)   | -            | -      | -           |      |
| -            | -           | -          | (1,045,020) | (1,045,020)  | -      | (1,045,020) |      |
| 130,627      | -           | -          | (130,627)   | -            | -      | -           |      |
| 2,743,176    | 1,078,203   | 2,384,389  | 3,532,955   | 9,738,723    | 39,880 | 9,778,603   |      |
| -            | -           | -          | 2,780,031   | 2,780,031    | (77)   | 2,779,954   |      |
| -            | -           | -          | -           | -            | -      | -           |      |
| -            | -           | -          | 2,780,031   | 2,780,031    | (77)   | 2,779,954   |      |
| -            | -           | 67,058     | (67,058)    | -            | -      | -           |      |
| -            | (219,454)   | -          | (603,499)   | (822,953)    | -      | (822,953)   |      |
| 160,084      | 515,148     | -          | -           | 675,232      | -      | 675,232     |      |
| -            | -           | -          | -           | -            | 48,000 | 48,000      |      |
| \$ 2,903,260 | 1,373,897   | 2,451,447  | 5,642,429   | 12,371,033   | 87,803 | 12,458,836  |      |

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
普通股股票股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
可轉換公司債轉換  
非控制權益增減

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長：李文造



經理人：李耀中



會計主管：陳茂慶





長虹建設股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 105 年度             | 104 年度           |
|------------------------|--------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                    |                  |
| 本期稅前淨利                 | \$ 2,876,293       | 770,601          |
| <b>調整項目：</b>           |                    |                  |
| 收益費損項目                 |                    |                  |
| 折舊費用                   | 1,139              | 1,046            |
| 攤銷費用                   | 3,671              | 2,272            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 766                | 1,831            |
| 利息費用                   | 3,217              | 63,223           |
| 利息收入                   | (1,200)            | (1,156)          |
| 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額  | (1,588,792)        | 11,410           |
| 未實現銷貨利益                | (1,647)            | 2,057            |
| 收益費損項目合計               | (1,582,846)        | 80,683           |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：      |                    |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：        |                    |                  |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債     | (6,602)            | 43,038           |
| 應收票據                   | 72,907             | (14,550)         |
| 應收票據-關係人               | (8,412)            | (75,188)         |
| 應收帳款                   | 3,013              | (1,182)          |
| 應收帳款-關係人               | (84,898)           | (99,698)         |
| 應收建造合約款                | (17,323)           | 19,694           |
| 其他應收款                  | (9,318)            | 331              |
| 存貨                     | 44,284             | 133,310          |
| 預付款項                   | (56,123)           | 31,235           |
| 其他流動資產                 | (192,633)          | (391,405)        |
| 其他金融資產                 | (98,942)           | (25,429)         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (354,047)          | (379,844)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |                    |                  |
| 應付票據                   | 128,561            | (17,434)         |
| 應付帳款                   | 83,988             | 79,154           |
| 應付建造合約款                | (380,596)          | 1,110,423        |
| 其他應付款項                 | 9,302              | (36,893)         |
| 預收款項                   | 65,395             | 1,060,084        |
| 其他流動負債                 | 29,147             | 7,459            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | (64,203)           | 2,202,793        |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (418,250)          | 1,822,949        |
| 調整項目合計                 | (2,001,096)        | 1,903,632        |
| 營運產生之現金流入              | 875,197            | 2,674,233        |
| 收取之利息                  | 1,200              | 1,156            |
| 支付之利息                  | (159,940)          | (236,985)        |
| 支付之股利                  | (822,953)          | (1,045,020)      |
| 支付所得稅                  | (122,085)          | (51,144)         |
| <b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>  | <b>(228,581)</b>   | <b>1,342,240</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                    |                  |
| 取得採用權益法之投資             | -                  | (28,570)         |
| 取得不動產、廠房及設備            | -                  | (1,143)          |
| 存出保證金增加                | (842)              | -                |
| 存出保證金減少                | 106,885            | 373,155          |
| 其他非流動資產增加              | (1,452)            | (4,053)          |
| <b>投資活動之淨現金流入</b>      | <b>104,591</b>     | <b>339,389</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                    |                  |
| 短期借款增加                 | 940,000            | 2,564,020        |
| 短期借款減少                 | (4,976,945)        | (2,775,294)      |
| 應付短期票券增加               | -                  | (399,942)        |
| 償還公司債                  | (6,200)            | -                |
| 舉借長期借款                 | 2,450,000          | -                |
| 存入保證金增加                | 21                 | 25,928           |
| 存入保證金減少                | (1,732)            | (1,016)          |
| 非控制權益變動                | 48,000             | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>      | <b>(1,546,856)</b> | <b>(586,304)</b> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | (1,670,846)        | 1,095,325        |
| 期初現金及約當現金餘額            | 2,320,471          | 1,225,146        |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 649,625         | 2,320,471        |

董事長：李文造



經理人：李耀中



會計主管：陳茂慶



**長虹建設股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

長虹建設股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十四年十二月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市北平東路三十號11樓。本公司民國一〇五年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為委託營造廠商建國民住宅、商業大樓出售及出租業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇六年三月二十九日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋   | 理事會發布<br>之生效日 |
|--|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日     |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日     |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日     |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 2014年7月1日     |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                     | 2016年1月1日     |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋     | 理事會發布<br>之生效日  |
|--------------------|----------------|
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。本公司將依該解釋之規定重新檢視因持有不動產而須支付當地稅捐稽徵機關所課徵地價稅及房屋稅之負債估列時點。

2. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者失，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。本公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋  | 理事會發布<br>之生效日  |
|---|----------------|
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」   | 2018 年 1 月 1 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」             | 尚待理事會決定        |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」   | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」  | 2019 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                                  | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」                              | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」  | 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                              | 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 4 號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 4 號「保險合約」) | 2018 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 年國際財務報導年度改善：  |                |
| 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」                                       | 2017 年 1 月 1 日 |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                  | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                        | 2018年1月1日     |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                        | 2018年1月1日     |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日                     | 新發布或修訂準則                  | 主要修訂內容   |
|-------------------------|---------------------------|--|
| 2014.5.28<br>2016.4.12  | 國際財務報導準則第15號<br>「客戶合約之收入」 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。<br>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。   |
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」         | 新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號<br>「租賃」      | 新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>  |



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公<br>司名稱 | 子公司名稱         | 業務<br>性質              | 所持股權百分比   |           | 說 明 |
|------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------|-----|
|            |               |                       | 105.12.31 | 104.12.31 |     |
| 本公司        | 宏林營造廠股份有限公司   | 營造業、住宅<br>及大樓開發<br>業務 | 99.91%    | 99.91%    |     |
| 本公司        | 虹欣建設股份有限公司    | 住宅及大樓<br>開發業務         | 60.00%    | 60.00%    |     |
| 本公司        | 新時代廣場實業股份有限公司 | 百貨零售業                 | 100.00%   | 100.00%   |     |

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司主要營業項目為承攬土木工程及興建商業大樓及國民宅其營業週期長於一年，故相關科目採用一個營業週期作為資產負債科目劃分為流動及非流動之標準。其餘科目符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (六) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融資產係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

##### (2) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

#### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 金融負債及權益工具

#### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

#### (3) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

#### (4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (七)存 貨

合併公司對於所購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款及應負擔之利息支出予以資本化，列記「預付土地款」，取得所有權後列記「營建用地」；工地開始興建時相關之土地轉列「在建土地」，實際投入之建造成本及可明確歸屬之工程費用按工地別計算，列為「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」。帳列存貨之「營建用地」、「在建土地」、「在建工程」及「待售房地」均以成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，惟於期末如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，則提列備抵跌價損失。

正在進行之在建工程(包括土地及興建中工程)達到可用或完工狀態前所支付款項而應負擔之利息支出，均予以資本化，列為存貨成本。

### (八)建造合約

建造合約指截至報導日止按已執行之合約工作，預期可向客戶收取惟尚未開立帳單之總金額。依成本加計截至報導日止已認列之利潤(請詳附註六(八))，減除已按進度開立之帳單及已認列之損失後之金額衡量。成本包含所有與特定專案直接相關之支出，及依正常產能為基礎分攤因合約活動產生之固定與變動製造費用。

若已投入成本加計應認列利潤超過工程進度請款，建造合約於資產負債表係表達為應收建造合約款。若工程進度請款大於已發生成本加計應認列利潤，則該差異於資產負債表表達為應付建造合約款。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |               |      |
|---------------|------|
| (1)出租資產－房屋及建築 | 54年  |
| (2)房屋及建築      | 54年  |
| (3)其他設備       | 5～8年 |

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十一)租 賃

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包含租賃，若該安排之履行係仰賴特定資產時，該特定資產即為租賃主體。若該安排移轉了使用特定資產之控制權予合併公司時，則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。合併公司將此項安排要求給付之款項及其他對價，按相對公允價值基礎，區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若合併公司認為實務上無法可靠區分給付款項時，在融資租賃情況下，依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後，於實際給付時減少該負債，並按合併公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形。

#### (十二)非金融資產減損

針對存貨、建造合約產生之資產、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)收入認列

#### 1.房地收益

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視完工交屋損益歸屬年度之認定，原則上係完成交屋或產權完成移轉登記(以較遲的時點為準)，即戶地所有權之重大風險及報酬已轉移予買方時確認，予以認列損益。

#### 2.工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例、已完成工作之勘測或合約工作實體之完成比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

#### 3.租金收入

不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1) 同一納稅主體；或
  - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債。

### (十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則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、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一) 投資性不動產之分類

合併公司出租部分土地及房屋，但因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列存貨項下。詳附註六(十)。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

#### (一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係依目前市場銷售狀況評估，市場實際銷售情況之改變可能重大影響該估計結果。存貨續後衡量估列情形請詳附註六(三)。

#### (二) 收入認列

合併公司建造合約損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列合約收入及合約成本，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合併公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|      | <u>105.12.31</u>  | <u>104.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 540            | 750              |
| 活期存款 | 311,065           | 1,904,950        |
| 支票存款 | 338,020           | 414,771          |
|      | <u>\$ 649,625</u> | <u>2,320,471</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。



長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二) 金融資產

明細如下：

|               | <u>105.12.31</u>        | <u>104.12.31</u>     |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量   |                         |                      |
| 持有供交易         | \$ 32,361               | 24,818               |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | -                       | 51,894               |
| 小計            | <u>32,361</u>           | <u>76,712</u>        |
| 以成本衡量金融資產     | 10,000                  | 10,000               |
| 累計減損          | <u>(10,000)</u>         | <u>(10,000)</u>      |
| 合 計           | <u><b>\$ 32,361</b></u> | <u><b>76,712</b></u> |
| 流 動           | \$ 32,361               | 76,712               |
| 非 流 動         | -                       | -                    |
| 合 計           | <u><b>\$ 32,361</b></u> | <u><b>76,712</b></u> |

合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用風險。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日<br>證 券 價 格 | 105 年度         |       | 104 年度         |       |
|------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                  | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益  | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益  |
| 上漲 3%            | \$ -           | 971   | -              | 745   |
| 下跌 3%            | \$ -           | (971) | -              | (745) |

(三) 存 貨

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之存貨提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

|          | <u>105.12.31</u>            | <u>104.12.31</u>         |
|----------|-----------------------------|--------------------------|
| 待售房地     | \$ 4,183,999                | 4,690,232                |
| 在建土地     | 7,383,733                   | 6,833,553                |
| 在建工程     | 6,927,759                   | 4,541,917                |
| 營建用地     | 4,968,676                   | 7,271,379                |
| 預付土地款等   | 801,650                     | 801,650                  |
| 減:備抵跌價損失 | <u>(13,411)</u>             | <u>(614)</u>             |
|          | <u><b>\$ 24,252,406</b></u> | <u><b>24,138,117</b></u> |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 待售房地

| 工地名稱    | 105.12.31           |                  |                  | 104.12.31        |                  |                  |
|---------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 待售房屋                | 待售土地             | 合計               | 待售房屋             | 待售土地             | 合計               |
| PARK608 | -                   | -                | -                | 2,304            | 1,157            | 3,461            |
| 北平東路    | 84,398              | 166,001          | 250,399          | 84,398           | 166,001          | 250,399          |
| 世紀長虹    | 378,198             | 251,793          | 629,991          | 678,800          | 457,830          | 1,136,630        |
| 新時代     | 1,863,324           | 1,473,202        | 3,336,526        | 1,863,324        | 1,473,202        | 3,336,526        |
| 未實現工程損益 | (32,917)            | -                | (32,917)         | (36,784)         | -                | (36,784)         |
| 合計      | <u>\$ 2,293,003</u> | <u>1,890,996</u> | <u>4,183,999</u> | <u>2,592,042</u> | <u>2,098,190</u> | <u>4,690,232</u> |

2. 在建土地及在建工程

其明細如下：

| 工程名稱   | 興建模式 | 預計完工年度 | 105.12.31           |                  |                   |
|--------|------|--------|---------------------|------------------|-------------------|
|        |      |        | 在建土地                | 在建工程             | 合計                |
| 長虹天璽   | 自地自建 | 106    | 1,321,953           | 1,695,428        | 3,017,381         |
| 長虹天際   | 自地自建 | 107    | 1,243,006           | 1,500,682        | 2,743,688         |
| 長虹新世紀  | 自地自建 | 106    | 2,187,105           | 1,445,384        | 3,632,489         |
| 長虹陶都   | 自地自建 | 107    | 465,215             | 732,521          | 1,197,736         |
| 長虹天馥   | 合建分屋 | 106    | 4,663               | 274,543          | 279,206           |
| 長虹天簃   | 自地自建 | 106    | 811,881             | 567,975          | 1,379,856         |
| 長虹天蔚   | 自地自建 | 106    | 761,102             | 241,563          | 1,002,665         |
| 內湖潭美   | 合建分屋 | 108    | 1,881               | 116,259          | 118,140           |
| 交響苑    | 合建分屋 | 108    | 557,213             | 79,586           | 636,799           |
| 大安段等工地 |      |        | 29,714              | 273,818          | 303,532           |
|        |      |        | <u>\$ 7,383,733</u> | <u>6,927,759</u> | <u>14,311,492</u> |

| 工程名稱   | 興建模式 | 預計完工年度 | 104.12.31           |                  |                   |
|--------|------|--------|---------------------|------------------|-------------------|
|        |      |        | 在建土地                | 在建工程             | 合計                |
| 長虹天璽   | 自地自建 | 106    | 1,321,953           | 1,375,032        | 2,696,985         |
| 長虹天際   | 自地自建 | 107    | 1,243,006           | 954,412          | 2,197,418         |
| 長虹天簃   | 自地自建 | 106    | 811,881             | 252,493          | 1,064,374         |
| 長虹天蔚   | 自地自建 | 106    | 761,101             | 154,855          | 915,956           |
| 長虹新世紀  | 自地自建 | 106    | 2,187,105           | 1,018,075        | 3,205,180         |
| 長虹陶都   | 自地自建 | 107    | 465,215             | 374,960          | 840,175           |
| 長虹天馥   | 合建分屋 | 106    | 4,663               | 181,006          | 185,669           |
| 內湖潭美案  | 合建分屋 | 108    | 1,881               | 44,525           | 46,406            |
| 大安段等工地 |      |        | 36,748              | 186,559          | 223,307           |
|        |      |        | <u>\$ 6,833,553</u> | <u>4,541,917</u> | <u>11,375,470</u> |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 營建用地明細如下：

|            | <u>105.12.31</u>    | <u>104.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 景美溪左岸(政大段) | \$ 74,620           | 74,160           |
| 新莊中原段      | 327,298             | 255,681          |
| 松德案        | 191,521             | 191,256          |
| 林口建林段      | -                   | 557,077          |
| 中山北路       | 666,060             | 664,260          |
| 康定路案       | 232,634             | 232,634          |
| 新店中央新村案    | 433,673             | 429,196          |
| 內湖舊宗路案     | 1,495,250           | 2,906,272        |
| 新莊中原商業段    | 10,850              | -                |
| 道路用地       | 1,532,823           | 1,956,896        |
| 其他         | 3,947               | 3,947            |
| 合 計        | <u>\$ 4,968,676</u> | <u>7,271,379</u> |

