

股票代碼：5548

安倉營造股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第二季

公 司 地 址：臺北市中山區松江路223號6樓
電 話：(02)2503-9966

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～26
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29



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

安倉營造股份有限公司董事會 公鑒：

前言

安倉營造股份有限公司民國一一四年及一一三年六月三十日之資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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，致無法允當表達安倉營造股份有限公司民國一一四年及一一三年六月三十日之財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一四年及一一三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：

李慈慧



張肇文



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1140131922號
民國一一四年八月八日

資產負債表

單位：新台幣千元

資 產		114.6.30		113.12.31		113.6.30		負債及權益		114.6.30		113.12.31		113.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	222,598	9	507,509	22	162,543	9	2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$	279,007	12	469,037	20	338,799	19
1140	合約資產－流動(附註六(十七))		1,029,022	44	684,442	30	684,681	38	2130	合約負債－流動(附註六(十七))		362,126	16	154,828	7	228,114	12
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十七))		134,522	6	256,154	11	166,001	9	2150	應付票據		61,356	3	91,928	4	124,338	7
1200	其他應收款		104	-	141	-	63	-	2170	應付帳款		388,893	17	359,432	16	265,542	15
1410	預付款項(附註六(六))		82,614	4	95,910	4	90,597	5	2200	其他應付款(附註六(九))		135,165	6	67,381	3	107,344	6
1476	其他金融資產－流動(附註六(七)及八)		591,781	25	471,822	20	388,993	21	2230	本期所得稅負債		9,623	-	15,089	1	12,225	1
1479	其他流動資產		7,571	-	13,297	1	9,123	1	2252	保固之短期負債準備		43	-	-	-	-	-
流動資產合計			2,068,212	88	2,029,275	88	1,502,001	83	2280	租賃負債－流動(附註六(十)及七)		7,740	-	10,496	-	11,773	1
非流動資產：									2399	其他流動負債		8,947	-	6,823	-	12,855	1
									流動負債合計			1,252,900	54	1,175,014	51	1,100,990	62
非流動資產合計									非流動負債：								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)		125,352	5	124,522	5	113,910	6	2552	保固之長期負債準備		566	-	468	-	444	-
1755	使用權資產(附註六(四)及七)		9,489	1	14,043	1	19,549	1	2570	遞延所得稅負債		22	-	22	-	15	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(五)及八)		132,496	6	133,114	6	133,732	8	2580	租賃負債－非流動(附註六(十)及七)		2,296	-	4,380	-	8,845	-
1780	無形資產		2,913	-	1,076	-	175	-	2640	淨確定福利負債－非流動		2,675	-	3,657	-	3,061	-
1840	遞延所得稅資產		825	-	825	-	760	-	2645	存入保證金		22,436	1	24,812	1	29,359	2
1915	預付設備款		-	-	-	-	12,703	1	非流動負債合計			27,995	1	33,339	1	41,724	2
1920	存出保證金		7,598	-	8,595	-	9,143	1	負債總計			1,280,895	55	1,208,353	52	1,142,714	64
1995	其他非流動資產		496	-	726	-	1,002	-	權益(附註六(十四))：								
非流動資產合計			279,169	12	282,901	12	290,974	17	3110	普通股股本		564,565	24	564,605	24	397,000	22
									3150	待分配股票股利		14,115	1	-	-	9,925	1
									3200	資本公積		343,024	14	343,201	15	93,786	5
									3310	法定盈餘公積		56,929	2	46,565	2	46,565	2
									3350	未分配盈餘		92,978	4	157,105	7	102,985	6
									3400	其他權益		(4,965)	-	(7,653)	-	-	-
									3500	庫藏股票		(160)	-	-	-	-	-
									權益總計			1,066,486	45	1,103,823	48	650,261	36
資產總計		\$	2,347,381	100	2,312,176	100	1,792,975	100	負債及權益總計		\$	2,347,381	100	2,312,176	100	1,792,975	100

