

股票代碼：5516

雙喜營造股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：新竹市民族路186號
電話：(03)5348168

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 9 |
| (六)重要會計項目之說明 | 10~19 |
| (七)關係人交易 | 20 |
| (八)質押之資產 | 21 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 21 |
| (十)重大之災害損失 | 21 |
| (十一)重大之期後事項 | 21 |
| (十二)其 他 | 22 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 22~23 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 23 |
| 3.大陸投資資訊 | 23 |
| 4.主要股東資訊 | 23 |
| (十四)部門資訊 | 23 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

雙喜營造股份有限公司董事會 公鑒：

前言

雙喜營造股份有限公司民國一一二年及一一一年六月三十日之資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達雙喜營造股份有限公司民國一一二年及一一一年六月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

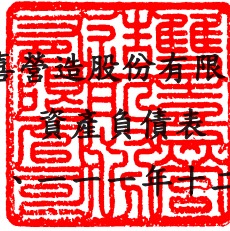
邱世欽

郭沂璉



證券主管機關：金管證審字第1020000737號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一二年八月十日

雙喜營造股份有限公司



民國一十二年六月三十日 一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 112.6.30 | | 111.12.31 | | 111.6.30 | |
|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 196,639 | 6 | 237,115 | 8 | 79,036 | 3 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動(附註六(二)) | 26,604 | 1 | 27,303 | 1 | 24,086 | 1 |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十二)) | 1,904,035 | 59 | 1,391,075 | 44 | 1,243,748 | 46 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十二)) | 272,872 | 8 | 560,906 | 18 | 440,162 | 16 |
| 1220 本期所得稅資產 | - | - | - | - | 12 | - |
| 1476 其他金融資產—流動(附註八) | 376,123 | 12 | 486,340 | 16 | 454,688 | 17 |
| 1479 其他流動資產—其他(附註七) | 90,832 | 3 | 77,804 | 2 | 104,892 | 4 |
| 流動資產合計 | 2,867,105 | 89 | 2,780,543 | 89 | 2,346,624 | 87 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八) | 346,182 | 11 | 345,886 | 11 | 347,315 | 13 |
| 1755 使用權資產 | 1,013 | - | - | - | - | - |
| 1840 遞延所得稅資產 | 482 | - | 482 | - | 590 | - |
| 1990 其他非流動資產—其他 | 6,162 | - | 5,293 | - | 4,434 | - |
| 非流動資產合計 | 353,839 | 11 | 351,661 | 11 | 352,339 | 13 |
| 資產總計 | \$ 3,220,944 | 100 | 3,132,204 | 100 | 2,698,963 | 100 |

雙喜營造股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十二年六月三十日、二十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| | 112.6.30 | | 111.12.31 | | 111.6.30 | |
|------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 2100 短期借款(附註六(六)及七) | \$ 1,490,589 | 47 | 1,509,951 | 48 | 1,343,460 | 49 |
| 2110 應付短期票券(附註六(五)) | 150,000 | 5 | 100,000 | 3 | 50,000 | 2 |
| 2150 應付票據(附註七) | 66,713 | 2 | 80,379 | 3 | 100,242 | 4 |
| 2170 應付帳款 | 487,404 | 15 | 457,263 | 14 | 312,872 | 12 |
| 2200 其他應付款(附註六(十三)及七) | 39,948 | 1 | 49,595 | 2 | 57,562 | 2 |
| 2230 本期所得稅負債(附註六(九)) | 12,536 | - | 23,697 | 1 | 11,677 | - |
| 2250 負債準備—流動 | 1,653 | - | 2,409 | - | 2,949 | - |
| 2280 租賃負債—流動 | 386 | - | - | - | - | - |
| 2300 其他流動負債 | 3,262 | - | 3,172 | - | 2,643 | - |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)) | 16,667 | 1 | - | - | - | - |
| 流動負債合計 | <u>2,269,158</u> | <u>71</u> | <u>2,226,466</u> | <u>71</u> | <u>1,881,405</u> | <u>69</u> |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 2540 長期借款(附註六(七)) | 86,494 | 3 | 54,900 | 2 | 54,900 | 2 |
| 2580 租賃負債—非流動 | 633 | - | - | - | - | - |
| 2640 淨確定福利負債—非流動 | 19,628 | 1 | 19,628 | - | 21,786 | 1 |
| 2645 存入保證金 | 1,000 | - | 1,000 | - | 1,000 | - |
| 非流動負債合計 | <u>107,755</u> | <u>4</u> | <u>75,528</u> | <u>2</u> | <u>77,686</u> | <u>3</u> |
| 負債總計 | <u>2,376,913</u> | <u>75</u> | <u>2,301,994</u> | <u>73</u> | <u>1,959,091</u> | <u>72</u> |
| 權益(附註六(十))： | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 454,945 | 14 | 454,945 | 15 | 413,586 | 15 |
| 3150 待分配股票股利 | 45,494 | 1 | - | - | 41,359 | 2 |
| 3310 法定盈餘公積 | 93,823 | 3 | 80,715 | 3 | 80,715 | 3 |
| 3350 未分配盈餘 | 249,769 | 7 | 294,550 | 9 | 204,212 | 8 |
| 權益總計 | <u>844,031</u> | <u>25</u> | <u>830,210</u> | <u>27</u> | <u>739,872</u> | <u>28</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 3,220,944</u> | <u>100</u> | <u>3,132,204</u> | <u>100</u> | <u>2,698,963</u> | <u>100</u> |

