

股票代碼：1808

潤隆建設股份有限公司
(原國賓大地環保事業股份有限公司)

個別財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市鶯歌區德昌街220號
電 話：(02)2755-6689

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、個別財務季報告附註	
(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	8
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9～19
(七)關係人交易	19～20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21～22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	23
(十五)首次採用國際財務報導準則	24～28

會計師核閱報告

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)董事會 公鑒：

潤隆建設股份有限公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開個別財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開個別財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述個別財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

簡 蒂 暖

會 計 師：

張 淑 瑩

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民 國 一〇二 年 八 月 九 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

潤隆建設股份有限公司
(原國賓大地環保事業股份有限公司)

資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

		102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1				102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%		
資 產																					
流動資產：																					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	180,568	2	942,058	10	326,427	4	939,127	13	2100	短期借款(附註六(六))	\$	5,728,768	49	3,801,000	41	3,758,000	43	2,852,840	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融																				
	資產-流動(附註六(二)、(七)及八)		121,718	1	102,016	1	63,824	1	28,373	-	2150	應付票據		317	-	87	-	7,930	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註八)		4,002	-	10,309	-	10,965	-	12,299	-	2161	應付票據-關係人(附註七)		29,601	-	-	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額		280,398	2	319,248	4	370,915	4	279,209	4	2170	應付帳款		253,288	2	195,150	2	275,889	3	206,946	3
1310	存貨-製造業(附註六(三))		60,478	1	65,368	1	11,764	-	12,017	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)		106,770	1	23,262	-	-	-	-	-
1320	存貨(建設業適用)(附註六(三)及																				
	八)		7,852,503	67	5,098,735	55	6,196,552	70	4,495,579	60	2230	其他應付款		555,104	5	333,481	4	858,362	10	133,069	2
1410	預付款項		428,075	4	312,724	3	207,589	2	288,983	4	2312	當期所得稅負債		13,256	-	3,000	-	-	-	15,544	-
1476	其他金融資產-流動(附註八)		2,161,380	18	1,474,136	16	404,465	5	352,515	5	2321	預收房地款		1,421,562	12	834,220	9	1,149,505	13	868,844	13
1479	其他流動資產-其他		5,108	-	5,360	-	9,786	-	1,516	-		一年或一營業週期內到期或執行									
												賣回權公司債(附註六(七))		1,278,433	11	832,297	9	-	-	-	-
			11,094,230	95	8,329,954	90	7,602,287	86	6,409,618	86	2399	其他流動負債-其他		2,691	-	10,099	-	49,020	1	1,397	-
非流動資產：														9,419,753	80	6,032,596	65	6,098,706	70	4,078,640	56
1510	透過損益按公允價值衡量之金融																				
	資產-非流動(附註六(二)及(七))		-	-	1,205	-	3,215	-	-	-	2500	非流動負債：									
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及																				
	八)		620,560	5	621,320	7	625,077	7	633,045	9	2530	透過損益按公允價值衡量之金融									
1780	無形資產(附註六(五))		2,967	-	5,872	-	8,694	-	11,553	-	2570	負債-非流動(附註六(二)及(七))		-	-	-	-	-	-	1,967	-
1840	遞延所得稅資產		4,211	-	4,211	-	-	-	-	-		應付公司債(附註六(七))		-	-	428,501	5	1,265,983	14	1,446,445	19
1980	其他金融資產-非流動(附註八)		1,481	-	241,316	3	589,069	7	381,707	5		遞延所得稅負債		59,347	1	59,347	1	59,347	1	59,347	1
														59,347	1	487,848	6	1,325,330	15	1,507,759	20
												負債合計		9,479,100	81	6,520,444	71	7,424,036	85	5,586,399	76
			629,219	5	873,924	10	1,226,055	14	1,026,305	14	3100	股本(附註六(十))		1,446,991	12	1,446,343	16	1,437,237	16	1,364,844	18
											3200	資本公積(附註六(七)及(十))		300,048	3	299,095	3	283,907	3	164,256	2
											3300	保留盈餘(附註六(十))		497,310	4	937,996	10	(316,838)	(4)	320,424	4
												權益合計		2,244,349	19	2,683,434	29	1,404,306	15	1,849,524	24
資產總計		\$	11,723,449	100	9,203,878	100	8,828,342	100	7,435,923	100	負債及權益總計		\$	11,723,449	100	9,203,878	100	8,828,342	100	7,435,923	100