4. 民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日營建用地及在建工程於購置建造期間利息資本化之金額分別為 158,573 千元及 192,568 千元。

5. 合併公司為提高建物坪效，購入供容積移轉用之道路用地合約價款計 1,518,441 千元，截至民國一〇五年十二月三十一日業已付訖該款項。列於營建用地項下，其中部分道路用地因受法規限制無法辦理過戶，故合併公司與部分出讓人將部分土地信託為保全。

(四) 採用權益法之投資

1. 合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>105.12.31</u>    | <u>104.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 1,541,927</u> | <u>43,433</u>    |

2. 關聯企業

| 關聯企業<br>名稱       | 與合併公司間<br>關係之性質          | 主要營業<br>場所/公司<br>註冊之國家 | 所有權權益及表決權之比例     |                  |
|------------------|--------------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                  |                          |                        | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
| 忠泰長虹建設<br>股份有限公司 | 主要為合併公<br>司住宅及大樓<br>開發業務 | 台灣                     | 40.00%           | 40.00%           |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)忠泰長虹建設股份有限公司之彙總性財務資訊

|                    | <u>105.12.31</u>    | <u>104.12.31</u> |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 流動資產               | \$ 7,240,191        | 6,049,350        |
| 非流動資產              | 88                  | 73,075           |
| 流動負債               | (3,512,748)         | (6,145,890)      |
| 非流動負債              | (4,260)             | -                |
| 淨資產                | <u>\$ 3,723,271</u> | <u>(23,465)</u>  |
| 歸屬於非控制權益之淨資產       | <u>\$ 1,489,308</u> | <u>(9,387)</u>   |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產     | <u>\$ 2,233,963</u> | <u>(14,078)</u>  |
| 營業收入               | <u>\$ 8,484,541</u> | -                |
| 繼續營業單位本期淨利(淨損)     | \$ 3,746,736        | (19,607)         |
| 停業單位稅後(損)益         | -                   | -                |
| 其他綜合損益             | -                   | -                |
| 綜合損益總額             | <u>\$ 3,746,736</u> | <u>(19,607)</u>  |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額    | <u>\$ 1,498,695</u> | <u>(7,843)</u>   |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額  | <u>\$ 2,248,041</u> | <u>(11,764)</u>  |
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ (9,387)          | (1,544)          |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額   | 1,498,695           | (7,843)          |
| 本期自關聯企業所收取之股利      | -                   | -                |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | <u>\$ 1,489,308</u> | <u>(9,387)</u>   |

3.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

|                        | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 52,619</u> | <u>52,820</u>    |
| 屬於合併公司之份額：             |                  |                  |
| 繼續經營單位本期淨損             | \$ (201)         | (3,567)          |
| 停業單位稅後損益               | -                | -                |
| 其他綜合損益                 | -                | -                |
| 綜合損益總額                 | <u>\$ (201)</u>  | <u>(3,567)</u>   |

忠泰長虹開發股份有限公司於民國一〇四年五月增資100,000千元，本公司亦按持股比例投資價款28,570千元取得2,857千股。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

合併公司關聯企業將資金移轉予合併公司之能力並未受有重大限制。

### 4. 擔保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                      | 土 地              | 房屋及建築         | 其他設備         | 總 計            |
|----------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|
| 成本或認定成本：             |                  |               |              |                |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 58,877        | 43,620        | 2,778        | 105,275        |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 58,877</b> | <b>43,620</b> | <b>2,778</b> | <b>105,275</b> |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 58,877        | 43,620        | 1,635        | 104,132        |
| 增 添                  | -                | -             | 1,143        | 1,143          |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 58,877</b> | <b>43,620</b> | <b>2,778</b> | <b>105,275</b> |
| 折舊及減損損失：             |                  |               |              |                |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | 15,566        | 1,370        | 16,936         |
| 本年度折舊                | -                | 807           | 332          | 1,139          |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ -</b>      | <b>16,373</b> | <b>1,702</b> | <b>18,075</b>  |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | 14,758        | 1,132        | 15,890         |
| 本年度折舊                | -                | 808           | 238          | 1,046          |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ -</b>      | <b>15,566</b> | <b>1,370</b> | <b>16,936</b>  |
| 帳面價值：                |                  |               |              |                |
| 民國 105 年 12 月 31 日   | <b>\$ 58,877</b> | <b>27,247</b> | <b>1,076</b> | <b>87,200</b>  |
| 民國 104 年 12 月 31 日   | <b>\$ 58,877</b> | <b>28,054</b> | <b>1,408</b> | <b>88,339</b>  |
| 民國 104 年 1 月 1 日     | <b>\$ 58,877</b> | <b>28,862</b> | <b>503</b>   | <b>88,242</b>  |

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。



長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)長短期借款

1.合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

| 105.12.31 |     |           |         |                     |
|-----------|-----|-----------|---------|---------------------|
|           | 幣別  | 利率區間      | 到期年度    | 金額                  |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.17~2.1% | 106~124 | \$ 7,410,075        |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.5~1.77% | 107     | 2,540,000           |
| 合計        |     |           |         | <u>\$ 9,950,075</u> |
| 流動        |     |           |         | \$ 7,500,075        |
| 非流動       |     |           |         | 2,450,000           |
| 合計        |     |           |         | <u>\$ 9,950,075</u> |
| 尚未使用額度    |     |           |         | <u>\$ 4,583,000</u> |

| 104.12.31 |     |            |         |                      |
|-----------|-----|------------|---------|----------------------|
|           | 幣別  | 利率區間       | 到期年度    | 金額                   |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.25~2.29% | 105~111 | \$ 8,522,000         |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.52~1.93% | 105     | 3,015,020            |
| 合計        |     |            |         | <u>\$ 11,537,020</u> |
| 流動        |     |            |         | \$ 11,537,020        |
| 非流動       |     |            |         | -                    |
| 合計        |     |            |         | <u>\$ 11,537,020</u> |
| 尚未使用額度    |     |            |         | <u>\$ 6,532,000</u>  |

2.有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七)無擔保轉換公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債如下：

|                                      | 105.12.31       | 104.12.31      |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 發行轉換公司債總金額                           | \$ -            | 800,000        |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額                        | -               | (5,184)        |
| 累積已轉換金額                              | -               | (100,800)      |
| 一年內到期部分                              | -               | (694,016)      |
| 期末應付公司債餘額                            | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>       |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產) | <u>\$ -</u>     | <u>51,894</u>  |
| 權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—公司債認股權)           | <u>\$ -</u>     | <u>106,138</u> |
|                                      | 105 年度          | 104 年度         |
| 利息費用                                 | <u>\$ 4,594</u> | <u>11,398</u>  |

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

第三次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇〇年六月十四日至一〇五年六月十四日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止得隨時提前贖回，持有人得自本轉換債發行滿三年要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿三年之利息補償金為債券面額之5.10%(實質收益率為1.00%)。民國一〇四年十二月三十一日轉換價格為43.29元。

民國一〇五年度依本公司所發行之國內可轉換公司債持有人申請，將面額693,000千元之公司債轉換本公司普通股160,084千股，故將原認列權益組成部分「資本公積—公司債認股權」因而轉列為「資本公積—轉換公司債轉換溢價」105,197千元。

本公司第三次發行可轉換公司債已於民國一〇五年六月十四日到期贖回，故將原認列權益組成部分「資本公積—公司債認股權」餘額941千元轉列為「資本公積—可轉換公司債之認股權失效」。

### (八) 建造合約款

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

|                        | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 當期認列為收入合約收入金額          | \$ 1,779,669     | 1,096,714        |
| 累計已發生成本                | 2,196,757        | 1,817,017        |
| 加：累計已認列工程總(損)益         | 608,107          | 238,013          |
| 累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失) | 2,804,864        | 2,055,030        |
| 減：累計工程進度請款金額           | 3,523,674        | 3,171,759        |
| 因合約工作列報為資產之應收客戶帳款總額    | \$ 17,323        | -                |
| 因合約工作列報為負債之應付客戶帳款總額    | \$ 736,133       | 1,116,729        |
| 建造合約之工程保留款             | \$ 2,147         | 1,913            |

### (九) 預收房地款

|           | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 長虹天璽      | \$ 2,300,294     | 2,138,504        |
| 長虹天際      | 979,510          | 708,837          |
| 世紀長虹      | 23,830           | 11,184           |
| 長虹天薈      | 346,607          | 279,392          |
| 長虹陶都      | 43,584           | 41,636           |
| 長虹天蔚      | 85,082           | 53,959           |
| 舊宗 6-3 地號 | -                | 480,000          |
|           | \$ 3,778,907     | 3,713,512        |

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 上列預收房地款中部分預收款項已存入信託專戶中，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止該帳戶餘額分別為 169,426 千元及 70,486 千元，列於「其他金融資產—流動」科目項下。
2. 上列預收房地款係各銷售待售房地及預售房地而收取之款項。

### (十) 營業租賃

#### 1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內   | \$ 1,595         | 1,728            |
| 二年至五年 | 257              | 3,847            |
|       | <u>\$ 1,852</u>  | <u>5,575</u>     |

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為 1,925 千元及 2,349 千元。

不動產的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

#### 2. 出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其不動產。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | <u>105.12.31</u>  | <u>104.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 一年內   | \$ 188,662        | 196,058          |
| 二年至五年 | 547,429           | 600,273          |
|       | <u>\$ 736,091</u> | <u>796,331</u>   |

民國一〇五年度及一〇四年度由不動產產生之租金收入分別為 190,111 千元及 82,211 千元。

### (十一) 員工福利

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 6.00% 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。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 4,210 千元及 4,008 千元，已提撥至勞工保險局。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)所得稅

1.合併公司之民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

|                  | 105 年度    | 104 年度  |
|------------------|-----------|---------|
| 當期所得稅費用          |           |         |
| 當期產生             | \$ 30,140 | 12,908  |
| 土地增值稅            | 60,864    | 23,633  |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 1,260     | 52,614  |
| 依所得稅法調整數         | 4,075     | 11,022  |
| 繼續營業單位之所得稅費用     | \$ 96,339 | 100,177 |

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 105 年度       | 104 年度    |
|-------------------|--------------|-----------|
| 稅前淨利              | \$ 2,876,293 | 770,601   |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 488,969   | 131,002   |
| 依稅法調整之所得稅         | (178,121)    | 142,022   |
| 土地免稅所得            | (266,388)    | (262,748) |
| 土地增值稅             | 60,864       | 23,633    |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用  | 1,260        | 52,614    |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 29           | 16        |
| 其他                | (10,274)     | 13,638    |
| 合 計               | \$ 96,339    | 100,177   |

### 2.遞延所得稅資產及負債

未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|      | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 課稅損失 | \$ 193    | 164       |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度    | 尚未扣除之虧損 | 得扣除之最後年度 |
|---------|---------|----------|
| 民國九十七年度 | \$ 120  | 民國一〇七年度  |
| 民國九十八年度 | 120     | 民國一〇八年度  |
| 民國九十九年度 | 88      | 民國一〇九年度  |
| 民國一〇〇年度 | 51      | 民國一一〇年度  |
| 民國一〇一年度 | 77      | 民國一一一年度  |
| 民國一〇二年度 | 91      | 民國一一二年度  |
| 民國一〇三年度 | 323     | 民國一一三年度  |
| 民國一〇四年度 | 96      | 民國一一四年度  |
| 民國一〇五年度 | 169     | 民國一一四年度  |

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

### 4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     |                     |                   |
|---------------------|---------------------|-------------------|
|                     | <b>105.12.31</b>    | <b>104.12.31</b>  |
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘    | \$ 187,731          | 187,731           |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | 5,454,698           | 3,345,224         |
|                     | <b>\$ 5,642,429</b> | <b>3,532,955</b>  |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <b>\$ 302,618</b>   | <b>254,407</b>    |
|                     | <b>105 年度(預計)</b>   | <b>104 年度(實際)</b> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <b>1.41%</b>        | <b>2.63%</b>      |

### (十三) 資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，均為300,000千股。已發行股份分別為普通股290,326千股及274,318千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

|               | (以千股表達)        |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | <b>105 年度</b>  | <b>104 年度</b>  |
| 1 月 1 日期初餘額   | 274,318        | 261,255        |
| 盈餘轉增資         | -              | 13,063         |
| 轉換公司債轉換       | 16,008         | -              |
| 12 月 31 日期末餘額 | <b>290,326</b> | <b>274,318</b> |



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 普通股之發行

本公司截至民國一〇五年因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股16,008千，以面額發行，總金額為160,084千元，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇四年六月二十九日股東會決議辦理股東股息紅利轉增資130,627千元，合計發行普通股13,063千股，每股面額10元。此項增資案已於民國一〇四年八月十八日經主管機關核准，並於民國一〇四年八月十八日經董事會決議訂定增資基準日為民國一〇四年九月二十日，業已辦妥相關法定程序。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|              | <u>105.12.31</u>    | <u>104.12.31</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價       | \$ 498,413          | 717,867          |
| 可轉換公司債轉換溢價   | 874,543             | 254,198          |
| 公司債認股權       | -                   | 106,138          |
| 可轉換公司債之認股權失效 | 941                 | -                |
|              | <u>\$ 1,373,897</u> | <u>1,078,203</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

#### (1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十三日及一〇四年六月二十九日日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 104 年度  |                   | 103 年度 |                  |
|--------------|---------|-------------------|--------|------------------|
|              | 配股率(元)  | 金額                | 配股率(元) | 金額               |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                   |        |                  |
| 現金           | \$ 3.00 | 822,953           | 4.00   | 1,045,020        |
| 股票           | -       | -                 | 0.50   | 130,627          |
| 合計           |         | <u>\$ 822,953</u> |        | <u>1,175,647</u> |

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為2,780,031千元及670,582元，及普通股加權平均流通在外股數分別為286,818千股及274,318千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                      | 105 年度              | 104 年度         |
|----------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損) | <u>\$ 2,780,031</u> | <u>670,582</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

|                        | 105 年度         | 104 年度         |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1 月 1 日流通在外普通股         | 274,318        | 274,318        |
| 可轉換公司債轉換之影響            | 12,500         | -              |
| 12 月 31 日普通股加權平均流通在外股數 | <u>286,818</u> | <u>274,318</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為2,784,646千元及678,148元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為291,550千股及291,300千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                      | 105 年度              | 104 年度         |
|----------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本) | \$ 2,780,031        | 670,582        |
| 可轉換公司債之稅後利息費用        | 4,615               | 7,566          |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | <u>\$ 2,784,646</u> | <u>678,148</u> |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

|                           | <u>105 年度</u>     | <u>104 年度</u>  |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)         | \$ 286,818        | 274,318        |
| 可轉換公司債轉換之影響               | 4,371             | 16,152         |
| 員工酬勞之影響                   | 319               | 522            |
| 員工紅利之影響                   | -                 | 308            |
| 12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>\$ 291,508</u> | <u>291,300</u> |