董事長：邱宏章



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：邱宏章



會計主管：陳品激



雙喜營造股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 112年4月至6月 | | 111年4月至6月 | | 112年1月至6月 | | 111年1月至6月 | |
|--------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4500 營建工程收入(附註六(十二)) | \$ 824,423 | 100 | 531,672 | 100 | 1,376,359 | 100 | 915,816 | 100 |
| 5500 營建工程成本(附註六(八)) | 791,185 | 96 | 480,533 | 90 | 1,281,171 | 93 | 827,844 | 90 |
| 營業毛利 | 33,238 | 4 | 51,139 | 10 | 95,188 | 7 | 87,972 | 10 |
| 6000 營業費用(附註六(八)、(十三)及七) | 13,119 | 2 | 8,728 | 2 | 24,301 | 2 | 18,017 | 2 |
| 營業利益 | 20,119 | 2 | 42,411 | 8 | 70,887 | 5 | 69,955 | 8 |
| 營業外收入及支出(附註六(十四)及七)： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 1,326 | - | 213 | - | 1,340 | - | 220 | - |
| 7010 其他收入 | 61 | - | 213 | - | 336 | - | 407 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 1,708 | - | (2,813) | (1) | 3,368 | - | (1,567) | - |
| 7050 財務成本 | (13,396) | (2) | (9,683) | (2) | (25,067) | (2) | (16,837) | (2) |
| 營業外收入及支出合計 | (10,301) | (2) | (12,070) | (3) | (20,023) | (2) | (17,777) | (2) |
| 7900 稅前淨利 | 9,818 | - | 30,341 | 5 | 50,864 | 3 | 52,178 | 6 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九)) | 5,342 | 1 | 7,069 | 1 | 14,296 | 1 | 11,436 | 1 |
| 8200 本期淨利 | 4,476 | (1) | 23,272 | 4 | 36,568 | 2 | 40,742 | 5 |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 4,476 | (1) | 23,272 | 4 | 36,568 | 2 | 40,742 | 5 |
| 每股盈餘(附註六(十一)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 0.10 | | 0.51 | | 0.80 | | 0.90 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.10 | | 0.51 | | 0.80 | | 0.89 | |

董事長：邱宏章



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：邱宏章

~5~



會計主管：陳品激



雙喜營造股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 股 本 | | 保留盈餘 | | 合 計 | 權益總計 |
|---------------|------------|---------------|------------|------------|----------|----------|
| | 普通 股 本 | 待 分 配 股票股利 | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | |
| 民國一十一年一月一日餘額 | \$ 413,586 | - | 69,154 | 237,070 | 306,224 | 719,810 |
| 本期淨利 | - | - | - | 40,742 | 40,742 | 40,742 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 40,742 | 40,742 | 40,742 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 11,561 | (11,561) | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (20,680) | (20,680) | (20,680) |
| 普通股股票股利 | - | 41,359 | - | (41,359) | (41,359) | - |
| 民國一十一年六月三十日餘額 | \$ 413,586 | 41,359 | 80,715 | 204,212 | 284,927 | 739,872 |
| 民國一十二年一月一日餘額 | \$ 454,945 | - | 80,715 | 294,550 | 375,265 | 830,210 |
| 本期淨利 | - | - | - | 36,568 | 36,568 | 36,568 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 36,568 | 36,568 | 36,568 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 13,108 | (13,108) | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (22,747) | (22,747) | (22,747) |
| 普通股股票股利 | - | 45,494 | - | (45,494) | (45,494) | - |
| 民國一十二年六月三十日餘額 | \$ 454,945 | 45,494 | 93,823 | 249,769 | 343,592 | 844,031 |