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：蔡聰賓

經理人：蔡聰賓

會計主管：林雅媚

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

潤隆建設股份有限公司
(原國賓大地環保事業股份有限公司)

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

		102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：									
4110	銷貨收入	\$ 69,613	95	111,628	95	158,287	95	231,316	95
4511	營建收入	-	-	-	-	110	-	-	-
4800	其他營業收入	3,931	5	5,621	5	7,665	5	11,447	5
		73,544	100	117,249	100	166,062	100	242,763	100
5000	營業成本	26,536	36	39,628	34	60,901	37	80,755	33
	營業毛利	47,008	64	77,621	66	105,161	63	162,008	67
營業費用：									
6100	推銷費用	22,058	30	35,372	30	61,673	37	63,083	26
6200	管理費用	16,321	22	2,038	2	31,513	19	24,581	10
		38,379	52	37,410	32	93,186	56	87,664	36
	營業淨利	8,629	12	40,211	34	11,975	7	74,344	31
營業外收入及支出(附註六(十二))：									
7010	其他收入	675	1	1,037	1	2,484	1	4,083	2
7020	其他利益及損失	3,503	5	7,650	7	19,745	12	24,958	10
7050	財務成本	(17,807)	(24)	(29,474)	(25)	(27,294)	(16)	(56,104)	(23)
		(13,629)	(18)	(20,787)	(17)	(5,065)	(3)	(27,063)	(11)
	繼續營業部門稅前淨(損)利	(5,000)	(6)	19,424	17	6,910	4	47,281	20
7950	減：所得稅費用(附註六(九))	13,496	18	1,701	1	13,496	8	1,981	1
	本期淨(損)利	(18,496)	(24)	17,723	16	(6,586)	(4)	45,300	19
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ (18,496)	(24)	17,723	16	(6,586)	(4)	45,300	19
每股盈餘(元)(附註六(十一))									
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.13)		0.12		(0.05)		0.32	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.13)		0.12		(0.05)		0.32	

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：蔡聰賓

經理人：蔡聰賓

會計主管：林雅媚

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

潤隆建設股份有限公司

(原國賓大地環保事業股份有限公司)

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總計
				未分配 盈 餘	合 計	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,364,844	164,256	141,107	179,317	320,424	1,849,524
本期綜合損益總額	-	-	-	45,300	45,300	45,300
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	76,291	(76,291)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(682,562)	(682,562)	(682,562)
可轉換公司債轉換	72,393	119,651	-	-	-	192,044
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 1,437,237</u>	<u>283,907</u>	<u>217,398</u>	<u>(534,236)</u>	<u>(316,838)</u>	<u>1,404,306</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,446,343	299,095	217,398	720,598	937,996	2,683,434
本期綜合損益總額	-	-	-	(6,586)	(6,586)	(6,586)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	63,229	(63,229)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(434,100)	(434,100)	(434,100)
可轉換公司債轉換	648	953	-	-	-	1,601
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 1,446,991</u>	<u>300,048</u>	<u>280,627</u>	<u>216,683</u>	<u>497,310</u>	<u>2,244,349</u>

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：蔡聰賓

經理人：蔡聰賓

會計主管：林雅媚

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

潤隆建設股份有限公司
(原國賓大地環保事業股份有限公司)

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,910	47,281
調整項目：		
折舊費用	9,147	10,279
攤銷費用	3,904	3,617
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(18,499)	(22,985)
財務成本淨額	24,861	52,049
備抵呆帳轉其他收入	-	(594)
不影響現金流量之收益費損項目合計	19,413	42,366
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(18,141)
應收票據	6,328	1,514
應收帳款	38,850	(91,134)
存貨-製造業	4,890	253
存貨-建設業	(2,705,942)	(1,696,964)
預付款項	(116,350)	80,775
其他流動資產	253	(18,271)
其他金融資產-流動	(690,040)	(49,080)
其他金融資產-非流動	239,835	(207,362)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,222,176)	(1,998,410)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	230	7,930
應付票據-關係人	29,601	-
應付帳款	58,138	68,943
應付帳款-關係人	83,508	-
其他應付款	(213,203)	40,668
預收房地款	587,342	280,661
其他流動負債	(7,408)	47,624
與營業活動相關之負債之淨變動合計	538,208	445,826
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,683,968)	(1,552,584)
調整項目合計	(2,664,555)	(1,510,218)
營運產生之現金流出	(2,657,645)	(1,462,937)
支付所得稅	(3,241)	(17,624)
營業活動之淨現金流出	(2,660,886)	(1,480,561)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,387)	(2,311)
購置無形資產	-	(39)
收取之利息	2,406	1,027
投資活動之淨現金流出	(5,981)	(1,323)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,292,626	915,160
償還短期借款	(364,858)	(10,000)
舉借應付短期票券	149,963	-
償還應付短期票券	(120,000)	-
支付之利息	(52,354)	(35,976)
籌資活動之淨現金流入	1,905,377	869,184
本期現金及約當現金減少數	(761,490)	(612,700)
期初現金及約當現金餘額	942,058	939,127
期末現金及約當現金餘額	\$ 180,568	326,427