會計主管：張淑華

安倉營造股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 618,985	100	513,037	100	1,207,823	100	1,052,025	100
5000	營業成本(附註六(三)、(四)及(十二))	(566,434)	(92)	(441,679)	(86)	(1,091,454)	(90)	(933,458)	(89)
5900	營業毛利	52,551	8	71,358	14	116,369	10	118,567	11
	營業費用：								
6200	管理費用(附註六(三)、(四)、(五)、(十二)、(十八)及七)	(34,634)	(6)	(32,387)	(6)	(71,642)	(6)	(64,945)	(6)
6450	預期信用減損損失(附註六(二))	(5,460)	(1)	-	-	(7,800)	(1)	-	-
6000	營業費用合計	(40,094)	(7)	(32,387)	(6)	(79,442)	(7)	(64,945)	(6)
6900	營業淨利	12,457	1	38,971	8	36,927	3	53,622	5
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(十九))	2,182	-	1,442	-	2,504	-	1,584	-
7010	其他收入(附註六(十一)、(十九)及七)	8,603	1	8,939	2	14,426	1	14,384	1
7020	其他利益及損失(附註六(五)及(十九))	(405)	-	(373)	-	(474)	-	(2,304)	-
7050	財務成本(附註六(十)、(十九)及七)	(1,732)	-	(2,907)	(1)	(4,065)	-	(5,454)	-
7000	營業外收入及支出合計	8,648	1	7,101	1	12,391	1	8,210	1
7900	稅前淨利	21,105	2	46,072	9	49,318	4	61,832	6
7950	所得稅費用(附註六(十三))	(4,278)	-	(9,163)	(2)	(9,921)	(1)	(12,315)	(1)
8200	本期淨利	16,827	2	36,909	7	39,397	3	49,517	5
8500	本期綜合損益總額	\$ 16,827	2	36,909	7	39,397	3	49,517	5
	每股盈餘(附註六(十六))								
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.29		0.88		0.69		1.23	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.29		0.88		0.68		1.23	

負責人：張立雍



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：劉治群

~5~



會計主管：張淑華



安倉營造股份有限公司

權益變動表

民國一四四年及一三三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			資本公積	保留盈餘			其他權益		權益總計
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	合 計		法 定 盈餘公積	未分配 盈 餘	合 計	限制員工 權利新股	庫藏股票	
民國一一三年一月一日餘額	\$ 360,000	-	360,000	26,248	38,030	121,553	159,583	-	-	545,831
本期淨利	-	-	-	-	-	49,517	49,517	-	-	49,517
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	49,517	49,517	-	-	49,517
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,535	(8,535)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(49,625)	(49,625)	-	-	(49,625)
普通股股票股利	-	9,925	9,925	-	-	(9,925)	(9,925)	-	-	-
現金增資	37,000	-	37,000	67,538	-	-	-	-	-	104,538
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 397,000	9,925	406,925	93,786	46,565	102,985	149,550	-	-	650,261
民國一一四年一月一日餘額	\$ 564,605	-	564,605	343,201	46,565	157,105	203,670	(7,653)	-	1,103,823
本期淨利	-	-	-	-	-	39,397	39,397	-	-	39,397
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	39,397	39,397	-	-	39,397
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,364	(10,364)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(79,045)	(79,045)	-	-	(79,045)
普通股股票股利	-	14,115	14,115	-	-	(14,115)	(14,115)	-	-	-
收回限制員工權利股票	(40)	-	(40)	(177)	-	-	-	177	(160)	(200)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	2,511	-	2,511
民國一一四年六月三十日餘額	\$ 564,565	14,115	578,680	343,024	56,929	92,978	149,907	(4,965)	(160)	1,066,486

負責人：張立雍



經理人：劉治群

(請詳閱後附財務報告附註)