(十五)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

|        | <u>105 年度</u>       | <u>104 年度</u>    |
|--------|---------------------|------------------|
| 土地收入   | \$ 3,066,321        | 1,476,850        |
| 房屋收入   | 263,135             | 461,203          |
| 工程合約收入 | 1,779,669           | 1,096,714        |
| 租金收入   | 189,337             | 81,437           |
|        | <u>\$ 5,298,462</u> | <u>3,116,204</u> |

工程合約收入請詳附註六(八)。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.2%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為12,500千元及25,000千元，董事及監察人酬勞估列金額均為2,500千元係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度其他收入明細如下：

|      | <u>105 年度</u>   | <u>104 年度</u> |
|------|-----------------|---------------|
| 利息收入 |                 |               |
| 銀行存款 | <u>\$ 1,200</u> | <u>1,156</u>  |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度其他利益及損失明細如下：

|                             | 105 年度           | 104 年度       |
|-----------------------------|------------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>淨利益(損失) | \$ (766)         | (1,831)      |
| 其 他                         | 24,054           | 9,920        |
|                             | <u>\$ 23,288</u> | <u>8,089</u> |

3.財務成本

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度財務成本明細如下：

|              | 105 年度             | 104 年度             |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用         |                    |                    |
| 銀行借款         | \$ 156,869         | 236,465            |
| 公司債利息補償金     | 21                 | 7,566              |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 4,594              | 11,398             |
| 減：資本化利息      | (158,573)          | (192,568)          |
| 其 他          | 306                | 362                |
|              | <u>\$ 3,217</u>    | <u>63,223</u>      |
| 利息資本化利率區間    | <u>1.66%~2.09%</u> | <u>1.96%~2.23%</u> |

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                        | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量       | 6 個月<br>以內       | 6-12 個月          | 1-2 年            | 2-5 年            | 超過 5 年           |
|------------------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>105 年 12 月 31 日</b> |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 非衍生金融負債                |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 擔保銀行借款                 | \$ 7,410,075         | 8,377,802         | 1,034,818        | 2,588,192        | 165,578          | 1,494,723        | 3,094,491        |
| 無擔保銀行借款                | 2,540,000            | 2,584,549         | 389,623          | 883,504          | 1,311,422        | -                | -                |
| 應付票據及帳款                | 1,268,453            | 1,268,453         | 1,269,453        | -                | -                | -                | -                |
|                        | <u>\$ 11,218,528</u> | <u>12,230,804</u> | <u>2,693,894</u> | <u>3,471,696</u> | <u>1,477,000</u> | <u>1,494,723</u> | <u>3,094,491</u> |
| <b>104 年 12 月 31 日</b> |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 非衍生金融負債                |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 擔保銀行借款                 | \$ 8,522,000         | 8,733,001         | 4,494,521        | 1,048,052        | 1,214,813        | 1,975,615        | -                |
| 無擔保銀行借款                | 3,015,020            | 3,054,914         | 396,532          | 2,658,382        | -                | -                | -                |
| 應付票據及帳款                | 1,055,904            | 1,055,904         | 1,055,904        | -                | -                | -                | -                |
| 可轉換公司債                 | 694,016              | 699,200           | 699,200          | -                | -                | -                | -                |
|                        | <u>\$ 13,286,940</u> | <u>13,543,019</u> | <u>6,646,157</u> | <u>3,706,434</u> | <u>1,214,813</u> | <u>1,975,615</u> | <u>-</u>         |

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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。

### 3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少0.5%/50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將減少或增加53,718千元及59,213千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 4. 公允價值

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                  | 105.12.31            |               |          |          |               |
|------------------|----------------------|---------------|----------|----------|---------------|
|                  | 帳面金額                 | 公允價值          |          |          | 合計            |
| 第一級              |                      | 第二級           | 第三級      |          |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                      |               |          |          |               |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 32,361            | 32,361        | -        | -        | 32,361        |
| 放款及應收款           |                      |               |          |          |               |
| 現金及約當現金          | 649,625              | -             | -        | -        | -             |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)  | 375,286              | -             | -        | -        | -             |
| 其他應收款            | 20,535               | -             | -        | -        | -             |
| 小計               | 1,045,446            | -             | -        | -        | -             |
| 合計               | <b>\$ 1,077,807</b>  | <b>32,361</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>32,361</b> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                      |               |          |          |               |
| 銀行借款             | \$ 9,950,075         | -             | -        | -        | -             |
| 應付票據及應付帳款(含關係人)  | 1,268,453            | -             | -        | -        | -             |
| 其他應付款(含關係人)      | 160,858              | -             | -        | -        | -             |
| 合計               | <b>\$ 11,379,386</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>      |



長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                  | 104.12.31            |               |               |          |               |
|------------------|----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                  | 帳面金額                 | 公允價值          |               |          | 合計            |
|                  |                      | 第一級           | 第二級           | 第三級      |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                      |               |               |          |               |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 24,818            | 24,818        | -             | -        | 24,818        |
| 衍生金融資產           | 51,894               | -             | 50,636        | -        | 50,636        |
| 小計               | 76,712               | 24,818        | 50,636        | -        | 75,454        |
| 放款及應收款           |                      |               |               |          |               |
| 現金及約當現金          | 2,320,471            | -             | -             | -        | -             |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)  | 357,896              | -             | -             | -        | -             |
| 其他應收款            | 11,217               | -             | -             | -        | -             |
| 小計               | 2,689,584            | -             | -             | -        | -             |
| 合計               | <b>\$ 2,766,296</b>  | <b>24,818</b> | <b>50,636</b> | <b>-</b> | <b>75,454</b> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                      |               |               |          |               |
| 銀行借款             | \$ 11,537,020        | -             | -             | -        | -             |
| 應付票據及應付帳款(含關係人)  | 1,055,904            | -             | -             | -        | -             |
| 可轉換公司債           | 694,016              | -             | -             | -        | -             |
| 其他應付款            | 187,308              | -             | -             | -        | -             |
| 合計               | <b>\$ 13,474,248</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型或其他評價方法。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之監察人監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司監察人扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司因行業特性，出售房地採先行預收房地款，待款項收訖房地之產權才移轉予買方，故應收帳款之信用風險不大，合併公司尚無須承擔重大之信用集中風險。

##### (2)投資

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。

##### (3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.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合併公司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一項重要流動性來源。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為4,583,000千元及6,532,000千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司主要營業活動皆以新台幣計價銷售及採購，故未有匯率風險。

#### (2)利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

### (二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

|           | <u>105.12.31</u>     | <u>104.12.31</u>  |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 負債總額      | \$ 16,071,090        | 18,571,409        |
| 減：現金及約當現金 | (649,625)            | (2,320,471)       |
| 淨負債       | <u>\$ 15,421,465</u> | <u>16,250,938</u> |
| 權益總額      | <u>\$ 12,458,835</u> | <u>9,778,603</u>  |
| 負債資本比率    | <u>123.78%</u>       | <u>166.19%</u>    |

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.盈餘轉增資發行新股，請詳附註六(十三)。
- 2.可轉換公司債轉為普通股，請詳附註六(十三)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷貨收入

(1)合併公司對關聯企業之銷售金額及其未結清餘額如下：

|      | 銷 貨               |                | 應收關係人款項        |                |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 105 年度            | 104 年度         | 105.12.31      | 104.12.31      |
| 關聯企業 | <u>\$ 618,475</u> | <u>533,810</u> | <u>279,150</u> | <u>185,840</u> |

合併公司對關係人之銷貨價格及收款條件，係依照合約約定。

- (2)截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司與主要管理階層、公司員工及其他關係人已簽定之銷售房地之合約價款均為 940,630 千元，交易價格屬公司員工者依公司管理辦法執行外，其餘與一般相當，收款條件依合約約定收款。其中部分交易已收價款分別為 283,395 千元及 261,570 千元，列於預收房地款項下。另，有部分交易已於民國一〇四年七月已完成過戶及交屋手續，並認列銷貨收入 57,139 千元，截至民國一〇四年十二月三十一日止該合約款項業已收訖。
- (3)合併公司相繼於於民國九十六年四月及民國九十九年十一月銷售台北市大安區懷生段一小段數筆土地予關聯企業，此交易所產生未實現損益為 148,781 千元。民國一〇五年度，前述土地因建案完工銷售，合併公司因而認列「採權益法認列之關聯企業利益之分額」90,298 千元。

#### 2.租 賃

合併公司民國一〇三年四月向主要管理階層承租總公司用辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二年九個月租賃合約，合約總價值均為2,528千元。民國一〇五年度及一〇四年度租金費用均為919千元，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，業已付訖該款項。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業承租合併公司用辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂兩年期租賃合約，合約總價值為1,622千元，截至民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日租金收入均為791千元，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，該款項業已收訖。

### 3. 背書保證

合併公司之主要管理階層於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日擔任合併公司向金融機構借款之連帶保證人及本票共同發票人或保證人。

### 4. 其他

(1) 合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止因與主要管理階層簽定合建契約而支付合建保證金金額皆為 149,826 千元，列於「其他流動資產-其他」科目項下。

(2) 合併公司截至一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，供容積移轉之道路用地合約價款皆為 155,717 千元，並信託本公司主要管理階層以資保全。

### (二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 105 年度    | 104 年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 12,011 | 12,372 |

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的    | 105.12.31            | 104.12.31         |
|-----------|-----------|----------------------|-------------------|
| 營建用地及在建土地 | 短期借款及履約保證 | \$ 7,674,477         | 11,498,898        |
| 待售房地      | 短期借款      | 3,577,100            | 3,577,100         |
| 不動產、廠房及設備 | 短期借款      | 50,847               | 51,337            |
|           |           | <u>\$ 11,302,424</u> | <u>15,127,335</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，預付土地款之合約總價均為 1,693,039 千元，累積已付金額為 785,208 千元，列於「存貨」科目項下。

(二) 合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，銷售房地合約總價款為分別為 21,751,819 千元及 16,704,636 千元，累積已收金額分別為 3,778,907 千元及 3,713,512 千元。



## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (三) 合併公司與地主訂立合建分屋契約，由地主提供土地，本公司則提供資金合建房屋，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司已付地主合建保證金金額分別為 1,036,213 千元及 1,038,753 千元，分別列於「其他流動資產」及「存出保證金」科目項下。
- (四) 合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日由銀行向預售客戶提供履約保證金額度均為 2,299,000 千元，本公司為履約保證擔保所提供之不動產，請詳附註八說明。
- (五) 於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司承包之工程契約總價分別為 6,426,139 千元及 5,072,501 千元，已依約請款之金額分別為 3,523,674 千元及 3,171,759 千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105 年度      |             |         | 104 年度      |             |        |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |        |
| 薪資費用           | 36,239      | 64,072      | 100,311 | 37,870      | 57,297      | 95,167 |
| 勞健保費用          | -           | 7,351       | 7,351   | -           | 8,042       | 8,042  |
| 退休金費用          | 655         | 3,555       | 4,210   | 584         | 3,424       | 4,008  |
| 其他員工福利費用       | 874         | 1,035       | 1,909   | 1,123       | 995         | 2,118  |
| 折舊費用           | -           | 967         | 967     | -           | 874         | 874    |
| 攤銷費用           | -           | 3,671       | 3,671   | -           | 2,272       | 2,272  |

(註 1) 民國一〇五年度及一〇四年度出租部分不動產之折舊費用均為 172 千元，帳列於營業外收入及支出項下。

(註 2) 本公司民國一〇五年度及一〇四年度平均員工人數分別為 110 人及 91 人。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：

1. 資金貸與他人：無。

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱   | 被背書保證對象 |    | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-------------|---------|----|-------------|------------|-----------|--------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|    |             | 公司名稱    | 關係 |             |            |           |        |              |                       |           |              |              |            |
| 1  | 宏林營造廠股費有限公司 | 本公司     | 2  | 4,340,951   | 3,250,000  | 3,250,000 | -      | -            | 26.24%                | 4,340,951 | N            | Y            | N          |

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過本公司最近期淨值百分之一百，對單一企業保證限額則以不超過淨值百分之五十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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分)：

單位：新台幣千元

| 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 |       |      |       | 期中最高持股或出資情形 | 備 註 |
|-------|----------------|-------------|---------|-----|-------|------|-------|-------------|-----|
|       |                |             |         | 股 數 | 帳面金額  | 持股比率 | 公允價值  |             |     |
| 本公司   | 新光全球債券基金 A     | -           | 透過損益按公允 | 200 | 2,034 | - %  | 2,034 | -           | 註 1 |
|       | 富蘭克林華美全球高收益債基金 | -           | "       | 431 | 4,574 | - %  | 4,574 | -           | "   |
|       | 柏瑞投信中國平衡 A 基金  | -           | "       | 500 | 4,643 | - %  | 4,643 | -           | "   |
|       | 摩根新興雙利平衡基金     | -           | "       | 500 | 4,581 | - %  | 4,581 | -           | "   |
|       | 復華中國新經濟平衡基金    | -           | "       | 500 | 4,210 | - %  | 4,210 | -           | "   |
|       | 兆豐國際目標略 ETF 基金 | -           | "       | 300 | 2,954 | - %  | 2,954 | -           | "   |
|       | 華頓日本一級棒基金      | -           | "       | 500 | 4,485 | - %  | 4,485 | -           | "   |
|       | 元大新東協平衡基金      | -           | "       | 200 | 1,898 | - %  | 1,898 | -           | "   |
|       | 華南永昌策略報酬基金     | -           | "       | 100 | 971   | - %  | 971   | -           | "   |
|       | 聯邦全視界平衡基金      | -           | "       | 200 | 2,011 | - %  | 2,011 | -           | "   |

註1：市價之填寫方法如下：

- (1) 有公開市價者，係指資產負債日最末一個交易日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- (2) 無公開市價者，市價為公司淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 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者：無。

6. 處分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者：

單位：新台幣千元

| 處分之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原取得日期    | 帳面價值      | 交易金額      | 價款收取情形 | 處分損益          | 交易對象              | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-------|------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|---------------|-------------------|----|------|-----------|--------|
| 本公司   | 舊宗案  | 104.12.18 | 102.5.28 | 1,836,276 | 2,400,000 | 已收訖    | 564,724<br>註3 | 英屬維京群島商善洲國際股份有限公司 | N  | 銷售   | 市場價格      | 無      |

註：於 105 年 1 月 26 日已完成點交及過戶。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

7.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者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象<br>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 |      | 應收(付)票據、帳款  |                 | 備註 |
|------------|--------------|---------|-------|-----------|------------|----------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|            |              |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 本公司        | 宏林營造廠股份有限公司  | 本公司之子公司 | 進貨    | 2,019,569 | 79%        | 次月結 90 天 | -                 |      | (1,346,545) | 82.05%          |    |
| 宏林營造股份有限公司 | 本公司          | 母子公司    | 銷貨    | 2,019,569 | 81%        | 次月結 90 天 | -                 |      | 1,346,545   | 82.66%          | 註  |
| 宏林營造股份有限公司 | 聯虹建設股份有限公司   | 關聯企業    | 銷貨    | 464,447   | 19%        | 次月結 90 天 | -                 |      | 201,364     | 12.36%          |    |
| 宏林營造股份有限公司 | 忠泰長虹建設股份有限公司 | 關聯企業    | 銷貨    | 133,553   | 5%         | 次月結 90 天 | -                 |      | 68,207      | 4.19%           |    |

