

股票代號：2524

京城建設股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告書

民國 101 年上半年度及民國 100 年上半年度

地址：高雄市苓雅區中正一路 120 號 16 樓之 2

電話：(07)716-1668

京城建設股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告書目錄

民國101年上半年度及民國100年上半年度

一、封 面.....	第 1 頁
二、目 錄.....	第 2 頁
三、會計師查核報告書.....	第 3 頁
四、資產負債表.....	第 4 頁
五、損 益 表.....	第 5 頁
六、股東權益變動表.....	第 6 頁
七、現金流量表.....	第 7 頁
八、財務報表附註	
(一)公司沿革.....	第 8 頁
(二)重要會計政策之彙總說明.....	第 8~17 頁
(三)會計原則變動之理由及其影響.....	第 17 頁
(四)重要會計科目之說明.....	第 18~43 頁
(五)關係人交易.....	第 44~52 頁
(六)質押之資產.....	第 52 頁
(七)重大承諾事項及或有事項.....	第 52 頁
(八)重大之災害損失.....	第 52 頁
(九)重大之期後事項.....	第 53 頁
(十)其他.....	第 53~56 頁
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊.....	第 57~67 頁
2. 轉投資事業相關資訊.....	第 68 頁
3. 大陸投資資訊之揭露.....	第 68 頁
(十二)營運部門資訊.....	第 68 頁
九、會計科目明細表.....	第 69~111 頁
十、會計師印鑑證明書.....	第 112 頁

京城建設股份有限公司

會計師查核報告書

中華民國 101 年 8 月 29 日

(101)調和財簽字第 100 號

京城建設股份有限公司 公鑒

京城建設股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則有關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達京城建設股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量變動情形。

調和聯合會計師事務所

會計師：陳良銘

會計師：卓傳陣

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920107937 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(72)台財證(一)第 2583 號

京城建設股份有限公司
資產負債表
民國101年6月30日及民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101年6月30日		100年6月30日		負債及股東權益	附註	101年6月30日		100年6月30日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11XX 流動資產						21XX 流動負債					
1100 現金及約當現金	二、四-1	\$76,896	0.42	\$102,430	0.78	2100 短期借款	四-11	\$3,975,780	21.91	\$3,061,000	23.27
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四-2	76,874	0.42	89,325	0.68	2110 應付短期票券	四-12	2,334,991	12.87	509,696	3.87
1120 應收票據淨額	二、四-3	14,018	0.08	3,137	0.02	2120 應付票據		13,410	0.07	23,967	0.18
1140 應收帳款淨額	二、四-4	203	0.00	4,159	0.03	2130 應付票據-關係人	五	517,051	2.85	488,892	3.72
1160 其他應收款淨額	二、四-5	6,194	0.04	41,133	0.31	2140 應付帳款		7,475	0.04	0	0.00
1180 其他應收款-關係人	二、四-5.五	9,385	0.05	12,855	0.10	2150 應付帳款-關係人	五	359,283	1.98	156,058	1.19
1220 存貨淨額	二、四-6	17,509,690	96.50	12,558,550	95.48	2160 應付所得稅	四-19	40,491	0.22	51,708	0.39
1261 預付材料款		0	0.00	4,261	0.03	2170 應付費用		32,538	0.18	43,566	0.33
1250 預付費用		118,719	0.66	48,438	0.37	2170 應付費用-關係人	五	523	0.00	0	0.00
1280 其他流動資產	四-7	88,081	0.49	71,005	0.54	2210 其他應付款		20	0.00	969	0.01
1285 遞延推銷費用	二、四-6	15,809	0.09	926	0.01	2216 應付股利	四-18	178,864	0.99	66,131	0.50
1286 遞延所得稅資產-流動	二、四-19	506	0.00	951	0.01	2222 應付工程保留款		6,946	0.04	5,372	0.04
11XX 流動資產合計		\$17,916,375	98.75	\$12,937,170	98.36	2222 應付工程保留款-關係人	五	387,712	2.14	274,555	2.09
						2260 預收款項	二、四-13	126,511	0.70	55,847	0.42
14XX 基金及投資						2272 一營業週期內到期之長期借款	四-15	182,000	1.00	182,000	1.39
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	二、四-8	\$815	0.00	\$1,630	0.01	2280 其他流動負債	四-14	12,409	0.07	13,190	0.10
						2282 代收土地款	五	228,806	1.26	369,279	2.81
						2282 代收房屋款		5,040	0.03	0	0.00
						21XX 流動負債合計		\$8,409,850	46.35	\$5,302,230	40.31
15XX 固定資產	二、四-9					24XX 長期負債					
成 本						2421 長期借款	四-15	\$2,472,016	13.62	\$1,087,676	8.27
1561 生財器具		\$667	0.00	\$1,329	0.01						
1621 出租資產-土地		114,876	0.63	127,753	0.97	28XX 其他負債					
1622 出租資產-房屋		118,277	0.65	140,859	1.07	2810 應計退休金負債	二、四-20	\$17,919	0.10	\$15,839	0.12
1631 租賃改良		0	0.00	5,023	0.04	2820 存入保證金		2,438	0.01	2,511	0.02
1681 其他設備		257	0.00	646	0.00	2861 遞延所得稅負債-非流動	二、四-19	243	0.00	1,902	0.01
15X1 成本總額		\$234,077	1.28	\$275,610	2.09	28XX 其他負債合計		\$20,600	0.11	\$20,252	0.15
15X9 減：累計折舊		(35,028)	(0.19)	(40,139)	(0.31)						
1599 減：累計減損		(64,292)	(0.35)	(68,518)	(0.52)	2XXX 負債合計		\$10,902,466	60.08	\$6,410,158	48.73
15XX 固定資產淨額		\$134,757	0.74	\$166,953	1.26						
18XX 其他資產						3XXX 股東權益					
1811 閒置資產	四-10	\$42,018	0.23	\$42,018	0.32	31XX 股本-每股面額10元, 額定股本	四-16	\$3,577,273	19.71	\$3,306,577	25.14
1819 累計折舊-閒置資產	四-10	(4,947)	(0.03)	(4,280)	(0.03)	101年6月底及100年6月底					
1820 存出保證金		53,380	0.29	6,401	0.05	皆為450,000仟股, 發行股					
1830 遞延費用	二	2,868	0.02	3,650	0.03	數民國101年6月30日及100					
18XX 其他資產合計		\$93,319	0.51	\$47,789	0.37	年6月30日分別為357,727					
						仟股及330,658仟股					
						3200 資本公積-發行溢價	四-17	16,748	0.09	5,952	0.05
						33XX 保留盈餘					
						3310 法定公積	四-17	601,444	3.32	518,624	3.94
						3320 特別公積		3,297	0.02	2,050	0.02
						3351 累積盈虧	四-18.19	3,044,038	16.78	2,910,181	22.12
						3XXX 保留盈餘合計		\$3,648,779	20.12	\$3,430,855	26.08
						股東權益合計		\$7,242,800	39.92	\$6,743,384	51.27
資 產 總 額		\$18,145,266	100.00	\$13,153,542	100.00	負債及股東權益總額		\$18,145,266	100.00	\$13,153,542	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡天贊

經理人：劉朝森

會計主管：梁素英

京城建設股份有限公司
損 益 表
民國101年1月1日至6月30日及
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110 營業收入		\$1,329,194	100.08	\$1,609,947	100.36
4170 銷貨退回		0	0.00	(4,090)	(0.25)
4190 銷貨折讓		(1,092)	(0.08)	(1,711)	(0.11)
4100 營業收入淨額		\$1,328,102	100.00	\$1,604,146	100.00
5000 營業成本		708,725	53.36	991,383	61.80
5910 營業毛利		\$619,377	46.64	\$612,763	38.20
6000 營業費用					
6100 推銷費用		84,017	6.32	111,050	6.92
6200 管理及總務費用		42,069	3.17	46,783	2.92
6900 營業淨利		\$493,291	37.15	\$454,930	28.36
營業外收入及利益					
7110 利息收入		\$172	0.01	\$133	0.01
7130 處分固定資產利益		0	0.00	252,381	15.73
7310 金融資產評價利益		1,420	0.11	3,383	0.21
7480 什項收入		4,181	0.31	5,743	0.36
7100 營業外收入及利益合計		\$5,773	0.43	\$261,640	16.31
營業外費用及損失					
7510 利息支出		\$14,356	1.08	\$8,591	0.54
7530 處分固定資產損失		0	0.00	457	0.03
7880 什項支出		250	0.02	50,050	3.12
7500 營業外費用及損失合計		\$14,606	1.10	\$59,098	3.69
7900 繼續營業部門稅前淨利		\$484,458	36.48	\$657,472	40.98
8110 所得稅費用	二.四-19	45,447	3.42	51,574	3.22
9600 本期稅後淨利		\$439,011	33.06	\$605,898	37.76
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(元)	二.四-22	\$1.35	\$1.23	\$1.84	\$1.70
9850 稀釋每股盈餘(元)	二.四-22	\$1.35	\$1.23	\$1.84	\$1.70

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡天贊

經理人：劉朝森

會計主管：梁素英

京城建設股份有限公司
股東權益變動表
民國101年1月1日至6月30日及
民國100年1月1日至6月30日

科 目 摘 要	股 本	資本公積	法定公積	累積盈虧	特別盈餘公積	股東權益調整項目		合 計
						未認列為退休金 成本之淨損失		
100年1月1日餘額	\$3,306,577	\$5,952	\$424,373	\$2,465,070	\$1,645		(\$2,050)	\$6,201,567
迴轉依退休金精算報告認列未 認列為退休金成本之淨損失				1,645	(1,645)		2,050	2,050
提列特別盈餘公積轉入				(2,050)	2,050			0
提列99年度之法定公積			94,251	(94,251)				0
分配99年度之現金股利				(66,131)				(66,131)
100年上半年度純益				605,898				605,898
100年6月30日餘額	\$3,306,577	\$5,952	\$518,624	\$2,910,181	\$2,050		\$0	\$6,743,384
101年1月1日餘額	\$3,577,273	\$16,748	\$518,624	\$2,867,958	\$2,050		(\$3,297)	\$6,979,356
迴轉依退休金精算報告認列未 認列為退休金成本之淨損失				2,050	(2,050)		3,297	3,297
提列特別盈餘公積轉入				(3,297)	3,297			0
提列100年度之法定公積			82,820	(82,820)				0
分配100年度之現金股利				(178,864)				(178,864)
101年上半年度純益				439,011				439,011
101年6月30日餘額	\$3,577,273	\$16,748	\$601,444	\$3,044,038	\$3,297		\$0	\$7,242,800

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡天贊

經理人：劉朝森

會計主管：梁素英

京城建設股份有限公司
現金流量表
民國101年1月1日至6月30日及
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	101年上半年度	100年上半年度			
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期損益	\$439,011	\$605,898	購置固定資產	\$0	(\$3,064)
調整項目：			出售固定資產價款	0	970,852
備抵呆帳轉列其他收入	(51)	0	存出保證金(增加)減少	(46,995)	1,260
折舊及攤銷	1,525	2,238	未攤銷費用增加	(943)	(553)
呆帳損失增加	0	21	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(\$47,938)</u>	<u>\$968,495</u>
存貨跌價回升利益	(2,779)	(847)	融資活動之現金流量：		
金融資產評價損失(利益)	(1,420)	(3,383)	存入保證金增加(減少)	(\$48)	\$178
購置金融資產價款	(626)	(18,871)	短期借款增加	550,780	803,500
處分固定資產利益	0	(251,165)	長期期借款增加	1,456,960	862,216
處分固定資產損失	0	457	應付短期票券增加	1,304,310	129,946
報廢固定資產損失	0	49,521	融資活動之淨現金流入	<u>\$3,312,002</u>	<u>\$1,795,840</u>
遞延所得稅費用(利益)	300	(146)	本期現金及約當現金餘額減少數	(\$10,580)	(\$18,347)
應收票據(增加)減少	(9,460)	19,122	期初現金及約當現金餘額	87,476	120,777
應收帳款減少	13,844	62,546	期末現金及約當現金餘額	<u>\$76,896</u>	<u>\$102,430</u>
其他應收款(增加)減少	14,478	(38,965)	現金流量資訊之補充揭露：		
存貨增加	(3,872,848)	(3,082,354)	本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$18,153</u>	<u>\$5,982</u>
預付材料款增加	0	(4,261)	本期支付所得稅	<u>\$56,347</u>	<u>\$16,023</u>
預付款項增加	(94,005)	(2,232)	不影響現金流量之投資及融資活動		
遞延攤銷費用增加	(13,405)	(399)	待售房地轉列固定資產	\$0	\$40,597
其他流動資產(增加)減少	(7,454)	23,195	固定資產轉列待售房地	\$28,400	\$0
應付票據增加(減少)	102,722	(149,409)	三年內到期之長期借款餘額	<u>\$182,000</u>	<u>\$182,000</u>
應付帳款增加	99,775	32,441	宣告員工紅利轉增資	<u>\$7,454</u>	<u>\$16,965</u>
應付費用減少	(6,537)	(34,088)	宣告盈餘轉增資	<u>\$178,864</u>	<u>\$264,526</u>
應付所得稅增加(減少)	(11,200)	35,697	宣告現金股利	<u>\$178,864</u>	<u>\$66,131</u>
應付保留款增加(減少)	45,869	(105,636)			
其他應付款增加(減少)	(12)	702			
預收款項增加(減少)	76,403	(57,674)			
代收土地款增加(減少)	(58,135)	141,673			
代收房屋款增加(減少)	5,040	(6,904)			
其他流動負債增加(減少)	3,226	(814)			
應計退休金負債增加	1,095	955			
營業活動之淨現金流出	<u>(\$3,274,644)</u>	<u>(\$2,782,682)</u>			

