

股票代碼：2540

愛山林建設開發股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：台北市忠孝東路4段166號11樓之2
電話：(02)8773-6688

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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36~37
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38~39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~42
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43
4.主要股東資訊	44
(十四)部門資訊	44~45



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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

愛山林建設開發股份有限公司董事會 公鑒：

前言

愛山林建設開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併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，並未發現上開合併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，致無法允當表達愛山林建設開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑瑩



韓沂暉



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一〇九年八月十日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
愛山林建設開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			負債及權益 流動負債：	109.6.30		108.12.31		108.6.30				
	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))	\$	155,952	1	262,009	2	179,460	2	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	4,768,141	34	4,148,049	33	3,753,897	32
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(廿一))		37,136	-	52,750	-	36,969	-	2110	應付短期票券(附註六(十一))		49,997	-	287,868	2	243,531	2
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(廿一))		759,855	6	657,395	5	465,576	4	2130	合約負債－流動(附註六(廿一)及九)		202,853	1	109,135	1	47,319	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(廿一)及七)		117,765	1	98,318	1	129,064	1	2150	應付票據(附註六(十四))		398,239	3	435,484	4	431,443	4
1200	其他應收款		11,004	-	8,911	-	4,207	-	2170	應付帳款(附註六(十四))		459,003	3	462,761	4	310,200	3
1210	其他應收款－關係人(附註七)		120	-	289	-	3,999	-	2180	應付帳款－關係人(附註六(十四)及七)		293,265	2	4,208	-	488	-
1220	本期所得稅資產		1,614	-	1,586	-	114	-	2200	其他應付款		301,974	2	200,233	2	119,659	1
1320	存貨(建設業適用)(附註六(四)、七、八及九)		9,226,396	67	8,216,105	65	7,645,750	64	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		5,973	-	14,443	-	-	-
1410	預付款項(附註六(六))		29,035	-	17,934	-	30,576	-	2230	本期所得稅負債		117,298	1	60,369	-	35,443	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(十)、七及八)		699,500	5	523,079	5	348,903	3	2251	員工福利負債準備－流動(附註六(十七))		3,979	-	3,979	-	3,932	-
1479	其他流動資產－其他		18,557	-	19,199	-	71,996	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十五)及七)		30,454	-	31,047	-	15,293	-
1482	履行合約成本－流動(附註六(四))		184,878	1	230,019	2	312,562	3	2305	其他金融負債－流動(附註九)		4,162	-	4,162	-	90,000	1
			<u>11,241,812</u>	<u>81</u>	<u>10,087,594</u>	<u>80</u>	<u>9,229,176</u>	<u>78</u>	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十三))		300,000	2	300,000	2	-	-
非流動資產：																	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		5,396	-	5,396	-	5,396	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))		23,581	-	3,056	-	22,197	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		2,260	-	2,260	-	2,260	-	2399	其他流動負債－其他		<u>25,966</u>	<u>-</u>	<u>18,363</u>	<u>-</u>	<u>15,211</u>	<u>-</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		877,146	6	885,079	7	857,933	7				<u>6,984,885</u>	<u>48</u>	<u>6,083,157</u>	<u>48</u>	<u>5,088,613</u>	<u>43</u>
1755	使用權資產(附註六(八)、七及八)		1,178,515	9	1,189,133	9	1,196,460	10	2530	應付公司債(附註六(十三))		500,000	4	500,000	4	800,000	7
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)、七及八)		417,579	3	395,403	3	293,566	3	2540	長期借款(附註六(十二))		1,273,745	9	1,296,803	11	1,278,182	11
1780	無形資產		78	-	31	-	-	-	2570	遞延所得稅負債		6,346	-	6,346	-	6,346	-
1840	遞延所得稅資產		25,590	-	25,590	-	30,273	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十五)及七)		400,467	3	405,601	3	411,054	3
1937	催收款項(附註六(廿四))		-	-	-	-	1,330	-	2645	存入保證金		5,074	-	4,474	-	5,804	-
1960	預付投資款(附註七)		1,932	-	399	-	240	-	2670	其他非流動負債－其他(附註六(九))		<u>50,000</u>	<u>2</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十)、八及九)		<u>120,151</u>	<u>1</u>	<u>119,264</u>	<u>1</u>	<u>247,836</u>	<u>2</u>				<u>2,235,632</u>	<u>18</u>	<u>2,263,224</u>	<u>18</u>	<u>2,551,386</u>	<u>21</u>
			2,628,647	19	2,622,555	20	2,635,294	22				<u>9,220,517</u>	<u>66</u>	<u>8,346,381</u>	<u>66</u>	<u>7,639,999</u>	<u>64</u>
負債總計																	
權益：																	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：																	
3110	普通股股本		1,466,000	11	1,466,000	12	1,466,000	12				1,466,000	11	1,466,000	12	1,466,000	12
3210	資本公積－發行溢價		2,070,000	15	2,070,000	16	2,070,000	18				2,070,000	15	2,070,000	16	2,070,000	18
3220	資本公積－庫藏股票交易		5,556	-	5,556	-	5,556	-				5,556	-	5,556	-	5,556	-
3300	保留盈餘		<u>1,108,386</u>	<u>8</u>	<u>822,120</u>	<u>6</u>	<u>682,599</u>	<u>6</u>				<u>1,108,386</u>	<u>8</u>	<u>822,120</u>	<u>6</u>	<u>682,599</u>	<u>6</u>
	歸屬母公司業主權益合計		4,649,942	34	4,363,676	34	4,224,155	36				4,649,942	34	4,363,676	34	4,224,155	36
36XX	非控制權益		-	-	92	-	316	-				-	-	92	-	316	-
	權益總計		<u>4,649,942</u>	<u>34</u>	<u>4,363,768</u>	<u>34</u>	<u>4,224,471</u>	<u>36</u>				<u>4,649,942</u>	<u>34</u>	<u>4,363,768</u>	<u>34</u>	<u>4,224,471</u>	<u>36</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 13,870,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,710,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,864,470</u>	<u>100</u>				<u>\$ 13,870,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,710,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,864,470</u>	<u>100</u>
資產總計																	
			<u>\$ 13,870,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,710,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,864,470</u>	<u>100</u>				<u>\$ 13,870,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,710,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,864,470</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：祝文字

經理人：張境在

會計主管：梁思琪

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
愛山林建設開發股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 801,792	100	673,847	100	1,608,509	100	992,813	100
5000 營業成本(附註六(四)、(廿二)及七)	388,900	49	503,032	75	820,967	51	686,552	69
營業毛利	412,892	51	170,815	25	787,542	49	306,261	31
營業費用：								
6100 推銷費用	112,670	14	33,273	5	170,813	11	58,938	6
6200 管理費用(附註六(廿二)及七)	57,056	7	33,595	5	120,186	7	69,101	7
6300 研究發展費用	9,786	1	8,619	1	19,021	1	17,320	2
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	442	-	-	-	2,698	-	-	-
	179,954	22	75,487	11	312,718	19	145,359	15
營業淨利	232,938	29	95,328	14	474,824	30	160,902	16
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(廿三))	121	-	150	-	153	-	175	-
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	4,126	1	4,142	1	8,264	1	8,284	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	695	-	(16)	-	1,566	-	547	-
7050 財務成本(附註六(廿三)及七)	(39,789)	(5)	(38,226)	(6)	(81,841)	(5)	(76,507)	(8)
	(34,847)	(4)	(33,950)	(5)	(71,858)	(4)	(67,501)	(7)
稅前淨利	198,091	25	61,378	9	402,966	26	93,401	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	52,496	7	21,343	3	116,700	7	30,309	3
本期淨利	145,595	18	40,035	6	286,266	19	63,092	6
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 145,595	18	40,035	6	286,266	19	63,092	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 145,595	18	40,035	6	286,266	19	63,092	6
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 145,595	18	40,035	6	286,266	19	63,092	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 145,595	18	40,035	6	286,266	19	63,092	6
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 145,595	18	40,035	6	286,266	19	63,092	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.99		0.27		1.95		0.43	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.99		0.27		1.95		0.43	