註：該交易已於編製合併財務報表業已沖銷。

8.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者：

單位：新台幣千元

| 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 |               |          |
| 宏林營造股份有限公司 | 本公司        | 本公司之子公司 | 1,346,545 | 50.55% | -         |      | -             | -        |
| 宏林營造股份有限公司 | 聯虹建設股份有限公司 | 關聯企業    | 201,364   | 7.58%  | -         |      | -             | -        |

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |           |       |                 |
|----|-------------|-------------|---------|--------|-----------|-------|-----------------|
|    |             |             |         | 科目     | 金額        | 交易條件  | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 本公司         | 宏林營造廠股份有限公司 | 1       | 進貨     | 2,019,569 | 依合約約定 | 38.12%          |
| 0  | 本公司         | 宏林營造廠股份有限公司 | 1       | 應付帳款   | 1,346,545 | 依合約約定 | 4.72%           |
| 1  | 宏林營造廠股份有限公司 | 本公司         | 2       | 銷貨     | 2,019,569 | 依合約約定 | 38.12%          |
| 1  | 宏林營造廠股份有限公司 | 本公司         | 2       | 應收帳款   | 1,346,545 | 依合約約定 | 4.72%           |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0 代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

## 長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 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   |         |           | 期中最高持股或出資情形 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|---------------|------|-----------------|---------|---------|--------|---------|-----------|-------------|-----------|-----------|----|
|        |               |      |                 | 本期期末    | 去年年底    | 股數     | 比率      | 帳面金額      |             |           |           |    |
| 本公司    | 宏林營造廠股份有限公司   | 台北市  | 土木建築及工程承包       | 230,102 | 230,102 | 35,967 | 99.91%  | 281,424   | -           | 34,133    | (8,407)   | 註  |
| 本公司    | 虹欣建設股份有限公司    | 台北市  | 興建國民住宅及商業大樓出租業務 | 132,000 | 60,000  | 13,200 | 60.00%  | 131,314   | -           | (169)     | (102)     | 註  |
| 本公司    | 忠泰長虹建設股份有限公司  | 台北市  | 興建國民住宅及商業大樓出租業務 | 40,000  | 40,000  | 4,000  | 40.00%  | 1,489,308 | -           | 3,746,736 | 1,588,993 |    |
| 本公司    | 忠泰長虹開發股份有限公司  | 台北市  | 興建國民住宅及商業大樓出租業務 | 57,140  | 57,140  | 5,714  | 28.57%  | 52,619    | -           | (703)     | (201)     |    |
| 本公司    | 新時代廣場實業股份有限公司 | 台北市  | 百貨零售業           | 100     | 10,000  | 10     | 100.00% | 42        | -           | (28)      | (28)      | 註  |

註：該交易已於編製合併財務報表業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：無。

## 十四、部門資訊

合併公司有兩個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應報導部門之營運彙述如下：

### (一)建設部門：

委託營造廠商興建商業大樓、國民住宅及工業廠房出租出售業務。

### (二)營造部門：

土木建築工程業務承攬。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                    | 105 年度               |                  |                    |                   |
|--------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                    | 建設部門                 | 營造部門             | 調整及銷除              | 合計                |
| 收入：                |                      |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入           | \$ 4,668,720         | 629,742          | -                  | 5,298,462         |
| 部門間收入              | -                    | 1,824,066        | (1,824,066)        | -                 |
| 利息收入               | 879                  | 321              | -                  | 1,200             |
| 收入總計               | <u>\$ 4,669,599</u>  | <u>2,454,129</u> | <u>(1,824,066)</u> | <u>5,299,662</u>  |
| 利息費用               | \$ 3,216             | 1                | -                  | 3,217             |
| 折舊與攤銷              | 4,068                | 570              | -                  | 4,638             |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 1,580,255            | -                | 8,537              | 1,588,792         |
| <b>應報導部門損益</b>     | <u>\$ 2,866,145</u>  | <u>44,161</u>    | <u>(34,014)</u>    | <u>2,876,292</u>  |
| 資產：                |                      |                  |                    |                   |
| 採權益法之投資            | \$ 1,954,707         | -                | (412,780)          | 1,541,927         |
| <b>應報導部門資產</b>     | <u>\$ 28,500,860</u> | <u>2,324,306</u> | <u>(2,295,240)</u> | <u>28,529,926</u> |
| <b>應報導部門負債</b>     | <u>\$ 15,910,928</u> | <u>1,848,588</u> | <u>(1,688,426)</u> | <u>16,071,090</u> |

長虹建設股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                    | 104 年度               |                  |                    | 合 計               |
|--------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                    | 建設部門                 | 營造部門             | 調 整<br>及銷除         |                   |
| 收 入：               |                      |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入           | \$ 2,708,607         | 407,597          | -                  | 3,116,204         |
| 部門間收入              | -                    | 1,627,115        | (1,627,115)        | -                 |
| 利息收入               | 833                  | 323              | -                  | 1,156             |
| 收入總計               | <b>\$ 2,709,440</b>  | <b>2,035,035</b> | <b>(1,627,115)</b> | <b>3,117,360</b>  |
| 利息費用               | \$ 63,167            | 56               | -                  | 63,223            |
| 折舊與攤銷              | 2,643                | 503              | -                  | 3,146             |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | (25,130)             | -                | 13,720             | (11,410)          |
| <b>應報導部門損益</b>     | <b>\$ 767,352</b>    | <b>17,304</b>    | <b>(14,055)</b>    | <b>770,601</b>    |
| 資 產：               |                      |                  |                    |                   |
| 採權益法之投資            | \$ 402,650           | -                | (359,217)          | 43,433            |
| <b>應報導部門資產</b>     | <b>\$ 28,096,499</b> | <b>1,933,909</b> | <b>(1,680,396)</b> | <b>28,350,012</b> |
| <b>應報導部門負債</b>     | <b>\$ 18,248,780</b> | <b>1,492,324</b> | <b>(1,169,695)</b> | <b>18,571,409</b> |



## 五、最近年度個體財務報告

### 會計師查核報告

長虹建設股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

長虹建設股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達長虹建設股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長虹建設股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

長虹建設股份有限公司採用權益法之投資中，有關部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日認列對上述採用權益法之投資金額分別占資產總額之 5.46% 及 0.16%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之 55.43% 及 (1.49)%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長虹建設股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；收入相關揭露請詳個體財務報告附註六(三)及(十五)。

關鍵查核事項之說明：

長虹建設股份有限公司房地銷售收入係以建案已完工達可交屋狀態且已實際交付房地並完成所有權移轉之日期為準並予以認列損益，有可能影響收入時點之認列；建造合約收入係依實際投入成本占預計總成本之比例採完工百分比認列。惟預計總成本係公司管理階層依過去經驗所估列及進行評估，以估計未來尚須投入成本之合理性，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算，故列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

房地銷售收入：

- 比較收入認列政策與會計準則，以評估個別公司所採用政策之適當性。
- 測試重要組成之收入，檢視銷售合約以確認其交易之真實性並確認收入認列時點是符合政策與會計準則。

建造合約收入：

- 針對採完工百分比認列之收入及工程損益，評估其是否符合政策及會計準則。
- 考量管理階層依過去經驗估計未來尚須投入成本之合理性。
- 已結案之工程合約，檢視實際收入與合約金額之差異及就實際結案成本，評估及檢視與估計總成本之差異有無重大異常。

### 二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)存貨；存貨續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨相關揭露請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

長虹建設股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於法令規範及市場循環造成市場觀望態度，致不動產成交量呈現量縮趨勢，其相關產品價格可能產生波動，致可能產生存貨成本高於淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估該公司存貨評估政策是否有因景氣循環或其他經濟法令等因素做出適當調整。
- 評估該公司提供之市價資料是否定期或不定期更新已符合經濟現況。
- 本會計師之查核程序，包括與相關管理階層討論市場近況及公司經營策略，並取得相關證明文據以確認評價之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估長虹建設股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算長虹建設股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長虹建設股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長虹建設股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

王清松



會計師：

林恒昇



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：台財證六字第 0930105495 號  
民國一〇六年三月二十九日



長虹建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 105.12.31           |            | 104.12.31         |            |
|----------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
|                                  | 金額                  | %          | 金額                | %          |
| <b>資產</b>                        |                     |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$193,026           | 1          | 1,590,584         | 6          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)) | 32,361              | -          | 76,712            | -          |
| 1150 應收票據淨額                      | 90,782              | -          | 163,689           | 1          |
| 1170 應收帳款淨額                      | 1,862               | -          | 6,508             | -          |
| 1200 其他應收款(附註七)                  | 18,357              | -          | 7,870             | -          |
| 1320 存貨(附註六(四)(十)及九)             | 24,424,810          | 87         | 24,379,044        | 87         |
| 1410 預付款項                        | 22,486              | -          | 14,548            | -          |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(九))           | 171,435             | 1          | 72,493            | -          |
| 1479 其他流動資產-其他(附註七及九)            | 910,758             | 3          | 715,282           | 3          |
| 流動資產合計                           | 25,865,877          | 92         | 27,026,730        | 97         |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |                   |            |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))            | 1,954,707           | 7          | 402,650           | 1          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))           | 66,572              | -          | 67,381            | -          |
| 1920 存出保證金(附註九)                  | 373,191             | 1          | 478,457           | 2          |
| 1990 其他非流動資產-其他                  | 1,451               | -          | 3,333             | -          |
| 非流動資產合計                          | 2,395,921           | 8          | 951,821           | 3          |
| <b>資產總計</b>                      | <b>\$28,261,798</b> | <b>100</b> | <b>27,978,551</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>                     |                     |            |                   |            |
| <b>負債：</b>                       |                     |            |                   |            |
| 流動負債：                            |                     |            |                   |            |
| 短期借款(附註六(七))                     | \$7,470,075         | 26         | 11,537,020        | 41         |
| 應付票據                             | 164,279             | 1          | 105,589           | -          |
| 應付票據-關係人(附註七)                    | 1,057,655           | 4          | 194,227           | 1          |
| 應付帳款                             | 130,311             | -          | 150,183           | -          |
| 應付帳款-關係人(附註七)                    | 288,890             | 1          | 633,834           | 2          |
| 應付建造合約款(附註六(三))                  | 254,553             | 1          | 770,763           | 3          |
| 其他應付款                            | 126,627             | -          | 177,607           | 1          |
| 本期所得稅負債                          | 25,691              | -          | 56,455            | -          |
| 預收房地款(附註六(九)、七及九)                | 3,778,907           | 14         | 3,713,512         | 13         |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))          | -                   | -          | 694,016           | 2          |
| 其他流動負債-其他                        | 49,683              | -          | 20,553            | -          |
| 流動負債合計                           | 13,346,671          | 47         | 18,053,759        | 63         |
| <b>非流動負債：</b>                    |                     |            |                   |            |
| 長期借款(附註六(七))                     | 2,450,000           | 9          | -                 | -          |
| 存入保證金                            | 30,766              | -          | 32,476            | -          |
| 其他非流動負債-其他                       | 63,328              | -          | 153,593           | 1          |
| 非流動負債合計                          | 2,544,094           | 9          | 186,069           | 1          |
| <b>負債總計</b>                      | <b>15,890,765</b>   | <b>56</b>  | <b>18,239,828</b> | <b>64</b>  |
| <b>權益：</b>                       |                     |            |                   |            |
| 3110 普通股股本(附註六(十三))              | 2,903,260           | 10         | 2,743,176         | 10         |
| 3200 資本公積(附註六(十三))               | 1,373,897           | 5          | 1,078,203         | 4          |
| 3310 保留盈餘(附註六(十三))：              |                     |            |                   |            |
| 法定盈餘公積                           | 2,451,447           | 9          | 2,384,389         | 9          |
| 未分配盈餘                            | 5,642,429           | 20         | 3,532,955         | 13         |
| 保留盈餘小計                           | 8,093,876           | 29         | 5,917,344         | 22         |
| 權益總計                             | 12,371,033          | 44         | 9,738,723         | 36         |
| <b>負債及權益總計</b>                   | <b>\$28,261,798</b> | <b>100</b> | <b>27,978,551</b> | <b>100</b> |

(請詳閱財務報告附註)

董事長：李文造

經理人：李耀中

會計主管：陳茂慶





長虹建設股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                     | 105年度               |            | 104年度            |            |
|-------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                                     | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>營業收入：</b>                        |                     |            |                  |            |
| 4300 租賃收入(附註六(十)(十五))               | \$ 189,337          | 4          | 81,437           | 3          |
| 4511 營建收入(附註六(十五)及七)                | 4,479,383           | 96         | 2,627,169        | 97         |
| <b>營業收入淨額</b>                       | <b>4,668,720</b>    | <b>100</b> | <b>2,708,606</b> | <b>100</b> |
| <b>營業成本：</b>                        |                     |            |                  |            |
| 5300 租賃成本                           | 52,796              | 1          | 33,765           | 1          |
| 5510 營建成本(附註七)                      | 3,164,371           | 68         | 1,560,424        | 58         |
| <b>營業成本</b>                         | <b>3,217,167</b>    | <b>69</b>  | <b>1,594,189</b> | <b>59</b>  |
| 5920 加：已實現銷貨損益                      | (39)                | -          | (39)             | -          |
| <b>營業毛利</b>                         | <b>1,451,514</b>    | <b>31</b>  | <b>1,114,378</b> | <b>41</b>  |
| <b>營業費用(附註六(十)及七)：</b>              |                     |            |                  |            |
| 6100 推銷費用                           | 54,307              | 1          | 149,814          | 6          |
| 6200 管理費用                           | 120,165             | 3          | 115,673          | 4          |
|                                     | 174,472             | 4          | 265,487          | 10         |
| <b>營業利益</b>                         | <b>1,277,042</b>    | <b>27</b>  | <b>848,891</b>   | <b>31</b>  |
| <b>營業外收入及支出：</b>                    |                     |            |                  |            |
| 7010 其他收入(附註六(十七))                  | 851                 | -          | 789              | -          |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十七))               | 11,411              | -          | 6,048            | -          |
| 7050 財務成本(附註六(十七))                  | (3,216)             | -          | (63,167)         | (2)        |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額(附註六(五)七) | 1,580,255           |            | (25,130)         |            |
|                                     |                     | 34         |                  | (1)        |
| 7900 <b>稅前淨利</b>                    | <b>2,866,343</b>    | <b>61</b>  | <b>767,431</b>   | <b>28</b>  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))               | 86,312              | 2          | 96,849           | 4          |
| <b>本期淨利</b>                         | <b>2,780,031</b>    | <b>59</b>  | <b>670,582</b>   | <b>24</b>  |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                 | -                   | -          | -                | -          |
| 8500 <b>本期綜合損益總額</b>                | <b>\$ 2,780,031</b> | <b>59</b>  | <b>670,582</b>   | <b>24</b>  |
| 9750 <b>基本每股盈餘(附註六(十四))</b>         | <b>\$ 9.69</b>      |            | <b>2.44</b>      |            |
| 9850 <b>稀釋每股盈餘(附註六(十四))</b>         | <b>\$ 9.55</b>      |            | <b>2.33</b>      |            |

(請詳個體財務報告附註)