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡天贊

經理人：劉朝森

會計主管：梁素英

京城建設股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國101年6月30日及

民國100年6月30日

(金額除特別註明外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國74年，主要營業項目為住宅及大樓開發租售、特定專業區開發及區段徵收、市地重劃代辦業務等。本公司股票自民國83年10月18日起在臺灣證券交易所上市。

本公司截至民國101年6月30日及100年6月30日止，員工人數分別為44人及45人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

2. 外幣交易

本公司有關非衍生性商品之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

3. 資產與負債區分流動與非流動之劃分標準

本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業，其營業週期均長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準；營業週期以三年作為劃分基礎。

現金或約當現金及主要為交易目的而持有，或預期將於資產負債表日後一年內變現之資產、或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期將於資產負債表日後一年內清償，或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

4. 現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

5. 金融商品

本公司依財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (1) 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：係採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

- (2) 備供出售金融資產：係採交易日會計處理，於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本，後續以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目(金融資產未實現損益)；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- (3) 以成本衡量之金融資產：採交易日會計處理，於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本，無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

6. 應收款項

一〇〇年一月一日以前備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (1) 債務人發生顯著財務困難；或
- (2) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (3) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀

察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

7. 建屋工程之會計處理

本公司對於建屋工程會計之處理採用全部完工法，其主要內容如下：

(1) 遞延推銷費用：

因預售在建工程所發生之行銷費用列入遞延推銷費用，俟工程完工年度全數轉列當年度費用。

(2) 在建工程、預付土地款、存貨及營建成本：

本公司對興建房屋係部份工案採自地自建及部份與地主合建分售方式。在建工程係已建造未完工之營建工程成本，俟工程完工後，按房屋面積，於完成所有權移轉登記及實際交屋後，轉為當年度營建成本；其餘待售之土地及房屋則轉列存貨。另本公司購入土地作為興建房屋之用地，於完成所有權移轉過戶前帳列預付土地款，移轉過戶後轉列存貨之待建土地科目。在建工程及存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(3) 預收房屋及土地款暨營建收入：

在建工程及待售房地預售所預收之房屋款或土地款列入預收房屋及土地款，俟工程完工及完成所有權移轉登記與實際交屋後，轉為當年度營建收入。惟資產負債表日前僅辦妥所有權登記或僅實際交屋者，如於期後期間已實際交屋或辦妥所有權移轉登記者，則亦得於僅辦妥所有權登記或僅實際交屋時視為收益已賺

得，認列當年度營建收入及成本。

(4)利息資本化：

本公司對購置土地及建造房屋所使用資金之利息按第三號財務會計準則公報之規定予以資本化，列入在建工程成本、預付土地款或待建土地科目。

8. 固定資產

(1)固定資產係以成本減累計折舊評價。

(2)固定資產折舊係按其成本(或成本及重估增值)，採直線法依估計耐用年數計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。本公司主要資產之耐用年數如下：

出租資產-房屋	50 ~ 55 年
生財器具	5 ~ 9 年
其他設備	5 年

(3)重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

(4)固定資產出售或報廢時，其成本及相關累計折舊均自帳上減除。出售固定資產之盈益，先列為當年度營業外收入及利益，出售固定資產之損失，則列為當年度營業外費用及支出。

(5)為購建資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列為資產成本。

(6)固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其評估價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失。

(7)出租資產以營業租賃方式出租，其租金收入列為營業收入，出租資產之折舊列入營業成本，收取之保證金則列為存入保證金。出租資產於租賃期間屆滿時，按其帳面價值與淨公平價值孰低轉回存貨項下之待售房屋及土地。

9. 資產減損之認列及迴轉

係依財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產若未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失，但如該資產已依法令規定辦理重估價，則先減少業主權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。

資產（商譽除外）自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產（商譽除外）於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在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價值。

資產（商譽除外）如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失之迴轉宜於損益表認列為利益。

資產如已依法令規定辦理重估價，則就原減少業主權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值。惟同一重估資產之減損損失若因未實現重估增值不足沖減，而已於損益表認列為損失，則該減損損失之迴轉亦先就原認列為損失之範圍內，於損益表認列為利益。

可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。若無跡象顯示資產使用價值係重大超過其淨公平價值，則宜以其淨公平價值作為可回收金額；反之，若無法確定淨公平價值時，則以資產之使用價值作為可回收金額。

認列資產減損損失後，於剩餘耐用年限內採直線法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊費用。

10. 遞延費用

係電腦軟體程式、鋪設柏油、植栽及修繕費等，按三～五年平均攤銷。

11. 退 休 金

- (1) 本公司對適用勞動基準法聘用之員工訂有退休辦法，依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每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。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。屬確定給付退休辦法。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，儲存於台灣銀行勞工退休準備金專戶。自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，退休辦法改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於員工退休金個人專戶。
- (2) 本公司採用財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並於次年度依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年資採直線法攤銷之數。
- (3) 採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥另列為當期費用。

12. 員工紅利及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金（會計研究發展基金會）於民國96年3月發布（96）基祕字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。本公司對於員工分紅金額之估列，係於員工提供勞務之期間依本公司章程規定應分配予員工紅利之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動

時，則該變動應調整當年度（原認列員工分紅費用之年度）之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動則依會計估計變動處理，列為次年度損益。另董監酬勞之會計處理亦比照員工分紅辦理。

13. 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期且金額達重大者，列為資產按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但金額不重大者，則列為當期費用或損失。

14. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
- (2) 遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4) 「所得基本稅額條例」自民國95年1月1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (5) 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

15. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。法定盈餘公積除供彌補虧損及撥充資本外，不得使用之。依據民國101年4月公布之公司法修訂條文，當公司虧損時，法定公積超過實收資本25%，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。資本公積依公司法規定提列並限於彌補虧損及增加資本之用，惟公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

資本公積係合併轉入，依公司法規定限於彌補虧損及增加資本之用。

16. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，公司如有未認列為退休金成本之淨損失列為股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

17. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。因盈餘、資本公積或民國97年度(含)以前股東會決議

分配之員工紅利轉增資而新增之股份，併予以追溯調整計算。

18. 股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國97年1月1日(含)以後者，依據財務會計準則公報第39號之規定處理。

19. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債，其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	101年6月30日	100年6月30日
庫存現金及零用金	\$79	\$42
活期存款	75,504	102,351
支票存款	1,313	37
合 計	<u>\$76,896</u>	<u>\$102,430</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年6月30日	100年6月30日
交易目的金融資產-流動		
上市(櫃)公司股票	<u>\$76,874</u>	<u>\$89,325</u>

(1) 本公司於民國101年上半年度及100年上半年度分別認列公平價值變動列入損益之金融資產淨利益1,420仟元及3,383仟元。

(2) 上項公平價值列入損益之金融資產-流動無提供擔保情形。

3. 應收票據淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應收票據	\$14,018	\$3,137
減：備抵呆帳	0	0
合 計	<u>\$14,018</u>	<u>\$3,137</u>

4. 應收帳款淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$244	\$4,422
減：備抵呆帳	(41)	(263)
合 計	<u>\$203</u>	<u>\$4,159</u>

5. 其他應收款淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
其他應收款-關係人	\$9,385	\$12,855
其他應收款	6,194	41,133
減：備抵呆帳	0	0
合 計	<u>\$15,579</u>	<u>\$53,988</u>

6. 存貨及遞延推銷費用

項 目	101年6月30日	100年6月30日
待售房屋	\$2,798,093	\$2,637,906
待售土地	769,038	603,540
在建工程	5,198,250	3,258,686
待建土地	8,434,715	5,988,240
預付土地款	320,303	92,470
預付房屋款	5,278	0
減：備抵跌價損失	(15,987)	(22,292)
合 計	<u>\$17,509,690</u>	<u>\$12,558,550</u>

項 目	101年6月30日	100年6月30日
(1) 待售房屋		
緯城財經大樓	\$10,345	\$10,345
普 吉 島	0	5,442
后驛新家	7,790	8,726
緯城貴賓	1,147	1,147
京城生活館	3,551	3,551
京城玫瑰園	1,199	1,413
大家京城A區	1,775	6,582

項 目	101年6月30日	100年6月30日
熱 帶 嶼	173	173
京城花園	757	961
京城美術紀	630	188,682
維 也 納	0	2,211
愛河戀A區	3,222	3,222
愛河戀B區大樓	0	10,549
京城貴賓	13,839	19,223
京城101	3,674	6,301
南洋之星	6,359	6,359
現代京城	54	5,219
愛的世界A大樓	356	356
現代風華	4,366	10,665
紫 京 城	5,679	7,750
莫 札 特	0	8,101
高鐵站前	10,065	10,065
四 季	772,947	0
四海一家	108,486	239,090
京城凱悅	1,322,361	1,348,092
圓 頂	447,333	571,013
親親京城	25,105	20,943
京城CBD	46,880	141,725
合 計	<u>\$2,798,093</u>	<u>\$2,637,906</u>

項 目	101年6月30日	100年6月30日
(2) 待售土地		
緯城財經大樓	\$13,273	\$13,273
普 吉 島	0	4,031
后驛新家	8,710	9,757
緯城貴賓	1,663	1,663
京城生活館	3,676	3,676
京城玫瑰園	708	834
京城貴賓	12,395	17,217
京城101	1,577	2,468
南洋之星	3,383	3,383
愛的世界A大樓	184	184
紫 京 城	2,790	3,808
高鐵站前	6,716	6,716
四 季	333,696	0
四海一家	31,148	68,828
京城凱悅	109,457	114,541
圓 頂	204,312	266,810
親親京城	9,362	7,785
京城CBD	25,988	78,566
合 計	<u>\$769,038</u>	<u>\$603,540</u>
(3) 在建工程		
四 季	\$0	\$1,364,637
京城花賞	811,004	485,839
澄東段24、31~35-1	621,148	424,910
龍華段945等4筆	801,635	593,269
龍中段27	836,172	390,031
鉅 誕	1,397,783	0
新庄段113等4筆	443,626	0
和平段39等5筆	286,882	0
合 計	<u>\$5,198,250</u>	<u>\$3,258,686</u>

項 目	101年6月30日	100年6月30日
(4) 待建土地		
成功段84號	\$14,377	\$14,331
福河段698-1	57,215	29,339
成功段60-1、62~64	537,348	537,348
林德官1135、1135-1	112,215	88,743
大統段1263-1、1236-5、1236-6	9,782	9,782
大統段1263-2	35,224	35,224
新博段7	0	675,124
龍中段191	368,686	367,012
新庄段八小段113、115、115-1、117	0	327,429
青海段114、116	354,361	353,219
新博段11	0	377,575
新華段59、62	346,817	346,543
新興段2096-1	6,747	6,747
大統段871	13,743	13,743
前金段499-1	20,890	20,932
博孝段745	659	957
有光段712	0	3,669
內惟段533	9,494	9,494
新華段60、61	92,544	0
愛群2936等8筆	3,161	3,161
愛群2761等5筆	899,586	895,759
和平段39等5筆	0	273,912
龍中129-3、129-4	1,600,732	1,598,197
新光段357、359	580,167	0
新光段360	122,906	0
新光段358	43,585	0
凱歌533等53筆	36,205	0
青海61、63	2,361,772	0
新光段358-2	30,913	0

項 目	101年6月30日	100年6月30日
龍中段128-4等3筆	713,349	0
建德段655	26,323	0
文東段1569-1	18,997	0
大統二小段1098	5,923	0
過田子段587-5	5,068	0
楠都二小段676	5,926	0
合 計	\$8,434,715	\$5,988,240

(5) 預付土地款

新華段60、61	\$0	\$92,470
新光段360-1~360-6	153,646	0
新光段356	30,072	0
大統一小段961	59,866	0
三塊厝段1280-25	15,233	0
孔宅段195-3	8,630	0
大港二小段1537-2	37,928	0
愛群段2748等5筆	7,011	0
援中段206、207	7,917	0
合 計	\$320,303	\$92,470