~6~

會計主管：張淑華



民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 49,318	61,832
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,823	15,084
攤銷費用	1,258	1,234
預期信用減損損失數	7,800	-
利息費用	4,065	5,454
利息收入	(2,504)	(1,584)
股份基礎給付酬勞成本	2,511	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	212	267
未實現外幣兌換損失(利益)	82	(28)
收益費損項目合計	28,247	20,427
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：		
合約資產增加	(344,580)	(134,265)
應收帳款減少(增加)	113,832	(21,045)
其他應收款減少(增加)	41	(1)
預付款項減少(增加)	13,296	(27,444)
其他流動資產減少	5,726	6,733
其他營業資產增加	-	(170)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(211,685)	(176,192)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債－流動增加	207,298	170,410
應付票據減少	(30,572)	(18,352)
應付帳款增加(減少)	29,461	(95,032)
其他應付款減少	(11,381)	(1,139)
負債準備增加(減少)	141	(160)
其他流動負債增加	258	2,406
淨確定福利負債－非流動(減少)增加	(982)	106
與營業活動相關之負債之淨變動合計	194,223	58,239
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(17,462)	(117,953)
調整項目合計	10,785	(97,526)
營運產生之現金流入(流出)	60,103	(35,694)
收取之利息	2,500	1,522
支付之利息	(4,065)	(5,629)
支付之所得稅	(15,387)	(15,352)
營業活動之淨現金流入(流出)	43,151	(55,153)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(9,958)	(8,613)
處分不動產、廠房及設備	97	-
存出保證金減少	99,445	1,993
取得無形資產	(2,865)	(142)
其他金融資產－流動增加	(218,407)	(140,786)
預付設備款增加	-	(12,703)
投資活動之淨現金流出	(131,688)	(160,251)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	331,034	461,521
短期借款減少	(521,064)	(329,316)
存入保證金(減少)增加	(510)	45
租賃本金償還	(5,672)	(6,964)
現金增資	-	104,538
庫藏股票買回成本	(80)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(196,292)	229,824
匯率變動對現金及約當現金之影響	(82)	28
本期現金及約當現金(減少)增加數	(284,911)	14,448
期初現金及約當現金餘額	507,509	148,095
期末現金及約當現金餘額	\$ 222,598	162,543

負責人：張立雍

(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：劉治群

會計主管：張淑華



安倉營造股份有限公司
財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(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

安倉營造股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十四年十一月十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中山區松江路223號6樓。本公司為甲級綜合營造業，主要從事道路橋樑、建築、展館、隧道、港灣、車站、園區開發、電廠及抽水站等公共工程之建造及租賃業務等。本公司股票於民國一一三年三月十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，並自民國一一三年三月十八日起正式掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一四年八月八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

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

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

本公司預期下列其他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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

安倉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會計準則」)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一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註四。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導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。

(三) 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。

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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三年度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，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
週轉金	\$ 4,000	3,700	4,050
支票及活期存款	189,582	503,809	158,493
約當現金：			
定期存款	20,000	-	-
附買回債券	9,016	-	-
	<u>\$ 222,598</u>	<u>507,509</u>	<u>162,543</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(二)應收帳款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收帳款	\$ 145,142	258,974	166,001
減：備抵損失	(10,620)	(2,820)	-
	<u>\$ 134,522</u>	<u>256,154</u>	<u>166,001</u>

本公司對於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。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

114.6.30			
信用評等等級	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
低度風險(註)	\$ <u>116,722</u>	0%	<u>-</u>
113.12.31			
信用評等等級	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
低度風險(註)	\$ <u>244,174</u>	0.03%	<u>-</u>
113.6.30			
信用評等等級	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
低度風險	\$ <u>166,001</u>	0%	<u>-</u>

註：截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日止，因工期等檢討事由尚在進行中，故業主暫扣款項而未予以付款，前述帳列應收帳款分別為28,420千元、14,800千元及0千元，該等款項並未包含於上述信用風險評估中，經本公司個別評估後分別提列10,620千元、2,820千元及0千元之備抵預期信用損失，截至民國一一四年六月三十日，業主已核認待撥付之工程款為15,900千元。