董事長：李文造



經理人：李耀中



會計主管：陳茂慶



長虹建設股份有限公司



民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 普通股          | 資本公積      | 保留盈餘      |             | 權益總額        |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
|                 |              |           | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘       |             |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$ 2,612,549 | 1,078,203 | 2,195,822 | 4,226,587   | 10,113,161  |
| 本期淨利            | -            | -         | -         | 670,582     | 670,582     |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -         | -           | -           |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -         | 670,582     | 670,582     |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |           |             |             |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -         | 188,567   | (188,567)   | -           |
| 普通股現金股利         | -            | -         | -         | (1,045,020) | (1,045,020) |
| 普通股股票股利         | 130,627      | -         | -         | (130,627)   | -           |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | 2,743,176    | 1,078,203 | 2,384,389 | 3,532,955   | 9,738,723   |
| 本期淨利(損)         | -            | -         | -         | 2,780,031   | 2,780,031   |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -         | -           | -           |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -         | 2,780,031   | 2,780,031   |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |           |             |             |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -         | 67,058    | (67,058)    | -           |
| 普通股現金股利         | -            | (219,454) | -         | (603,499)   | (822,953)   |
| 可轉換公司債轉換        | 160,084      | 515,148   | -         | -           | 675,232     |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 2,903,260 | 1,373,897 | 2,451,447 | 5,642,429   | 12,371,031  |

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞均為 2,500 千元、員工酬勞分別為 12,500 千元及 25,000 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：李文造



經理人：李耀中



會計主管：陳茂慶



長虹建設股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 105 年度            | 104 年度           |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>            |                   |                  |
| 本期稅前淨利                       | \$2,866,343       | 767,431          |
| <b>調整項目：</b>                 |                   |                  |
| 收益費損項目                       |                   |                  |
| 折舊費用                         | 809               | 713              |
| 攤銷費用                         | 3,260             | 1,930            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失       | 766               | 1,831            |
| 利息費用                         | 3,216             | 63,167           |
| 利息收入                         | -851              | -789             |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | -1,580,255        | 25,130           |
| 已實現銷貨損益                      | 39                | 39               |
| 收益費損項目合計                     | <u>-1,573,016</u> | <u>92,021</u>    |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：            |                   |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：              |                   |                  |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債           | -6,602            | 43,038           |
| 應收票據                         | 72,907            | -14,550          |
| 應收帳款                         | 4,646             | -485             |
| 其他應收款                        | -10,487           | 785              |
| 存貨                           | 112,807           | 424,772          |
| 預付款項                         | -7,938            | -3,907           |
| 其他流動資產                       | -188,985          | -393,745         |
| 其他金融資產                       | <u>-98,942</u>    | <u>-25,429</u>   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計             | <u>-122,594</u>   | <u>30,479</u>    |
| 應付票據                         | 58,690            | -134,121         |
| 應付票據-關係人                     | 863,428           | -149,030         |
| 應付帳款                         | -19,872           | 23,640           |
| 應付帳款-關係人                     | -344,944          | -220,058         |
| 應付建造合約款                      | -516,210          | 770,763          |
| 其他應付款項                       | -15,227           | -12,434          |
| 其他應付款-關係人                    | -                 | -148             |
| 預收款項                         | 65,395            | 1,060,084        |
| 其他流動負債                       | 29,130            | 7,457            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計             | <u>120,390</u>    | <u>1,346,153</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計          | <u>-2,204</u>     | <u>1,376,632</u> |
| 調整項目合計                       | <u>-1,575,220</u> | <u>1,468,653</u> |
| 營運產生之現金流入                    | 1,291,123         | 2,236,084        |
| 收取之利息                        | 851               | 789              |
| 支付之利息                        | -159,939          | -236,929         |
| 支付之股利                        | -822,953          | -1,045,020       |
| 支付所得稅                        | <u>-123,573</u>   | <u>-48,576</u>   |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>            | <u>185,509</u>    | <u>906,348</u>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>            |                   |                  |
| 取得採用權益法之投資                   | -72,000           | -28,570          |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款            | 9,900             | -                |
| 取得不動產、廠房及設備                  | -                 | -1,143           |
| 存出保證金減少                      | 105,266           | 373,153          |
| 其他非流動資產增加                    | <u>-1,378</u>     | <u>-3,825</u>    |
| <b>投資活動之淨現金流入</b>            | <u>41,788</u>     | <u>339,615</u>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>            |                   |                  |
| 短期借款增加                       | 910,000           | 2,534,020        |
| 短期借款減少                       | -4,976,945        | -2,745,294       |
| 應付短期票券減少                     | -                 | -399,942         |
| 償還公司債                        | -6,200            | -                |
| 舉借長期借款                       | 2,450,000         | -                |
| 存入保證金增加                      | 21                | 25,927           |
| 存入保證金減少                      | <u>-1,731</u>     | <u>-1,016</u>    |
| 籌資活動之淨現金流出                   | <u>-1,624,855</u> | <u>-586,305</u>  |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>      | <u>-1,397,558</u> | <u>659,658</u>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>           | <u>1,590,584</u>  | <u>930,926</u>   |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>           | <u>\$193,026</u>  | <u>1,590,584</u> |

董事長：李文造



經理人：李耀中



會計主管：陳茂慶



**長虹建設股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

長虹建設股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十四年十二月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市北平東路三十號11樓。本公司主要營業項目為委託營造廠商建國民住宅、商業大樓出售及出租業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇六年三月二十九日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋   | 理事會發布<br>之生效日 |
|--|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日     |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日     |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日     |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 2014年7月1日     |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                     | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」   | 2014年1月1日     |

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本公司財務報告造成重大變動：

### 1. 國際財務報導準則解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。本公司將依該解釋之規定重新檢視因持有不動產而須支付當地稅捐稽徵機關所課徵地價稅及房屋稅之負債估列時點。

### 2. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。本公司將依該準則增加相關揭露。

## (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋  | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」   | 2018年1月1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」           | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                       | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」  | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                              | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                            | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」  | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                          | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 2018年1月1日 |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善：                                       |           |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                                   | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」             | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                    | 2018年1月1日 |



長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

|  |  |
|--|--|
| <p><b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b></p> <p>國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」</p> | <p><b>理事會發布<br/>之生效日</b></p> <p>2018 年 1 月 1 日</p> |
|--|--|

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日                             | 新發布或修訂準則                            | 主要修訂內容  |
|---------------------------------|-------------------------------------|---|
| <p>2014.5.28<br/>2016.4.12</p>  | <p>國際財務報導準則第 15 號<br/>「客戶合約之收入」</p> | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12 發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>  |
| <p>2013.11.19<br/>2014.7.24</p> | <p>國際財務報導準則第 9 號「金融工具」</p>          | <p>新準則將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| <p>2016.1.13</p>                | <p>國際財務報導準則第 16 號<br/>「租賃」</p>      | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第 17 號「租賃」類似。</li> </ul>  |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司主要營業項目為興建商業大樓及國民宅其營業週期長於一年，故相關科目採用一個營業週期作為資產負債科目劃分為流動及非流動之標準。其餘科目符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (五)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融資產係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

##### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

### (4)金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。



## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 金融負債及權益工具

#### (1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

#### (3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

#### (4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。



## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)存 貨

本公司對於所購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款及應負擔之利息支出予以資本化，列記「預付土地款」，取得所有權後列記「營建用地」；工地開始興建時相關之土地轉列「在建土地」，實際投入之建造成本及可明確歸屬之工程費用按工地別計算，列為「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」。帳列存貨之「營建用地」、「在建土地」、「在建工程」及「待售房地」均以成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，惟於期末如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，則提列備抵跌價損失。

正在進行之在建工程(包括土地及興建中工程)達到可用或完工狀態前所支付款項而應負擔之利息支出，均予以資本化，列為存貨成本。

### (七)建造合約

建造合約指截至報導日止按已執行之合約工作，預期可向客戶收取惟尚未開立帳單之總金額。依成本加計截至報導日止已認列之利潤(請詳附註六(三))，減除已按進度開立之帳單及已認列之損失後之金額衡量。成本包含所有與特定專案直接相關之支出，及依正常產能為基礎分攤因合約活動產生之固定與變動製造費用。

若已投入成本加計應認列利潤超過工程進度請款，建造合約於資產負債表係表達為應收建造合約款。若工程進度請款大於已發生成本加計應認列利潤，則該差異於資產負債表表達為應付建造合約款。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他收益及費損」。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |               |      |
|---------------|------|
| (1)出租資產－房屋及建築 | 54年  |
| (2)房屋及建築      | 54年  |
| (3)其他設備       | 5～8年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

#### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2. 承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

本公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包含租賃，若該安排之履行係仰賴特定資產時，該特定資產即為租賃主體。若該安排移轉了使用特定資產之控制權予本公司時，則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。本公司將此項安排要求給付之款項及其他對價，按相對公允價值基礎，區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若本公司認為實務上無法可靠區分給付款項時，在融資租賃情況下，依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後，於實際給付時減少該負債，並按本公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨產生之資產、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業本取得之商譽應分攤至本公司預期可自本綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十三)收入認列

#### 1.房地收益

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視完工交屋損益歸屬年度之認定，原則上係完成交屋或產權完成移轉登記(以較遲的時點為準)，即戶地所有權之重大風險及報酬已轉移予買方時確認，予以認列損益。

#### 2.工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

#### 3.租金收入

不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。



## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。



## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債。

### (十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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」編製本個體財務報告時，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、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)投資性不動產之分類

本公司出租部分土地及房屋，但因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列存貨項下。詳附註六(十)。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊，如下：

### (一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係依目前市場銷售狀況評估，市場實際銷售情況之改變可能重大影響該估計結果。存貨續後衡量估列情形請詳附註六(四)。

### (二)收入認列

本公司建造合約損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列合約收入及合約成本，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。本公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                 | <u>105.12.31</u>         | <u>104.12.31</u>        |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| 庫存現金            | \$ 100                   | 390                     |
| 活期存款            | 132,179                  | 1,368,444               |
| 支票存款            | 60,747                   | 221,750                 |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u><u>\$ 193,026</u></u> | <u><u>1,590,584</u></u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

明細如下：

|               | <u>105.12.31</u>        | <u>104.12.31</u>     |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量   |                         |                      |
| 持有供交易         | \$ 32,361               | 24,818               |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | -                       | 51,894               |
| 合  計          | <u><u>\$ 32,361</u></u> | <u><u>76,712</u></u> |
| 流  動          | \$ 32,361               | 76,712               |
| 非  流  動       | -                       | -                    |
| 合  計          | <u><u>\$ 32,361</u></u> | <u><u>76,712</u></u> |

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報  導  日<br>證  券  價  格 | 105 年度         |       | 104 年度         |       |
|-----------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                       | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益  | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益  |
| 上漲 3%                 | \$ -           | 971   | -              | 745   |
| 下跌 3%                 | \$ -           | (971) | -              | (745) |

本公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用風險。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)建造合約

本公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

|                        | 105 年度              | 104 年度           |
|------------------------|---------------------|------------------|
| 當期認列為收入之合約收入金額         | \$ <u>1,149,927</u> | <u>689,117</u>   |
| 累計已發生成本                | \$ 1,744,160        | 1,307,896        |
| 加：累計已認列工程總(損)益         | <u>560,619</u>      | <u>210,073</u>   |
| 累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失) | 2,304,779           | 1,517,969        |
| 減：累計工程進度請款金額           | <u>2,559,332</u>    | <u>2,288,732</u> |
| 因合約工作列報為資產之應收客戶帳款總額    | \$ -                | -                |
| 因合約工作列報為負債之應付客戶帳款總額    | \$ <u>254,553</u>   | <u>770,763</u>   |

(四)存 貨

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

|          | 105.12.31            | 104.12.31         |
|----------|----------------------|-------------------|
| 待售房地     | \$ 4,216,916         | 4,727,016         |
| 在建土地     | 7,354,099            | 6,796,885         |
| 在建工程     | 7,102,880            | 4,788,728         |
| 營建用地     | 4,968,676            | 7,271,379         |
| 預付土地款    | 795,650              | 795,650           |
| 減：備抵跌價損失 | <u>(13,411)</u>      | <u>(614)</u>      |
|          | \$ <u>24,424,810</u> | <u>24,379,044</u> |

1.待售房地

| 工地名稱    | 105.12.31           |                  |                  | 104.12.31        |                  |                  |
|---------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 待售房屋                | 待售土地             | 合 計              | 待售房屋             | 待售土地             | 合 計              |
| PARK608 | \$ -                | -                | -                | 2,304            | 1,157            | 3,461            |
| 新時代     | 1,863,324           | 1,473,202        | 3,336,526        | 1,863,324        | 1,473,202        | 3,336,526        |
| 世紀長虹    | 378,198             | 251,793          | 629,991          | 678,800          | 457,830          | 1,136,630        |
| 北平東路    | <u>84,398</u>       | <u>166,001</u>   | <u>250,399</u>   | <u>84,398</u>    | <u>166,001</u>   | <u>250,399</u>   |
| 合 計     | \$ <u>2,325,920</u> | <u>1,890,996</u> | <u>4,216,916</u> | <u>2,628,826</u> | <u>2,098,190</u> | <u>4,727,016</u> |

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 在建土地及在建工程

其明細如下：

| 工程名稱   | 興建模式 | 預計完工年度 | 105.12.31           |                  |                   |
|--------|------|--------|---------------------|------------------|-------------------|
|        |      |        | 在建土地                | 在建工程             | 合計                |
| 長虹天璽   | 自地自建 | 106    | 1,321,953           | 1,956,849        | 3,278,802         |
| 長虹天際   | 自地自建 | 107    | 1,243,006           | 1,546,236        | 2,789,242         |
| 長虹新世紀  | 自地自建 | 106    | 2,187,105           | 1,381,855        | 3,568,960         |
| 長虹陶都   | 自地自建 | 107    | 465,215             | 741,966          | 1,207,181         |
| 長虹天馥   | 合建分屋 | 106    | 4,663               | 237,746          | 242,409           |
| 長虹天蔚   | 自地自建 | 106    | 761,102             | 274,560          | 1,035,662         |
| 長虹天蒼   | 自地自建 | 106    | 811,881             | 518,783          | 1,330,664         |
| 內湖潭美   | 合建分屋 | 108    | 1,881               | 210,890          | 212,771           |
| 交響苑    | 合建分屋 | 108    | 557,213             | 79,421           | 636,634           |
| 大安段等工地 |      |        | 80                  | 154,574          | 154,654           |
|        |      |        | <b>\$ 7,354,099</b> | <b>7,102,880</b> | <b>14,456,979</b> |

| 工程名稱   | 興建模式 | 預計完工年度 | 104.12.31           |                  |                   |
|--------|------|--------|---------------------|------------------|-------------------|
|        |      |        | 在建土地                | 在建工程             | 合計                |
| 長虹天璽   | 自地自建 | 106    | 1,321,953           | 1,632,133        | 2,954,086         |
| 長虹天際   | 自地自建 | 107    | 1,243,006           | 875,612          | 2,118,618         |
| 長虹新世紀  | 自地自建 | 106    | 2,187,105           | 1,047,516        | 3,234,621         |
| 長虹陶都   | 自地自建 | 107    | 465,215             | 436,883          | 902,098           |
| 長虹天馥   | 合建分屋 | 106    | 4,663               | 136,632          | 141,295           |
| 長虹天蔚   | 自地自建 | 106    | 761,101             | 186,805          | 947,906           |
| 長虹天蒼   | 自地自建 | 106    | 811,881             | 288,603          | 1,100,484         |
| 內湖潭美   | 合建分屋 | 108    | 1,881               | 26,912           | 28,793            |
| 大安段等工地 |      |        | 80                  | 157,632          | 157,712           |
|        |      |        | <b>\$ 6,796,885</b> | <b>4,788,728</b> | <b>11,585,613</b> |