董事長：邱宏章



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：邱宏章



會計主管：陳品激



雙喜營造股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 50,864 | 52,178 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,436 | 1,355 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失 | (3,400) | 1,567 |
| 利息費用 | 25,067 | 16,837 |
| 利息收入 | (1,340) | (220) |
| 股利收入 | (48) | (47) |
| 收益費損項目合計 | <u>21,715</u> | <u>19,492</u> |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,599 | (2,422) |
| 合約資產－流動 | (512,960) | 59,998 |
| 應收帳款 | 288,034 | (142,982) |
| 其他金融資產 | 1,987 | 4,401 |
| 其他流動資產 | (15,527) | (41,544) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>(231,867)</u> | <u>(122,549)</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | (13,666) | 27,694 |
| 應付帳款 | 30,141 | (300,129) |
| 其他應付款 | (31,015) | (12,067) |
| 負債準備 | (756) | - |
| 其他流動負債 | 90 | 162 |
| 淨確定福利負債 | - | (142) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>(15,206)</u> | <u>(284,482)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(247,073)</u> | <u>(407,031)</u> |
| 調整項目合計 | <u>(225,358)</u> | <u>(387,539)</u> |
| 營運產生之現金流出 | (174,494) | (335,361) |
| 收取之利息 | 1,339 | 220 |
| 收取之股利 | 48 | 47 |
| 支付之利息 | (26,446) | (18,406) |
| 支付之所得稅 | (25,457) | (23,308) |
| 營業活動之淨現金流出 | <u>(225,010)</u> | <u>(376,808)</u> |

雙喜營造股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

| | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,569) | (135,475) |
| 其他金融資產—流動(減少)增加 | 108,230 | (15,968) |
| 其他非流動資產—其他增加 | (869) | (40) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>105,792</u> | <u>(151,483)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (19,362) | 43,870 |
| 應付短期票券增加 | 50,000 | 50,000 |
| 舉借長期借款 | 50,000 | 54,900 |
| 償還長期借款 | (1,739) | - |
| 租賃本金償還 | (157) | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>78,742</u> | <u>148,770</u> |
| 本期現金及約當現金減少數 | (40,476) | (379,521) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>237,115</u> | <u>458,557</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 196,639</u> | <u>79,036</u> |

董事長：邱宏章



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：邱宏章



~7-1~

會計主管：陳品激



雙喜營造股份有限公司
財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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

雙喜營造股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國七十一年一月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹市民族路186號。本公司主要營業項目為國內土木及建築工程之承攬等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一十二年八月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註四。

(二) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，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。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度財務報告附註五一致。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 現金 | \$ 2,136 | 1,846 | 1,479 |
| 支票存款 | 1,567 | 11,148 | 14,651 |
| 活期存款 | <u>192,936</u> | <u>224,121</u> | <u>62,906</u> |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 196,639</u> | <u>237,115</u> | <u>79,036</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(十五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 9,912 | 8,858 | 7,799 |
| 受益憑證 | <u>16,692</u> | <u>18,445</u> | <u>16,287</u> |
| 合計 | <u>\$ 26,604</u> | <u>27,303</u> | <u>24,086</u> |

- 1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十四)。
- 2.本公司之上述金融資產未有作為借款及融資額度擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | <u>\$ 272,872</u> | <u>560,906</u> | <u>440,162</u> |

- 1.本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

(1)本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>112.6.30</u> | | <u>111.6.30</u> |
|-----|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 123,058 | - | - |
| | <u>\$ 123,058</u> | | <u>-</u> |

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

| | 111.12.31 | | |
|-----|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ <u>411,092</u> | - | - |
| | 111.6.30 | | |
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ <u>276,046</u> | - | - |