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
未逾期	\$ 116,722	244,174	151,201
逾期90~180天(註)	1,620	-	14,800
逾期180~270天(註)	12,000	-	-
逾期270~360天(註)	-	14,800	-
逾期360天以上(註)	14,800	-	-
	<u>\$ 145,142</u>	<u>258,974</u>	<u>166,001</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
期初餘額	\$ 2,820	-
認列之減損損失	7,800	-
期末餘額	<u>\$ 10,620</u>	<u>-</u>

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	總 計
成本：						
民國114年1月1日餘額	\$ 38,925	30,143	71,117	48,312	5,992	194,489
增 添	-	-	4,255	3,918	1,785	9,958
處 分	-	-	(639)	(860)	(1,535)	(3,034)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 38,925</u>	<u>30,143</u>	<u>74,733</u>	<u>51,370</u>	<u>6,242</u>	<u>201,413</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 38,925	30,143	69,234	25,184	4,977	168,463
增 添	-	-	758	7,772	83	8,613
處 分	-	-	-	(1,472)	-	(1,472)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 38,925</u>	<u>30,143</u>	<u>69,992</u>	<u>31,484</u>	<u>5,060</u>	<u>175,604</u>
累計折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	2,621	45,638	18,101	3,607	69,967
本期折舊	-	328	4,532	3,531	428	8,819
處 分	-	-	(570)	(823)	(1,332)	(2,725)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,949</u>	<u>49,600</u>	<u>20,809</u>	<u>2,703</u>	<u>76,061</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	1,965	35,622	14,547	3,048	55,182
本期折舊	-	328	5,215	1,867	307	7,717
處 分	-	-	-	(1,205)	-	(1,205)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,293</u>	<u>40,837</u>	<u>15,209</u>	<u>3,355</u>	<u>61,694</u>
帳面金額：						
民國114年6月30日	<u>\$ 38,925</u>	<u>27,194</u>	<u>25,133</u>	<u>30,561</u>	<u>3,539</u>	<u>125,352</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 38,925</u>	<u>27,522</u>	<u>25,479</u>	<u>30,211</u>	<u>2,385</u>	<u>124,522</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 38,925</u>	<u>27,850</u>	<u>29,155</u>	<u>16,275</u>	<u>1,705</u>	<u>113,910</u>

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司以部分土地及房屋及建築作為銀行借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(四)使用權資產

	土 地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	總 計
成本：					
民國114年1月1日餘額	\$ 2,646	61,699	5,473	-	69,818
增 添	-	470	362	-	832
減 少	(792)	(452)	(754)	-	(1,998)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,854</u>	<u>61,717</u>	<u>5,081</u>	<u>-</u>	<u>68,652</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 2,646	71,793	17,666	270	92,375
增 添	-	3,731	499	-	4,230
減 少	-	(11,622)	(12,621)	-	(24,243)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 2,646</u>	<u>63,902</u>	<u>5,544</u>	<u>270</u>	<u>72,362</u>
累計折舊：					
民國114年1月1日餘額	\$ 2,200	50,407	3,168	-	55,775
提列折舊	295	4,013	1,078	-	5,386
減 少	(792)	(452)	(754)	-	(1,998)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,703</u>	<u>53,968</u>	<u>3,492</u>	<u>-</u>	<u>59,163</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 1,565	51,076	14,269	231	67,141
提列折舊	317	5,212	1,199	21	6,749
減 少	-	(8,456)	(12,621)	-	(21,077)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 1,882</u>	<u>47,832</u>	<u>2,847</u>	<u>252</u>	<u>52,813</u>
帳面金額：					
民國114年6月30日	<u>\$ 151</u>	<u>7,749</u>	<u>1,589</u>	<u>-</u>	<u>9,489</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 446</u>	<u>11,292</u>	<u>2,305</u>	<u>-</u>	<u>14,043</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 764</u>	<u>16,070</u>	<u>2,697</u>	<u>18</u>	<u>19,549</u>