3. 營建用地明細如下：

|            | 105.12.31           | 104.12.31        |
|------------|---------------------|------------------|
| 景美溪左岸(政大段) | \$ 74,620           | 74,160           |
| 新莊中原段      | 327,298             | 255,681          |
| 松德案        | 191,521             | 191,256          |
| 林口建林段(交響苑) | -                   | 557,077          |
| 中山北路       | 666,060             | 664,260          |
| 康定路案       | 232,634             | 232,634          |
| 新店中央新村案    | 433,673             | 429,196          |
| 內湖舊宗路案     | 1,495,250           | 2,906,272        |
| 新莊中原商業段    | 10,850              | -                |
| 道路用地       | 1,532,823           | 1,956,896        |
| 其他         | 3,947               | 3,947            |
| 合計         | <b>\$ 4,968,676</b> | <b>7,271,379</b> |

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日營建用地及在建工程於購置建造期間利息資本化之金額分別為 158,573 千元及 192,568 千元。

5.本公司為提高建物坪效，購入供容積移轉用之道路用地合約價款計 1,518,441 千元，截至民國一〇五年十二月三十一日止業已付訖該款項，列於營建用地項下，其中部分道路用地因受法規限制無法辦理過戶，故本公司與部分出讓人將部分土地信託為保全。

### (五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 105.12.31    | 104.12.31 |
|------|--------------|-----------|
| 子公司  | \$ 412,780   | 359,217   |
| 關聯企業 | 1,541,927    | 43,433    |
|      | \$ 1,954,707 | 402,650   |

#### 1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

| 關聯企業<br>名稱       | 與合併公司間<br>關係之性質          | 主要營業<br>場所/公司<br>註冊之國家 | 所有權權益及表決權之比例 |           |
|------------------|--------------------------|------------------------|--------------|-----------|
|                  |                          |                        | 105.12.31    | 104.12.31 |
| 忠泰長虹建設<br>股份有限公司 | 主要為合併公<br>司住宅及大樓<br>開發業務 | 台灣                     | 40.00%       | 40.00%    |

#### (1)忠泰長虹建設股份有限公司之彙總性財務資訊

|                | 105.12.31           | 104.12.31       |
|----------------|---------------------|-----------------|
| 流動資產           | \$ 7,240,191        | 6,049,350       |
| 非流動資產          | 88                  | 73,075          |
| 流動負債           | (3,512,748)         | (6,145,890)     |
| 非流動負債          | (4,260)             | -               |
| 淨資產            | <b>\$ 3,723,271</b> | <b>(23,465)</b> |
| 歸屬於非控制權益之淨資產   | <b>\$ 1,489,308</b> | <b>(9,387)</b>  |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | <b>\$ 2,233,963</b> | <b>(14,078)</b> |



長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                   | 105.12.31           | 104.12.31       |
|-------------------|---------------------|-----------------|
| 營業收入              | <u>\$ 8,484,541</u> | <u>(19,837)</u> |
| 繼續營業單位本期淨利(淨損)    | \$ 3,746,736        | (19,607)        |
| 停業單位稅後(損)益        | -                   | -               |
| 其他綜合損益            | -                   | -               |
| 綜合損益總額            | <u>\$ 3,746,736</u> | <u>(19,607)</u> |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額   | <u>\$ 1,498,695</u> | <u>(7,843)</u>  |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額 | <u>\$ 2,248,041</u> | <u>(11,764)</u> |
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ (9,387)          | (1,544)         |
| 本期歸屬於本公司之綜合損益總額   | 1,498,695           | (7,843)         |
| 本期自關聯企業所收取之股利     | -                   | -               |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額 | <u>\$ 1,489,308</u> | <u>(9,387)</u>  |

3.本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報表中所包含之金額：

|                        | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | \$ 52,619 | 52,820    |
|                        | 105 年度    | 104 年度    |
| 屬於本公司之份額：              |           |           |
| 繼續經營單位本期淨損             | \$ (201)  | (3,567)   |
| 停業單位稅後損益               | -         | -         |
| 其他綜合損益                 | -         | -         |
| 綜合損益總額                 | \$ (201)  | (3,567)   |

忠泰長虹開發股份有限公司於民國一〇四年五月增資100,000千元，本公司亦按持股比例投資價款28,570千元取得2,857千股。

本公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

本公司關聯企業將資金移轉予本公司之能力並未受有重大限制。

4.擔保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                      | 土 地              | 房屋及<br>建 築    | 其他設備         | 總 計           |
|----------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 成本或認定成本：             |                  |               |              |               |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 44,686        | 33,990        | 1,889        | 80,565        |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 44,686</b> | <b>33,990</b> | <b>1,889</b> | <b>80,565</b> |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 44,686        | 33,990        | 746          | 79,422        |
| 增 添                  | -                | -             | 1,143        | 1,143         |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 44,686</b> | <b>33,990</b> | <b>1,889</b> | <b>80,565</b> |
| 折舊及減損損失：             |                  |               |              |               |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | 12,343        | 841          | 13,184        |
| 本年度折舊                | -                | 618           | 191          | 809           |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ -</b>      | <b>12,961</b> | <b>1,032</b> | <b>13,993</b> |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | 11,725        | 746          | 12,471        |
| 本年度折舊                | -                | 618           | 95           | 713           |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ -</b>      | <b>12,343</b> | <b>841</b>   | <b>13,184</b> |
| 帳面價值：                |                  |               |              |               |
| 民國 105 年 12 月 31 日   | <b>\$ 44,686</b> | <b>21,029</b> | <b>857</b>   | <b>66,572</b> |
| 民國 104 年 12 月 31 日   | <b>\$ 44,686</b> | <b>21,647</b> | <b>1,048</b> | <b>67,381</b> |
| 民國 104 年 1 月 1 日     | <b>\$ 44,686</b> | <b>22,265</b> | -            | <b>66,951</b> |

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)長短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

| 105.12.31 |     |           |         |                     |
|-----------|-----|-----------|---------|---------------------|
|           | 幣別  | 利率區間      | 到期年度    | 金 額                 |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.17~2.1% | 106~124 | \$ 7,410,075        |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.5~1.77% | 107     | 2,510,000           |
| 合 計       |     |           |         | <b>\$ 9,920,075</b> |
| 流 動       |     |           |         | \$ 7,470,075        |
| 非 流 動     |     |           |         | 2,450,000           |
| 合 計       |     |           |         | <b>\$ 9,920,075</b> |
| 尚未使用額度    |     |           |         | <b>\$ 4,583,000</b> |

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 104.12.31 |     |            |         |                      |
|-----------|-----|------------|---------|----------------------|
|           | 幣別  | 利率區間       | 到期年度    | 金額                   |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.25~2.29% | 105~111 | \$ 8,522,000         |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.52~1.93% | 105     | 3,015,020            |
| 合計        |     |            |         | <u>\$ 11,537,020</u> |
| 流動        |     |            |         | \$ 11,537,020        |
| 非流動       |     |            |         | -                    |
| 合計        |     |            |         | <u>\$ 11,537,020</u> |
| 尚未使用額度    |     |            |         | <u>\$ 6,532,000</u>  |

1.有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)無擔保轉換公司債

|                                      | 105.12.31       | 104.12.31      |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 發行轉換公司債總金額                           | \$ -            | 800,000        |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額                        | -               | (5,184)        |
| 累積已轉換金額                              | -               | (100,800)      |
| 一年內到期部分                              | -               | (694,016)      |
| 期末應付公司債餘額                            | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>       |
| 嵌入式衍生工具－買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產) | <u>\$ -</u>     | <u>51,894</u>  |
| 權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)              | <u>\$ -</u>     | <u>106,138</u> |
|                                      | 105 年度          | 104 年度         |
| 利息費用                                 | <u>\$ 4,594</u> | <u>11,398</u>  |

第三次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇〇年六月十四日至一〇五年六月十四日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止得隨時提前贖回，持有人得自本轉換債發行滿三年要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿三年之利息補償金為債券面額之5.10%(實質收益率為1.00%)。民國一〇四年十二月三十一日轉換價格為43.29元。

民國一〇五年度依本公司所發行之國內可轉換公司債持有人申請，將面額693,000千元之公司債轉換本公司普通股160,084千股，故將原認列權益組成部分「資本公積－公司債認股權」因而轉列為「資本公積－轉換公司債轉換溢價」105,197千元。

本公司第三次發行可轉換公司債已於民國一〇五年六月十四日到期贖回，故將原認列權益組成部分「資本公積－公司債認股權」餘額941千元轉列為「資本公積－可轉換公司債之認股權失效」。

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)預收房地款

|           | <u>105.12.31</u>           | <u>104.12.31</u>        |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 長虹天璽      | \$ 2,300,294               | 2,138,504               |
| 長虹天際      | 979,510                    | 708,837                 |
| 世紀長虹      | 23,830                     | 11,184                  |
| 長虹天蒼      | 346,607                    | 279,392                 |
| 長虹天蔚      | 43,584                     | 41,636                  |
| 長虹陶都      | 85,082                     | 53,959                  |
| 舊宗 6-3 地號 | -                          | 480,000                 |
|           | <u><u>\$ 3,778,907</u></u> | <u><u>3,713,512</u></u> |

1.上列預收房地款中部分預收款項已存入信託專戶中，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止該帳戶餘額分別為 169,426 千元及 70,486 千元，列於「其他金融資產—流動」科目項下。

2.上列預收房地款係各銷售待售房地及預售房地而收取之款項。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>105.12.31</u>     | <u>104.12.31</u>    |
|-------|----------------------|---------------------|
| 一年內   | \$ 919               | 919                 |
| 二年至五年 | -                    | 3,676               |
|       | <u><u>\$ 919</u></u> | <u><u>4,595</u></u> |

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用均為919千元。

不動產的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及本公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，本公司認定該租賃係營業租賃。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其不動產。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | <u>105.12.31</u>         | <u>104.12.31</u>      |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 一年內   | \$ 187,890               | 195,285               |
| 二年至五年 | 549,429                  | 599,500               |
|       | <u><u>\$ 737,319</u></u> | <u><u>794,785</u></u> |

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年度及一〇四年度由不動產產生之租金收入分別為189,337千元及81,437千元。

本公司出租部分土地及房屋90,298千元，但因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列於存貨項下。

### (十一)員工福利

本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6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,709千元及1,625千元，已提撥至勞工保險局。

### (十二)所得稅

1.本公司之民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

|                  | 105 年度    | 104 年度 |
|------------------|-----------|--------|
| 當期所得稅費用          |           |        |
| 當期產生             | \$ 22,545 | 9,946  |
| 土地增值稅            | 60,864    | 23,633 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 3         | 52,146 |
| 依所得稅法調整數         | 2,900     | 11,124 |
| 繼續營業單位之所得稅費用     | \$ 86,312 | 96,849 |

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 105 年度       | 104 年度    |
|-------------------|--------------|-----------|
| 稅前淨利              | \$ 2,866,343 | 767,431   |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 487,278      | 130,463   |
| 依稅法調整之所得稅額        | (178,121)    | 142,022   |
| 土地免稅所得            | (266,388)    | (262,748) |
| 土地增值稅             | 60,864       | 23,633    |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用  | 3            | 52,146    |
| 其他                | (17,324)     | 11,333    |
| 合 計               | \$ 86,312    | 96,849    |

### 2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。



長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | <u>105.12.31</u>    | <u>104.12.31</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘    | \$ 187,731          | 187,731          |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | 5,454,698           | 3,345,224        |
|                     | <u>\$ 5,642,429</u> | <u>3,532,955</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 302,618</u>   | <u>254,407</u>   |
|                     | <u>105年度(預計)</u>    | <u>104年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>1.41%</u>        | <u>2.63%</u>     |

(十三)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，均為300,000千股。已發行股份分別為普通股290,326千股及274,318千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

|            | 普 通 股          |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | <u>105年度</u>   | <u>104年度</u>   |
| 1月1日期初餘額   | 274,318        | 261,255        |
| 股票股利       | -              | 13,063         |
| 轉換公司債轉換    | 16,008         | -              |
| 12月31日期末餘額 | <u>290,326</u> | <u>274,318</u> |

1.普通股之發行

本公司截至民國一〇五年因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股16,008千股，以面額發行，總金額為160,084千元，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇四年六月二十九日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資130,627千元，發行普通股13,063千股，每股面額10元。此項增資案已於民國一〇四年八月十八日經主管機關核准，並於民國一〇四年八月十八日經董事會決議訂定增資基準日為民國一〇四年九月二十日，業已辦妥相關法定程序。

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|            | <u>105.12.31</u>    | <u>104.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價     | \$ 498,413          | 717,867          |
| 可轉換公司債轉換溢價 | 874,543             | 254,198          |
| 公司債認股權     | -                   | 106,138          |
| 公司債認股權失效   | 941                 | -                |
|            | <u>\$ 1,373,897</u> | <u>1,078,203</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十三日及一〇四年六月二十九日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | <u>104 年度</u> |                   | <u>103 年度</u> |                  |
|--------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|
|              | <u>配股率(元)</u> | <u>金 額</u>        | <u>配股率(元)</u> | <u>金 額</u>       |
| 分派予普通股業主之股利： |               |                   |               |                  |
| 現 金          | \$ 3.00       | 822,953           | 4.00          | 1,045,020        |
| 股 票          | -             | -                 | 0.50          | <u>130,627</u>   |
| 合 計          |               | <u>\$ 822,953</u> |               | <u>1,175,647</u> |

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為2,780,031千元及670,582千元，及普通股加權平均流通在外股數分別為286,818千股及274,318千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 105 年度       | 104 年度  |
|-------------------|--------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 2,780,031 | 670,582 |

(2) 普通股加權平均流通在外股數

|                        | 105 年度         | 104 年度         |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1 月 1 日流通在外普通股         | 274,318        | 274,318        |
| 可轉換公司債轉換之影響            | 12,500         | -              |
| 12 月 31 日普通股加權平均流通在外股數 | <u>286,818</u> | <u>274,318</u> |

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為2,784,646千元及678,148千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為291,550千股及291,300千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                      | 105 年度              | 104 年度         |
|----------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本) | \$ 2,780,031        | 670,582        |
| 可轉換公司債之稅後利息費用        | 4,615               | 7,566          |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | <u>\$ 2,784,646</u> | <u>678,148</u> |

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

|                              | 105 年度            | 104 年度         |
|------------------------------|-------------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)            | \$ 286,818        | 274,318        |
| 可轉換公司債轉換之影響                  | 4,371             | 16,152         |
| 員工酬勞之影響                      | 319               | 522            |
| 員工紅利之影響                      | -                 | 308            |
| 12 月 31 日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>\$ 291,508</u> | <u>291,300</u> |

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

|        | <u>105 年度</u>       | <u>104 年度</u>    |
|--------|---------------------|------------------|
| 土地收入   | \$ 3,066,321        | 1,476,849        |
| 房屋收入   | 263,135             | 461,203          |
| 工程合約收入 | 1,149,927           | 689,117          |
| 租金收入   | 189,337             | 81,437           |
|        | <u>\$ 4,668,720</u> | <u>2,708,606</u> |

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.2%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為12,500千元及25,000千元，董事及監察人酬勞估列金額均為2,500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度其他收入明細如下：

|      | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 |               |               |
| 銀行存款 | \$ 851        | 789           |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度其他利益及損失明細如下：

|                       | <u>105 年度</u>    | <u>104 年度</u> |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益 | \$ (766)         | (1,831)       |
| 其他                    | 12,177           | 7,879         |
|                       | <u>\$ 11,411</u> | <u>6,048</u>  |