(2)本公司存有履約爭議之應收帳款明細如下：

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 爭議金額 | \$ 149,814 | 149,814 | 164,116 |
| 減：預期損失 | - | - | - |
| 合計 | \$ <u>149,814</u> | <u>149,814</u> | <u>164,116</u> |

註：係依各工案之調解或履約爭議情形評估可能發生之損失，並視為合約價格估計值變動，帳列營業收入減項，請詳附註九說明。

2.於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無提列減損損失及沖減迴轉之情形。

3.本公司並未有以應收帳款作為借款及融資額度擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | 土地 | 房屋 及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 總計 |
|---------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 318,365 | 37,030 | 1,792 | 15,447 | 372,634 |
| 增 添 | - | - | - | 1,569 | 1,569 |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ <u>318,365</u> | <u>37,030</u> | <u>1,792</u> | <u>17,016</u> | <u>374,203</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 160,111 | 32,309 | 1,792 | 16,218 | 210,430 |
| 增 添 | 118,288 | 17,187 | - | - | 135,475 |
| 由預付土地款轉入 | 27,500 | - | - | - | 27,500 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ <u>305,899</u> | <u>49,496</u> | <u>1,792</u> | <u>16,218</u> | <u>373,405</u> |
| 折舊： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ - | 14,762 | 1,468 | 10,518 | 26,748 |
| 折 舊 | - | 407 | 29 | 837 | 1,273 |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>15,169</u> | <u>1,497</u> | <u>11,355</u> | <u>28,021</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 13,872 | 1,409 | 9,454 | 24,735 |
| 折 舊 | - | 360 | 29 | 966 | 1,355 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>14,232</u> | <u>1,438</u> | <u>10,420</u> | <u>26,090</u> |

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 總 計 |
|-------------|------------|--------------|---------|---------|---------|
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國112年1月1日 | \$ 318,365 | 22,268 | 324 | 4,929 | 345,886 |
| 民國112年6月30日 | \$ 318,365 | 21,861 | 295 | 5,661 | 346,182 |
| 民國111年1月1日 | \$ 160,111 | 18,437 | 383 | 6,764 | 185,695 |
| 民國111年6月30日 | \$ 305,899 | 35,264 | 354 | 5,798 | 347,315 |

本公司之不動產、廠房及設備提供作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|--------|------------|-----------|----------|
| 應付商業本票 | \$ 150,000 | 100,000 | 50,000 |
| 尚未使用額度 | \$ - | - | - |

應付短期票券之擔保品

本公司以資產設定抵押上述應付商業本票之擔保情形，請詳附註八。

(六)短期借款

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|---------|--------------|-------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 150,000 | 130,000 | 97,600 |
| 擔保銀行借款 | 1,340,589 | 1,379,951 | 1,245,860 |
| 合計 | \$ 1,490,589 | 1,509,951 | 1,343,460 |
| 尚未使用額度 | \$ 1,319,411 | 1,450,049 | 1,496,540 |
| 利率區間 | 1.8%~3.3% | 1.61%~3.08% | 1.72%~2.78% |

本公司以資產設定抵押供銀行借款及融資額度之擔保情形，請詳附註八。本公司關係人提供資產擔保情形，請詳附註七。

(七)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-----------|-------------|-----------|------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 103,161 | 54,900 | 54,900 |
| 減：一年內到期部分 | (16,667) | - | - |
| 合計 | \$ 86,494 | 54,900 | \$ 54,900 |
| 尚未使用額度 | \$ 13,800 | 13,800 | 13,800 |
| 利率區間 | 2.3%~2.725% | 1.8%~2.3% | 1.8%~2.05% |

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。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 1,550 | 1,211 | 2,987 | 2,382 |
| 營業費用 | 76 | 67 | 149 | 130 |
| | <u>\$ 1,626</u> | <u>1,278</u> | <u>3,136</u> | <u>2,512</u> |

(九)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.本公司所得稅費用明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 1,219 | 6,069 | 10,173 | 10,436 |
| 調整前期之當期所得稅 | 1,637 | (241) | 1,637 | (241) |
| 未分配盈餘加徵5% | <u>2,486</u> | <u>1,241</u> | <u>2,486</u> | <u>1,241</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 5,342</u> | <u>7,069</u> | <u>14,296</u> | <u>11,436</u> |

2.營利事業所得稅

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(九)。

1.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或迴轉特別盈餘公積，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。