(五)投資性不動產

投資性不動產係本公司所持有之自有資產，以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及停車位。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至三年，其後續租期與承租人另行協商且未收取或有租金。

本公司投資性不動產之明細如下：

	土地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國114年6月30日	<u>\$ 89,413</u>	<u>43,083</u>	<u>132,496</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 89,413</u>	<u>43,701</u>	<u>133,114</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 89,413</u>	<u>44,319</u>	<u>133,732</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

本公司投資性不動產於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間均無重大增添及處分等之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(五)。

本公司之投資性不動產公允價值與民國一一三年度財務報告附註六(五)所揭露資訊無重大差異。

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司以投資性不動產作為銀行借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

(六)預付款項

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
預付貨款	\$ 48,060	65,202	76,480
預付保險費	20,355	21,211	5,034
預付手續費	8,406	6,900	7,864
其他	<u>5,793</u>	<u>2,597</u>	<u>1,219</u>
	<u><u>\$ 82,614</u></u>	<u><u>95,910</u></u>	<u><u>90,597</u></u>

(七)其他金融資產－流動

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
受限制資產	\$ 559,353	358,438	373,824
定期存款	17,492	-	-
工程存出保證金	<u>14,936</u>	<u>113,384</u>	<u>15,169</u>
	<u><u>\$ 591,781</u></u>	<u><u>471,822</u></u>	<u><u>388,993</u></u>

本公司以其他金融資產－流動提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
信用狀借款	\$ 22,255	12,353	59,654
無擔保銀行借款	-	74,266	-
擔保銀行借款	<u>256,752</u>	<u>382,418</u>	<u>279,145</u>
	<u><u>\$ 279,007</u></u>	<u><u>469,037</u></u>	<u><u>338,799</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 1,088,447</u></u>	<u><u>800,505</u></u>	<u><u>765,118</u></u>
利率區間	<u><u>2.40%~3.11%</u></u>	<u><u>2.40%~3.31%</u></u>	<u><u>2.40%~3.31%</u></u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

1.短期借款之發行及償還

	合 計
114年1月1日餘額	\$ 469,037
本期新增(到期日為114年7月至12月)	331,034
本期償還	<u>(521,064)</u>
114年6月30日餘額	<u>\$ 279,007</u>
	合 計
113年1月1日餘額	\$ 206,594
本期新增(到期日為113年7月至11月)	461,521
本期償還	<u>(329,316)</u>
113年6月30日餘額	<u>\$ 338,799</u>

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)其他應付款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付股利	\$ 79,045	-	49,625
應付薪資及獎金	44,488	50,038	36,880
其他	<u>11,632</u>	<u>17,343</u>	<u>20,839</u>
	<u>\$ 135,165</u>	<u>67,381</u>	<u>107,344</u>

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流 動	\$ 7,740	10,496	11,773
非流動	<u>\$ 2,296</u>	<u>4,380</u>	<u>8,845</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 78	96	173	268
短期租賃之費用	\$ 938	4,007	2,083	12,587
低價值租賃資產之費	\$ 295	118	409	215
用(不包含短期租 賃之低價值租賃)				

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,337</u>	<u>20,034</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及工務處所，辦公處所之租賃期間約為八年，工務處所則為一到五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2. 其他租賃

本公司承租運輸及辦公設備之租賃期間約為一至三年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由本公司保證所承租資產之殘值。

另，本公司承租部分土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備等租賃期間約為一至六年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一) 營業租賃

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(十一)。

(十二) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導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，故本公司採用民國一一三年及一一二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。

本公司列報為費用之明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
營業費用	\$ <u>147</u>	<u>96</u>	<u>294</u>	<u>193</u>