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：蔡聰賓

經理人：蔡聰賓

會計主管：林雅媚

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

潤隆建設股份有限公司

(原國賓大地環保事業股份有限公司)

個別財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)(以下稱本公司)於民國十六年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市鶯歌區德昌街220號，並於民國八十三年八月三日經台灣證券交易所核准股票上市。本公司經民國一〇〇年六月三日股東會決議通過，變更公司名稱為「潤隆建設股份有限公司」。本公司自民國九十一年起，積極轉型環保科技事業，主要從事焚化爐底渣之處理及其再利用之改善開發；民國九十三年度並跨足不動產開發，增加委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務季報告已於民國一〇二年八月九日經董事會核准發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季個別財務季報告一致。對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露之新發布及修訂準則及解釋，本公司尚在評估於開始實施對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個別財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個別財務季報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

本個別財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度個別財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本個別財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季個別財務季報告相同，並已一致適用於本個別財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本個別財務季報告時，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。

編製個別財務季報告時，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一〇二年第一季個別財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個別財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本個別財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季個別財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
庫存現金及零用金	\$ 479	419	418	422
活期(含外幣)存款	178,971	940,917	322,900	937,588
支票存款	1,118	722	3,109	1,117
現金及約當現金	<u>\$ 180,568</u>	<u>942,058</u>	<u>326,427</u>	<u>939,127</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融資產/負債

1.明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量－金融資產：				
持有供交易	<u>\$ 121,718</u>	<u>103,221</u>	<u>67,039</u>	<u>28,373</u>
流動	\$ 121,718	102,016	63,824	28,373
非流動	-	1,205	3,215	-
合計	<u>\$ 121,718</u>	<u>103,221</u>	<u>67,039</u>	<u>28,373</u>
透過損益按公允價值衡量－金融負債：				
持有供交易－非流動	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,967</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十二)。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司之金融資產有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
製造業：				
物料	\$ -	-	-	-
零件備品	12,475	13,175	11,764	12,017
遞延存貨	<u>48,003</u>	<u>52,193</u>	-	-
小計	<u>60,478</u>	<u>65,368</u>	<u>11,764</u>	<u>12,017</u>
建設業：				
預付土地款	609,599	49,456	12,617	39,437
營建用地	1,595,977	-	4,357,995	3,346,243
在建房地	<u>5,646,927</u>	<u>5,049,279</u>	<u>1,825,940</u>	<u>1,109,899</u>
小計	<u>7,852,503</u>	<u>5,098,735</u>	<u>6,196,552</u>	<u>4,495,579</u>
合計	<u><u>\$ 7,912,981</u></u>	<u><u>5,164,103</u></u>	<u><u>6,208,316</u></u>	<u><u>4,507,596</u></u>

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無認列存貨跌價損失及沖減迴轉之情形。

截至民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司之存貨均有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備(含 運輸、辦公及 其他設備)</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：					
民國102年1月1日	\$ <u>539,525</u>	<u>55,635</u>	<u>12,801</u>	<u>13,359</u>	<u>621,320</u>
民國102年6月30日	\$ <u>545,656</u>	<u>52,376</u>	<u>10,577</u>	<u>11,951</u>	<u>620,560</u>
民國101年1月1日	\$ <u>539,525</u>	<u>61,256</u>	<u>18,372</u>	<u>13,892</u>	<u>633,045</u>
民國101年6月30日	\$ <u>539,525</u>	<u>58,244</u>	<u>14,438</u>	<u>12,870</u>	<u>625,077</u>

本公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

截至民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

潤隆建設股份有限公司(原國寶大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(五)無形資產

	商 標 權	專 利 權	總 計
帳面價值：			
民國102年1月1日	\$ <u>89</u>	<u>5,783</u>	<u>5,872</u>
民國102年6月30日	\$ <u>80</u>	<u>2,887</u>	<u>2,967</u>
民國101年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>11,553</u>	<u>11,553</u>
民國101年6月30日	\$ <u>10</u>	<u>8,684</u>	<u>8,694</u>