董事長：祝文宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張境在

~5~



會計主管：梁思琪



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

愛山林建設開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,466,000	2,075,556	51,613	567,894	4,161,063	316	4,161,379
本期淨利	-	-	-	63,092	63,092	-	63,092
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	63,092	63,092	-	63,092
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	18,485	(18,485)	-	-	-
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 1,466,000	2,075,556	70,098	612,501	4,224,155	316	4,224,471
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,466,000	2,075,556	70,098	752,022	4,363,676	92	4,363,768
本期淨利	-	-	-	286,266	286,266	-	286,266
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	286,266	286,266	-	286,266
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	20,261	(20,261)	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	(92)	(92)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 1,466,000	2,075,556	90,359	1,018,027	4,649,942	-	4,649,942

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：祝文字



經理人：張境在



會計主管：梁思琪



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
愛山林建設開發股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 402,966	93,401
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	28,220	14,837
攤銷費用	47	124
預期信用減損損失	2,698	-
利息費用	81,841	76,507
利息收入	(153)	(175)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3	-
收益費損項目合計	112,656	91,293
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：		
應收票據減少	15,614	29,882
應收帳款增加	(105,158)	(20,353)
應收帳款－關係人增加	(19,447)	(62,934)
其他應收款(增加)減少	(2,093)	560
其他應收款－關係人減少	169	506
存貨(增加)減少	(951,061)	11,206
預付款項(增加)減少	(11,101)	10,042
其他金融資產－流動(增加)減少	(245,684)	44,669
其他流動資產－其他減少(增加)	642	(16,786)
履行合約成本減少(增加)	45,141	(53,209)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,272,978)	(56,417)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	93,718	7,755
應付票據減少	(1,120)	(162)
應付帳款(減少)增加	(3,758)	24,298
應付帳款－關係人增加	289,057	488
其他應付款增加(減少)	148,162	(12,770)
其他應付款－關係人減少	(8,470)	-
其他金融負債增加	-	90,000
其他流動負債增加	7,603	4,477
與營業活動相關之負債之淨變動合計	525,192	114,086
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(747,786)	57,669
調整項目合計	(635,130)	148,962
營運產生之現金(流出)流入	(232,164)	242,363
收取之利息	149	174
支付之利息	(91,678)	(86,002)
支付之所得稅	(59,799)	(39,527)
營業活動之淨現金(流出)流入	(383,492)	117,008

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
愛山林建設開發股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(2,260)
預付投資款增加	(1,533)	(240)
取得不動產、廠房及設備	(32,571)	(837)
取得無形資產	(94)	-
取得投資性不動產	(12,381)	(2,239)
其他金融資產—非流動增加	(31,619)	(4,222)
投資活動之淨現金流出	(78,198)	(9,798)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,493,000	413,000
短期借款減少	(872,908)	(378,312)
應付短期票券增加	50,000	918,000
應付短期票券減少	(289,000)	(1,013,000)
發行公司債	-	500,000
償還公司債	-	(500,000)
償還長期借款	(2,533)	(2,516)
存入保證金增加	600	-
租賃本金償還	(23,434)	(20,482)
非控制權益變動	(92)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	355,633	(83,310)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(106,057)	23,900
期初現金及約當現金餘額	262,009	155,560
期末現金及約當現金餘額	\$ 155,952	179,460

董事長：祝文字



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張境在



會計主管：梁思琪



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
愛山林建設開發股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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

愛山林建設開發股份有限公司(以下稱本公司)於民國七十五年六月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市忠孝東路四段166號11樓之2。於民國一〇二年六月二十四日股東常會決議通過且於同年七月五日奉經濟部核准將公司名稱原「金尚昌開發股份有限公司」更名為「愛山林建設開發股份有限公司」。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)之主要營業項目為不動產仲介與代銷、委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出租、出售業務、建材之買賣、室內裝潢之經營、資訊軟體服務及第三方支付服務業等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備一達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。
2020.5.14	國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： - 履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及 - 與履行合約直接相關之其他成本之分攤－例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金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。本合併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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所有持股百分比			說 明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	建盟電子商務(股)公司	一般百貨業、智慧財產權業、應收帳款收買業務、企業經營管理顧問業、資訊軟體業、資訊處理服務業、電子資訊供應服務業、一般廣告服務業、租賃業、仲介服務業	-	64.70	64.70	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司，附註四(二).3
本公司	甲山林娛樂(股)公司	住宅及大樓開發租售業、不動產買賣業、不動產租賃業、不動產仲介經紀業、不動產代銷經紀業、資訊軟體服務及第三方支付服務等業務	100.00	100.00	100.00	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
本公司	水立方國際開發(股)公司	不動產代銷與仲介、國際貿易業、租賃業、仲介服務業	100.00	100.00	100.00	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
本公司	市港建設開發(股)公司	委託營造廠興建國民住宅出租出售業務、土地開發業務、室內裝潢工程設計及承包、建築五金建材機械買賣及不動產之經營與投資業	100.00	100.00	100.00	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
本公司	愛山林開發(香港)有限公司	不動產仲介經紀業、不動產代銷經紀業	100.00	100.00	-	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
本公司	愛山林食藝創作(股)公司	烘焙炊蒸食品製造業、食品什貨批發業、食品什貨、飲料零售業	100.00	-	-	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司，附註四(二).3
本公司	愛山林國際開發(股)公司	一般旅館業、住宅及大樓開發租售業、投資興建公共建設業、不動產買賣業、不動產租賃業	100.00	-	-	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司，附註四(二).3

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.子公司增減變動情形：

(1)建盟電子商務(股)公司於民國一〇九年二月六日清算完結且取具地方法院之核准函。

(2)合併公司於民國一〇九年六月投資新設愛山林食藝創作(股)公司及愛山林國際開發(股)公司。

(三)所得稅

合併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。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金及零用金	\$ 4,502	4,912	11,330
活期存款	145,092	247,530	164,133
支票存款	271	136	83
外幣存款	6,087	9,431	3,914
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>155,952</u>	<u>262,009</u>	<u>179,460</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>5,396</u>	<u>5,396</u>	<u>5,396</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據-因營業而發生	\$ 37,136	52,750	36,969
應收帳款-按攤銷後成本衡量	766,638	661,480	465,576
應收帳款-關係人-按攤銷後成本衡量	117,765	98,318	129,064
減：備抵損失	(6,783)	(4,085)	-
	\$ <u>914,756</u>	<u>808,463</u>	<u>631,609</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及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，該等應收票據及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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

109.6.30			
	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	\$ 779,378	0.00%~0.19%	1,389
逾期30天以下	107,317	1.54%	1,653
逾期31~60天	30,850	3.46%	1,067
逾期61~90天	1,340	15.96%	214
逾期91~180天	335	42.63%	143
逾期181天以上	2,319	99.56%~100%	2,317
	<u>\$ 921,539</u>		<u>6,783</u>

108.12.31			
	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	\$ 700,521	0.00%~0.23%	154
逾期30天以下	75,918	1.66%	1,260
逾期31~60天	14,739	3.50%	516
逾期61~90天	17,753	4.20%	746
逾期91~180天	2,515	12.20%	307
逾期181天以上	1,102	100%	1,102
	<u>\$ 812,548</u>		<u>4,085</u>

108.6.30			
	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>\$ 631,609</u>	-	-

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 4,085	-
認列之減損損失	2,698	-
期末餘額	<u>\$ 6,783</u>	<u>-</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
代銷業：			
履行合約成本	\$ 184,878	230,019	312,562
建設業：			
預付土地款	189,921	41,094	141,612
營建用地	6,698,846	6,352,936	5,866,192
在建房地	475,873	444,804	1,603,126
待售房地	1,861,756	1,377,271	34,820
小計	9,226,396	8,216,105	7,645,750
合計	\$ 9,411,274	8,446,124	7,958,312