本公司股利政策，為掌握業務環境，持續長遠發展等因素，並考量長期財務規劃、資本預算、充分運用資金及保障股東權益，股利發放採取之原則為視資金需求及對每股盈餘稀釋程度，適度調配股票股利或現金股利之發放，發放金額不得低於可供分配盈餘之10%，其中現金股利不得低於股利總數之10%。但盈餘分配經股東會通過變更股利配發方式或決議不分派股利時，不受此限。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

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)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月三十日及一一一年六月二十九日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，除權息基準日分別為民國一一二年九月二十三日及一一一年九月二十日有關分派予業主股利之金額如下：

| | 111年度 | | 110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 | \$ 0.50 | 22,747 | 0.50 | 20,680 |
| 股票 | 1.00 | 45,494 | 1.00 | 41,359 |
| 合計 | | \$ 68,241 | | 62,039 |

(十一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

| | 112年4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1.基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司之淨利 | \$ 4,476 | 23,272 | 36,568 | 40,742 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 45,495 | 45,495 | 45,495 | 45,495 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 0.10 | 0.51 | 0.80 | 0.90 |
| 2.稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司之淨利 | \$ 4,476 | 23,272 | 36,568 | 40,742 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 45,495 | 45,495 | 45,495 | 45,495 |
| 員工股票酬勞之影響 | 20 | 20 | 116 | 192 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | 45,515 | 45,515 | 45,611 | 45,687 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.10 | 0.51 | 0.80 | 0.89 |

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年六月三十日經股東會決議無償配股，並以民國一一二年九月二十三日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | 0.09 | 0.47 | 0.73 | 0.82 |
| 稀釋每股盈餘 | 0.09 | 0.46 | 0.73 | 0.81 |

(十二) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 收入認列時點： | | | | |
| 隨時間逐步移轉之工程 | \$ 824,423 | 531,672 | 1,376,359 | 915,816 |

2. 合約餘額

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 272,872 | 560,906 | 440,162 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 合 計 | \$ 272,872 | 560,906 | 440,162 |
| 合約資產-工程收入未達收款權利 | \$ 1,467,306 | 1,036,059 | 1,014,147 |
| 合約資產-承攬工程保留款 | 436,729 | 355,016 | 229,601 |
| 合 計 | \$ 1,904,035 | 1,391,075 | 1,243,748 |
| 預期超過十二個月以後回收金額 | \$ 103,802 | 62,677 | 196 |

3. 應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

4. 合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無其他重大變動之情形。

5. 合約資產之履約爭議情形，請詳附註九(二)。

(十三) 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1%為員工酬勞，及不高於3%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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為585千元、311千元、1,414千元及1,069千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為585千元、311千元、1,414千元及1,069千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞及董事及監察人酬勞實際分派金額與估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,318 | 212 | 1,331 | 218 |
| 其他利息 | 8 | 1 | 9 | 2 |
| | <u>\$ 1,326</u> | <u>213</u> | <u>1,340</u> | <u>220</u> |

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 18 | 18 | 36 | 36 |
| 股利收入 | 42 | 15 | 48 | 47 |
| 其他 | 1 | 180 | 252 | 324 |
| | <u>\$ 61</u> | <u>213</u> | <u>336</u> | <u>407</u> |

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價 | \$ 1,740 | (2,813) | 3,400 | (1,567) |
| 值衡量之金融資產 | | | | |
| 利益(損失) | | | | |
| 其他損失 | (32) | - | (32) | - |
| | <u>\$ 1,708</u> | <u>(2,813)</u> | <u>3,368</u> | <u>(1,567)</u> |

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ 13,396 | 9,683 | 25,067 | 16,837 |

(十五)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十四)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶大多集中在學校及政府機構，為減低應收款項信用風險，持續掌握客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收款項回收之可能性，並提列備抵損失。另，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，對政府單位信用風險集中情形皆為應收款項總額之100%，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日皆未提列減損損失。

(4)合約資產之信用風險

本公司之客戶大多集中於學校及政府機構。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司因公共工程等標案對政府單位之信用風險集中情形皆占合約資產總額100%，然因交易對手主係政府機關，故無信用風險之虞。