本公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

(六)短期借款

102.6.30

	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台 幣	1.00%~3.15%	102~107	\$ 4,948,768
無擔保銀行借款	台 幣	1.475%~2.30%	102~103	780,000
應付短期票券	台 幣	1.562%	102	29,963
合 計				<u>\$ 5,758,731</u>

101.12.31

	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台 幣	2.46%~2.50%	103~105	\$ 2,421,000
無擔保銀行借款	台 幣	1.30%~2.35%	102~103	1,380,000
合 計				<u>\$ 3,801,000</u>

101.6.30

	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台 幣	2.326%~2.88%	102~105	\$ 3,592,000
無擔保銀行借款	台 幣	1.625%~2.17%	101~102	166,000
合 計				<u>\$ 3,758,000</u>

101.1.1

	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台 幣	2.326%~2.88%	102~104	<u>\$ 2,852,840</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,292,626千元及915,160千元利率分別為1.00%~3.15%及1.625%~2.88%；償還之金額分別為364,858千元及10,000千元。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

2.銀行借款之擔保品

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。

(七)應付公司債/一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債

有擔保轉換公司債明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
發行轉換公司債總金額	\$ 1,600,000	1,600,000	1,600,000	1,600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(65,267)	(84,602)	(105,517)	(135,855)
累積已轉換金額	(256,300)	(254,600)	(228,500)	(17,700)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,278,433</u>	<u>1,260,798</u>	<u>1,265,983</u>	<u>1,446,445</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)負債)	<u>(505)</u>	<u>(1,558)</u>	<u>(3,215)</u>	<u>1,967</u>
權益組成部分-				
轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>128,566</u>	<u>128,732</u>	<u>131,016</u>	<u>152,440</u>

	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	\$ <u>(588)</u>	<u>645</u>	<u>(1,052)</u>	<u>5,675</u>
利息費用(列報於財務成本)	\$ <u>9,648</u>	<u>11,806</u>	<u>19,237</u>	<u>22,074</u>

本公司分別於民國一〇〇年一月(債一)及十月(債二)在台灣發行票面利率零%之五年期及三年期有擔保轉換公司債。

轉換價格於發行時訂為每股29.78元(債一)及30.20元(債二)，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

本債券發行滿6個月(債一)及滿4個月(債二)後，若本公司普通股於台灣證券交易所連續三十個營業日收盤價格超過轉換價格之30%(含)以上時，按所約定之債券贖回收益率，將本債券贖回。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額加計利息補償金予以償還。另債權人得於發行滿三年之前三十日(債一)及滿二年時(債二)，要求本公司贖回，其約定買回價格分別為面額之104.56%(債一)及102.51%(債二)。

(八)員工福利

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：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ 230	276	469	543
推銷費用	86	81	171	154
管理費用	298	277	582	553
合計	<u>\$ 614</u>	<u>634</u>	<u>1,222</u>	<u>1,250</u>

潤隆建設股份有限公司(原國寶大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(九)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。。

1.本公司所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	(280)	-	-
未分配盈餘加徵百分之十	13,496	3	13,496	3
調整前期之當期所得稅	-	1,978	-	1,978
所得稅費用	<u>\$ 13,496</u>	<u>1,701</u>	<u>13,496</u>	<u>1,981</u>

2.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99年度。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。截至民國一〇二年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度	<u>\$ 7,362</u>	民國一一一年度

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	216,683	720,598	(534,236)	179,317
	<u>\$ 216,683</u>	<u>720,598</u>	<u>(534,236)</u>	<u>179,317</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,207</u>	<u>4,207</u>	<u>38,281</u>	<u>20,761</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據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之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.58 %</u>	<u>4.55 %</u>

上表所列示之101年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國102年4月1日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至核閱報告日止該草案未經立法院三讀通過。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季個別財務季報告。

1.普通股之發行

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而分別發行新股 65千股及7,239千股，以面額發行，總金額分別為648千元及72,393千元，業已辦妥法定登記程序。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
轉換公司債轉換溢價	\$ 171,482	170,363	152,891	11,816
認股權	128,566	128,732	131,016	152,440
	<u>\$ 300,048</u>	<u>299,095</u>	<u>283,907</u>	<u>164,256</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定盈餘分配為年度結算如有當期淨利，應先彌補虧損，如尚有盈餘，於提列百分之十之法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額，加計期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，其中員工紅利不低於分配數百分之一及董事監察人酬勞分配不高於分配數百分之三，股東股利之現金部份不低於股東分配數之百分之十，其員工紅利屬股票紅利者，其分配之對象得包括符合一定條件之本公司從屬公司員工。