- 1.民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為388,900千元、503,032千元、820,967千元及686,552千元。
- 2.民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無認列存貨跌價損失及存貨沖減迴轉之情形。
- 3.民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日，合併公司在建房地之利息資本化金額，請詳附註六(廿三)。
- 4.合併公司於民國一〇八年四月十七日與宏盛建設(股)公司簽訂「海洋都心三期」建案全部房地車位與「田245(海上皇宮)」建案之部分房地車位之等值交換契約，截至民國一〇九年四月三十日，交換程序已告完結，相關資訊請詳附註九。
- 5.合併公司向其他關係人取得捷一案房地暨車位，相關資訊請詳附註七。
- 6.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨提供作質押擔保之情形，請詳附註八。
- 7.合併公司取得新竹寶香段等43筆土地，惟係屬農地，暫以他人名義登記，並已簽訂不動產委託管理合約且將以等值金額設定抵押予合併公司，請詳附註七。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	\$ 2,260	2,260	2,260
關聯企業			

- 1.合併公司於民國一〇八年一月三十一日以現金2,260千元之普通股取得勝名建設(股)公司25%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>2,260</u>	<u>2,260</u>	<u>2,260</u>

3.擔保

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資並未作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(六)預付款項

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
留抵稅額	\$ 4,102	25	10,932
預付款項(代銷業)	15,521	10,437	10,004
預付費用(建設業)	27	60	60
其他	9,385	7,412	9,580
	\$ <u>29,035</u>	<u>17,934</u>	<u>30,576</u>

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	辦公設備	租賃改良	租賃資產	總 計
帳面金額：						
民國109年1月1日	\$ <u>695,942</u>	<u>155,982</u>	<u>3,472</u>	<u>29,683</u>	-	<u>885,079</u>
民國109年6月30日	\$ <u>695,942</u>	<u>153,822</u>	<u>3,096</u>	<u>24,286</u>	-	<u>877,146</u>
民國108年1月1日	\$ <u>695,942</u>	<u>160,304</u>	<u>3,353</u>	-	<u>126</u>	<u>859,725</u>
民國108年6月30日	\$ <u>695,942</u>	<u>158,143</u>	<u>3,848</u>	-	-	<u>857,933</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，已作為長期借款、應付公司債及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八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一〇八年合併財務報告附註六(七)。

(八)使用權資產

合併公司承租地上權、土地、房屋及建築及機器設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	地 上 權	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 1,106,386	27,775	99,388	175	1,233,724
新 增	-	11,788	134	-	11,922
其 他	5,785	-	-	-	5,785
民國109年6月30日餘額	\$ <u>1,112,171</u>	<u>39,563</u>	<u>99,522</u>	<u>175</u>	<u>1,251,431</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	地 上 權	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 1,106,386	2,550	94,007	-	1,202,943
重 分 類	-	-	-	175	175
新 增	-	15,419	-	-	15,419
其 他	-	-	(1,658)	-	(1,658)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 1,106,386</u>	<u>17,969</u>	<u>92,349</u>	<u>175</u>	<u>1,216,879</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 24,563	7,451	12,479	98	44,591
本期折舊	<u>12,347</u>	<u>8,597</u>	<u>7,357</u>	<u>24</u>	<u>28,325</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 36,910</u>	<u>16,048</u>	<u>19,836</u>	<u>122</u>	<u>72,916</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	49	49
本期折舊	<u>12,281</u>	<u>2,367</u>	<u>5,698</u>	<u>24</u>	<u>20,370</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 12,281</u>	<u>2,367</u>	<u>5,698</u>	<u>73</u>	<u>20,419</u>
帳面價值：					
民國109年6月30日	<u>\$ 1,075,261</u>	<u>23,515</u>	<u>79,686</u>	<u>53</u>	<u>1,178,515</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 1,094,105</u>	<u>15,602</u>	<u>86,651</u>	<u>102</u>	<u>1,196,460</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之使用權資產提供作長期借款之擔保品，請詳附註八。

(九)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產。

	自有資產			總 計
	土地及改良物	房屋及建築	未完工程	
帳面金額：				
民國109年1月1日	<u>\$ 85,513</u>	<u>26,556</u>	<u>283,334</u>	<u>395,403</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 85,513</u>	<u>26,180</u>	<u>305,886</u>	<u>417,579</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 85,513</u>	<u>27,307</u>	<u>170,283</u>	<u>283,103</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 85,513</u>	<u>26,931</u>	<u>181,122</u>	<u>293,566</u>

合併公司於民國八十九年七月三十一日與黃金秋簽訂不動產買賣契約書，購入淡水區米蘭(三空泉段)土地約3,106.07坪，合約總價款計178,599千元，其中50,000千元之付款方式係由地主黃金秋將土地設定抵押予中聯信託之貸款，以債權移轉予合併公司之方式為之，除已支付之128,599千元外，餘50,000千元係尚未辦妥債權移轉之部份(同額帳列投資性不動產及其他非流動負債－其他)。該土地已於民國九十年五月過戶予合併公司，惟係屬農地，暫以他人名義登記，並已簽訂信託契約且以等值金額設定抵押予合併公司作擔保。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產提供作應付短期票券之擔保品，請詳附註八。

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日，合併公司之投資性不動產之未完工程(地上權)之利息資本化金額，請詳附註六(廿三)。

(十)其他金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他金融資產－流動	\$ 699,500	523,079	348,903
其他金融資產－非流動	120,151	119,264	247,836
合 計	<u>\$ 819,651</u>	<u>642,343</u>	<u>596,739</u>

其他金融資產

主要係提供擔保借款之定期存單、受限制銀行存款及工程合建、承購不動產保證金等。

(十一)短期借款／應付短期票券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
擔保銀行借款	\$ 4,205,980	3,566,610	3,272,610
無擔保銀行借款	562,161	581,439	481,287
應付短期票券	49,997	287,868	243,531
	<u>\$ 4,818,138</u>	<u>4,435,917</u>	<u>3,997,428</u>
尚未使用額度	<u>\$ 808,949</u>	<u>908,539</u>	<u>791,088</u>
利率區間	<u>1.95%~2.77%</u>	<u>2.00%~3.03%</u>	<u>2.00%~3.03%</u>

1.借款之發行與償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,543,000千元及1,331,000千元，償還之金額分別為1,161,908千元及1,391,312千元。

2.銀行借款之擔保

合併公司以資產設定抵押供短期借款及應付短期票券之擔保情形，請詳附註八。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
擔保銀行借款	\$ 1,297,326	1,299,859	1,300,379
減：一年內到期部分	(23,581)	(3,056)	(22,197)
合 計	\$ 1,273,745	1,296,803	1,278,182
尚未使用額度	\$ 330,000	330,000	330,000
利率區間	1.61%~2.32%	1.86%~2.37%	1.86%~2.57%

1.借款之發行與償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日新增金額皆為零元，償還之金額分別為2,533千元及2,516千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)應付公司債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
有擔保普通公司債—非流動	\$ 800,000	800,000	800,000
減：一年內到期	(300,000)	(300,000)	-
	\$ 500,000	500,000	800,000

1.合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日發行有擔保普通公司債500,000千元，票面利率0.91%，每年付息一次，發行期間為三年。民國一〇九年一月一日至六月三十日未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

2.應付公司債之擔保品

合併公司以資產設定抵押供應付公司債之擔保情形請詳附註八。

(十四)應付票據及帳款(含關係人)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
建設案	\$ 915,402	659,587	555,766
代銷案	235,111	248,418	196,414
其他	6,583	5,974	6,303
應付票據折現	(6,589)	(11,526)	(16,352)
	\$ 1,150,507	902,453	742,131

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司融資租賃負債如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>30,454</u>	<u>31,047</u>	<u>15,293</u>
非流動	\$ <u>400,467</u>	<u>405,601</u>	<u>411,054</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,594</u>	<u>2,567</u>	<u>5,223</u>	<u>5,079</u>
短期租賃之費用	\$ <u>48</u>	<u>43</u>	<u>90</u>	<u>127</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>(28,747)</u>	<u>(25,688)</u>