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 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 112年6月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 1,593,750 | 1,638,179 | 775,646 | 476,732 | 11,145 | 374,656 |
| 固定利率工具 | 150,000 | 156,052 | 156,052 | - | - | - |
| 無附息負債 | 595,065 | 595,065 | 595,065 | - | - | - |
| 租賃負債 | <u>1,019</u> | <u>1,058</u> | <u>205</u> | <u>205</u> | <u>410</u> | <u>239</u> |
| | <u>\$ 2,339,834</u> | <u>2,390,354</u> | <u>1,526,968</u> | <u>476,937</u> | <u>11,555</u> | <u>374,895</u> |
| 111年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 1,564,851 | 1,601,403 | 705,461 | 682,335 | 5,775 | 207,832 |
| 固定利率工具 | 100,000 | 102,500 | 102,500 | - | - | - |
| 無附息負債 | <u>588,237</u> | <u>588,237</u> | <u>587,237</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,000</u> |
| | <u>\$ 2,253,088</u> | <u>2,292,140</u> | <u>1,395,198</u> | <u>682,335</u> | <u>5,775</u> | <u>208,832</u> |
| 111年6月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 1,398,360 | 1,469,510 | 1,058,554 | 289,909 | 2,551 | 118,496 |
| 固定利率工具 | 50,000 | 50,070 | 50,070 | - | - | - |
| 無附息負債 | <u>471,676</u> | <u>471,676</u> | <u>471,676</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,920,036</u> | <u>1,991,256</u> | <u>1,580,300</u> | <u>289,909</u> | <u>2,551</u> | <u>118,496</u> |

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

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。

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及金融負債。

(2)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1%，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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加4,205千元及3,694千元，主因係本公司之變動利率借款及存款。

(3)其他價格風險：

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：

| <u>報導日證券價格</u> | 112年1月至6月 | | 111年1月至6月 | |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅後損益 |
| | 上漲1% | \$ - | 266 | - |
| 下跌1% | \$ - | (266) | - | (235) |

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產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，及依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 112.6.30 | | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----|-----|--------|
| | 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 | \$ 26,604 | 26,604 | - | - | 26,604 |
| | | 111.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 27,303 | 27,303 | - | - | 27,303 |

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

111.6.30

| | 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 | \$ 24,086 | 24,086 | - | - | 24,086 |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)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。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(4)民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日各等級金融資產之公允價值等級並無任何移轉。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十五)。

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一一一年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十六)。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------|----------------|
| 雙慶建設(股)公司 | 該公司監察人為本公司副總經理 |
| 雙慶投資(股)公司 | 該公司董事長為本公司董事長 |
| 雙勝國際(股)公司 | 該公司董事長為本公司董事長 |
| 邱宏章 | 本公司之董事長 |
| 邱南枝 | 本公司之董事長之一親等 |
| 邱政章 | 本公司之董事長之二親等 |
| 邱曄婷 | 本公司之董事長之二親等 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，其他關係人提供個人資產予本公司做為抵押借款擔保，依年利率0.75%計息，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日本公司皆認列利息費用846千元、846千元、1,571千元及1,571千元。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，分別帳列應付利息1,571千元、3,015千元及1,571千元。

2.租賃

本公司出租新竹市民族路186號部分辦公室作為其他關係人辦公之用，收取租金議定均為每月2千元，按年收取，於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租金收入皆為18千元、18千元、36千元及36千元。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，尚未收取之金額分別為36千元、零元及36千元(帳列其他流動資產)。

(三)其他關係人交易

應付關係人款項

本公司應付關係人代付款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-------|-------|--------------|------------|------------|
| 應付票據 | 其他關係人 | \$ <u>50</u> | <u>93</u> | <u>260</u> |
| 其他應付款 | 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>693</u> | <u>-</u> |

(四)主要管理人員交易

1.於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司董事提供資產予本公司做為抵押借款擔保及工程履約保證之用。

2.主要管理人員報酬

| | 112年4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>1,988</u> | <u>2,019</u> | <u>3,978</u> | <u>4,037</u> |

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

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 | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-----------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款 | \$ 336,619 | 340,634 | 312,049 |
| 其他金融資產－流動 | 履約保證金 | 212,591 | 261,836 | 211,124 |
| 其他金融資產－流動 | 保固保證金 | 26,588 | 27,157 | 17,091 |
| 其他金融資產－流動 | 銀行借款 | 136,944 | 195,929 | 183,674 |
| | | <u>\$ 712,742</u> | <u>825,556</u> | <u>723,938</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司承攬之工程情形如下：