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。

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
營業成本	\$ 1,851	1,557	3,600	3,138
營業費用	<u>683</u>	<u>594</u>	<u>1,372</u>	<u>1,141</u>
	\$ <u>2,534</u>	<u>2,151</u>	<u>4,972</u>	<u>4,279</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 4,220	9,215	9,863	12,367
調整前期之當期				
所得稅	58	(52)	58	(52)
當期所得稅費用	<u>\$ 4,278</u>	<u>9,163</u>	<u>9,921</u>	<u>12,315</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十四)資本及其他權益

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股，已發行股份分別為普通股56,457千股、56,461千股及39,700千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司於民國一一四年四月十一日經董事會決議註銷因員工離職而收回未既得之限制員工權利新股計4千股，面額40千元，計調整資本公積及其他權益—員工未賺得酬勞均為49千元，並以民國一一四年四月十一日為減資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一三年九月二十五日經董事會決議通過現金增資案，每股面額10元，本次發行普通股15,000千股，並以民國一一三年十二月十一日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一三年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股，並於民國一一三年七月二十六日經金融監督管理委員會申報生效，本次發行普通股768千股，並以民國一一三年九月十日為增資基準日，每股認股價格為22.16元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一三年六月二十七日經股東會決議以未分配盈餘9,925千元轉增資發行新股993千股，並以民國一一三年九月八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一二年十二月二十八日經董事會決議辦理現金增資發行新股供初次上櫃前公開承銷，分別以公開申購承銷每股20元及競拍每股32.14元之價格辦理現金增資發行普通股3,700千股，每股面額10元，合計104,538千元，增資基準日為一一三年三月十四日。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 333,466	333,466	93,466
限制員工權利新股	9,161	9,338	-
員工認股權	<u>397</u>	<u>397</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 343,024</u>	<u>343,201</u>	<u>93,786</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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，得不再提列，必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，並提請股東會決議後分派之。以現金方式分派股息及紅利，或將法定盈餘公積及資本公積按股原有股份比例發給現金，授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月六日及民國一一三年三月十一日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一四年五月二十九日及民國一一三年六月二十七日經股東會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>113年度</u>		<u>112年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利				
現金	\$ 1.40	79,045	1.3785	49,625
股票	0.25	<u>14,115</u>	0.2757	<u>9,925</u>
		<u>\$ 93,160</u>		<u>59,550</u>

4. 庫藏股

本公司於民國一一四年八月八日經董事會決議通過註銷民國一一四年五月及六月因員工離職收回限制員工權利新股計16千股，面額160千元，計調整資本公積及其他權益—員工未賺得酬勞均為128千元。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	股份基礎給付- 員工未賺得酬勞
民國114年1月1日餘額	\$ (7,653)
收回限制員工權利新股	177
股份基礎給付交易	<u>2,511</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (4,965)</u>

(十五)股份基礎給付

本公司於民國一一四年六月三十日止，有下列股份基礎給付交易：

	權益交割		
	第一次 現金增資保留 予員工認購	限制員工 權利新股	第二次 現金增資保留 予員工認購
給與日	113.3.14	113.8.9	113.11.8
給與數量(千股)	555	768	1,500
合約期間	5天	1~3年	26天
授與對象	現職員工	現職員工	現職員工
既得條件	立即既得	註	立即既得

註：自給與日起至12、24、36個月仍在職且屆期前一年度經會計師簽證之財務報表為稅後淨利。

1.限制員工權利新股

本公司於民國一一三年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股1,600千股，發行價格為每股10元，並於民國一一三年七月二十六日經金融監督管理委員會核准生效。另，本公司已於民國一一三年八月九日經董事會決議發行772千股，實際發行768千股，增資基準日為民國一一三年九月十日。既得條件如下：