(6) 預付房屋款

援中段206、207	\$5,278	\$0
------------	---------	-----

(7) 遞延推銷費用

四 季	\$0	\$527
龍華段945等4筆	355	26
龍中段27	684	318
澄東段24、31~35-1	386	55
京城花賞	347	0
鉅 誕	13,680	0
新庄段113	308	0
和平段39等5筆	49	0
合 計	\$15,809	\$926

(8) 上列在建工程係在高雄市所興建之住宅大樓及透天住宅。截至民國101年6月30日及100年6月30日利息資本化列入在建工程之金額分別為42,524仟元及20,758仟元。

(9) 待建土地係在高雄市所購入或標售之土地，簽約支付簽約金及各期款項時帳列預付土地款，過戶後轉列待售土地作為未來建案之營建用地。截至民國101年6月30日及100年6月30日待建土地及預付土地款之利息資本化金額分別7,443仟元及4,859仟元。

(10) 待售房地、在建工程及待建土地提供抵質押情形，請參閱財務報表附註六。

(11) 待售房屋截至民國101年6月30日及100年6月30日投保金額分別為887,588仟元及724,688仟元。

(12) 在建工程截至民國101年6月30日及100年6月30日投保金額均為700,000仟元。

7. 其他流動資產

項 目	101年6月30日	100年6月30日
暫 付 款	\$5	\$15
進項稅額	8,240	86
留抵稅額	77,953	68,281
代 付 款	1,883	2,623
合 計	\$88,081	\$71,005

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	101年6月30日		100年6月30日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市櫃公司普通股				
華志創業投資(股)公司	\$815	1.63%	\$1,630	1.63%

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。截至民國101年6月30日及100年6月30日止，上述以成本衡量之金融資產-非流動並未提供作為保證或質押，民國101年上半年度及100年上半年度獲配現金股利皆為0仟元，董監事酬勞分別為0仟元及40仟元。

9. 固定資產

項 目	101 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
生財器具	\$667	\$414	\$253
出租資產-土地	114,876	0	114,876
出租資產-房屋	118,277	34,514	83,763
其他設備	257	100	157
合 計	<u>\$234,077</u>	<u>\$35,028</u>	\$199,049
累計減損			(64,292)
淨 額			<u>\$134,757</u>

項 目	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
生財器具	\$1,329	\$924	\$405
出租資產-土地	127,753	0	127,753
出租資產-房屋	140,859	33,834	107,025
租賃改良	5,023	4,973	50
其他設備	646	408	238
合 計	<u>\$275,610</u>	<u>\$40,139</u>	\$235,471
累計減損			(68,518)
淨 額			<u>\$166,953</u>

累計減損明細如下：

項 目	101年6月30日	100年6月30日
出租資產-土地	\$25,395	\$37,136
出資資產-房屋	38,897	31,382
合 計	\$64,292	\$68,518

(1) 本公司於民國100年1月4日與興富發建設(股)公司簽訂土地買賣合約，出售林德官段1302地號之出租土地，出售總價為970,764仟元，並將該土地之地上物拆除，民國100年3月底已完成拆除，將建築物之帳面價值轉列損失，並於民國100年4月完成土地過戶。

(2) 固定資產於民國101年6月30日及100年6月30日投保金額均為40,412仟元。

(3) 固定資產提供擔保之情形，請參閱財務報表附註六。

10. 閒置資產

項 目	101 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$8,000	\$0	\$8,000
建 築 物	34,018	4,947	29,071
合 計	\$42,018	\$4,947	\$37,071

項 目	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$8,000	\$0	\$8,000
建 築 物	34,018	4,280	29,738
合 計	\$42,018	\$4,280	\$37,738

(1) 閒置資產於民國101年6月30日及100年6月30日投保金額均為41,500仟元。

(2) 閒置資產提供擔保之情形，請參閱財務報表附註六。

11. 短期借款

貸款性質	利率區間	金 額	擔 保 品
101年6月30日			
抵押借款	2.100%	\$175,000	關係人蔡天贊之私人土地
抵押借款	2.200%	250,000	關係人蔡天贊、蔡薛美雲及陳美惠之私人土地及月泉商務旅館有限公司之建築物
抵押借款	2.200%	292,000	待建土地-龍中段191
抵押借款	2.200%	450,000	在建工程-龍華段945
抵押借款	2.075%	538,000	在建工程-鉅誕
抵押借款	2.280%	215,000	在建工程-鉅誕
抵押借款	2.370%	100,000	待建土地-成功段60-1、62~64
抵押借款	2.270%	227,000	在建工程-新庄段113
抵押借款	2.300%	480,000	待建土地-愛群2761等5筆土地
抵押借款	2.000%	85,714	關係人陳進興之有價證券
信用借款	2.000%	14,286	無
抵押借款	2.280%	148,780	在建工程-和平段39等5筆
抵押借款	2.020%	300,000	關係人京成建設(股)公司之待售房地及陳美惠之私人土地
抵押借款	2.020%	30,000	待售房地及出租資產-緯城財經
信用借款	2.020%	70,000	無
抵押借款	2.000%	600,000	待售房地-京城凱悅
合 計		\$3,975,780	

貸款性質	利率區間	金額	擔保品
100年6月30日			
抵押借款	2.140%	\$350,000	關係人蔡長添及陳美惠之私人土地
抵押借款	1.700%	100,000	關係人蔡天贊之私人土地
抵押借款	1.825%	150,000	關係人蔡天贊、蔡薛美雲及陳美惠之私人土地及月泉商務旅館有限公司之建築物
抵押借款	1.835%	292,000	待建土地-龍中段191
抵押借款	1.995%	538,000	待建工程-鉅誕(新博段7)
抵押借款	2.200%	150,000	待建工程-鉅誕(新博段11)
抵押借款	2.050%	480,000	待建土地-愛群2761等5筆土地
抵押借款	1.880%	300,000	關係人京成建設(股)公司之待售房地及陳美惠之私人土地
抵押借款	1.880%	30,000	待售房地及出租資產-緯城財經
信用借款	1.880%	70,000	無
抵押借款	1.800%	600,000	待售房地-京城凱悅
抵押借款	2.290%	1,000	待建土地-成功段60-1、62~64
合 計		<u>\$3,061,000</u>	

12. 應付短期票券

項 目	保證機構	利 率	金 額	擔 保 品
101年6月30日				
商業本票	國際票券金融 (股)公司	1.000%	\$144,000	關係人蔡天贊及蔡薛 美雲之私人土地
	國際票券金融 (股)公司	1.520%	200,000	關係人張紹松之有價 證券
	國際票券金融 (股)公司	1.000%	83,000	與建誌營造(股)公司共同持 分之閒置資產-憲德段
	國際票券金融 (股)公司	1.000%	189,000	待建土地-青海段114、116
	國際票券金融 (股)公司	1.000%	246,000	待建土地-龍中段128-4等3 筆
	兆豐票券金融 (股)公司	1.680%	390,000	在建工程-澄東段24、31~ 35-1
	兆豐票券金融 (股)公司	1.532%	100,000	關係人蔡天贊及蔡薛美雲及 非關係人之有價證券
	兆豐票券金融 (股)公司	1.680%	85,000	待售房地-圓頂
	中華票券金融 (股)公司	0.950%	248,000	關係人蔡天贊之私人土地
	中華票券金融 (股)公司	0.950%	156,000	關係人蔡薛美雲及非關係人 之私人土地
	中華票券金融 (股)公司	0.922%	200,000	關係人蔡天贊、陳進興及非 關係人之有價證券
	中華票券金融 (股)公司	0.950%	300,000	關係人蔡天贊及蔡薛美雲之 私人土地
減：應付短期票券折價			(6,009)	
淨 額			<u>\$2,334,991</u>	

項 目	保證機構	利 率	金 額	擔 保 品
100年6月30日				
商業本票	國際票券金融 (股)公司	1.012%	\$140,000	關係人蔡天贊及蔡薛 美雲之私人土地
	國際票券金融 (股)公司	1.062%	100,000	關係人張紹松之有價 證券
	國際票券金融 (股)公司	1.012%	130,000	待建土地-青海段114 、116
	中華票券金融 (股)公司	1.000%	140,000	關係人蔡薛美雲及非 關係人之私人土地
減：應付短期票券折價			(304)	
淨 額			<u>\$509,696</u>	

13. 預收款項

項 目	101年6月30日	100年6月30日
預收房屋款	\$60,713	\$38,930
預收土地款	46,315	13,878
預收裝潢款	16,457	0
其他預收款	3,026	3,039
合 計	<u>\$126,511</u>	<u>\$55,847</u>

14. 其他流動負債

項 目	101年6月30日	100年6月30日
代收 款	<u>\$12,409</u>	<u>\$13,190</u>

15. 長期借款

貸款性質	利率區間	金額	擔保品
101年6月30日			
(1) 抵押借款	2.22%	\$275,000	關係人陳美惠之私人土地
(2) 抵押借款	2.30%	1,150,000	待建土地-青海61、63
(3) 抵押借款	2.37%	182,000	待建土地-成功段60-1、62~64
(4) 抵押借款	2.20%	874,800	待建土地-龍中段129-3、129-4
(5) 抵押借款	2.28%	140,000	待建土地-新華段59、62
(6) 抵押借款	2.28%	32,216	待建土地-新華段60、61
合計		\$2,654,016	
減：三年內到期之長期借款		(182,000)	
長期借款淨額		\$2,472,016	

(1) 借款期間自民國101年1月3日至105年1月3日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(2) 借款期間自民國101年6月18日至106年8月31日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(3) 借款期間自民國97年10月17日至102年10月17日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(4) 借款期間自民國100年5月25日至105年5月25日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(5) 借款期間自民國100年12月27日至105年10月14日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(6) 借款期間自民國100年6月15日至105年6月15日，按月支付利息，本金到期一次償還。

貸款性質	利率區間	金額	擔保品
100年6月30日			
(1) 抵押借款	2.19%	\$225,460	在建工程-新庄段113等4筆土地
(2) 抵押借款	2.20%	800,000	待建土地-龍中段129-3、129-4
(3) 抵押借款	2.20%	30,000	待建土地-新華段59、62
(4) 抵押借款	2.20%	32,216	預付土地款-新華段60、61
(5) 抵押借款	2.29%	182,000	成功段60-1、62~64
合計		\$1,269,676	
減:三年內到期之長期借款		(182,000)	
長期借款淨額		\$1,087,676	

(1) 借款期間自民國99年1月20日至104年1月20日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(2) 借款期間自民國100年5月25日至105年5月25日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(3) 借款期間自民國100年6月14日至105年6月14日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(4) 借款期間自民國100年6月15日至105年6月15日，按月支付利息，本金到期一次償還。

(5) 借款期間自民國97年10月17日至102年10月17日，按月支付利息，本金到期一次償還。

16. 股本

(1) 股本形成如下：

變動日期	每股金額 (元)	實收股本	備註
74.09核定	\$10,000	\$1,000	設立
74.10核定	10,000	30,000	現金增資 29,000仟元
79.04核定	10,000	80,000	現金增資 50,000仟元
79.05核定	10	198,000	現金增資 118,000仟元
80.04核定	10	400,000	現金增資 172,000仟元及 盈餘轉增資 30,000仟元
80.12核定	10	450,160	盈餘轉增資 50,160仟元
81.08核定	10	515,433	盈餘轉增資 65,273仟元
82.07核定	10	658,195	盈餘轉增資 142,762仟元
83.07核定	10	814,833	盈餘轉增資 156,638仟元
84.05核定	10	999,833	現金增資 185,000仟元
84.07核定	10	1,351,478	盈餘轉增資 351,645仟元
88.10核定	10	1,486,626	資本公積轉增資 135,148仟元
94.09核定	10	2,237,602	盈餘轉增資 750,976仟元
95.08核定	10	2,689,735	盈餘轉增資 452,133仟元
96.07核定	10	2,961,481	盈餘轉增資 271,746仟元
97.02核定	10	2,911,631	註銷庫藏股 49,850仟元
97.08核定	10	3,208,496	盈餘轉增資 296,864仟元
97.12核定	10	3,108,496	註銷庫藏股 100,000仟元
98.09核定	10	3,058,496	註銷庫藏股 50,000仟元
99.09核定	10	3,306,577	盈餘轉增資 248,081仟元
100.07核定	10	3,577,273	盈餘轉增資 270,695仟元

(2) 民國101年6月30日及100年6月30日，本公司額定股本總額皆為4,500,000仟元，皆為450,000仟股，每股面額10元，截至民國101年6月30日及100年6月30日已發行股份分別為357,727仟股及330,658仟股，均為普通股，實收股本分別為3,577,273仟元及3,306,577仟元。

17. 資本公積及法定公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。法定公積依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，依據民國101年4月公布之公司法修訂條文，當公司虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

18. 盈餘分配

(1) 本公司章程之盈餘分配規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如有餘額提員工紅利不低於百分之一、董事監察人酬勞不高於百分之二。