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 財務成本

本公司民國一〇五年度及一〇四年度財務成本明細如下：

|              | 105 年度             | 104 年度             |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用         |                    |                    |
| 銀行借款         | \$ 156,869         | 236,411            |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 4,594              | 11,398             |
| 公司債利息補償金     | 21                 | 7,566              |
| 減：資本化利息      | (158,573)          | (192,568)          |
| 其他(押租息)      | 305                | 360                |
|              | <u>\$ 3,216</u>    | <u>63,167</u>      |
| 利息資本化利率區間    | <u>1.66%~2.09%</u> | <u>1.96%~2.25%</u> |

(十八) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

本公司客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                        | 帳面金額                 | 合約<br>現金流量        | 6 個月<br>以內       | 6-12 個月          | 1-2 年            | 2-5 年            | 超過 5 年           |
|------------------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>105 年 12 月 31 日</b> |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 非衍生金融負債                |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 擔保銀行借款                 | \$ 7,410,075         | 8,377,802         | 1,034,818        | 2,588,192        | 165,578          | 1,494,723        | 3,094,491        |
| 無擔保銀行借款                | 2,510,000            | 2,554,273         | 389,387          | 853,464          | 1,311,422        | -                | -                |
| 應付票據及帳款                | 1,641,135            | 1,641,135         | 1,641,135        | -                | -                | -                | -                |
|                        | <u>\$ 11,561,210</u> | <u>12,573,210</u> | <u>3,065,340</u> | <u>3,441,656</u> | <u>1,477,000</u> | <u>1,494,723</u> | <u>3,094,491</u> |
| <b>104 年 12 月 31 日</b> |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 非衍生金融負債                |                      |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 擔保銀行借款                 | \$ 8,522,000         | 8,733,001         | 4,494,521        | 1,048,052        | 1,214,813        | 1,975,615        | -                |
| 無擔保銀行借款                | 3,015,020            | 3,054,914         | 396,532          | 2,658,382        | -                | -                | -                |
| 應付票據及帳款                | 1,083,833            | 1,083,833         | 1,083,833        | -                | -                | -                | -                |
| 可轉換公司債                 | 694,016              | 699,200           | 699,200          | -                | -                | -                | -                |
|                        | <u>\$ 13,314,869</u> | <u>13,570,948</u> | <u>6,674,086</u> | <u>3,706,434</u> | <u>1,214,813</u> | <u>1,975,615</u> | <u>-</u>         |

本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。



## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%/50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將減少或增加53,643千元及59,213千元，主因係本公司之變動利率借款。

### 4. 公允價值

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                  | 105.12.31     |        |     |     |        |
|------------------|---------------|--------|-----|-----|--------|
|                  | 帳面金額          | 公允價值   |     |     | 合計     |
|                  |               | 第一級    | 第二級 | 第三級 |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |               |        |     |     |        |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 32,361     | 32,361 | -   | -   | 32,361 |
| 小計               | 32,361        | 32,361 | -   | -   | 32,361 |
| 放款及應收款           |               |        |     |     |        |
| 現金及約當現金          | 193,026       | -      | -   | -   | -      |
| 應收票據及應收帳款        | 92,644        | -      | -   | -   | -      |
| 其他應收款(含關係人)      | 18,357        | -      | -   | -   | -      |
| 小計               | 304,027       | -      | -   | -   | -      |
| 合計               | \$ 336,388    | 32,361 | -   | -   | 32,361 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |               |        |     |     |        |
| 銀行借款             | \$ 9,920,075  | -      | -   | -   | -      |
| 應付票據及應付帳款(含關係人)  | 1,641,135     | -      | -   | -   | -      |
| 其他應付款(含關係人)      | 126,627       | -      | -   | -   | -      |
| 合計               | \$ 11,687,837 | -      | -   | -   | -      |

長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                  | 104.12.31            |               |               |          |               |
|------------------|----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                  | 帳面金額                 | 公允價值          |               |          | 合計            |
| 第一級              |                      | 第二級           | 第三級           |          |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                      |               |               |          |               |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 24,818            | 24,818        | -             | -        | 24,818        |
| 衍生金融資產           | 51,894               | -             | 50,636        | -        | 50,636        |
| 小計               | 76,712               | 24,818        | 50,636        | -        | 75,454        |
| 放款及應收款           |                      |               |               |          |               |
| 現金及約當現金          | 1,590,584            | -             | -             | -        | -             |
| 應收票據及應收帳款        | 170,197              | -             | -             | -        | -             |
| 其他應收款(含關係人)      | 7,870                | -             | -             | -        | -             |
| 小計               | 1,768,651            | -             | -             | -        | -             |
| 合計               | <b>\$ 1,845,363</b>  | <b>24,818</b> | <b>50,636</b> | <b>-</b> | <b>75,454</b> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                      |               |               |          |               |
| 銀行借款             | \$ 11,537,020        | -             | -             | -        | -             |
| 應付票據及應付帳款(含關係人)  | 1,083,833            | -             | -             | -        | -             |
| 可轉換公司債           | 694,016              | -             | -             | -        | -             |
| 其他應付款(含關係人)      | 177,607              | -             | -             | -        | -             |
| 合計               | <b>\$ 13,492,476</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型或其他評價方法。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之監察人監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司監察人扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司因行業特性，出售房地採先行預收房地款，待款項收訖房地之產權才移轉予買方，故應收帳款之信用風險不大，本公司尚無須承擔重大之信用集中風險。

##### (2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本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。

##### (3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為4,583,000千元及6,532,000千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

本公司主要營業活動皆以新台幣計價銷售及採購，故未有匯率風險。

#### (2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

### (二十) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展，資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

|           | <b>105.12.31</b>     | <b>104.12.31</b>  |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 負債總額      | \$ 15,890,765        | 18,239,828        |
| 減：現金及約當現金 | (193,026)            | (1,590,584)       |
| 淨負債       | <b>\$ 15,697,739</b> | <b>16,649,244</b> |
| 權益總額      | <b>\$ 12,371,033</b> | <b>9,738,723</b>  |
| 負債資本比率    | <b>126.89%</b>       | <b>170.96%</b>    |

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇五年度及一〇四年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.盈餘轉增資發行新股，請詳附註六(十三)。
- 2.可轉換公司債轉為普通股，請詳附註六(十三)。

## 七、關係人交易

### (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

|               | 設立地 | 業主權益(持股%) |           |
|---------------|-----|-----------|-----------|
|               |     | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 宏林營造廠股份有限公司   | 台灣  | 99.91     | 99.91     |
| 虹欣建設股份有限公司    | 台灣  | 60.00     | 60.00     |
| 新時代廣場實業股份有限公司 | 台灣  | 100.00    | 100.00    |

### (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

|      | 105 年度 | 104 年度         |
|------|--------|----------------|
| 關聯企業 | \$ -   | <u>126,213</u> |

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司與主要管理階層、公司員工及其他關係人已簽定之銷售房地之合約價款均為940,630千元，交易價格屬公司員工者依公司管理辦法執行，其餘與一般相當，收款條件依合約約定收款。其中部分交易已收價款分別為283,395千元及261,570千元，列於預收房地款項下，另，部分交易分別於民國一〇四年七月間已完成過戶及交屋手續，並認列銷貨收入57,139千元，截至一〇四年十二月三十一日止該合約款項業已收訖。

本公司相繼於於民國九十六年四月及民國九十九年十一月銷售台北市大安區懷生段一小段數筆土地予關聯企業，此交易所產生未實現損益為 148,781 千元。民國一〇五年度，前述土地因建案完工銷售，合併公司因而認列「採權益法認列之關聯企業利益之分額」90,298 千元。



長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進貨，未完工程之工程合約如下：

(1)本公司發包予子公司之工程，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止

| 工地別  | 項目   | 訂定年度 | 完工年度 | 合約總價                 | 已付金額             |                  |
|------|------|------|------|----------------------|------------------|------------------|
|      |      |      |      |                      | 105.12.31        | 104.12.31        |
| 長虹天璽 | 新建工程 | 101  | 106  | \$ 1,501,905         | 1,156,467        | 1,021,295        |
| 長虹天際 | 新建工程 | 102  | 107  | 1,900,000            | 798,000          | 456,000          |
| 長虹陶都 | 新建工程 | 102  | 107  | 979,048              | 411,038          | 274,133          |
| 長虹天馥 | 新建工程 | 102  | 106  | 409,524              | 122,857          | 106,476          |
| 新世紀  | 新建工程 | 103  | 106  | 703,810              | 513,781          | 302,638          |
| 長虹天簷 | 新建工程 | 103  | 106  | 461,905              | 286,381          | 138,572          |
| 長虹天蔚 | 新建工程 | 103  | 106  | 211,429              | 124,743          | 50,743           |
| 內湖潭美 | 新建工程 | 104  | 108  | 2,582,857            | -                | -                |
| 內湖安康 | 新建工程 | 104  | 106  | 1,161,904            | 429,905          | -                |
| 交響苑  | 新建工程 | 105  | 108  | 1,343,283            | 2,131            | -                |
|      |      |      |      | <b>\$ 11,255,665</b> | <b>3,845,303</b> | <b>2,349,857</b> |

上述大樓工程之工程合約總價係採雙方議價，並依議價後訂立之合約按工程施進度請款，本公司發包予關係人之未實現損益業於認列投資損益時沖銷。

(2)本公司發包工程予關係人本期計價金額如下：

| 子公司 | 交易金額                |                  |
|-----|---------------------|------------------|
|     | 105 年度              | 104 年度           |
|     | <b>\$ 2,019,569</b> | <b>1,608,533</b> |

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目   | 關係人類別 | 105.12.31           | 104.12.31      |
|--------|-------|---------------------|----------------|
| 應付票據   | 子公司   | \$ 1,057,655        | 194,227        |
| 應付帳款   | 子公司   | 288,890             | 633,834        |
| 其他應付款項 | 關聯企業  | 61                  | -              |
|        |       | <b>\$ 1,346,606</b> | <b>828,061</b> |

4.租 賃

本公司民國一〇三年四月向主要管理階層承租總公司用辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂兩年九個月租賃合約，合約總價值為2,528千元。民國一〇五年度及一〇四年度租金費用均為919千元，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，業已付訖該款項。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5. 背書保證

本公司之主要管理階層於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日擔任本公司向金融機構借款之連帶保證人及本票共同發票人或保證人。

子公司於民國一〇五年及一〇四年替本公司部分預售案銷售提供履約保證。

### 6. 其他

(1)本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止因與主要管理階層簽定合建契約而支付合建保證金金額皆為 149,826 千元，列於「其他流動資產－其他」科目項下。

(2)截至民國一〇五年十二月三十一日止本公司與子公司間因代收代付款項而產生之其他應收款項為 4,743 千元。

(3)本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，供容積移轉之道路用地合約價款皆為 155,717 千元，並信託本公司主要管理階層以資保全。

### (四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 105 年度   | 104 年度 |
|--------|----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 8,493 | 8,814  |

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的    | 105.12.31            | 104.12.31         |
|-----------|-----------|----------------------|-------------------|
| 營建用地及在建土地 | 短期借款及履約保證 | \$ 7,674,477         | 11,498,898        |
| 待售房地      | 短期借款      | 3,577,100            | 3,577,100         |
| 不動產、廠房及設備 | 短期借款      | 50,847               | 51,337            |
|           |           | <u>\$ 11,302,424</u> | <u>15,127,335</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，預付土地款之合約總價均為 1,669,038 千元，累積已付金額為 779,208 千元，列於「存貨」科目項下。

(二)本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日銷售房地合約總價款分別為 21,751,819 千元及 16,704,636 千元，累計已收金額分別為 3,778,907 千元及 3,713,512 千元，列於「預收房地款」科目項下。

(三)本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，營建工程之合約總價分別 11,255,665 千元及 9,912,382 千元，累積已付金額為 3,845,303 千元及 2,349,857 千元。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)本公司與地主訂立合建分屋契約，由地主提供土地，本公司則提供資金合建房屋，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司已付地主合建保證金金額分別為1,025,493千元及1,028,033千元，分別列於「其他流動資產—其他」及「存出保證金」科目項下。

(五)本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日由銀行向預售客戶提供履約保證金額度均為2,299,000千元，本公司為履約保證擔保所提供之不動產，請詳附註八說明。

(六)於民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日，本公司承包之工程契約總價均為3,313,947，已依約請款之金額分別為2,559,332及2,288,732千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105 年度      |             |        | 104 年度      |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 11,808      | 32,916      | 44,724 | 10,357      | 41,602      | 51,959 |
| 勞健保費用          | -           | 3,088       | 3,088  | -           | 3,572       | 3,572  |
| 退休金費用          | 655         | 1,054       | 1,709  | 584         | 1,041       | 1,625  |
| 其他員工福利費用       | 308         | 563         | 871    | 281         | 561         | 842    |
| 折舊費用           | -           | 809         | 809    | -           | 713         | 713    |
| 攤銷費用           | -           | 3,260       | 3,260  | -           | 1,930       | 1,930  |

本公司民國一〇五年度及一〇四年度平均員工人數分別為47人及40人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度本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：

1. 資金貸與他人：無。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱   | 被背書保證對象 |    | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-------------|---------|----|-------------|------------|-----------|--------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|    |             | 公司名稱    | 關係 |             |            |           |        |              |                       |           |              |              |            |
| 1  | 宏林營造廠股份有限公司 | 本公司     | 2  | 4,340,951   | 3,250,000  | 3,250,000 | -      | -            | 26.24%                | 4,340,951 | N            | Y            | N          |

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過本公司最近期淨值百分之一百，對單一企業保證限額則以不超過淨值百分之五十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

### 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分)：

單位：新台幣千元

| 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 | 帳面金額  | 持股比例 | 公允價值  |     |
| 本公司   | 新光全球債券基金 A     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200 | 2,034 | - %  | 2,034 | 註 1 |
| "     | 富蘭克林華美全球高收益債基金 | -           | "                   | 431 | 4,574 | - %  | 4,574 | "   |
| "     | 柏瑞投信中國平衡 A 基金  | -           | "                   | 500 | 4,643 | - %  | 4,643 | "   |
| "     | 摩根新興雙利平衡基金     | -           | "                   | 500 | 4,581 | - %  | 4,581 | "   |
| "     | 復華中國新經濟平衡基金    | -           | "                   | 500 | 4,210 | - %  | 4,210 | "   |
| "     | 兆豐國際目標略 ETF 基金 | -           | "                   | 300 | 2,954 | - %  | 2,954 | "   |
| "     | 華頓日本一級棒基金      | -           | "                   | 500 | 4,485 | - %  | 4,485 | "   |
| "     | 元大新東協平衡基金      | -           | "                   | 200 | 1,898 | - %  | 1,898 | "   |
| "     | 華南永昌策略報酬基金     | -           | "                   | 100 | 971   | - %  | 971   | "   |
| "     | 聯邦全視界平衡基金      | -           | "                   | 200 | 2,011 | - %  | 2,011 | "   |

註1：市價之填寫方法如下：

- (1) 有公開市價者，係指資產負債日最末一個交易日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- (2) 無公開市價者，市價為公司淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 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者：無。

## 長虹建設股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.處分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者：

單位：新台幣千元

| 處分公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原取得日期    | 帳面價值      | 交易金額      | 價款收取情形 | 處分損益          | 交易對象              | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|------|------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|---------------|-------------------|----|------|-----------|--------|
| 本公司  | 舊宗案  | 104.12.18 | 102.5.28 | 1,836,276 | 2,400,000 | 已收訖    | 563,724<br>註3 | 英屬維京群島商善洲國際股份有限公司 | N  | 銷售   | 市場價格      | 無      |