土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日承租地上權、土地、房屋及建築作為案場銷售及辦公處所，租賃期間為三至五十年。

(十六)營業租賃

合併公司出租不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(七)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
低於一年	\$ 16,534	16,544	16,544
一至二年	15,605	16,544	16,544
二至三年	7,190	14,522	15,605
三至四年	-	-	7,189
未折現租賃給付總額	\$ <u>39,329</u>	<u>47,610</u>	<u>55,882</u>

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由不動產產生之租金收入分別為4,122千元、4,136千元、8,253千元及8,272千元。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司員工福利負債明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
短期帶薪假負債	\$ <u>3,979</u>	<u>3,979</u>	<u>3,932</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業成本	\$ 846	856	1,640	1,810
推銷費用	963	855	1,849	1,533
管理費用	444	321	850	871
研究發展費用	412	386	825	762
合計	<u>\$ 2,665</u>	<u>2,418</u>	<u>5,164</u>	<u>4,976</u>

(十八)所得稅

1.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。

2.合併公司費用明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 45,930	15,738	108,180	24,704
調整前期之當期所得稅	(2,552)	(2,713)	(2,552)	(2,713)
未分配盈餘加徵	9,118	8,318	9,118	8,318
土地增值稅	-	-	1,954	-
	<u>\$ 52,496</u>	<u>21,343</u>	<u>116,700</u>	<u>30,309</u>

3.合併公司之最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核定年度
本公司	民國一〇六年
甲山林娛樂(股)公司	民國一〇七年
水立方國際開發(股)公司	民國一〇七年
市港建設開發(股)公司	民國一〇七年

(十九)資本及其他權益

合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
發行股票溢價	\$ 2,070,000	2,070,000	2,070,000
庫藏股票交易	5,556	5,556	5,556
	<u>\$ 2,075,556</u>	<u>2,075,556</u>	<u>2,075,556</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司盈餘分派時，得以股票或現金方式為之，其中現金股利之發放以不低於當年度股利分配總額之百分之十。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

(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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月二十四日及民國一〇八年六月二十八日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，因民國一〇八年度及一〇七年度可供分配盈餘為支應未來建案與代銷業務等資金需求，除依法提列法定盈餘公積20,261千元及18,485千元外，餘暫不分配，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108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	\$ <u>145,595</u>	<u>40,035</u>	<u>286,266</u>	<u>63,092</u>
6月30日普通股加權平均流通在外股數	<u>146,600</u>	<u>146,600</u>	<u>146,600</u>	<u>146,600</u>
	\$ <u>0.99</u>	<u>0.27</u>	<u>1.95</u>	<u>0.43</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>145,595</u>	<u>40,035</u>	<u>286,266</u>	<u>63,092</u>
普通股加權平均流通在外股數	146,600	146,600	146,600	146,600
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	-	-	304	94
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)	<u>146,600</u>	<u>146,600</u>	<u>146,904</u>	<u>146,694</u>
	\$ <u>0.99</u>	<u>0.27</u>	<u>1.95</u>	<u>0.43</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月			
	建設部門	代銷部門	其他部門	合計
主要地區市場：				
亞洲	\$ 35,844	763,224	2,464	801,532
其他國家	-	-	260	260
合計	\$ <u>35,844</u>	<u>763,224</u>	<u>2,724</u>	<u>801,792</u>
主要產品/服務線：				
房地收入	\$ 35,844	-	-	35,844
勞務提供收入	-	763,224	2,724	765,948
合計	\$ <u>35,844</u>	<u>763,224</u>	<u>2,724</u>	<u>801,792</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品及勞務	\$ <u>35,844</u>	<u>763,224</u>	<u>2,724</u>	<u>801,792</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年4月至6月				
	建設部門	代銷部門	其他部門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 236,104	432,892	4,647	673,643
其他國家	-	-	204	204
合 計	<u>\$ 236,104</u>	<u>432,892</u>	<u>4,851</u>	<u>673,847</u>
主要產品/服務線：				
房地收入	\$ 236,104	-	-	236,104
勞務提供收入	-	432,892	4,851	437,743
合 計	<u>\$ 236,104</u>	<u>432,892</u>	<u>4,851</u>	<u>673,847</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$ 236,104</u>	<u>432,892</u>	<u>4,851</u>	<u>673,847</u>

109年1月至6月				
	建設部門	代銷部門	其他部門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 171,821	1,431,346	4,964	1,608,131
其他國家	-	-	378	378
合 計	<u>\$ 171,821</u>	<u>1,431,346</u>	<u>5,342</u>	<u>1,608,509</u>
主要產品/服務線：				
房地收入	\$ 171,821	-	-	171,821
勞務提供收入	-	1,431,346	5,342	1,436,688
合 計	<u>\$ 171,821</u>	<u>1,431,346</u>	<u>5,342</u>	<u>1,608,509</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$ 171,821</u>	<u>1,431,346</u>	<u>5,342</u>	<u>1,608,509</u>

108年1月至6月				
	建設部門	代銷部門	其他部門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 236,104	748,496	7,810	992,410
其他國家	-	-	403	403
合 計	<u>\$ 236,104</u>	<u>748,496</u>	<u>8,213</u>	<u>992,813</u>
主要產品/服務線：				
房地收入	\$ 236,104	-	-	236,104
勞務提供收入	-	748,496	8,213	756,709
合 計	<u>\$ 236,104</u>	<u>748,496</u>	<u>8,213</u>	<u>992,813</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$ 236,104</u>	<u>748,496</u>	<u>8,213</u>	<u>992,813</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 37,136	52,750	36,969
應收帳款	766,638	661,480	465,576
應收帳款－關係人	117,765	98,318	129,064
減：備抵損失	(6,783)	(4,085)	-
合 計	<u>\$ 914,756</u>	<u>808,463</u>	<u>631,609</u>
合約負債－勞務提供	\$ 17,373	13,354	7,168
合約負債－房地銷售	185,480	95,781	40,151
合 計	<u>\$ 202,853</u>	<u>109,135</u>	<u>47,319</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

應收帳款及合約負債之變動主要係源自合併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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日度並無其他重大變動之情形。

(廿二) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會決定之。

本公司員工及董事、監察人酬勞之估列基礎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，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為4,346元、零元、8,997千元及零元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,086元、零元、2,249千元及零元。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度之損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為5,984千元及6,520千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,496千元及1,630千元，與實際分派金額分別高估1,300千元及高估1,991千元，主係因預估數額與董事會決議提撥額差異所致，差異數視為估計變動，列為民國一〇九年度及一〇八年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銀行存款利息	\$ 119	150	149	174
押金息	2	-	4	1
	<u>\$ 121</u>	<u>150</u>	<u>153</u>	<u>175</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租金收入	\$ 4,126	4,142	8,264	8,284

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
什項收入	\$ 813	12	1,884	312
外幣兌換(損失)利益	(115)	(28)	(315)	235
處分固定資產損失	(3)	-	(3)	-
	<u>\$ 695</u>	<u>(16)</u>	<u>1,566</u>	<u>547</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 34,155	34,401	69,731	69,075
租賃負債之利息費用	2,594	2,567	5,223	5,079
公司債利息	1,760	1,760	4,564	3,333
應付票據折現	2,468	2,413	4,937	4,826
其他財務費用	5,701	5,067	11,234	9,700
減：利息資本化	(6,889)	(7,982)	(13,848)	(15,506)
	<u>\$ 39,789</u>	<u>38,226</u>	<u>81,841</u>	<u>76,507</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)金融工具

除下列所述外，合併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一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.信用風險之暴險

(1)信用風險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之26%、20%及16%；對其他前四大客戶之信用風險集中情形未超過應收款項總額之29%、33%及37%。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。

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(合併公司如何判定信用風險低之說明，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四(七))。