(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) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為113,499千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為零元。

又依上段所述函令規定，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上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為(90)千元、4,843千元、124千元及8,709千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為(45)千元、(1,444)千元、62千元及4,354千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為11,313千元及13,733千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,656千元及20,599千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度及一〇〇年度財務報告認列金額之差異分別為低估19千元及高估13,832千元，主要係因預估提撥數額與股東常會決議提撥數額差異所致，差異數視為估計變動，列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及一〇一年六月五日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100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	<u>434,100</u>	4.73	<u>682,562</u>

潤隆建設股份有限公司(原國寶大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(十一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (18,496)	17,723	(6,586)	45,300
普通股加權平均流通在外股數	144,699	142,614	144,673	139,554
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ (18,496)	17,723	(6,586)	45,300
普通股加權平均流通在外股數具稀釋作用之潛在普通股之影響	144,699	142,614	144,673	139,554
員工股票紅利之影響	(3)	129	4	228
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	144,696	142,743	144,677	139,782

(十二)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
利息收入				
工程存出保證金(含押金息)\$	(1,691)	(75)	6	2,848
放款及應收款	8	163	21	180
銀行存款	2,321	935	2,406	1,027
租金收入	37	14	51	28
	\$ 675	1,037	2,484	4,083

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
外幣兌換淨損益	\$ 14	(9)	88	(86)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	3,060	5,121	19,551	17,310
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損)益	(588)	645	(1,052)	5,675
什項收入	1,020	1,900	1,161	2,066
什項支出	(3)	(7)	(3)	(7)
	\$ 3,503	7,650	19,745	24,958

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 28,732	20,035	53,081	38,039
公司債折價攤銷	9,648	11,806	19,237	22,074
工程存出保證金折現	2,802	-	2,802	-
減：利息資本化	(23,375)	(2,367)	(47,826)	(4,009)
	<u>\$ 17,807</u>	<u>29,474</u>	<u>27,294</u>	<u>56,104</u>

(十三)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一〇二年第一季個別財務季報告。

1.信用風險

(1)減損損失

報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 284,484	-	330,491	-	383,955	-	291,180	-
逾期0~120天	-	-	-	-	-	-	-	-
逾期121~365天	-	-	-	-	-	-	-	-
逾期超過一年	-	-	-	-	-	-	1,187	594
	<u>\$ 284,484</u>	<u>-</u>	<u>330,491</u>	<u>-</u>	<u>383,955</u>	<u>-</u>	<u>292,367</u>	<u>594</u>

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	一 年 以內	1-3年	3-5年
102年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 4,948,768	5,148,834	2,342,468	2,223,926	582,440
應付短期票券	29,963	30,000	30,000	-	-
無擔保銀行借款	780,000	784,081	784,081	-	-
可轉換公司債	1,278,433	1,278,433	-	1,278,433	-
應付票據、帳款及其他應付款	<u>945,080</u>	<u>945,080</u>	<u>945,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,982,244</u>	<u>8,186,428</u>	<u>4,101,629</u>	<u>3,502,359</u>	<u>582,440</u>

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	一年 以內	1-3年	3-5年
101年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 2,421,000	2,523,384	59,225	2,464,159	-
無擔保銀行借款	1,380,000	1,411,484	803,817	607,667	-
可轉換公司債	1,260,798	1,260,798	-	832,297	428,501
應付票據、帳款及其他應付款	<u>551,980</u>	<u>551,980</u>	<u>551,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,613,778</u>	<u>5,747,646</u>	<u>1,415,022</u>	<u>3,904,123</u>	<u>428,501</u>

101年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 3,592,000	3,735,800	1,289,442	2,446,358	-
無擔保銀行借款	166,000	167,755	167,755	-	-
可轉換公司債	1,265,983	1,265,983	-	841,791	424,192
應付票據、帳款及其他應付款	<u>1,142,181</u>	<u>1,142,181</u>	<u>1,142,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,166,164</u>	<u>6,311,719</u>	<u>2,599,378</u>	<u>3,288,149</u>	<u>424,192</u>