前項提列後餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會就可供分配盈餘中提撥適當數額擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

第一項所稱員工，包括本公司全體員工及符合一定條件之從屬公司全體員工。所稱一定條件之從屬公司，係指與本公司具有公司法第三百六十九條之二及第三百六十九條之三規定之關係企業。

(2) 公司股利政策及執行狀況：

本公司年度決算如有盈餘時，應先依據公司章程第二十五條之規定提繳稅款、彌補以往虧損、提列法定及特別盈餘公積、員工紅利、董事監察人酬勞後，加計以前年度之未分配盈餘，尚有盈餘分配時，由董事會決定分派股利金額，每股可分配盈餘金額未達新台幣0.5元，得不分配之，前項盈餘分配案中，現金股利之分配比例不得低於分配總額百分之十，其比例由董事會綜合考量公司財務狀況決定，惟當年度財務報表之負債比率高於百分之五十時，得不派發現金股利。

(3) 本公司於民國101年6月22日及民國100年6月9日股東常會決議，民國100年度及99年盈餘分配如下：

	盈餘分配		每股股利(元)	
	100年度	99年度	100年度	99年度
法定盈餘公積	\$82,820	\$94,251		
普通股				
現金股利	178,864	66,132	\$0.50	\$0.20
股票股利	178,864	264,526	0.50	0.80
合計	<u>\$440,548</u>	<u>\$424,909</u>	<u>\$1.00</u>	<u>\$1.00</u>

另分派之董監事酬勞及員工紅利如下：

	100年度	99年度
董監事酬勞	\$0	\$0
從業人員紅利		
現金股利	0	0
股票股利	7,454	16,965
合計	<u>\$7,454</u>	<u>\$16,965</u>

A. 本公司民國100年度之盈餘分配案，業經股東常會於民國101年6月22日決議以股東股利178,864仟元轉增資發行普通股17,886仟股，及員工股票紅利7,454仟元轉增資發行313仟股，員工紅利發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，此項增資已於民國101年7月25日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第1010033076號函申報生效，除權基準日為民國101年8月22日。

B. 本公司民國99年度之盈餘分配案，業經股東常會於民國100年6月9日決議以股東股利264,526仟元轉增資發行普通股26,452仟股，及員工股票紅利16,965仟元轉增資發行617仟股，員工紅利發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，此項增資案於民國100年7月12日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000032122號函申報生效，除權基準日為民國100年8月21日，相關變更登記業已辦理完竣。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，有關董事會通過及股東會決議之盈餘分配案及員工紅利、董監酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

(4) 本公司民國101年上半年度及100年上半年度，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第052號函規定估列之員工紅利金額分別為3,951仟元及10,906仟元，係以截至當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別按1%及2%作為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據次年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

19. 所得稅

	101年6月30日	100年6月30日
(1) 遞延所得稅資產-流動	\$1,677	\$30,089
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	0	(27,872)
淨遞延所得稅資產-流動	\$1,677	\$2,217
遞延所得稅負債-流動	(1,171)	(1,266)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$506	\$951

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產-非流動	\$8,822	\$7,473
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	0	0
淨遞延所得稅資產-非流動	\$8,822	\$7,473
遞延所得稅負債-非流動	(9,065)	(9,375)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	(\$243)	(\$1,902)
	101年上半年度	100年上半年度
(2) 稅前純益依法定稅率估計所得稅	\$82,358	\$111,770
調整項目之所得稅影響數：		
金融資產評價利益帳外調整	(241)	(575)
租金收入帳外調整	0	(3)
營業成本及待售房地財稅差異帳外調整	171	176
存貨跌價回升利益帳外調整	(472)	(144)
出售土地所得免稅調整	(58,365)	(70,719)
減損損失帳外調整	(84)	(54)
呆帳損失帳外調整	0	32
固定資產出售利益帳外調整	0	(42,905)
退休金成本	186	162
虧損扣抵及其所產生之遞延所得稅資產	(21,733)	2,255
其他	42	5
本期應付所得稅	\$1,862	\$0
未分配盈餘加徵10%所得稅	38,641	51,720
補繳以前年度所得稅	4,644	0
遞延所得稅費用(利益)	300	(146)
所得稅費用	\$45,447	\$51,574
	101年6月30日	100年6月30日
(3) 本期應付所得稅	\$1,862	\$0
加：未分配盈餘加徵10%所得稅	38,641	51,720
減：暫繳及利息扣繳稅款	(12)	(12)
應付所得稅	\$40,491	\$51,708

(4)產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	101年 6月 30 日		100年 6月 30 日	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響數	暫時性 差異金額	所得稅 影響數
A. 遞延所得稅資產-流動				
(a) 呆帳損失之認列所產生之可 減除暫時性差異	\$0	\$0	\$187	\$32
(b) 資產減損損失所產生之可減 除暫時性差異	2,959	503	2,183	371
(c) 存貨跌價損失所產生之可減 除暫時性差異	6,906	1,174	10,668	1,814
(d) 前十年虧損扣除額所產生之 可減除暫時性差異	0	0	163,954	27,872
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	0	0	(163,954)	(27,872)
B. 遞延所得稅負債-流動				
(e) 營業成本財稅差異之認列所 產生之應課稅暫時性差異	(\$1,413)	(\$240)	(\$1,973)	(\$335)
(f) 出租房地折舊之認列所產生 之應課稅暫時性差異	(5,474)	(931)	(5,474)	(931)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷 後淨額		<u>\$506</u>		<u>\$951</u>
C. 遞延所得稅資產-非流動				
(g) 退休金費用之認列所產生之 可減除暫時性差異	\$17,892	\$3,042	\$15,839	\$2,693
(h) 資產減損損失之認列所產生 可減除暫時性差異	34,003	5,780	28,121	4,781
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	0	0	0	0
D. 遞延所得稅負債-非流動				
(i) 出租房地折舊之認列所產生 之應課稅暫時性差異	(\$53,326)	(\$9,065)	(\$55,151)	(\$9,376)
非流動遞延所得稅資產與負債 抵銷後淨額		<u>(\$243)</u>		<u>(\$1,902)</u>

(5) 截至民國101年6月30日止，本公司尚未扣抵之虧損扣抵金額及最後可扣抵年度列示如下：

發生年度	虧損金額	已扣抵金額	尚未扣抵餘額	最後可扣抵年度
98年	\$149,165	\$149,165	\$0	108
99年	1,527	1,527	0	109
合計	\$150,692	\$150,692	\$0	

(6) 本公司營利事業所得稅結算申報業已核定至民國99年度。

(7) 兩稅合一相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$180,133	\$159,357
	101年上半年度	100年上半年度
對中華民國居住者盈餘 分配之稅額扣抵比率	6.28%	6.47%

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
86年度以前	\$0	\$0
87至98年度	1,524,206	1,524,206
99年度以後	1,519,832	1,385,975
合計	\$3,044,038	\$2,910,181

20. 職工退休金

- (1) 本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每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。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司並依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，儲存於勞工退休準備金專戶。民國94年7月1日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，自原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於員工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。
- (2) 本公司自編製民國84年底之財務報表起，依行政院金融監督管理委員會證期局之規定採用財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國85年1月1日起依該公報之規定認列淨退休金成本及攤提退休金費用。
- (3) 採確定提撥辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月薪資百分之六，提撥至勞工保險局，提撥數亦列為當期費用。
- (4) 101年上半年度及100年上半年度淨退休金成本組成項目如下：

	101年上半年度	100年上半年度
服務成本	\$551	\$528
利息成本	406	346
退休基金資產之預期報酬	(81)	(87)
攤銷數	379	331
淨退休金成本	\$1,255	\$1,118

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
(5) 精算假設如下：		
折現率	2.00%	1.75%
薪資調整率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	1.75%

(6) 民國101年6月30日及100年6月30日專戶儲存於臺灣銀行之退休準備金餘額分別為8,117仟元及9,880仟元，尚未撥付之退休準備金分別為26仟元及27仟元，均列於應付費用項下。

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
(7) 當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$1,255	\$1,118
確定提撥之淨退休金成本	\$533	\$519
	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
期末退休基金餘額	\$8,117	\$9,880
期末應計退休金負債餘額	\$17,919	\$15,839

21. 本期發生之用人、折舊、營業成本、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	101年上半年度			100年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	0	18,052	18,052	0	15,913	15,913
勞健保費用	0	1,257	1,257	0	1,288	1,288
退休金費用	0	1,788	1,788	0	1,636	1,636
其他用人費用	0	1,596	1,596	0	1,795	1,795
員工紅利	0	3,951	3,951	0	10,906	10,906
折舊費用	719	406	1,125	1,265	450	1,715
折耗費用	0	0	0	0	0	0
攤銷費用	0	400	400	0	523	523

22. 每股盈餘

101年上半年度	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$484,458	\$439,011	357,727	\$1.35	\$1.23
稀釋每股盈餘					
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅配股			154		
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$484,458</u>	<u>\$439,011</u>	<u>357,881</u>	<u>\$1.35</u>	<u>\$1.23</u>

100年上半年度	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$657,472	\$605,898	357,110	\$1.84	\$1.70
稀釋每股盈餘					
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅配股			377		
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$657,472</u>	<u>\$605,898</u>	<u>357,487</u>	<u>\$1.84</u>	<u>\$1.70</u>

(1) 上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國101年6月30日止本公司盈餘轉增資之股數。

(2) 自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議普通股加權流通在外股數。

五、關係人交易

本公司於民國101年上半年度及100年上半年度有交易往來之關係人及事項如下：

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
南京建設(股)公司	該公司董事長為本公司董事長二親等內之親屬
建誌營造(股)公司	該公司董事長為本公司董事長二親等內之親屬
京成建設(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人
百鎔營造有限公司	該公司董事與本公司監察人為同一人
華志創業投資(股)公司	本公司董事長為該公司之監察人
月泉商務旅館有限公司	實質關係人(已於民國100年3月28日解散登記)
夏艷精品旅館有限公司	該公司董事為本公司董事長二親等內之親屬
財團法人京城社會福利慈善基金會	該公司董事長為本公司董事長之配偶
蔡天贊	係本公司董事長
蔡長添	實質關係人
蔡薛美雲	係本公司董事長之配偶
陳美惠	係本公司董事長二親等內之親屬
王獻聰	係本公司董事長二親等內之親屬
陳進興	係本公司土地開發部經理
張紹松	係本公司董事(惟已於民國100年6月9日卸任)
王碧琴	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 發包工程

建誌營造(股)公司及百鎡營造有限公司為本公司之關係人，本公司之工程均委由該兩家公司承包，承包價款係依該兩家公司之成本加計適當之利潤，付款條件亦比照一般廠商，惟票據實際兌現日期，會考量公司之資金情形。

(1) 本公司於民國101年上半年度及100年上半年度委託建誌營造股份有限公司承包各營建工地之工程，佔本公司發包工程總金額分別為27.29%及38.88%，其合約價款及支付價款如下：

工地名稱	合約價款(含稅)	支 付 價 款	
		101年上半年度	100年上半年度
四 季	\$946,526	\$0	\$163,697
龍中段27	1,940,024	258,898	0
合 計		\$258,898	\$163,697

(2) 本公司於民國101年上半年度及100年上半年度委託百鎡營造有限公司承包各營建工地之工程，佔本公司發包工程總金額分別為72.68%及60.05%，其合約價款及支付價款如下：

工地名稱	合約價款(含稅)	支 付 價 款	
		101年上半年度	100年上半年度
京城花賞	1,100,036	\$125,933	\$102,683
龍華段945等4筆	567,290	101,374	45,897
澄東段24、31~35-1	553,265	102,907	104,286
鉅 誕	1,503,810	262,286	0
新庄段113	556,104	97,143	0
合 計		\$689,643	\$252,866

2. 進貨交易

(1) 本公司於民國99年12月17日與關係人蔡長添簽定土地買賣合約，購入苓雅區福河段698-1之土地，合約總價為4,010仟元，已於民國100年1月10日完成過戶，其價款均已支付，帳列待建土地。

(2) 本公司於民國100年1月與關係人蔡長添簽定土地買賣合約，購入林德官段1135及1135-1之土地，合約總價為16,973仟元，已於民國100年1月6日辦理過戶，其價款均已支付，帳列待建土地。

3. 其他應收款、預付費用、應付票據、應付帳款、應付工程保留款、應付費用、其他預收款、代收土地款及存入保證金。

本公司與關係人之債權債務關係如下：

項目及關係人	101年6月30日		100年6月30日	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他應收款				
蔡天贊	\$219	1.41%	\$428	0.78%
蔡薛美雲	235	1.51%	1,621	2.95%
蔡天贊及蔡薛美雲	8,886	57.04%	10,733	19.56%
蔡長添及陳美惠	0	-	2	0.00%
陳進興、王獻聰及陳美惠	45	0.29%	16	0.03%
建誌營造(股)公司	0	-	17	0.03%
華志創業投資(股)公司	0	-	38	0.07%
合計	<u>\$9,385</u>	<u>60.25%</u>	<u>\$12,855</u>	<u>23.42%</u>
預付費用				
南京建設(股)公司	<u>\$480</u>	<u>0.40%</u>	<u>\$660</u>	<u>1.36%</u>