- (1)員工自獲配限制員工權利新股之日起，於下列各既得期間屆滿日仍在職，且達成本公司要求之績效考核至少為「B」(含)以上者，可分別達成既得條件之股份比例如下，未達成既得條件者，本公司將依法以原發行價格買回股份並辦理註銷。
 - A.自發行日起滿十二個月，員工仍在本公司任職，且屆期前一年度經會計師簽證之財務報表為稅後淨利，得既得25%。
 - B.自發行日起滿二十四個月，員工仍在本公司任職，且屆期前一年度經會計師簽證之財務報表為稅後淨利，得既得25%。
 - C.自發行日起滿三十六個月，員工仍在本公司任職，且屆期前一年度經會計師簽證之財務報表為稅後淨利，得既得50%。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(2)員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反公司勞動契約、工作規則或保密合約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、資訊安全規則、競業禁止與保密守則等情事且情節重大者、或向本公司以書面聲明自願放棄獲配之限制員工權利新股等者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以原發行價格買回並辦理註銷。

依本辦法所發行之限制員工權利新股，於既得條件達成前，應以股票信託保管之方式辦理，並於獲配新股時，視為已授權本公司代理獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約；不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分；股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，如於股票以信託保管之方式辦理時，皆委託信託保管機構代為行使之。未符既得條件之限制員工權利新股(包含因前開各項所列事由所致之未符既得條件之限制員工權利新股)，本公司將以原發行價格買回並予以註銷，惟其所衍生之配股及配息，員工毋須返還或繳回。

2.現金增資保留予員工認購

本公司於民國一一二年十二月二十八日經董事會決議辦理現金增資，其中555千股保留員工認購。

本公司於民國一一三年九月二十五日經董事會決議辦理現金增資，其中1,500千股保留員工認購。

3.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	第一次 現金增資保留 予員工認購	限制員工 權利新股	第二次 現金增資保留 予員工認購
給與日公允價值(元)	\$ -	22.16	-
給與日股價(元)	19.06	36.00	35.85
執行價格(元)	20	10	26
預期波動率	34.42 %	54.35 %	20.51 %
無風險利率	1.0152 %	1.27 %	1.323 %

4.員工費用

	114年 4月至6月	114年 1月至6月
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>1,246</u>	<u>2,511</u>

民國一一四年六月三十日員工未賺得酬勞期末餘額為4,965千元，帳列其他權益之減項。本公司因限制員工權利新股所致之權益變動，請詳附註六(十四)。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 16,827	36,909	39,397	49,517
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	57,104	41,711	57,104	40,151
基本每股盈餘(元)	\$ 0.29	0.88	0.69	1.23
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 16,827	36,909	39,397	49,517
普通股加權平均流通在外股數 (千股)(基本)	57,104	41,711	57,104	40,151
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
員工股票酬勞之影響(千股)	20	18	37	29
未既得之限制員工權利新股 (千股)	580	-	580	-
普通股加權平均流通在外股數 (千股)(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	57,704	41,729	57,721	40,180
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.29	0.88	0.68	1.23

本公司於民國一一四年五月二十九日經股東會決議通過無償配股，並以民國一一四年七月二十八日為增資基準日，此無償配股已追溯調整民國一一三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之表達。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
<u>主要地區市場</u>				
台灣	\$ 618,985	513,037	1,207,823	1,052,025
<u>主要產品</u>				
工程收入	\$ 618,985	513,037	1,207,823	1,052,025

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

2.合約餘額

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收帳款	\$ 145,142	258,974	166,001
減：備抵損失	(10,620)	(2,820)	-
	<u>\$ 134,522</u>	<u>256,154</u>	<u>166,001</u>
合約資產－營造工程合約	\$ 784,010	458,131	462,485
合約資產－應收工程保留款	245,012	226,311	222,196
	<u>\$ 1,029,022</u>	<u>684,442</u>	<u>684,681</u>
合約負債－營造工程	<u>\$ 362,126</u>	<u>154,828</u>	<u>228,114</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十八)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十九日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞(前項酬勞中不低於50%應為基層員工提撥酬勞)。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞，前項董事酬勞僅得以現金為之。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞，前項董事酬勞僅得以現金為之。員工及董事酬勞分派案應經董事會特別決議，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。