101年1月1日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 2,852,840	3,015,573	1,095,462	1,920,111	-
可轉換公司債	1,446,445	1,446,445	-	918,234	528,211
應付票據、帳款及其他應付款	<u>340,015</u>	<u>340,015</u>	<u>340,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,639,300</u>	<u>4,802,033</u>	<u>1,435,477</u>	<u>2,838,345</u>	<u>528,211</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。

3.公允價值

除詳列於下表者外，本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個別財務季報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
以攤銷後成本列帳之負債：								
可轉換公司債	<u>\$ 1,278,433</u>	<u>1,277,928</u>	<u>1,260,798</u>	<u>1,259,240</u>	<u>1,265,983</u>	<u>1,262,768</u>	<u>1,446,445</u>	<u>1,448,412</u>

(十四)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季個別財務季報告所揭露者一致。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(十五)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季個別財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季個別財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

(十六)非現金交易及投資及籌資活動

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>683</u>	<u>833</u>	<u>1,583</u>	<u>8,076</u>

(二)其他關係人交易

1.銷售房地予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	已簽約總價				累積已收取			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ <u>38,888</u>	<u>16,751</u>	-	-	<u>3,950</u>	<u>340</u>	-	-

本公司銷售予關係人之價格及收款條件與非關係人無重大差異。

2.向關係人進貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進貨(本期計價)				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
母公司	\$ <u>158,070</u>	-	<u>245,705</u>	<u>123,559</u>	<u>136,371</u>	<u>23,262</u>	-	-

本公司對上述公司之進貨價格與付款條件與本公司向一般廠商之進貨價格及條件無顯著不同。

3.租賃

本公司將辦公室分租予關係人之情形如下：

	租金收入				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
母公司	\$ <u>37</u>	<u>14</u>	<u>51</u>	<u>28</u>	<u>24</u>	-	-	-

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

4. 其他

(1)於民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司與其他關係人簽訂之合建契約及約定之保證金皆為180,000千元。

(2)本公司委任關係人代為銷售及管理青海案及台中案之情形如下：

	合約總價				依約已支付款項			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
母公司	\$ 9,048	2,381	-	-	2,714	714	-	-

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	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	應付短期票券	\$ 71,300	-	-	-
應收票據	銀行借款	70,720	-	-	-
其他金融資產－流動 及非流動	價金信託、履約保 證金及應付公司債	1,796,764	1,372,738	666,530	418,488
存貨(建設業)	銀行借款	6,624,380	4,511,924	5,768,265	4,411,570
不動產、廠房及設備	應付公司債	598,032	595,160	597,769	600,781
		<u>\$ 9,161,196</u>	<u>6,479,822</u>	<u>7,032,564</u>	<u>5,430,839</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. 本公司截至於民國一〇二年六月三十日，與新北市政府之環境保護局簽訂「底渣再利用委託處理計劃」合約，明細如下：

	合 約 期 間
新北市政府環保局	98.11.16~102.11.15

2. 本公司為取得存貨及不動產而未認列之合約承諾如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
取得存貨(建設業)	<u>\$ 1,108,680</u>	<u>202,617</u>	<u>-</u>	<u>179,545</u>

3. 本公司為所推出工程與客戶簽訂之預售及成屋銷售合約價款如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
已簽訂之銷售合約價款	<u>\$ 9,325,801</u>	<u>6,871,281</u>	<u>3,892,020</u>	<u>3,571,937</u>
已依約收取金額	<u>\$ 1,421,562</u>	<u>834,220</u>	<u>1,149,505</u>	<u>868,844</u>

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101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	5,264	7,927	13,191	8,144	4,406	12,550
勞健保費用	481	707	1,188	568	647	1,215
退休金費用	230	384	614	276	358	634
其他員工福利費用	308	288	596	528	441	969
折舊費用	4,481	76	4,557	4,992	86	5,078
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,445	505	1,950	1,451	372	1,823

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101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	11,055	15,555	26,610	16,260	19,800	36,060
勞健保費用	1,039	1,354	2,393	1,137	1,287	2,424
退休金費用	469	753	1,222	543	707	1,250
其他員工福利費用	652	557	1,209	1,061	837	1,898
折舊費用	8,987	160	9,147	10,109	170	10,279
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,896	1,008	3,904	2,899	718	3,617

(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：

- 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：

單位：新台幣千元／股

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-達麗建設事 業(股)公司	無	持有供交易之 金融資產-流動	3,400,086	121,213	2.53 %	121,213	

- 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百分之二十以上：無。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