項目及關係人名稱	101年6月30日		100年6月30日	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
應付票據				
建誌營造(股)公司	\$250,792	47.28%	\$447,209	87.20%
百鎡營造有限公司	265,754	50.10%	41,023	8.00%
南京建設(股)公司	480	0.09%	660	0.13%
王碧琴	25	0.00%	0	0.00%
合 計	<u>\$517,051</u>	<u>97.47%</u>	<u>\$488,892</u>	<u>95.33%</u>
應付帳款				
建誌營造(股)公司	\$141,412	38.56%	\$73,189	46.90%
百鎡營造有限公司	217,871	59.40%	82,869	53.10%
合 計	<u>\$359,283</u>	<u>97.96%</u>	<u>\$156,058</u>	<u>100.00%</u>
應付工程保留款				
建誌營造(股)公司	\$132,931	33.68%	\$126,106	45.05%
百鎡營造有限公司	254,781	64.56%	148,449	53.03%
合 計	<u>\$387,712</u>	<u>98.24%</u>	<u>\$274,555</u>	<u>98.08%</u>
應付費用				
建誌營造(股)公司	\$486	1.47%	\$0	0.00%
南京建設(股)公司	37	0.11%	0	0.00%
合 計	<u>\$523</u>	<u>1.58%</u>	<u>\$0</u>	<u>0.00%</u>
其他預收款				
王碧琴	<u>\$20</u>	<u>0.21%</u>	<u>\$11</u>	<u>0.21%</u>

項目及關係人名稱	101年06月30日		100年06月30日	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
代收土地款				
蔡天贊	\$16,102	7.04%	\$18,909	5.12%
蔡薛美雲	22,410	9.79%	14,621	3.96%
蔡長添及陳美惠	0	0.00%	18,199	4.93%
蔡天贊及蔡薛美雲	166,672	72.84%	314,608	85.19%
陳進興、王獻聰及陳美惠	20,262	8.86%	2,942	0.80%
合 計	<u>\$225,446</u>	<u>98.53%</u>	<u>\$369,279</u>	<u>100.00%</u>
存入保證金				
王碧琴	<u>\$45</u>	<u>1.85%</u>	<u>\$80</u>	<u>3.19%</u>

4. 以成本衡量之金融資產－非流動

本公司投資華志創業投資(股)公司，民國101年6月底及100年6月底持有股數分別為81,521股及163,043股，金額分別為815仟元及1,630仟元，持股比率皆為1.63%，截至民國101年6月底及100年6月底，董監事酬勞分別為0仟元及40仟元。

5. 租 賃

(1) 本公司向關係人南京建設股份有限公司承租座落於高雄市苓雅區中正一路120號16樓之2之房屋作為辦公處所，租賃期間為民國99年1月1日至101年12月31日，每月租金含稅金額為110仟元，民國101年1月1日起變更為含稅金額80仟元，民國101年1月1日至6月30日及100年1月1日及6月30日認列之租金支出分別為457仟元及629仟元。

(2) 關係人夏艷精品旅館有限公司向本公司承租座落於高雄市民族二路72號之房屋作為營業處所，租賃期間為民國97年10月16日至100年1月15日，每月租金含稅金額為900仟元，民國101年1月1日至6月30日及國100年1月1日及6月30日認列之租金收入分別為0仟元及429仟元。

- (3) 關係人王碧琴向本公司承租座落於高雄市苓雅區成功段60-1、62、63、64號空地(共1,457平方公尺)作為停車場之用，租賃期間為民國100年4月1日至101年5月31日及民國98年4月1日至100年3月31日，每月租金含稅金額為25仟元，民國101年1月1日至6月30日及民國100年1月1日至6月30日認列之租金收入分別為119仟元及143仟元，民國101年6月30日及民國100年6月30日收取存入保證金金額分別為0仟元及25仟元。
- (4) 關係人王碧琴向本公司承租座落於高雄市前鎮區愛群段2761~2763號空地(共1,796平方公尺)作為停車場之用，租賃期間為民國100年3月12日至103年3月11日，每月租金含稅金額為30仟元，民國101年1月1日至6月30日及民國100年1月1日至6月30日認列之租金收入分別為171仟元及103仟元，民國101年6月30日收取存入保證金金額為30仟元。
- (5) 關係人王碧琴向本公司承租座落於高雄市左營區新庄段八小段113、115、115-1、117號空地(共1,791平方公尺)作為停車場之用，租賃期間為民國99年7月1日至100年7月31日，每月租金含稅金額為10仟元，其中民國99年7月1日至10月31日申請電源免租金，民國101年1月1日至6月30日及100年1月1日至6月30日認列之租金收入分別為0仟元及76仟元，民國100年6月30日收取存入保證金金額為10仟元。
- (6) 關係人王碧琴向本公司承租座落於高雄市前鎮區愛群段2764號空地(共1,026平方公尺)作為停車場之用，租賃期間為民國100年8月20日至102年8月20日，每月租金含稅金額為15仟元，民國101年1月1日至6月30日認列之租金收入為86仟元，民國101年6月30日收取存入保證金金額為15仟元。

6. 合建分售

本公司關係人蔡薛美雲提供新庄段1272地號(京城花賞)土地，與本公司採合建分售之銷售方式，截至民國101年6月30日止已投入興建，並帳列在建工程為811,004仟元。

7. 其 他

- (1) 本公司關係人陳美惠以其個人土地提供本公司向高雄銀行前金分行抵押借款，民國101年6月30日及100年6月30日借款金額分別為275,000仟元及350,000仟元。
- (2) 本公司關係人蔡天贊以其個人土地提供本公司向高雄銀行前金分行抵押借款，民國101年6月30日及100年6月30日借款金額分別為175,000仟元及100,000仟元。
- (3) 本公司關係人月泉商務旅館有限公司以其建物及關係人蔡天贊、蔡薛美雲及陳美惠之個人土地提供本公司向兆豐商業銀行苓雅分行抵押借款，民國101年6月30日及100年6月30日借款金額分別為250,000仟元及150,000仟元。
- (4) 本公司關係人京成建設(股)公司以其待售房地及關係人陳美惠之個人土地，提供本公司向台北富邦商業銀行高雄分行抵押借款，民國101年6月30日及100年6月30日借款金額均為300,000仟元。
- (5) 本公司關係人陳進興以其個人有價證券提供本公司向台新銀行建北分行抵押借款，民國101年6月30日及100年6月30日借款金額分別為85,714仟元及0仟元。
- (6) 本公司關係人蔡天贊及蔡薛美雲以其個人土地提供本公司向國際票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為144,000仟元及140,000仟元。
- (7) 本公司關係人張紹松以其個人有價證券提供本公司向國際票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為200,000仟元及100,000仟元。
- (8) 本公司以與關係人建誌營造(股)公司共同持分之房地(帳列閒置資產)提供本公司向國際票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為83,000仟元及0仟元。
- (9) 本公司關係人蔡天贊及蔡薛美雲以其個人有價證券提供本公司向兆豐票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為100,000仟元及0仟元。

- (10) 本公司關係人蔡天贊以其個人土地提供本公司向中華票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為248,000仟元及0仟元。
- (11) 本公司關係人蔡薛美雲以其個人土地提供本公司向中華票券金融(股)公司高雄分公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為156,000仟元及140,000仟元。
- (12) 本公司關係人蔡天贊及陳進興以其個人有價證券提供本公司向中華票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為200,000仟元及0仟元。
- (13) 本公司關係人蔡天贊及蔡薛美雲以其個人土地提供本公司向中華票券金融(股)公司發行商業本票，民國101年6月30日及100年6月30日發行商業本票金額分別為300,000仟元及0仟元。
- (14) 本公司民國100年1月以大港段二小段1523-18地號等3筆營建用地交換關係人蔡天贊苓洲段108-2地號之土地，用以增加新博段7及11地號之土地容積移入量，該交易產生處分資產利益1,216仟元。

8. 董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

本公司民國101年上半年度及100年上半年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年上半年度	100年上半年度
薪資及董監酬勞	\$4,017	\$3,591
獎金及特支費	—	—
業務執行費用	811	875
員工紅利	—	—

- (1) 薪資包括薪資、職務加給等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 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。
- (4) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵質押之資產

民國101年6月30日及100年6月30日，本公司資產已設定抵質押作為借款及發行短期票券之擔保者，帳面價值如下：

抵質押資產	擔保標的	101年6月30日	100年6月30日
待售房地	抵押借款及發行商業本票	\$2,107,081	\$1,486,251
在建工程	抵押借款及發行商業本票	4,362,078	593,269
待建土地	抵押借款及發行商業本票	7,275,195	5,478,206
預付土地款	抵押借款	0	92,470
固定資產	抵押借款	129,717	126,722
閒置資產	發行商業本票	37,071	37,738
合 計		\$13,911,142	\$7,814,656

七、重大承諾及或有負債

截至民國101年6月30日本公司計有下列承諾及或有負債：

本公司與關係人之合建分售，請詳關係人交易附註五.6。

八、重大之災害損失

本公司無此事項。

九、重大之期後事項

民國101年6月30日會計期間終了日後，截至會計師外勤工作截止日止，本公司並無足以影響民國101年6月30日財務狀況變動之重大期後事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、銀行借款及應付短期票券。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司金融商品之主要風險為市場風險、利率變動現金流量風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

(1) 市場風險

本公司持有之上市(櫃)公司股票分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2) 利率變動現金流量風險

本公司之短期及長期借款與應付短期票券係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款與應付短期票券之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(3) 信用風險

本公司未有重大信用風險顯著集中之虞。

(4) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

2. 金融商品相關資訊之揭露

非衍生性金融商品：

	101年6月30日		100年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
現金及約當現金	\$76,896	\$76,896	\$102,430	\$102,430
公平價值變動列入損益之金融				
資產-流動	76,874	76,874	89,325	89,325
應收票據及款項				
(含關係人款項)	14,221	14,221	7,297	7,297
其他應收款(含關係人款項)	15,579	15,579	53,988	53,988
以成本衡量之金融資產-非流動	815	3,352	1,630	3,949
存出保證金	53,380	53,380	6,401	6,401
負 債：				
短期借款	\$3,975,780	\$3,975,780	\$3,061,000	\$3,061,000
應付短期票券	2,334,991	2,334,991	509,696	509,696
應付票據及款項				
(含關係人款項)	1,291,877	1,291,877	948,844	948,844
應付費用(含關係人款項)	33,061	33,061	43,566	43,566
其他應付款項(含關係人款項)	20	20	969	969
應付所得稅	40,491	40,491	51,708	51,708
一營業週期內到期之長期借款	182,000	182,000	182,000	182,000
長期借款	2,472,016	2,472,016	1,087,676	1,087,676
應計退休金負債	17,919	17,919	15,839	15,839
存入保證金	2,438	2,438	2,511	2,511

資產負債表外之金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、應收／應付關係人款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一營業週期內到期之長期借款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動：係為上市、上櫃公司股票，市價係指會計期間最末日之收盤價為公平價值。
- (3) 以成本衡量之金融資產-非流動：本公司所持有之以成本衡量之金融資產-非流動皆屬未公開上市或上櫃股票，未有活絡市場之公開價格可做為估計公平價值之合理基礎，故以帳面價值估計其公平市價。
- (4) 存出保證金及存入保證金主要為租賃保證金及市場興建保證金，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (5) 應計退休金負債係以資產負債表日為衡量日之退休金精算報告中所列示之提撥狀況金額為基礎。
- (6) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相互之到期日)之利率為準。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細

如下：

	101年6月30日		100年6月30日	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$76,896	\$0	\$102,430	\$0
公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	76,874	0	89,325	0
應收票據及帳款 (含關係人款項)	0	14,221	0	7,297
其他應收款 (含關係人款項)	0	15,579	0	53,988
以成本衡量之金融資 產-非流動	0	3,352	0	3,949
存出保證金	0	53,380	0	6,401
金融負債：				
短期借款	\$0	\$3,975,780	\$0	\$3,061,000
應付短期票券	0	2,334,991	0	509,696
應付票據及款項 (含關係人款項)	0	1,291,877	0	948,844
應付費用	0	33,061	0	43,566
其他應付款項	0	20	0	969
應付所得稅	0	40,491	0	51,708
一營業週期到期之長 期借款	0	182,000	0	182,000
長期借款	0	2,472,016	0	1,087,676
應計退休金負債	0	17,919	0	15,839
存入保證金	0	2,438	0	2,511