民國一〇八年一月一日至六月三十日之備抵損失變動如下：

	其他應收款
108年1月1日餘額	\$ 1,684
認列之減損損失	-
108年6月30日餘額	<u>\$ 1,684</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。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-3年	超過3年
109年6月30日					
非衍生金融負債：					
浮動利率工具	\$ 6,065,467	6,469,998	2,950,606	2,552,772	966,620
固定利率工具	1,280,918	1,494,396	397,377	553,849	543,170
無附息負債	<u>1,517,690</u>	<u>1,517,690</u>	<u>1,517,690</u>	-	-
	<u>\$ 8,864,075</u>	<u>9,482,084</u>	<u>4,865,673</u>	<u>3,106,621</u>	<u>1,509,790</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-3年	超過3年
108年12月31日					
非衍生金融負債：					
浮動利率工具	\$ 5,447,908	5,809,723	1,146,765	3,981,295	681,663
固定利率工具	1,524,516	1,753,084	645,030	562,269	545,785
無附息負債	<u>1,037,078</u>	<u>1,037,078</u>	<u>609,605</u>	<u>427,473</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,009,502</u>	<u>8,599,885</u>	<u>2,401,400</u>	<u>4,971,037</u>	<u>1,227,448</u>
108年6月30日					
非衍生金融負債：					
浮動利率工具	\$ 5,054,276	5,388,760	885,854	3,225,493	1,277,413
固定利率工具	1,469,878	1,697,038	276,289	863,785	556,964
無附息負債	<u>913,855</u>	<u>913,855</u>	<u>491,207</u>	<u>422,648</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,438,009</u>	<u>7,999,653</u>	<u>1,653,350</u>	<u>4,511,926</u>	<u>1,834,377</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
人 民 幣	\$ 1,246	4.191	5,222	1,298	4.305	5,588	1,158	4.521	5,235
美 金	99	29.63	2,933	221	29.98	6,626	90	31.06	2,795
金融負債									
貨幣性項目									
人 民 幣	-	-	-	20	29.98	600	65	4.521	294
美 金	37	29.63	1,096	-	-	-	17	31.06	528

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日當新台幣相對於人民幣及美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加57千元及57千元。兩期分析係採用相同基礎。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	109年1月至6月		108年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金及人民幣	\$ (315)	30.001/4.261	235	30.983/4.560

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.50%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若報導日利率增加或減少0.50%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加15,164千元及12,636千元，主因係合併公司之浮動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合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。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	帳面金額	109.6.30 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 5,396	-	-	5,396	5,396
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 155,952	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	914,756	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	11,124	-	-	-	-
其他金融資產—流動	699,500	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	120,151	-	-	-	-
小計	1,901,483	-	-	-	-
合計	\$ 1,906,879	-	-	5,396	5,396

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.6.30					
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,768,141	-	-	-	-
應付短期票券	49,997	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,150,507	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	307,947	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	800,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,297,326	-	-	-	-
租賃負債(含一年內)	430,921	-	-	-	-
其他金融負債－流動	4,162	-	-	-	-
存入保證金	5,074	-	-	-	-
其他非流動負債－其他	50,000	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 8,864,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
108.12.31					
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 5,396	-	-	5,396	5,396
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 262,009	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	808,463	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,200	-	-	-	-
其他金融資產－流動	523,079	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	119,264	-	-	-	-
小 計	<u>1,722,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,727,411</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,396</u>	<u>5,396</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,148,049	-	-	-	-
應付短期票券	287,868	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	902,453	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	75,989	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	800,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,299,859	-	-	-	-
租賃負債(含一年內)	436,648	-	-	-	-
其他金融負債－流動	4,162	-	-	-	-
存入保證金	4,474	-	-	-	-
其他非流動負債－其他	50,000	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 8,009,502</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	108.6.30 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 5,396	-	-	5,396	5,396
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 179,460	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	631,609	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)及催收款	9,536	-	-	-	-
其他金融資產－流動	348,903	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	247,836	-	-	-	-
小 計	1,417,344	-	-	-	-
合 計	\$ 1,422,740	-	-	5,396	5,396
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,753,897	-	-	-	-
應付短期票券	243,531	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	742,131	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	25,920	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	800,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,300,379	-	-	-	-
租賃負債(含一年內)	426,347	-	-	-	-
其他金融負債－流動	90,000	-	-	-	-
存入保證金	5,804	-	-	-	-
其他非流動負債－其他	50,000	-	-	-	-
合 計	\$ 7,438,009	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量		
	無公開報價 之權益工具	債券投資	合 計
民國109年1月1日	\$ 5,396	-	5,396
民國109年6月30日	\$ 5,396	-	5,396
民國108年1月1日	\$ 5,396	-	5,396
民國108年6月30日	\$ 5,396	-	5,396

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
總利益或損失				
認列於其他綜合損益 （列報於「透過其 他綜合損益按公允 價值衡量之金融資 產未實現評價利益 （損失）」）	\$ -	-	-	-

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 股權淨值比乘數 (109.6.30、108.12.31及108.6.30為0.65~0.85、0.87~0.98及0.94~1.01) • 缺乏市場流通性折價 (109.6.30、108.12.31及108.6.30皆為30%)	• 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 加權市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)各等級間的移轉

合併公司持有之股票因無活絡市場之公開報價而被歸類於第三等級，且於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無重大變動，故於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無各等級移轉之情形。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿七)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
甲山林建設股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶
甲山林廣告股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶
甲士林建設股份有限公司	本公司董事為該公司之董事
藏富實業股份有限公司	本公司董事為該公司之董事
旺馬廣告股份有限公司	本公司董事為該公司之董事
宏大地建設股份有限公司	本公司董事為該公司之董事
山林國際實業股份有限公司	本公司董事為該公司之董事
軒宇建設股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事
祝旺開發股份有限公司	合併公司之關聯企業
華疆國際開發股份有限公司	合併公司之關聯企業
甲山林房屋仲介股份有限公司	其董事長與本公司相同

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
祝園實業股份有限公司	其董事長與本公司相同
達林開發股份有限公司	其董事長與本公司相同
漢洋建設股份有限公司	其董事長與本公司相同
中華民國射箭協會	其理事長為本公司董事長
勝名建設股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
祝文字	主要管理階層
祝藝	本公司董事長之二等親關係

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

項目	關係人類別	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
勞務合約收入	其他關係人：				
	甲山林建設(股)公司	\$ 38,195	9,873	60,136	24,510
	甲士林建設(股)公司	17,110	34,812	22,780	43,731
	宏大地建設(股)公司	65,356	19,326	95,688	22,712
	其他關係人	5,589	23,414	14,060	23,414
資訊及管理服務收入	其他關係人：				
	其他關係人	1,000	1,000	2,000	2,000
		<u>\$ 127,250</u>	<u>88,425</u>	<u>194,664</u>	<u>116,367</u>

(1)合併公司提供勞務合約予其他關係人之交易價格與其他公司並無顯著不同。其收款條件亦與其他公司之條件相當。

(2)合併公司向上開公司提供資訊及管理服務等，交易價格係依一般行情訂定，收款期限為月結或預收。

(3)合併公司與其他關係人分別簽訂行銷企劃委任合約書之明細如下：

案名	代銷合約簽訂日	銷售期間
代銷案-273	107.10.01	107.10.01至取得使用執照後三個月
代銷案-275	102.08.01	至取得使用執照日六個月後(延長至109.12.31)
代銷案-306	106.10.01	至使照取得後六個月止
代銷案-313	105.01.01	至105.12.31(延長至109.12.31)
代銷案-326	107.10.01	至取得使用執照日三個月後止
代銷案-327	107.03.01	延長至110年2月28日(得再延長)
代銷案-356	108.01.01	108.01.01至取得使照後三個月止

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

代銷：

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人	\$ <u>7,075</u>	<u>1,485</u>	<u>13,478</u>	<u>2,464</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