註：於105年1月26號已完成點交及過戶。

7.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者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨公司 | 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 |      | 應收(付)票據、帳款  |                 | 備註 |
|---------|-------------|---------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|         |             |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間   | 單價                | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 本公司     | 宏林營造廠股份有限公司 | 本公司之子公司 | 進貨    | 2,019,569 | 79%        | 次月結90天 | -                 | -    | (1,346,545) | 82.05%          |    |

8.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者：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱       | 所在地區 | 主要營業項目          | 原始投資金額  |         | 期末持有   |         |           | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|---------------|------|-----------------|---------|---------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|----|
|        |               |      |                 | 本期期末    | 去年年底    | 股數     | 比率      | 帳面金額      |           |           |    |
| 本公司    | 宏林營造廠股份有限公司   | 台北市  | 土木建築及工程承包       | 230,102 | 230,102 | 35,967 | 99.91%  | 281,424   | 34,133    | (8,407)   |    |
| 本公司    | 虹欣建設股份有限公司    | 台北市  | 興建國民住宅及商業大樓出租業務 | 132,000 | 60,000  | 13,200 | 60.00%  | 131,314   | (169)     | (102)     |    |
| 本公司    | 忠泰長虹建設股份有限公司  | 台北市  | 興建國民住宅及商業大樓出租業務 | 40,000  | 40,000  | 4,000  | 40.00%  | 1,489,308 | 3,746,736 | 1,588,993 |    |
| 本公司    | 忠泰長虹開發股份有限公司  | 台北市  | 興建國民住宅及商業大樓出租業務 | 57,140  | 57,140  | 5,714  | 28.57%  | 52,619    | (703)     | (201)     |    |
| 本公司    | 新時代廣場實業股份有限公司 | 台北市  | 百貨零售業           | 100     | 10,000  | 10     | 100.00% | 42        | (28)      | (28)      |    |

(三)大陸投資資訊：無。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報表。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事：無。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

最近二年度資產負債及股東權益發生重大動原因及其影響，影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣千元

| 項目   | 年度 | 105 年度     | 104 年度     | 增減金額       | 變動比例 %   |
|--|----|------------|------------|------------|----------|
| 流動資產   |    | 26,510,452 | 27,719,631 | -1,209,179 | -4.36%   |
| 非流動資產  |    | 2,019,474  | 630,381    | 1,389,093  | 220.36%  |
| 資產總計   |    | 28,529,926 | 28,350,012 | 179,914    | 0.63%    |
| 流動負債   |    | 13,527,464 | 18,384,121 | -4,856,657 | -26.42%  |
| 非流動負債  |    | 2,543,626  | 187,288    | 2,356,338  | 1258.14% |
| 負債總計   |    | 16,071,090 | 18,571,409 | -2,500,319 | -13.46%  |
| 股本   |    | 2,903,260  | 2,743,176  | 160,084    | 5.84%    |
| 資本公積   |    | 1,373,897  | 1,078,203  | 295,694    | 27.42%   |
| 保留盈餘   |    | 8,093,876  | 5,917,344  | 2,176,532  | 36.78%   |
| 歸屬母公司股東權益小計                                  |    | 12,371,033 | 9,738,723  | 2,632,310  | 27.03%   |
| 非控制權益  |    | 87,803     | 39,880     | 47,923     | 120.17%  |
| 權益總計   |    | 12,458,836 | 9,778,603  | 2,680,233  | 27.41%   |
| 發生重大變動之主要原因：                                 |    |            |            |            |          |
| 1. 本期非流動資產較上期增加，主要係因採權益法認列轉投資收益所致。           |    |            |            |            |          |
| 2. 本期流動負債較上期減少，而非流動負債較上期增加，主要係因短期借款轉列長期借款所致。 |    |            |            |            |          |
| 3. 本期權益項目均較上期增加，主要係因營收及獲利遽增所致。               |    |            |            |            |          |

### 二、財務績效

1. 最近二年度營收、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣千元

| 項目   | 年度 | 105 年度    | 104 年度    | 增減金額      | 變動比例 %   |
|--|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入   |    | 5,298,462 | 3,116,204 | 2,182,258 | 70.03%   |
| 營業成本   |    | 3,802,605 | 1,974,809 | 1,827,796 | 92.56%   |
| 營業毛利   |    | 1,495,857 | 1,141,395 | 354,462   | 31.06%   |
| 減：未實現銷貨損益  |    | -1,647    | 2,057     | -3,704    | -180.07% |
| 已實現營業毛利  |    | 1,497,504 | 1,139,338 | 358,166   | 31.44%   |
| 營業費用   |    | 231,274   | 303,349   | -72,075   | -23.76%  |
| 營業利益   |    | 1,266,230 | 835,989   | 430,241   | 51.46%   |
| 營業外收入及支出   |    | 1,563,487 | -65,388   | 1,628,875 | 2491.09% |
| 本期稅前純益   |    | 2,829,717 | 770,601   | 2,059,116 | 267.21%  |
| 減：所得稅費用  |    | 96,339    | 100,177   | -3,838    | -3.83%   |
| 本期綜合損益總額   |    | 2,733,378 | 670,424   | 2,062,954 | 307.71%  |
| 發生重大變動之主要原因：   |    |           |           |           |          |
| 1. 105 年度上列各項金額增減比例達 20% 以上且金額達一千萬元以上者，主要係因 105 年度認列出售土地營收 24 億元及「世紀長虹」約 9.3 億元、營造收入約 6.3 億元，及採完工比例法認列「長虹 WTO15 期」約 11.5 億元，營收及獲利遠較上期增加所致。 |    |           |           |           |          |
| 2. 本期營業費用較上期減少，主要係因銷售內湖區土地之佣金已於上期認列，以致銷售費用減少所致。  |    |           |           |           |          |

2. 預期銷售數量及其依據，對公司財務業務可能影響及因應計畫：

本公司未公開 106 年之財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                     | 105 年度     | 104 年度    | 增減金額       | 變動比例 %   |
|---|------------|-----------|------------|----------|
| 營業活動淨現金流量                                     | -228,581   | 1,342,240 | -1,570,821 | -117.03% |
| 投資活動淨現金流量                                     | 104,591    | 339,389   | -234,798   | -69.18%  |
| 籌資活動淨現金流量                                     | -1,546,856 | -586,304  | -960,552   | -163.83% |
| 發生重大變動之主要原因：                                  |            |           |            |          |
| 1. 營業活動之現金流量流入減少：係因調整採用權益法認列轉投資收益所致。          |            |           |            |          |
| 2. 投資活動之現金流量流入減少：係因部分工程存出保證金轉列其他流動資產之合建保證金所致。 |            |           |            |          |
| 3. 籌資活動之現金流量流出增加：係因償還銀行借款所致。                  |            |           |            |          |

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司銷售房地產收入穩定成長，且尚可動用之銀行融資額度充足，故無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期<br>初<br>現<br>金<br>餘<br>額<br>(1)                    | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流入量(2) | 預計全年現<br>金流出量<br>(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--|-----------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------|
|  |                             |                      |                                 | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 649,625  | 8,000,000                   | 6,000,000            | 2,649,625                       | -                | -    |
| 1. 未來一年現金流量情形分析：                                     |                             |                      |                                 |                  |      |
| (1)全年淨現金流入量：主要係預計未來一年可收取交屋款、預售房地款及租金收入等。             |                             |                      |                                 |                  |      |
| (2)全年淨現金流出量：主要係預計未來一年將支付土地款、營建工程款、代銷廣告費用、營業費用及現金股利等。 |                             |                      |                                 |                  |      |
| 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司預計未來一年現金並無不足額情形。            |                             |                      |                                 |                  |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

本公司最近年度並無轉投資金額超過實收資本額百分之五者。

## 六、風險管理

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變化：

本公司105年度平均銀行貸款餘額約為\$10,700,000仟元,而平均貸款利率下降約0.2%，減少利息支出約為\$21,400仟元，佔105年度稅後淨利僅約0.8%，顯示近期利率變動對本公司損益並無重大影響。

2. 匯率變動：

本公司並未從事外匯交易，且上下游廠商皆屬內銷產業，故匯率變動對本公司並無影響。

3. 通貨膨脹：

本公司主要係於國內投資興建廠辦及住宅產品，且國內通貨膨脹指數尚屬穩定，故通貨膨脹對本公司之影響並無重大影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等行為，如未來要進行，將依經股東會通過之「資金貸與他人及背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」進行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

政府為打擊國內炒房風氣，採用限制豪宅貸款成數、推動社會住宅及課徵「房地合一稅」等政策，希望能平穩房價。因本公司推案地點均為台北地區優質地點、產品及客層定位明確、公司財務狀況健全，故長期而言，上述政策對財務業務並無重大影響。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為因應網際網路之發展，對於新建個案均予精心設計規劃以符合客戶之需求。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司投資興建個案之營造工程主要係委託本公司持股99.91%之子公司承包，對本公司並無風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無重大訴訟或非訟事件。

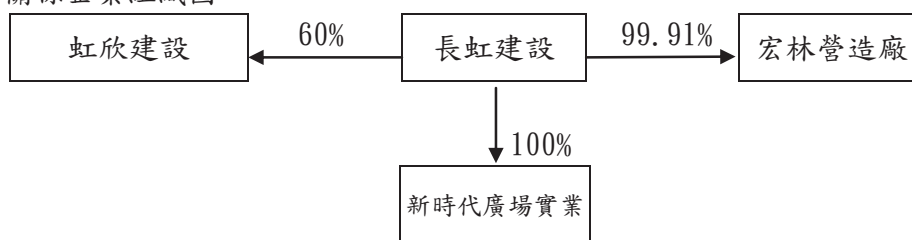
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖：



#### (二) 關係企業基本資料：

105年12月31日 單位：新台幣仟元

| 企業名稱                | 設立日期      | 地 址                 | 實 收<br>資本額 | 主要營業項目或生產項目             |
|---------------------|-----------|---------------------|------------|-------------------------|
| 控制公司：<br>長虹建設(股)    | 64.12.04  | 台北市北平東路<br>三十號十一樓   | 2,903,260  | 委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售業務 |
| 從屬公司：<br>宏林營造廠(股)   | 62.04.19  | 台北市北平東路<br>三十號十一樓之一 | 360,000    | 土木工程承攬業務                |
| 從屬公司：<br>虹欣建設(股)    | 97.05.23  | 台北市北平東路<br>三十號十一樓之三 | 220,000    | 委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售業務 |
| 從屬公司：<br>新時代廣場實業(股) | 103.08.20 | 台北市北平東路<br>三十號十一樓之二 | 100        | 不動產出租出售業務               |

#### (三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### (四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- 營建業及不動產出租出售業務。
- 長虹建設股份有限公司之建築工程大部份委由宏林營造廠股份有限公司興建。

#### (五) 關係企業董事、監察人及總經理資料：

106年05月10日；單位：新台幣仟元；股

| 企業名稱                     | 職 稱  | 姓名或代表人             | 持有股份                    |                 |
|--------------------------|------|--------------------|-------------------------|-----------------|
|                          |      |                    | 股數                      | 持股比例            |
| 控制公司：<br>長虹建設<br>股份有限公司  | 董事長  | 聯虹投資(股)<br>代表人：李文造 | 27,376,071<br>2,558,893 | 9.43%<br>0.88%  |
|                          | 董事   | 聯虹投資(股)<br>代表人：李耀中 | 27,376,071<br>1,958,406 | 9.43%<br>0.68%  |
|                          | 董事   | 李耀民                | 880,587                 | 0.30%           |
|                          | 董事   | 劉永中                | -                       | -               |
|                          | 董事   | 郭纘強                | 151,279                 | 0.05%           |
|                          | 獨立董事 | 呂天維                | 22,510                  | -               |
|                          | 獨立董事 | 蔡世祿                | -                       | -               |
|                          | 監察人  | 梁石安                | 880,948                 | 0.30%           |
|                          | 監察人  | 吳和惠                | -                       | -               |
|                          | 監察人  | 蔡玥晨                | 655,009                 | 0.23%           |
|                          | 總經理  | 李耀中                | 1,958,406               | 0.68%           |
| 從屬公司：<br>宏林營造廠<br>股份有限公司 | 董事長  | 長虹建設(股)<br>代表人：郭秀麗 | 35,967,275<br>4,909     | 99.91%<br>0.01% |
|                          | 董事   | 長虹建設(股)<br>代表人：李文造 | 35,967,275<br>4,909     | 99.91%<br>0.01% |
|                          | 董事   | 長虹建設(股)<br>代表人：高慶順 | 35,967,275<br>1,636     | 99.91%<br>0.01% |
|                          | 監察人  | 長虹建設(股)<br>代表人：陳茂慶 | 35,967,275<br>-         | 99.91%<br>-     |
|                          | 總經理  | 李耀中                | 14,727                  | 0.04%           |

| 企業名稱                    | 職稱                         | 姓名或代表人             | 持有股份               |                |
|-------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|                         |                            |                    | 股數                 | 持股比例           |
| 從屬公司：<br>虹欣建設<br>股份有限公司 | 董事長                        | 長虹建設(股)<br>代表人：李文造 | 13,200,000<br>-    | 60%<br>-       |
|                         | 董事                         | 長虹建設(股)<br>代表人：李耀民 | 13,200,000<br>-    | 60%<br>-       |
|                         | 董事                         | 長虹建設(股)<br>代表人：郭秀麗 | 13,200,000<br>-    | 60%<br>-       |
|                         | 董事                         | 文心建設(股)<br>代表人：葉曉甄 | 8,800,000<br>-     | 40%<br>-       |
|                         | 董事                         | 文心建設(股)<br>代表人：李綠青 | 8,800,000<br>-     | 40%<br>-       |
|                         | 監察人                        | 長虹建設(股)<br>代表人：梁石安 | 13,200,000<br>-    | 60%<br>-       |
|                         | 監察人                        | 文心建設(股)<br>代表人：葉明進 | 8,800,000<br>-     | 40%<br>-       |
|                         | 從屬公司：<br>新時代廣場實業<br>股份有限公司 | 董事長                | 長虹建設(股)<br>代表人：劉誼曦 | 1,000,000<br>- |
| 董事                      |                            | 長虹建設(股)<br>代表人：李耀中 | 1,000,000<br>-     | 100%<br>-      |
| 董事                      |                            | 長虹建設(股)<br>代表人：李如華 | 1,000,000<br>-     | 100%<br>-      |
| 監察人                     |                            | 長虹建設(股)<br>代表人：蔡為珍 | 1,000,000<br>-     | 100%<br>-      |
|                         |                            |                    |                    |                |

(六) 關係企業營運概況：

105年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱          | 資本額       | 資產總額       | 負債總額       | 淨值         | 營業收入      | 營業損益      | 本期稅後損益    | 每股盈餘          |
|---------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 長虹建設股份有限公司    | 2,903,260 | 28,261,798 | 15,890,765 | 12,371,033 | 4,668,720 | 1,277,042 | 2,780,031 | 9.69<br>(元)   |
| 宏林營造廠股份有限公司   | 360,000   | 2,324,306  | 1,848,588  | 475,718    | 2,493,767 | 31,962    | 34,133    | 0.95<br>(元)   |
| 虹欣建設股份有限公司    | 220,000   | 239,008    | 20,151     | 218,857    | -         | (190)     | (169)     | (0.01)<br>(元) |
| 新時代廣場實業股份有限公司 | 100       | 54         | 12         | 42         | -         | (36)      | (28)      | -<br>(元)      |

(七) 關係企業報告書：請詳「陸、財務狀況」之「四、最近年度合併財務報告」。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**



長虹建設股份有限公司



董事長：李文造