十一、附註揭露事項

(一) 依證期局(89)台財證(六)第04758號函規定，揭露本公司民國101年上半年度各項資料如下：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表二
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無
10	國際財務報導準則與我國一般公認會計原則之重大差異說明。	附表四

(附表一)

京城建設股份有限公司
 期末持有價證券明細表
 民國101年6月30日

單位：新臺幣仟元

持有之公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	比率(%)	市 價	
京城建設(股)公司	正新-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	150,000	11,250	-	11,250	
	鴻海-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	123,200	11,014	-	11,014	
	台積電-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	101,006	8,212	-	8,212	
	彰銀-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	264,870	4,158	-	4,158	
	大眾銀-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	400,000	3,680	-	3,680	
	富邦金-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	419,978	12,515	-	12,515	
	中信金-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	806,336	13,708	-	13,708	
	第一金-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	530,000	9,196	-	9,196	
	晶睿-股票(普通股)	—	交易目的金融資產	36,101	3,141	-	3,141	
	華志創投	本公司董事長為該公司監察人	以成本衡量之金融資產	81,521	815	1.63%	3,352	

(附表二)

取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

取得之 公司	財 產 名 稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情 形	交易對 象	與公司 之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定 之 參考依據	取得目的及 使用之情形	其他約 定事項
							所有人	與公司 之關係	移轉 日期	金 額			
京城建設 (股)公司	青海段61、 63	101.2.17	2,346,480	已付清	永信建設 (股)公司	無	—	—	—	—	—	營建用地及 在建工程	—
京城建設 (股)公司	龍中段128-4 等3筆	101.3.5	712,250	已付清	黃瀚民、 鄭珣云	無	—	—	—	—	—	營建用地及 在建工程	—
京城建設 (股)公司	新光段360-1 ~360-6	101.2.29	153,091	已付清	蔡忠政等 四人	無	—	—	—	—	—	營建用地及 在建工程	—
京城建設 (股)公司	援中段206、 207	101.6.5	263,889	已付 13,194	台灣糖業 (股)公司	無	—	—	—	—	—	待售房地	—

※新光段360-1~360-6及援中段206、207帳列預付土地及房屋款，其餘截至民國101年6月30日均已完成過戶轉列待建土地。

(附表三)

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新臺幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	
京城建設(股)公司	建誌營造(股)公司	該公司董事長為本公司董事長二親等內之親屬	進貨	258,898	27.29%	依合約規定二~三個月票期	—	—	應付票據 250,792	47.28%	
									應付帳款 141,412	38.56%	
									應付保留款 132,931	33.68%	
京城建設(股)公司	百鎡營造有限公司	該公司董事與本公司監察人為同一人	進貨	689,643	72.68%	依合約規定二~三個月票期	—	—	應付票據 265,754	50.10%	
									應付帳款 217,871	59.40%	
									應付保留款 254,781	64.56%	

1. 國際財務報導準則與我國一般公認會計原則之重大差異說明

依行政院金融監督管理委員會第0980027134號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計基金會)翻譯並發布之國際會計準則(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由梁素英經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情形
評估階段：(99年1月1日至100年12月31日) (1) 成立專案小組 (2) 訂定採用IFRSs轉換計畫 (3) 現行會計政策與IFRSs差異之辨認 (4) 評估IFRS1「首次採用國際會計準則」 各項豁免及選擇之影響 (5) 評估資訊系統應作之調整 (6) 評估內部控制應作之調整 (7) 人員教育訓練	公司各部、室 財務部 財務部 財務部 資訊室 管理部、稽核室 財務部	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
準備階段：(100年1月1日至101年12月31日) (1) 決定IFRSs會計政策 (2) 決定所選用IFRS1「首次採用國際會計 準則」之各項豁免及選擇 (3) 調整相關資訊系統及內部控制 (4) 人員教育訓練	財務部 財務部 資訊室、管理部、稽核室 財務部	已完成 已完成 已完成 積極進行中
實施階段：(101年1月1日至102年12月31日) (1) 測試相關資訊系統運作之情形 (2) 蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日財務 狀況表及比較財務報表 (3) 依IFRSs編製財務報表	資訊室 財務部 財務部	已完成 已完成 積極進行中

2. 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
<p style="writing-mode: vertical-rl; text-orientation: upright;">認列與衡量重大差異</p> <p data-bbox="268 779 403 813">員工福利</p>	<p>依我國一般公認會計原則，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，可將來自確定福利計劃之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，或採緩衝區法攤銷至損益，認列於其他綜合損益者應立即轉列保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。</p> <p>依我國一般公認會計原則，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直接法加以攤銷並列入淨退休金成本。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，首次適用我國一般公認會計原則第十八號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應不再存在。</p> <p>我國一般公認會計原則退休金會計中之遞延攤銷損益，依IAS19規定可當期全數認列亦可分年攤銷，本公司選擇在轉換日認列全部累計精算損益。</p>
<p data-bbox="268 1305 403 1339">金融資產</p>	<p>依我國一般公認會計原則，投資未上市櫃公司股票以成本衡量。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，權益工具應以公允價值衡量，僅在有限情況下，成本可能是公允價值之最佳估計。</p>
<p data-bbox="244 1520 403 1599">投資性不動產</p>	<p>本公司固定資產中之閒置資產，依IAS40投資性不動產，不得以公允價值作為認定成本，選擇在轉換日採我國現行一般公認會計原則之成本作為認定成本，並重分類其在財務狀況表中表達揭露之會計科目為投資性不動產。</p>

會計議題	差異說明
表達與揭露重大差異	<p>財務報表之表達</p> <p>依我國一般公認會計原則，財務報表之內容係包含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註。投資及融資活動影響企業財務狀況而不直接影響現金流量者，應於現金流量表中作補充揭露。投資及融資活動同時影響現金及非現金項目者，應於現金流量表中列報影響現金之部分，並對交易之全貌作補充揭露。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，合併綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益，當年度淨利之表達則無需區分營業外收入與支出。惟本公司採我國證券發行人財務報告編製準則之規定，仍區分營業外收入與支出。此外，現金流量表應排除無須動用現金或約當現金之投資及籌資交易，此類交易應於財務報表之其他部分揭露，並以能提供所有與該等投資及籌資活動攸關資訊之方式表達。</p>
	<p>遞延所得稅資產之表達</p> <p>依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產依其相關資產之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，該部分或全部應全數列入備抵評價科目。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產一律歸類為非流動，且只有當所得稅利益很可能實現才認列，且不再使用備抵評價科目。</p>
	<p>閒置資產之分類</p> <p>轉換至國際財務報導準則前，閒置資產係帳列固定資產及其他資產項下；轉換至國際財務報導準則後，原帳列固定資產及其他資產項下之閒置資產依其性質，持有未決定用途之不動產，以成本模式重分轉列至投資性不動產項下。</p>
	<p>資本風險管理之揭露</p> <p>本公司於轉換至國際財務報導準則後，按規定揭露其管理資本之目標、政策及程序之資訊，我國一般公認會計原則並未要求此項揭露資訊。</p>

會計議題		差異說明
表達與揭露重大差異	金融工具之揭露	<p>國際財務報導準則對金融工具之揭露規定較我國一般公認會計原則之規定繁複，除我國一般公認會計原則已規定之揭露外，國際財務報導準則額外要求之揭露包含(但不限於)按金融資產及金融負債之種類揭露帳面金額、金融工具重分類之揭露、金融工具產生之風險之性質及程度揭露及金融工具公允價值衡量三種等級之揭露。</p> <p>本公司依一般公認會計原則帳列公平價值變動列入損益之金融資產-流動，依IAS39金融工具：認列與衡量及IFRS7金融工具：揭露將於轉換日重分類會計科目為透過損益按公允價值衡量之金融資產。</p>

3. 重大轉換差異

謹就京城建設股份有限公司目前評估現行會計政策與未來依IFRS編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	現行會計政策	IFRS
退休金	依舊制退休金進行精算	依IAS19進行精算
遞延所得稅資產	上述差異所產生之影響數	上述差異所產生之影響數
閒置資產	以淨公平價值列為其他資產 (因目前未減損故以成本金額)	依IAS40重分類為投資性不動產

4. 重大轉換差異財務報告表達揭露內容：

101年1月1日財務狀況調節表

單位：新臺幣仟元

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	13,925,192	(869)	13,924,323
基金及投資	815	0	815
固定資產	163,948	0	163,948
無形資產	498	0	498
其他資產	46,114	(36,535)	9,579
投資性不動產	0	37,404	37,404
總資產	14,136,567	0	14,136,567
流動負債	6,118,745	0	6,118,745
長期負債	1,015,056	0	1,015,056
其他負債	23,410	15,763	39,173
總負債	7,157,211	15,763	7,172,974
股本	3,577,273	0	3,577,273
資本公積	16,748	0	16,748
保留盈餘	3,388,632	(15,763)	3,372,869
股東權益其他項目	(3,297)	0	(3,297)
股東權益	6,979,356	(15,763)	6,963,593

- (1) 本公司其他資產中之閒置資產，轉換為國際財務報導準則後，依其性質重分類為投資性不動產，並依我國現行一般公認會計原則之成本作為認定成本。
- (2) 本公司轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產一律歸類為非流動，且僅當所得稅利益很可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
- (3) 本公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債，轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計準則第19號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因重新精算並將確定福利計劃之精算損益於轉換日歸零，致101年1月1日應計退休金負債調整增加15,763仟元，保留盈餘減少15,763仟元。

101年6月30日財務狀況調節表

單位：新臺幣仟元

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(2)	17,916,375	(506)	17,915,869
基金及投資	815	0	815
固定資產	134,757	0	134,757
其他資產(1)、(2)	93,319	(33,334)	59,985
投資性不動產(1)	0	37,071	37,071
總資產	18,145,266	3,231	18,148,497
流動負債(3)、(5)	8,409,850	5,280	8,415,130
長期負債	2,472,016	0	2,472,016
其他負債(2)、(4)	20,600	15,141	35,741
總負債	10,902,466	20,421	10,922,887
股本	3,577,273	0	3,577,273
資本公積	16,748	0	16,748
保留盈餘	3,648,779	(17,190)	3,631,589
股東權益其他項目	0	0	0
股東權益	7,242,800	(17,190)	7,225,610

- (1) 本公司其他資產中之閒置資產，轉換為國際財務報導準則後，依其性質重分類為投資性不動產，並依我國現行一般公認會計原則之成本作為認定成本。
- (2) 本公司轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產一律歸類為非流動，且僅當所得稅利益很可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
- (3) 本公司轉換至國際財務報導準則後，對房屋保固成本依保固年限及歷史經驗估列保固準備，因估列此負債調整增加應付保固準備5,427仟元。
- (4) 本公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債，轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計準則第19號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因重新精算並將確定福利計劃之精算損益於轉換日歸零，致101年6月30日應計退休金負債調整增加15,384仟元，保留盈餘減少12,769仟元(扣除所得稅影響數2,615仟元)。
- (5) 因上述(3)及(4)導致本公司轉換國際財務報導準則後，減少應付員工紅利178仟元及應付所得稅增加31仟元。

101年上半年度損益調節表

單位：新臺幣仟元

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	1,328,102	0	1,328,102
營業成本	708,725	0	708,725
營業毛利	619,377	0	619,377
營業費用	126,086	5,249	131,335
營業淨利	493,291	(5,249)	488,042
營業外收益及費損	(8,833)	0	(8,833)
稅前淨利	484,458	(5,249)	479,209
所得稅費用	45,447	(828)	44,619
稅後淨利	439,011	(4,421)	434,590
其他綜合損益	0	(15,384)	(15,384)
與其他綜合損益組成部份相關之所得稅	0	2,615	2,615
稅後淨利(包含綜合損益)	439,011	(17,190)	421,821

本公司轉換為國際財務報導準則後，因重新精算確定福利計劃，致101年第二季其他綜合損益調整減少12,769仟元(扣除所得稅影響數2,615仟元)，及對房屋保固成本依保固年限及歷史經驗估列保固準備，因估列此負債調整增加保固成本5,427仟元，並導致員工紅利提列數減少178仟元，影響營業費用增加5,249仟元。

(二) 轉投資事業相關資訊：

無。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

本公司無對大陸地區進行投資。

十二、營運部門財務資訊

(一) 提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司僅為銷售房屋及土地單一部門。

(二) 本公司主要營運地區為台灣，故無地區別資訊之揭露。

(三) 主要客戶資訊：

本公司並無佔營業收入百分之十以上之單一客戶。

京城建設股份有限公司

會計科目明細表

民國 101 年上半年度

(金額除特別註明外，均以新臺幣仟元為單位)

京城建設股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國101年6月30日

科目名稱	摘要	金額	備註
現金	庫存現金及零用金	\$79	
銀行存款	活期存款	75,504	
	支票存款	1,313	
合計		<u>\$76,896</u>	