建設：

合併公司於民國一〇九年五月份向漢洋建設(股)公司取得臺北市都會區大眾捷運系統松山線中山站聯合開發(捷一案)之部分房地，價款總計470,923千元(含稅)。經抵償以前年度支付漢洋建設(股)公司之承購不動產履約保證金100,000千元及受讓合併公司主要管理階層對漢洋建設(股)公司之債權78,500千元，截至民國一〇九年六月三十日止尚未支付款項292,423千元帳列應付帳款－關係人項下，並完成過戶交屋之相關程序。合併公司業於一〇九年七月份支付282,684千元。

3.取得資產

發包工程－投資性不動產

合併公司將龍江路新建工程發包予關係人－祝旺開發(股)公司金額(含稅)如下：

	109.6.30	合約總價	本期計價	累積計價金額
其他關係人：				
祝旺開發(股)公司		\$ <u>399,492</u>	<u>-</u>	<u>92,364</u>
	108.6.30			
其他關係人：				
祝旺開發(股)公司		\$ <u>399,492</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收帳款	其他關係人：			
	甲山林建設(股)公司	\$ 38,406	25,817	23,953
	甲士林建設(股)公司	12,097	17,275	45,345
	宏大地建設(股)公司	58,047	41,154	28,367
	華彊國際開發(股)公司	4	4,891	16,493
	其他關係人	<u>9,211</u>	<u>9,181</u>	<u>14,906</u>
		\$ <u>117,765</u>	<u>98,318</u>	<u>129,064</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他應收款	其他關係人：			
	達林開發(股)公司	\$ -	3	3,999
	甲山林廣告(股)公司	106	-	-
	其他關係人	2	274	-
	關聯企業	12	12	-
		<u>\$ 120</u>	<u>289</u>	<u>3,999</u>

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款	漢洋建設(股)公司	\$ 292,423	-	-
"	其他關係人	842	4,208	488
其他應付款	祝旺開發(股)公司	-	11,985	-
"	甲山林建設(股)公司	5,377	2,458	-
"	其他關係人	596	-	-
		<u>\$ 299,238</u>	<u>18,651</u>	<u>488</u>

6.租 賃

承租

合併公司向關係人租用建築物及辦公處所，相關資訊如下：

關係人名稱	期間	使用權資產	利息支出		租賃負債餘額
		109.6.30	109 年4月至6月	109 年1月至6月	109.6.30
其他關係人：					
其他關係人	105.06.01-117.12.31	\$ 7,793	47	96	7,927
"	108.01.01-112.12.31	\$ 4,389	28	58	4,611
甲山林廣告(股)公司	107.01.01-117.12.31	\$ 60,609	368	745	61,655
甲士林建設(股)公司	108.09.15-110.06.14	\$ 5,136	55	99	6,118

關係人名稱	期間	使用權資產	利息支出		租賃負債餘額
		108.6.30	108 年4月至6月	108 年1月至6月	108.6.30
其他關係人：					
其他關係人	105.06.01-117.12.31	\$ 8,709	53	106	8,759
"	108.01.01-112.12.31	\$ 5,643	35	47	5,860
甲山林廣告(股)公司	107.01.01-117.12.31	\$ 67,740	406	821	68,126

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

出租

於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日租賃辦公室予其他關係人作為營業使用，相關明細如下：

關係人名稱	期 間	每月租金		租金收入(含稅)	
		(含稅)	存入保證金	109年4月至6月	109年1月至6月
其他關係人	109.05.16~111.05.15	\$ 2	-	6	12

關係人名稱	期 間	每月租金		租金收入(含稅)	
		(含稅)	存入保證金	108年4月至6月	108年1月至6月
其他關係人	106.05.16~108.05.15	\$ 2	-	6	12

7.其他

- (1)合併公司分別於民國一〇四年取得新竹寶香段等43筆土地及民國九十年取得淡水區米蘭(三空泉段)土地，惟係屬農地，暫以合併公司主要管理階層名義登記，並已簽訂不動產委託管理合約且以等值金額設定抵押予合併公司。
- (2)合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日，捐贈及贊助予其他關係人之情形，請詳附註十二(四)之說明。
- (3)合併公司於民國一〇九年六月十五日向其他關係人購買其所持有之祝旺開發(股)公司股票110千股，合約價款3,850千元，截至於民國一〇九年六月三十日止，已依約支付1,533千元，該股票業於民國一〇九年七月一日完成過戶手續。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 17,662	7,770	22,230	12,200
退職後福利	154	135	317	293
	<u>\$ 17,816</u>	<u>7,905</u>	<u>22,547</u>	<u>12,493</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他金融資產-流動及非流動	應付公司債、預售價金信託及履約保證	\$ 298,758	191,701	157,833
存貨-建設業	銀行借款、應付短期票券及應付公司債	7,732,116	7,343,282	6,847,717
不動產、廠房及設備	長期借款、應付公司債	849,764	851,924	852,789
投資性不動產淨額	應付短期票券	61,692	62,068	62,444
使用權資產	長期借款	1,075,261	1,081,823	766,456
		<u>\$ 10,017,591</u>	<u>9,530,798</u>	<u>8,687,239</u>

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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.合併公司為取得存貨及不動產、廠房及設備而未認列之合約承諾如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
取得存貨(建設業)	\$ <u>64,067</u>	<u>96,617</u>	<u>-</u>

2.合併公司為所推出工程與客戶簽訂之預售屋銷售合約價款如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
已簽訂之銷售合約價款(含稅)	\$ <u>1,711,970</u>	<u>203,680</u>	<u>319,360</u>
已依約收取金額(未稅)	\$ <u>185,480</u>	<u>95,781</u>	<u>40,151</u>

3.合併公司與宏盛建設(股)公司簽訂合作興建(合建分屋)，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止所支付之履約保證票據分別為零千元、130,000千元及130,000千元。

4.合併公司因與地主簽訂合作興建，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日所支付之保證金分別為469,900千元、300,500千元及297,100千元。

5.合併公司於民國一〇八年四月十七日與宏盛建設(股)公司簽定「海洋都心三期」建案全部房地車位與「田245(海上皇宮)」建案之部分房地車位之等值交換契約，截至民國一〇九年四月三十日，交換程序已告完結。

6.合併公司與關係人簽訂股權買賣合約之資訊，請詳附註七(二).7.(3)之說明。

7.合併公司截至民國一〇九年六月三十日簽訂行銷企劃委任合約書之明細如下：

案名	代銷合約簽訂日	銷售期間
代銷案-272	106.03	至取得使用執照日(延長至109.12.31)
代銷案-273	107.10.01	107.10.01起至取得使照後三個月
代銷案-275	102.08.01	至取得使用執照日六個月後(延長至109.12.31)
代銷案-306	106.10.01	至使照取得後六個月止
代銷案-312	104.09.01	至全部完銷
代銷案-313	105.01.01	至106.06.30(延長至109.12.31)
代銷案-314	105.03.01	延長至109.07.31
代銷案-315	105.02.01	至取得建照後開始銷售期間九個月(延長至全部完銷)
代銷案-326	107.10.01	至取得使用執照日三個月止
代銷案-327	107.03.01	延長至110.02.28(得再延長)
代銷案-332	109.04.30	至109.12.31(得再延長)
代銷案-3325	109.04.30	至取得建照後銷售兩年