5.取得不動產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：新台幣千元

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	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	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	基隆德安段934地號等43筆土地	102.03.13	1,355,400 (註)	已全數支付完畢	力興資產管理(股)公司及力寶(股)公司	非關係人	-	-	-	-	公開標購	規劃興建	本公司與非關係人共同投資興建，潤隆佔60%，非關係人佔40%。
"	新竹縣竹北市莊敬段658、661及662地號等3筆土地	102.05.27	1,705,661	596,981	李君等3人	非關係人	-	-	-	-	鑑價	規劃興建	

註：與非關係人共同標購取得總價為2,259,000千元，其中潤隆佔60%，金額為1,355,400千元。

6.處分不動產之金額達新台幣一億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：

單位：新台幣千元

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	
本公司	齊裕營造股份有限公司	本公司法人董事之母公司	發包工程	245,705	9.07 %	-	-	-	(136,371)	(34.97) %	

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。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

潤隆建設股份有限公司(原國寶大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

本公司主要經營焚化爐底渣之廢棄物處理及委託營造廠興建之不動產開發及銷售等業務，於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之營運部門資訊及調節如下：

	環保科技部	營建事業部	調 整 及銷除	合 計
102年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 73,544	-	-	73,544
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 73,544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,544</u>
應報導部門損益	<u>\$ 33,572</u>	<u>(24,944)</u>	<u>(27,124)</u>	<u>(18,496)</u>
101年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 117,249	-	-	117,249
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 117,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,249</u>
應報導部門損益	<u>\$ 52,391</u>	<u>(11,946)</u>	<u>(22,722)</u>	<u>17,723</u>
102年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	165,952	110	-	166,062
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 165,952</u>	<u>110</u>	<u>-</u>	<u>166,062</u>
應報導部門損益	<u>\$ 75,438</u>	<u>(63,464)</u>	<u>(18,560)</u>	<u>(6,586)</u>
101年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	242,763	-	-	242,763
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 242,763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242,763</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,818</u>	<u>(32,474)</u>	<u>(29,044)</u>	<u>45,300</u>
應報導部門資產				
102年6月30日	<u>\$ 1,004,844</u>	<u>9,000,589</u>	<u>1,718,016</u>	<u>11,723,449</u>
101年12月31日	<u>\$ 1,060,306</u>	<u>6,104,639</u>	<u>2,038,933</u>	<u>9,203,878</u>
101年6月30日	<u>\$ 1,064,322</u>	<u>6,715,106</u>	<u>1,048,914</u>	<u>8,828,342</u>
101年1月1日	<u>\$ 963,581</u>	<u>5,065,576</u>	<u>1,406,766</u>	<u>7,435,923</u>

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之個別財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個別財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個別財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較個別財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(本公司之轉換日)資產負債表及民國一〇一年度綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季個別財務季報告。

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(一)權益調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 326,427	-	326,427
透過損益按公允價值衡量之金融資產	63,824	-	63,824
應收票據及應收帳款	381,880	-	381,880
存 貨	7,294,626	(1,086,310)	6,208,316
預付款項	324,711	(117,122)	207,589
其他金融資產-流動	417,057	(12,592)	404,465
其他流動資產-其他	9,786	-	9,786
流動資產合計	<u>8,818,311</u>	<u>(1,216,024)</u>	<u>7,602,287</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,215	-	3,215
不動產、廠房及設備	625,077	-	625,077
無形資產	8,694	-	8,694
其他金融資產-非流動	589,069	-	589,069
非流動資產合計	<u>1,226,055</u>	<u>-</u>	<u>1,226,055</u>
資產總計	<u>\$ 10,044,366</u>	<u>(1,216,024)</u>	<u>8,828,342</u>
負 債			
短期借款	\$ 3,758,000	-	3,758,000
應付票據及應付帳款	283,819	-	283,819
其他應付款	858,362	-	858,362
預收房地款	1,149,505	-	1,149,505
其他流動負債-其他	49,020	-	49,020
流動負債合計	<u>6,098,706</u>	<u>-</u>	<u>6,098,706</u>
應付公司債	1,265,983	-	1,265,983
遞延所得稅負債	59,347	-	59,347
非流動負債合計	<u>1,325,330</u>	<u>-</u>	<u>1,325,330</u>
負債總計	<u>7,424,036</u>	<u>-</u>	<u>7,424,036</u>
業主權益			
股 本	1,437,237	-	1,437,237
資本公積	283,907	-	283,907
保留盈餘	785,687	(1,102,525)	(316,838)
未實現重估增值	113,499	(113,499)	-
權益總計	<u>2,620,330</u>	<u>(1,216,024)</u>	<u>1,404,306</u>
負債及權益總計	<u>\$ 10,044,366</u>	<u>(1,216,024)</u>	<u>8,828,342</u>