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 工程合約總價款 | <u>\$ 18,240,720</u> | <u>18,094,029</u> | <u>16,043,713</u> |
| 已估驗計價之價款 | <u>\$ 6,804,216</u> | <u>5,953,151</u> | <u>4,435,088</u> |

2.本公司發包工程重大未認列之合約承諾情形如下：

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 已簽約未計價之合約承諾 | <u>\$ 2,199,347</u> | <u>2,620,721</u> | <u>2,585,864</u> |

(二)或有負債：

本公司承攬「臺北藝術中心接續工程(第一標)」合約，因該工程為接續前標工程，於後續工程施作時，因現況鑑定調查不同導致實際施作數量差異或原契約無載明之項目，依業主指示先行施作之新增工項，依契約應向業主請求追加工程合約款項。本公司於民國一〇九年九月向台北市政府提報竣工，並已於民國一一一年三月二十一日驗收結算完畢，本公司於民國一一一年九月十五日就部分追加工項申請履約爭議調解之金額為116,377千元，係屬因業主要求變更而指示先行施作之新增工項，於民國一一二年五月十九日與業主多次協調未果而撤回調解；另因施工圖說差異等原因增加之工料成本金額為33,437千元，前述工程爭議款項共計149,814千元，本公司預計訴請法院求償以維本公司權益。經擔案律師評估，上述追加項次應可依工程採購合約向業主請求，於將來爭訟求償程序中獲償之可能性相對較高，目前正在準備訴訟資料中，截至本財務報告提出日止，本公司評估合約款項收回尚無重大疑慮，惟最終仍視後續救濟結果而定。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 112年4月至6月 | | | 111年4月至6月 | | |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 41,529 | 4,462 | 45,991 | 28,412 | 2,958 | 31,370 |
| 勞健保費用 | 3,898 | 234 | 4,132 | 2,844 | 202 | 3,046 |
| 退休金費用 | 1,550 | 76 | 1,626 | 1,211 | 67 | 1,278 |
| 其他員工福利費用 | 1,817 | 513 | 2,330 | 1,301 | 378 | 1,679 |
| 折舊費用 | 122 | 682 | 804 | 122 | 555 | 677 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

| 功能別 性質別 | 112年1月至6月 | | | 111年1月至6月 | | |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 77,878 | 9,360 | 87,238 | 56,745 | 7,367 | 64,112 |
| 勞健保費用 | 7,879 | 523 | 8,402 | 5,951 | 460 | 6,411 |
| 退休金費用 | 2,987 | 149 | 3,136 | 2,382 | 130 | 2,512 |
| 其他員工福利費用 | 3,562 | 926 | 4,488 | 2,657 | 649 | 3,306 |
| 折舊費用 | 244 | 1,192 | 1,436 | 244 | 1,111 | 1,355 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日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。
2. 為他人背書保證：無。

雙喜營造股份有限公司財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 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 | 持股比率 | 市 價 | |
| 本公司 | 股票-台灣積體電路製造(股)公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000 | 1,152 | - % | 1,152 | |
| " | 股票-台灣中小企業銀行 | - | " | 614,725 | 8,760 | - % | 8,760 | |
| " | 基金-宏利全球科技基金 | - | " | 500,000 | 4,715 | - % | 4,715 | |
| " | 基金-匯豐基礎建設基金 | - | " | 300,000 | 2,997 | - % | 2,997 | |
| " | 基金-水電瓦斯及基礎建設基金 | - | " | 70,028 | 991 | - % | 991 | |
| " | 基金-台中銀數位時代基金 | - | " | 37,833 | 2,494 | - % | 2,494 | |
| " | 基金-台中銀大發基金 | - | " | 48,425 | 2,475 | - % | 2,475 | |
| " | 基金-日本優勢多 | - | " | 300,000 | 3,020 | - % | 3,020 | |

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：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：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：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百分之二十以上者：無。

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：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。

2. 赴大陸地區投資限額：無。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|---------|
| 邱宏章 | | 11,951,740 | 26.27 % |
| 雙慶投資股份有限公司 | | 7,848,958 | 17.25 % |

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司應報導營運部門僅土木工程部，主要經營國內土木建築工程之承攬為主要業務。

(二) 本公司應報導部門之部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。