京城建設股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國101年6月30日

金融商品名稱	摘要	股數(股)	面值(元)	總 額	取得成本	公 平 價 值		備 註
						單 價	總 額	
正 新	普通股	150,000	\$10	\$1,500	\$7,053	\$75.00	\$11,250	
鴻 海	普通股	123,200	10	1,232	13,517	89.40	11,014	
台 積 電	普通股	101,006	10	1,010	6,563	81.30	8,212	
彰 銀	普通股	264,870	10	2,649	5,956	15.70	4,158	
大 眾 銀	普通股	400,000	10	4,000	6,635	9.20	3,680	
富 邦 金	普通股	419,978	10	4,200	15,071	29.80	12,515	
中 信 金	普通股	806,336	10	8,063	14,328	17.00	13,708	
第 一 金	普通股	530,000	10	5,300	12,931	17.35	9,196	
晶 睿	普通股	36,101	10	361	4,683	87.00	3,141	
合 計					\$86,737		\$76,874	
減：評價調整					(9,863)			
淨 額					\$76,874			

京城建設股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國101年6月30日

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
中央保全(股)公司	營 業	\$518	
元富證券(股)公司	營 業	2,160	
海欣國際有限公司	營 業	310	
施 勝 洵	營 業	500	
洪 慶 同	營 業	3,530	
陳 淑 碗	營 業	7,000	
小 計		\$14,018	
減：備抵呆帳		0	
應收票據淨額		\$14,018	

京城建設股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國101年6月30日

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
其 他	各戶餘額均未超過1,000仟元	\$244	
小 計		\$244	
減：備抵呆帳		(41)	
應收帳款淨額		\$203	

京城建設股份有限公司

其他應收款明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
蔡天贊	應收地主分攤裝潢工程、 廣告費、什費等費用	\$219	
蔡薛美雲	應收地主分攤裝潢工程、 廣告費、什費等費用	235	
蔡天贊及蔡薛美雲	應收地主分攤裝潢工程、 廣告費、什費等費用	8,886	
陳美惠、王獻聰及陳進興	應收地主分攤裝潢工程、 廣告費、什費等費用	45	
小 計		<u>\$9,385</u>	
非關係人：			
泰加實業(股)公司	應收共同興建者分攤之費用	\$6,157	
其 他	應收定期存款息	37	
小 計		<u>\$6,194</u>	
合 計		<u><u>\$15,579</u></u>	

京城建設股份有限公司

待售房地明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	
		成 本	市 價(註)
緯城財經大樓		\$23,618	\$9,049
后驛新家		16,500	26,949
緯城貴賓		2,810	5,719
京城生活館		7,227	12,619
京城玫瑰園		1,907	1,881
大家京城A區		1,775	906
熱 帶 嶼		173	0
京城花園		757	460
京城美術紀		630	685
愛河戀A區		3,222	5,936
京城貴賓		26,234	34,177
京城101		5,251	34,719
南洋之星		9,742	52,298
現代京城		54	0
愛的世界A大樓		540	600
現代風華		4,366	16,321
紫 京 城		8,469	29,657
高鐵路前		16,781	92,435
四 季		1,106,643	1,728,234
四海一家		139,634	186,129
京城凱悅		1,431,818	2,281,017
圓 頂		651,645	1,003,038
親親京城		34,467	60,605
京城CBD		72,868	90,305
小 計		\$3,567,131	\$5,673,739
減：備抵跌價損失		(15,987)	
淨 額		\$3,551,144	

註：市價係採淨變現價值

京城建設股份有限公司

在建工程變動明細表

民國101年6月30日

工程名稱	期初餘額	本期增加數		本期減少數	期末餘額
		工程成本	資本化利息	完工轉出	
京城花賞	\$675,389	\$128,522	\$7,093	\$0	\$811,004
澄東段24、31~35-1	512,478	103,299	5,371	0	621,148
龍華段945等4筆	692,241	102,318	7,076	0	801,635
龍中段27	568,695	261,177	6,300	0	836,172
鉅 誕	1,122,886	263,023	11,874	0	1,397,783
新庄段113等4筆	342,236	97,733	3,657	0	443,626
和平段39等5筆	0	285,729	1,153	0	286,882
合 計	\$3,913,925	\$1,241,801	\$42,524	\$0	\$5,198,250

京城建設股份有限公司
待建土地變動明細表
民國101年6月30日

工程名稱	期初餘額	本期增加數		本期減少數	期末餘額
		工程成本	資本化利息		
成功段84號	\$14,377	0	0	\$0	\$14,377
福河段698-1	47,983	9,232	0	0	57,215
成功段60-1、62~64	537,348	0	0	0	537,348
林德官1135、1135-1	100,993	11,222	0	0	112,215
大統段1263-1	9,782	0	0	0	9,782
大統段1263-2	35,224	0	0	0	35,224
龍中段191	368,686	0	0	0	368,686
青海段114、116	354,361	0	0	0	354,361
新華段59、62	346,817	0	0	0	346,817
新興段2096-1	6,747	0	0	0	6,747
大統段871	13,743	0	0	0	13,743
前金段499-1	20,932	1	0	43	20,890
博孝段745	957	2	0	300	659
有光段712	3,669	2	0	3,671	0
內惟段533	9,494	0	0	0	9,494
新華段60、61	92,544	0	0	0	92,544
愛群2936等8筆	3,161	0	0	0	3,161
愛群2761等5筆	899,586	0	0	0	899,586
和平段39等5筆	275,251	0	0	275,251	0
龍中129-3、129-4	1,600,732	0	0	0	1,600,732
新光段357、359	505,605	74,370	192	0	580,167
新光段360	122,906	0	0	0	122,906
新光段358	43,585	0	0	0	43,585
凱歌533等53筆	36,205	0	0	0	36,205
青海61、63	0	2,356,382	5,390	0	2,361,772
新光段358-2	0	30,855	58	0	30,913
龍中段128-4等3筆	0	712,412	937	0	713,349
建德段655	0	26,281	42	0	26,323
文東段1569-1	0	18,966	31	0	18,997
大桶二小段1098	0	5,923	0	0	5,923
過田子段587-5	0	5,068	0	0	5,068
楠都二小段676	0	5,926	0	0	5,926
合計	<u>\$5,450,688</u>	<u>\$3,256,642</u>	<u>\$6,650</u>	<u>\$279,265</u>	<u>\$8,434,715</u>

京城建設股份有限公司

預付房地款明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付土地款	新光段360-1~360-6	\$153,646	
	新光段356	30,072	
	大統一小段961	59,866	
	三塊厝段1280-25	15,233	
	孔宅段195-3	8,630	
	大港二小段1537-2	37,928	
	愛群段2748等5筆	7,011	
	援中段206、207	7,917	
小 計		<u>\$320,303</u>	
預付房屋款	援中段206、207	<u>\$5,278</u>	
合 計		<u><u>\$325,581</u></u>	

京城建設股份有限公司

預付款項明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	預付建築物、團體保險等保險費	\$82	
	預付租金	3,180	
	預付工程費用	21,700	
	預付建築師設計費	88,254	
	其他	5,503	
小 計		\$118,719	
遞延推銷售費用	在建房地之銷售費用	\$15,809	
合 計		\$134,528	

京城建設股份有限公司

其他流動資產明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款	理監事餐費基金與出席保證金	\$5	
進項稅額	101年6月底尚未申報之進項營業稅	8,240	
留抵稅額	累積迄101年6月底未扣抵之進項營業稅	77,953	
代 付 款	代付管委會未移交期間之相關費用、代墊承包商款項、代付合建案京城凱悅之費用及代付員工電話費等	1,883	
合 計		<u>\$88,081</u>	

京城建設股份有限公司

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國101年6月30日

被投資公司	期 初 餘 額		本期增加		本期減少		期 末 餘 額			提供擔保或質押情形
	股 數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	持股比例	金 額	
華志創業投資(股)公司	81,521	\$815	—	\$0	—	\$0	81,521	1.63%	\$815	無

※本期無變動情形。

京城建設股份有限公司

固定資產變動明細表

民國101年6月30日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形
成 本：					
生財器具	\$667	\$0	\$0	\$667	無
出租資產-土地	126,086	0	11,210	114,876	請詳附註六
出租資產-房屋	136,375	0	18,098	118,277	請詳附註六
其他設備	257	0	0	257	無
合 計	\$263,385	\$0	\$29,308	\$234,077	

京城建設股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國101年6月30日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 抵押情形
累計折舊：					
生財器具	\$363	\$51	\$0	\$414	無
出租資產-房屋	34,703	719	908	34,514	請詳附註六
其他設備	79	21	0	100	無
合 計	<u>\$35,145</u>	<u>\$791</u>	<u>\$908</u>	<u>\$35,028</u>	

京城建設股份有限公司
 固定資產累計減損變動明細表
 民國101年6月30日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
累計減損：					
出租資產	\$64,292	\$0	\$0	\$64,292	

京城建設股份有限公司

其他資產明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	汽車租賃保證金	\$3,078	
	看板押金	85	
	申請超級市場興建案保證金	3,092	
	停止強制執行保證金	250	
	台灣糖業履約保證金	495	
	高雄市政府財政局押標金	20,000	
	其 他	26,380	
小 計		<u>\$53,380</u>	
閒置資產-土地	憲德段	\$8,000	閒置資產提供
閒置資產-建築物	憲德段	34,018	擔保之情事，
累計折舊-閒置資產	憲德段	(4,947)	請參閱附註六
小 計		<u>\$37,071</u>	
遞延費用	鋪設柏油、網站製作費、 綠化美植栽及圍籬工程等	\$2,868	
合 計		<u><u>\$93,319</u></u>	

京城建設股份有限公司
短期借款明細表
民國101年6月30日

借款種類	摘要	期末餘額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保
				區間		
抵押借款	金融機構借款	\$175,000	101.6.15~ 101.7.27	2.100%	\$175,000	關係人蔡天贊之私人 土地
抵押借款	金融機構借款	250,000	100.7.15~ 102.3.3	2.200%	250,000	關係人蔡天贊、蔡薛 美雲及陳美惠之私人 土地及月泉商務旅館 有限公司之建築物
抵押借款	金融機構借款	292,000	99.3.31~ 102.3.15	2.200%	292,000	待建土地-龍中段191
抵押借款	金融機構借款	450,000	100.6.30~ 103.5.10	2.200%	550,000	在建工程-龍華段945
抵押借款	金融機構借款	538,000	99.3.31~ 101.10.16	2.075%	538,000	在建工程-新博段7
抵押借款	金融機構借款	215,000	100.5.18~ 102.5.18	2.280%	215,000	在建工程-新博段7
抵押借款	金融機構借款	100,000	101.4.17~ 102.10.17	2.370%	182,000	待建土地-成功段 60-1、62-64
抵押借款	金融機構借款	227,000	99.1.20~ 104.1.20	2.270%	227,000	在建工程-新庄段113 等4筆
抵押借款	金融機構借款	480,000	101.6.21~ 101.9.20	2.300%	570,000	待建土地-愛群段 2761等5筆土地
抵押借款	金融機構借款	85,714	101.5.16~ 101.8.14	2.000%	85,714	關係人陳進興之有價 證券

京城建設股份有限公司
短期借款明細表(續)
民國101年6月30日

借款種類	摘要	期末餘額	契約期限	利率		融資額度	抵押或擔保
				區間			
信用借款	金融機構借款	14,286	101.5.16~ 101.8.14	2.000%		14,286	無
抵押借款	金融機構借款	148,780	100.7.15~ 105.7.8	2.280%		176,000	在建工程-和平段39 等5筆
抵押借款	金融機構借款	300,000	101.5.14~ 101.8.10	2.020%		300,000	關係人京成建設(股) 公司之待售房地及陳 美惠之私人土地
抵押借款	金融機構借款	30,000	101.5.14~ 101.8.10	2.020%		30,000	待售房地及出租資產 -緯城財經
信用借款	金融機構借款	70,000	101.5.14~ 101.8.10	2.020%		70,000	無
抵押借款	金融機構借款	600,000	100.10.3~ 101.8.30	2.000%		600,000	待售房地-京城凱悅
合計		<u>\$3,975,780</u>				<u>\$4,275,000</u>	

京城建設股份有限公司

應付短期票券明細表

民國101年6月30日

項 目	保證或			未攤銷應付		帳面金額	抵押或擔保
	承兌機構	契約期限	利率區間	發行金額	短期票券折價		
發行商業本票	國際票券金融 (股)公司	一年以內	1.000%	\$144,000	(\$303)	\$143,697	關係人蔡天贊及蔡薛美雲 之私人土地
發行商業本票	國際票券金融 (股)公司	一年以內	1.520%	200,000	(660)	199,340	關係人張紹松之有價證券
發行商業本票	國際票券金融 (股)公司	一年以內	1.000%	83,000	(309)	82,691	與建誌營造(股)公司共同 持分之閒置資產-憲德段
發行商業本票	國際票券金融 (股)公司	一年以內	1.000%	189,000	(487)	188,513	待建土地-青海段114、 116
發行商業本票	國際票券金融 (股)公司	一年以內	1.000%	246,000	(1,016)	244,984	待建土地-龍中段128-4等 3筆
發行商業本票	兆豐票券金融 (股)公司	一年以內	1.680%	390,000	(790)	389,210	在建工程-澄東段24、31 ~35-1
發行商業本票	兆豐票券金融 (股)公司	一年以內	1.532%	100,000	(168)	99,832	關係人蔡天贊、蔡薛美雲 及非關係人之有價證券