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

案名	代銷合約簽訂日	銷售期間
代銷案-333	105.05.10	至取得建照後銷售一年(延至109.12.31)
代銷案-336	106.07.01	至取得建照後開始銷售期間一年(延至109.12.31)
代銷案-337	106.08	至取得建照後開始銷售期間一年(延至110.02.28)
代銷案-340	107.03.20	至取得建照後開始銷售期間一年(至109.12.31)
代銷案-341	107.03.25	至取得建照後開始銷售期間一年(至109.12.31)
代銷案-342	107.07.23	至108.12.31(延長至109.12.31)
代銷案-344	108.01.18	至108.12.31(延長至109.12.31)
代銷案-345	107.09.05	至取得建照後開始銷售期間一年(至109.12.31)
代銷案-346	107.08.21	至取得建照後開始銷售期間一年(至109.08.28)
代銷案-352	107.10.01	107.10.01至本案使照取得止
代銷案-353	107.07.02	至取得建照後開始銷售(至110.09.30)
代銷案-356	108.01.01	108.01.01至取得使照後三個月止
代銷案-358	108.01.01	108.01.01至112.12.31止
代銷案-359	108.03.01	108.03.01至取得建照後開始銷售期間一年(至109.08.12)
代銷案-360	108.04.02	至取得使用執照日六個月止
代銷案-361	108.03.28	至取得使用執照日六個月止
代銷案-363	108.07	自建照造取得後銷售一年(至109.09.25)
代銷案-364	109.01.21	自建照造取得後銷售一年
代銷案-367	109.03.01	至取得使用執照後一個月止
代銷案-369	108.09.14	至取得使用執照後十八個月止
代銷案-370	108.11.01	自取得使用執照日止(得延長)
代銷案-371	108.11.01	自取得建照後銷售一年(得延長)
代銷案-3720	108.10.01	自取得使照後銷售一年(得延長)
代銷案-3723	108.10.01	自取得使照後銷售一年(得延長)
代銷案-3724	108.10.01	自取得使照後銷售一年(得延長)
代銷案-3725	108.10.01	自取得使照後銷售一年(得延長)
代銷案-373	108.12.31	自取得建照後銷售一年(得延長)
代銷案-374	109.04.01	自取得建照日後銷售三年六個月(得延長)
代銷案-375	108.02.10	自取得建照日後銷售一年(得延長)
代銷案-380	109.07	自取得建照後銷售一年(得延長)

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	109年4月至6月			108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	73,773	133,780	207,553	51,050	50,618	101,668
勞健保費用	1,678	2,974	4,652	1,739	2,618	4,357
退休金費用	846	1,819	2,665	856	1,562	2,418
其他員工福利費用	765	2,306	3,071	795	1,951	2,746
折舊費用	5,946	8,446	14,392	2,161	5,698	7,859
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	24	24	-	55	55

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108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	119,040	218,061	337,101	79,847	93,554	173,401
勞健保費用	3,234	8,518	11,752	3,658	6,982	10,640
退休金費用	1,640	3,524	5,164	1,810	3,166	4,976
其他員工福利費用	1,455	4,552	6,007	1,679	3,431	5,110
折舊費用	11,290	16,930	28,220	3,420	11,417	14,837
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	47	47	-	124	124

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之影響。

(三)本公司因疑似違反證券交易法案件而於民國一〇一年九月二十日遭檢調單位搜索，該案已於民國一〇二年一月廿一日經台北地方法院檢察署偵辦完結起訴，將本公司原總經理陳祈蒼、財會主管董翠華(該二人已於民國一〇二年二月份離職)及林鴻明等人依涉嫌違反證券交易法等事件起訴，並繫屬於法院審理中。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

前段所述訴訟案件，本公司非案件被告，故未獲得起訴書，惟依本公司目前之了解，係肇因於本公司原向中聯信託以淡水區米蘭段及水仙段土地為抵押品借款1,855,000千元，後因本公司財務發生危機而無力償還借款本息，中聯信託後乃將該抵押權以不良債權方式出售。於民國九十四年時前述不良債權已由啟揚資產管理股份有限公司取得，本公司乃於民國九十五年五月份與債權人啟揚資產管理股份有限公司簽訂債務清償協議，將本公司作為借款擔保之水仙段土地及建照移轉予債權人，本公司除得免除前項借款債權本金及其延遲利息、違約金外，另可取得355,000千元；另米蘭段土地擔保之借款，因本公司於民國九十一年五月已簽約出售米蘭段土地，故於民國九十四年間，本公司與米蘭段土地買受人、債權人啟揚資產管理股份有限公司進行三方協議，免除本公司債務，而由米蘭段土地買受人承擔債務。前述交易遭檢調單位偵查，認有違反證券交易法及銀行法之嫌。

惟經查前述米蘭段及水仙段土地之相關交易係發生於民國九十一年至九十五年間，截至報告截止日止，交易均已完成，土地產權及相關交易之債權債務已完成過戶及資金收付程序，其交易條件、過程及相關交易金額、損益影響金額均已於各該年度財務報表附註中詳述及入帳。

本公司於民國一〇二年八月二十二日向林鴻明等人於臺北地方法院刑事庭提起刑事附帶民事訴訟，請求損害賠償1,471,534千元，並於民國一〇三年七月二十五日經臺北地方法院刑事庭裁定，將本案附帶民事訴訟移送臺北地方法院民事庭審理。

本案於民國一〇六年六月二十三日業經臺北地方法院判決，駁回本公司所提請求損害賠償之訴，本公司已於民國一〇六年七月二十一日就該民事判決向高等法院提起上訴，並於民國一〇八年十二月四日業經高等法院判決，林鴻明等人應給付本公司754,462千元之損害賠償，惟被上訴人不服，就該本案附帶民事判決向最高法院提起上訴。

本公司管理階層評估該訴訟案件對本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務報告並不會有增加損失甚或有損失之影響，故該訴訟案件於民國一〇九年六月三十日之合併財務報告附註揭露說明後應無其他之影響。

(四)捐贈及贊助支出

合併公司本著培育國家體育優秀人才之理念，民國一〇九年一月一日至六月三十日止捐贈及贊助共計4,500千元予相關教育文化團體。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為關係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對	資金貸
	之公司	對象	科目		高金額	餘額	支金額	區間	貸與性質	來金額	通資金必	抵損失	名稱	價值	象資金貸	與總
0	愛山林建設開發股份有限公司	甲山林娛樂股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	20,000	2.60	2	-	營運週轉	-	-	-	929,988	1,859,977
1	水立方國際開發股份有限公司	甲山林娛樂股份有限公司	其他應收款-關係人	是	20,000	20,000	20,000	2.60	2	-	營運週轉	-	-	-	46,248	46,248

註1：依愛山林建設開發(股)公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與性質為有短期融通資金必要者，貸與總額以愛山林建設開發(股)公司最近期財務報表淨值之40%為限，對個別對象貸放金額以不超過本公司淨值之20%為限。

資金貸與他人總限額：4,649,942千元×40%=1,859,977千元。

資金貸與他人個別限額：4,649,942千元×20%=929,988千元。

註2：依水立方國際(股)公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額以水立方國際(股)公司最近期財務報表淨值之40%為限，對個別對象貸放金額以不超過本公司淨值之40%為限。

資金貸與他人總限額：115,621千元×40%=46,248千元。

資金貸與他人個別限額：115,621千元×40%=46,248千元。

註3：資金貸與性質之說明

(1)有業務往來者為1

(2)有短期融通資金之必要為2

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	愛山林建設開發股份有限公司	水立方國際開發股份有限公司	2	4,649,942	200,000	200,000	-	-	4.30 %	9,299,884	Y	N	N
1	市港建設開發股份有限公司	愛山林建設開發股份有限公司	3	733,000	305,625	305,625	303,735	305,625	1,091.63 %	1,466,000	N	Y	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：市港建設開發(股)公司背書保證作業辦法對背書保證責任總額及單一企業背書之限額，訂定額度如下：

(1)市港建設開發(股)公司對外背書保證責任總額以母公司實收資本額為限。

(2)對單一企業背書保證金額以母公司實收資本額之百分之五十為限。

註3：本公司背書保證作業辦法對背書保證責任總額及單一企業背書之限額，訂定額度如下：

(1)本公司對外背書保證責任總額以本公司淨值之百分之二百為限。

(2)對單一企業背書保證金額以本公司當期淨值百分之一百為限。

註4：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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)：

單位：新台幣千元/千股

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	公允價值	
本公司	股票-立榮航空(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	39	401	0.01 %	432	
本公司	股票-鴻順興置業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500	4,995	3.33 %	6,048	