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 730,879	(613,630)	117,249	1,318,213	(1,075,450)	242,763
營業成本	(356,936)	317,308	(39,628)	(636,345)	555,590	(80,755)
營業毛利	373,943	(296,322)	77,621	681,868	(519,860)	162,008
推銷費用	(79,180)	43,808	(35,372)	(140,328)	77,245	(63,083)
管理費用	(2,038)	-	(2,038)	(24,581)	-	(24,581)
營業費用合計	(81,218)	43,808	(37,410)	(164,909)	77,245	(87,664)
營業利益	292,725	(252,514)	40,211	516,959	(442,615)	74,344
營業外收入及支出：						
其他收入	1,113	(76)	1,037	1,240	2,843	4,083
其他利益及損失	7,650	-	7,650	24,958	-	24,958
財務成本	(29,474)	-	(29,474)	(56,104)	-	(56,104)
	(20,711)	(76)	(20,787)	(29,906)	2,843	(27,063)
稅前淨利	272,014	(252,590)	19,424	487,053	(439,772)	47,281
所得稅費用	(1,701)	-	(1,701)	(1,981)	-	(1,981)
繼續營業單位本期淨利	270,313	(252,590)	17,723	485,072	(439,772)	45,300
其他綜合損益：						
本期綜合損益總額	\$ 270,313	(252,590)	17,723	485,072	(439,772)	45,300
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 1.91	(1.79)	0.12	3.48	(3.16)	0.32
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.50	(1.38)	0.12	2.78	(2.46)	0.32
繼續營業單位						
基本每股盈餘(元)	\$ 1.91	(1.79)	0.12	3.48	(3.16)	0.32
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.50	(1.38)	0.12	2.78	(2.46)	0.32

(三)調節說明

- 1.本公司預售之房地，依國際財務報導準則規定預售屋買賣合約之買方僅具有有限之能力影響該不動產之設計，或僅對基本設計可指定微小之變動，依IFRIC15「不動產建造之協議」規定，本公司之預售屋買賣合約係屬商品銷售協議，應依IAS18「收入」對銷售商品之規範認列銷貨收入，使減少認列存貨、營業收入及成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
綜合損益表		
營業收入	\$ (613,630)	(1,075,450)
營業成本	317,308	555,590
所得稅前調整數	\$ (296,322)	(519,860)

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

	<u>101.6.30</u>
資產負債表	
存 貨	\$ (1,086,310)
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,086,310)</u>

- 2.本公司因預售而發生之專案銷售費用包括廣告費及專案人員薪資等相關支出，依國際財務報導準則規範無法直接歸屬某一項合約且未來經濟效益無法流入，應於發生時予以費用化，故增減推銷費用及預付款項。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
綜合損益表		
推銷費用	\$ 43,808	77,245
所得稅前調整數	<u>\$ 43,808</u>	<u>77,245</u>

	<u>101.6.30</u>
資產負債表	
預付款項	\$ (117,122)
保留盈餘調整數	<u>\$ (117,122)</u>

- 3.本公司民國一〇〇年十二月三十一日之前依先前一般公認會計原則土地進行重估價。本公司於轉換至金管會認列之國際財務報導準則時，採用選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認列之國際財報導準則之認定成本。此重估增值於民國一〇一年六月三十日為113,499千元，該金額已重分類至保留餘額項下。除上述重分類外，此項變動對財務報告並無影響。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
資產負債表	
未實現重估增值	\$ 113,499
保留盈餘調整數	<u>\$ 113,499</u>

潤隆建設股份有限公司(原國賓大地環保事業股份有限公司)個別財務季報告附註(續)

4.本公司依IFRSs規範金融商品應以「現時市場利率」折現之未來現金收付現值，使增加其他收入及減少其他金融資產－流動。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
綜合損益表		
其他收入	\$ <u>(76)</u>	<u>2,843</u>
所得稅前調整數	\$ <u><u>(76)</u></u>	<u><u>2,843</u></u>
		<u><u>101.6.30</u></u>
資產負債表		
其他金融資產－流動		\$ <u>(12,592)</u>
保留盈餘調整數		\$ <u><u>(12,592)</u></u>