京城建設股份有限公司

應付短期票券明細表(續)

民國101年6月30日

項 目	保證或			未攤銷應付			抵押或擔保
	承兌機構	契約期限	利率區間	發行金額	短期票券折價	帳面金額	
發行商業本票	兆豐票券金融 (股)公司	一年以內	1.680%	85,000	(231)	84,769	待售房地-圓頂
發行商業本票	中華票券金融 (股)公司	一年以內	0.950%	248,000	(652)	247,348	關係人蔡天贊之私人土地
發行商業本票	中華票券金融 (股)公司	一年以內	0.950%	156,000	(365)	155,635	關係人蔡薛美雲及非關係 人之私人土地
發行商業本票	中華票券金融 (股)公司	一年以內	0.922%	200,000	(349)	199,651	關係人蔡天贊、陳進興及 非關係人之有價證券
發行商業本票	中華票券金融 (股)公司	一年以內	0.950%	300,000	(679)	299,321	關係人蔡天贊及蔡薛美雲 之私人土地
合 計				<u>\$2,341,000</u>	<u>(\$6,009)</u>	<u>\$2,334,991</u>	

京城建設股份有限公司

應付票據明細表

民國101年6月30日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：營業			
建誌營造(股)公司	工程款	\$250,792	
百鈹營造有限公司	工程款	265,754	
南京建設(股)公司	房屋租賃款	480	
王碧琴		25	
小 計		<u>\$517,051</u>	
非關係人：營業			
國圍工程	工程款	\$678	
中國非破壞檢驗	檢驗工程款	618	
永鑫租賃	汽車租賃款	1,004	
金典廣告	銷售廣告	2,654	
捷米設計	裝潢工程款	630	
富築廣告行銷	銷售廣告	1,400	
柏正企業	工程款	1,023	
泓藥工程	工程款	482	
自由時報	銷售廣告	1,741	
其 他		3,180	(註)
小 計		<u>\$13,410</u>	
合 計		<u><u>\$530,461</u></u>	

註：各戶餘額均未超過該科目金額300仟元。

京城建設股份有限公司

應付帳款明細表

民國101年6月30日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：營業			
建誌營造(股)公司	工程款	\$141,412	
百鎰營造有限公司	工程款	217,871	
小 計		<u>\$359,283</u>	
非關係人：營業			
林子森林伯諭建築師	裝潢工程款	\$1,356	
欣高石油氣	瓦斯工程款	3,154	
御庭室內設計	裝潢工程款	1,553	
愛筑室內設計	裝潢工程款	1,188	
大宅空間設計	裝潢工程款	224	
小 計		<u>\$7,475</u>	
合 計		<u>\$366,758</u>	

京城建設股份有限公司

應付費用明細表

民國101年6月30日

項 目 名 稱	摘 要	金 額	備 註
薪 資	6月薪資及年終獎金	\$5,705	
員工紅利	100年及101年員工紅利應提列數	11,405	
勞 務 費	會計師簽證費等	370	
利息支出	6月利息費用	6,283	
租金支出	影印機租金	11	
保 險 費	5月及6月勞、健保費	17	
職工福利	5月及6月提撥之福利金	499	
其 他	保全費、修繕費、水電費及交通 費等支出	8,771	
合 計		<u>\$33,061</u>	

京城建設股份有限公司

應付所得稅明細表

民國101年6月30日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
國 稅 局	營所稅及未分配盈餘加徵數	\$40,491	

京城建設股份有限公司

其他應付款明細表

民國101年6月30日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人	應付交屋結算退款及票據逾期未兌 領轉入之款項	\$20	

京城建設股份有限公司

應付股利明細表

民國101年6月30日

項目名稱	摘要	金額	備註
現金股利	應付分配100年度股東現金股利	\$178,864	

京城建設股份有限公司

應付工程保留款明細表

民國101年6月30日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
建誌營造(股)公司	營造工程保留款	\$132,931	
百鎰營造有限公司	營造工程保留款	254,781	
小 計		\$387,712	
非關係人：			
欣 高	瓦斯工程保留款	\$2,597	
桔林設計工程	裝潢工程保留款	571	
串門室內設計	設計保留款	333	
進發大理石	工程保留款	569	
柏正企業	裝潢工程保留款	484	
竹月軒設計	裝潢工程保留款	613	
其 他	其他裝潢工程保留款	1,779	(註)
小 計		\$6,946	
合 計		\$394,658	

註：各戶餘額均未超過該科目金額300仟元。

京城建設股份有限公司

預收房屋款變動明細表

民國101年6月30日

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
普 吉 島	\$857	\$2,143	\$3,000	\$0
后驛新家	152	190	343	0
大家京城A區	0	330	170	160
京城美術紀	7,957	61,495	69,452	0
愛河戀A區大樓	0	714	0	714
京城貴賓	480	7,680	8,160	0
京城101	0	2,228	0	2,228
龍中段27	2,381	0	0	2,381
紫 京 城	0	267	0	267
莫 札 特	6,548	8,905	15,452	0
四 季	2,838	222,091	217,705	7,224
四海一家	2,689	32,770	33,022	2,438
京城-凱悅	0	60,336	36,000	24,336
圓 頂	2,803	134,446	120,283	16,966
親親京城	367	6,967	7,333	0
京城CBD	3,095	92,976	96,071	0
鉅 誕	0	4,000	0	4,000
合 計	<u>\$30,167</u>	<u>\$637,538</u>	<u>\$606,991</u>	<u>\$60,714</u>

註：本期減少係轉列收入、換戶及退訂等。

京城建設股份有限公司

預收土地款變動明細表

民國101年6月30日

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
普 吉 島	\$1,100	\$2,750	\$3,850	\$0
后驛新家	240	300	540	0
京城貴賓	296	4,736	5,032	0
京城101	0	2,860	0	2,860
紫 京 城	0	420	0	420
四 季	2,980	233,195	228,590	7,585
四海一家	4,236	51,613	52,009	3,840
京城-凱悅	0	42,235	25,200	17,035
圓 頂	2,408	115,500	103,333	14,575
親親京城	165	3,135	3,300	0
京城CBD	3,250	97,625	100,875	0
合 計	<u>\$14,675</u>	<u>\$554,369</u>	<u>\$522,729</u>	<u>\$46,315</u>

註：本期減少係轉列收入、換戶及退訂等。

京城建設股份有限公司
預收裝潢款變動變動明細表

民國101年6月30日

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
四 季	\$0	\$29,867	\$13,410	\$16,457
四海一家	647	1,181	1,828	0
京城-凱悅	0	2,371	2,371	0
圓 頂	0	1,524	1,524	0
合 計	<u>\$647</u>	<u>\$34,943</u>	<u>\$19,133</u>	<u>\$16,457</u>

京城建設股份有限公司

其他預收款項明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收租金	預收租金	\$3,026	

京城建設股份有限公司

其他流動負債明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款	代收代書費、管理費、保險費 及契稅等	\$12,409	

京城建設股份有限公司

代收土地款明細表

民國101年6月30日

案 名	摘 要	金 額	備 註
大家京城A區		\$273	
京城花園		57	
京城美術紀		166,672	
愛河戀A區		750	
愛河戀B區大樓		15,000	
現代京城		22,410	
現代風華		20,262	
莫 札 特		22	
京城凱悅		3,360	
合 計		<u>\$228,806</u>	

京城建設股份有限公司

代收房屋款明細表

民國101年6月30日

案 名	摘 要	金 額	備 註
京城凱悅		\$5,040	

京城建設股份有限公司

長期借款明細表

民國101年6月30日

借款種類	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
抵押借款	金融機構借款	\$275,000	101.1.3~ 105.1.3	2.22%	\$350,000	關係人陳美惠之私人土地
抵押借款	金融機構借款	1,150,000	101.6.18~ 106.8.31	2.30%	1,523,000	待建土地-青海61、63
抵押借款	金融機構借款	182,000	97.10.17~ 102.10.17	2.37%	182,000	待建土地-成功段60-1、62-64
抵押借款	金融機構借款	874,800	100.5.25~ 105.5.25	2.37%	1,034,000	待建土地-龍中段129-3、129-4
抵押借款	金融機構借款	140,000	100.12.27~ 105.6.14	2.28%	240,000	待建土地-新華段59、62
抵押借款	金融機構借款	32,216	100.6.15~ 105.6.15	2.28%	59,800	待建土地-龍華段60、61
合計		\$2,654,016				
減：三年內到期之長期借款		(182,000)				
長期借款淨額		\$2,472,016				

京城建設股份有限公司

其他負債明細表

民國101年6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依退休金精算報告估列	\$17,919	
存入保證金	財經廣場等之出租押金	2,438	
遞延所得稅負債-非流動	應課稅暫時性差異之所得 稅影響數	243	
合 計		<u>\$20,600</u>	

京城建設股份有限公司
營業收入明細表
民國101年1月1日至6月30日

項 目	摘 要	金 額	備 註
土地收入	高鐵站前	\$70,000	
	四 季	228,220	
	四海一家	51,913	
	京城凱悅	25,200	
	圓 頂	97,168	
	京城CBD	96,375	
	其 他	11,742	未達科目餘額1%
	小 計	<u>\$580,618</u>	
房屋收入	京城美術紀	68,543	
	愛河戀B區-大樓	14,286	
	現代京城	26,086	
	現代風華	24,560	
	莫 札 特	15,452	
	高鐵站前	66,667	
	四 季	230,762	
	四海一家	34,789	
	京城凱悅	38,371	
	圓 頂	114,631	
	京城CBD	91,786	
	其 他	18,226	未達科目餘額1%
	小 計	<u>\$744,159</u>	
	其他營業收入	<u>\$4,417</u>	
	合 計	\$1,329,194	
減：營業收入退回及折讓	(1,092)		
淨 額	<u><u>\$1,328,102</u></u>		

京城建設股份有限公司
營業成本明細表
民國101年1月1日至6月30日

科 目 名 稱	摘 要	金 額	備 註
期初營建用地		\$5,450,688	
本期投入		3,263,292	
減：本期交換轉出營建用地		(4,014)	
期末營建用地		(8,434,715)	
在建工程-營建用地		\$275,251	
營建材料款		297	
營建工程款		948,837	
營建費用		59,940	
營建成本		\$1,284,325	
期初在建工程		3,913,925	
期末在建工程		(5,198,250)	
建屋成本		\$0	
期初待售房地		4,210,457	
期末待售房地		(3,567,131)	
加：本期裝潢工程增加數		36,100	
出租資產轉入待售房地		28,400	
工程追加款		2,959	
減：存貨跌價損失回升利益		(2,779)	
其他營業成本		719	
營業成本		\$708,725	

京城建設股份有限公司
推銷費用明細表
民國101年1月1日至6月30日

科 目 名 稱	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$3,431	
郵 電 費		8	
修 繕 費		5,793	
廣 告 費		50,199	
水 電 費		2,945	
保 險 費		238	
稅 捐		12,003	
伙 食 費		86	
雜 費		8,010	
退 休 金		95	
佣金支出		1,209	
合 計		\$84,017	

京城建設股份有限公司
 管理費用明細表
 民國101年1月1日至6月30日

科 目 名 稱	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$18,572	
租金支出		1,842	
文具用品		479	
旅 費		364	
運 費		3	
郵 電 費		376	
修 繕 費		381	
廣 告 費		15	
水 電 費		240	
保 險 費		1,077	
交 際 費		1,433	
捐 贈		732	
稅 捐		880	
折 舊		406	
各項攤提		400	
加 班 費		27	
伙 食 費		367	
職工福利		1,062	
訓 練 費		33	
雜 費		10,379	
交 通 費		361	
雜項購置		103	
勞 務 費		811	
退 休 金		1,693	
書 報 費		33	
合 計		\$42,069	

京城建設股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國101年1月1日至6月30日

科目名稱	摘要	金額	備註
利息收入	銀行存款利息及押金利息	\$172	
金融資產評價利益	金融資產評價利益	1,420	
其他收入	瓦斯配管費收入、終止租賃沒 收押金、解約扣刷卡手續費等	4,181	
合計		\$5,773	

京城建設股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國101年1月1日至6月30日

科目名稱	摘要	金額	備註
利息支出	土地融資利息及週轉金利息	\$14,356	
其他損失	工程款尾款差、罰款及賠償金	250	
合計		<u>\$14,606</u>	