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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	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	取得目的及使用情况	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	中山捷一	109.5.22	470,923	已依約支付178,500千元	漢洋建設(股)公司	其董事長與本公司相同	-	-	-	-	參酌交易價格加計必要資金利息及溢價	供銷售使用	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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	漢洋建設股份有限公司	其他關係人	進貨	464,196	25.12 %	承受並自行還清移轉貸款	-	無顯著不同	292,423	25.42 %	

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。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	愛山林建設開發(股)公司	水立方國際開發(股)公司	1	營業成本	24,236	與同業相當	1.51 %
			1	管理費用	4,764	與同業相當	0.30 %
			1	銷售費用	13,000	與同業相當	0.81 %
			1	其他應付款	75,600	與同業相當	0.54 %
0	愛山林建設開發(股)公司	甲山林娛樂(股)公司	1	其他應收款	20,112	與同業相當	0.14 %
			1	其他應付款	400	與同業相當	- %
			1	利息收入	221	與同業相當	0.01 %
			1	管理費用	561	與同業相當	0.03 %
			1	銷售費用	771	與同業相當	0.05 %
			1	營業成本	954	與同業相當	0.06 %
1	水立方國際開發(股)公司	愛山林建設開發(股)公司	2	營業成本	24,236	與同業相當	1.51 %
			2	管理費用	4,764	與同業相當	0.30 %
			2	銷售費用	13,000	與同業相當	0.81 %
			2	其他應收款	75,600	與同業相當	0.54 %
1	水立方國際開發(股)公司	甲山林娛樂(股)公司	3	其他應收款	20,112	與同業相當	0.14 %
			3	利息收入	242	與同業相當	0.02 %
2	甲山林娛樂(股)公司	愛山林建設開發(股)公司	2	其他應付款	20,101	與同業相當	0.14 %
			2	利息支出	221	與同業相當	0.01 %
			2	營業收入	2,286	與同業相當	0.14 %
			2	應收帳款	400	與同業相當	- %
2	甲山林娛樂(股)公司	水立方國際開發(股)公司	3	其他應付款	20,101	與同業相當	0.14 %
			3	利息支出	242	與同業相當	0.02 %
			3	其他流動負債	11	與同業相當	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之 投資損益	備註
本公司	建盟電子商務 (股)公司	台灣	一般百貨業、智慧財產權 業、應收帳款收買業務、企 業經營管理顧問業、資訊軟 體業、資訊處理服務業、電 子資訊供應服務業、一般廣 告服務業、租賃業、仲介服 務業	-	12,940	-	- %	-	-	-	註1
本公司	甲山林娛樂 (股)公司	台灣	住宅及大樓開發租售業、不 動產買賣業、不動產租賃 業、不動產仲介經紀業及不 動產代銷經紀業、資訊軟體 服務及第三方支付服務業等 業務	34,350	34,350	3,600	100.00 %	(11,159)	(18,154)	(18,154)	註2
本公司	水立方國際開 發(股)公司	台灣	不動產代銷與仲介、國際貿 易業、租賃業、仲介服務業	112,000	112,000	11,200	100.00 %	115,621	3,557	20,948	註2
本公司	市港建設開發 (股)公司	台灣	委託營造廠興建國民住宅出 租出售業務、土地開發業 務、室內裝潢工程設計及承 包、建築五金建材機械買賣 及不動產之經營與投資業	245,000	245,000	30	100.00 %	243,439	(141)	(141)	註2
本公司	勝名建設(股) 公司	台灣	室內裝潢業、住宅及大樓開 發租售業、工業廠房開發租 售業、特定專業區開發業、 投資興建公共建設業、新 市鎮、新社區開發業、區段 徵收及市地重劃代辦業、都 市更新重建業、不動產買賣 業、不動產租賃業、租賃業	2,260	2,260	375	25.00 %	2,260	-	-	關聯企業
本公司	愛山林開發 (香港)有限公 司	香港	不動產仲介經紀業、不動產 代銷經紀業	-	-	10	100.00 %	-	(39)	-	註2
本公司	愛山林食藝創 作(股)公司	台灣	烘焙炊蒸食品製造業、食品 什貨批發業、食品什貨、飲 料零售業	3,000	-	300	100.00 %	3,000	-	-	註2
本公司	愛山林國際開 發(股)公司	台灣	一般旅館業、住宅及大樓開 發租售業、投資興建公共建 設業、不動產買賣業、不動 產租賃業	3,000	-	300	100.00 %	3,000	-	-	註2

註1：建盟電子商務(股)公司於民國一〇九年二月六日清算完結且取具地方法院之核准函。

註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
祝文宇		35,351,966	24.11 %
祝園實業股份有限公司		28,558,362	19.48 %
張瀛珠		11,371,419	7.75 %
周宜強		8,000,000	5.45 %
殷佩琦		8,000,000	5.45 %
丰雲廣告有限公司		7,944,995	5.41 %
寒舍國際酒店股份有限公司		7,700,000	5.25 %
張境在		7,645,000	5.21 %

十四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：不動產代銷部門及建設部門，不動產代銷部門係從事不動產代銷經紀之業務。建設部門係經營興建國民住宅、商業大樓開發租售、不動產買賣等業務。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6月	不動產 代銷部門	建設部門	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 763,224	35,844	2,724	-	801,792	
部門間收入	-	-	1,143	(1,143)	-	
收入總計	<u>\$ 763,224</u>	<u>35,844</u>	<u>3,867</u>	<u>(1,143)</u>	<u>801,792</u>	
應報導部門損益	<u>\$ 258,691</u>	<u>(47,418)</u>	<u>(13,182)</u>	<u>-</u>	<u>198,091</u>	
	108年4月至6月					
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 432,892	236,104	4,851	-	673,847	
部門間收入	-	-	135	(135)	-	
收入總計	<u>\$ 432,892</u>	<u>236,104</u>	<u>4,986</u>	<u>(135)</u>	<u>673,847</u>	
應報導部門損益	<u>\$ 104,872</u>	<u>(19,608)</u>	<u>(23,886)</u>	<u>-</u>	<u>61,378</u>	

愛山林建設開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>109年1月至6月</u>	不動產 代銷部門	建設部門	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,431,346	171,821	5,342	-	1,608,509
部門間收入	-	-	2,286	(2,286)	-
收入總計	<u>\$ 1,431,346</u>	<u>171,821</u>	<u>7,628</u>	<u>(2,286)</u>	<u>1,608,509</u>
應報導部門損益	<u>\$ 545,262</u>	<u>(80,874)</u>	<u>(78,812)</u>	<u>17,390</u>	<u>402,966</u>
<u>108年1月至6月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 748,496	236,104	8,213	-	992,813
部門間收入	-	-	1,278	(1,278)	-
收入總計	<u>\$ 748,496</u>	<u>236,104</u>	<u>9,491</u>	<u>(1,278)</u>	<u>992,813</u>
應報導部門損益	<u>\$ 183,020</u>	<u>(49,472)</u>	<u>(40,147)</u>	<u>-</u>	<u>93,401</u>
應報導部門資產：					
民國109年6月30日	<u>\$ 1,453,390</u>	<u>9,681,501</u>	<u>3,025,918</u>	<u>(290,350)</u>	<u>13,870,459</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,384,649</u>	<u>8,504,956</u>	<u>3,105,069</u>	<u>(284,525)</u>	<u>12,710,149</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 1,219,510</u>	<u>7,938,505</u>	<u>2,972,725</u>	<u>(266,270)</u>	<u>11,864,470</u>
應報導部門負債：					
民國109年6月30日	<u>\$ 1,437,150</u>	<u>4,945,826</u>	<u>2,953,504</u>	<u>(115,963)</u>	<u>9,220,517</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,348,252</u>	<u>4,481,243</u>	<u>2,653,473</u>	<u>(136,587)</u>	<u>8,346,381</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 731,483</u>	<u>4,708,379</u>	<u>2,278,498</u>	<u>(78,361)</u>	<u>7,639,999</u>