本公司員工及董事酬勞提列金額，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。上述費用估列明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
員工酬勞	\$ 217	475	508	637
董事酬勞	435	950	1,017	1,275
	<u>\$ 652</u>	<u>1,425</u>	<u>1,525</u>	<u>1,912</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度及一一二年度員工及董事酬勞提列金額列示如下，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 1,341	1,089
董事酬勞	2,684	2,177
	<u>\$ 4,025</u>	<u>3,266</u>

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 2,163	1,423	2,461	1,542
其他利息收入	19	19	43	42
	<u>\$ 2,182</u>	<u>1,442</u>	<u>2,504</u>	<u>1,584</u>

2.其他收入

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租金收入	\$ 584	590	1,154	1,174
借調人力收入	4,700	7,590	9,699	9,905
其他收入－其他	3,319	759	3,573	3,305
	<u>\$ 8,603</u>	<u>8,939</u>	<u>14,426</u>	<u>14,384</u>

3.其他利益及損失

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
處分及報廢不動 產、廠房及設備 損失	\$ (212)	(204)	(212)	(267)
外幣兌換(損失)利 益	(103)	8	(82)	28
投資性不動產折舊 費用	(90)	(90)	(180)	(180)
其他支出	-	(87)	-	(1,885)
	<u>\$ (405)</u>	<u>(373)</u>	<u>(474)</u>	<u>(2,304)</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

4.財務成本

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 1,678	2,859	3,949	5,285
租賃負債	78	96	173	268
其他	5	4	5	4
減:利息資本化	(29)	(52)	(62)	(103)
	<u>\$ 1,732</u>	<u>2,907</u>	<u>4,065</u>	<u>5,454</u>

(二十)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一一三年度財務報告附註六(二十)。

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。

(2)信用風險集中情況

本公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險，本公司之交易對象主要為政府機關，故預期不致產生重大之信用風險，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，本公司於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日對政府機關信用風險集中情形分別為應收款項總額之100%、97%及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

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金等。

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。

本公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日其他按攤銷後成本衡量之金融資產均無因十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失而須提列備抵損失之情形。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

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	超過5年
114年6月30日							
非衍生金融負債							
無付息負債	\$ 613,685	613,685	590,640	43	22,729	211	62
租賃負債	10,036	10,245	5,479	2,412	1,694	660	-
浮動利率工具	279,007	281,332	281,332	-	-	-	-
	<u>\$ 902,728</u>	<u>905,262</u>	<u>877,451</u>	<u>2,455</u>	<u>24,423</u>	<u>871</u>	<u>62</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
無付息負債	\$ 547,381	547,381	522,101	-	24,812	468	-
租賃負債	14,876	15,243	5,629	5,135	3,117	1,362	-
浮動利率工具	469,037	472,623	442,542	30,081	-	-	-
	<u>\$ 1,031,294</u>	<u>1,035,247</u>	<u>970,272</u>	<u>35,216</u>	<u>27,929</u>	<u>1,830</u>	<u>-</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
無付息負債	\$ 537,255	537,255	507,452	-	29,363	440	-
租賃負債	20,618	21,207	6,696	5,477	6,901	2,133	-
浮動利率工具	338,799	340,708	340,708	-	-	-	-
	<u>\$ 896,672</u>	<u>899,170</u>	<u>854,856</u>	<u>5,477</u>	<u>36,264</u>	<u>2,573</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及金融負債。

(2)利率風險

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。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加2,790千元及3,388千元。

4.公允價值資訊

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財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

(二十一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一三年度財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一三年度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一三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一三年度財務報告附註六(二十二)。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一四年及一一三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.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(四)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量		非現金 之變動	114.6.30
		取得	償還	其他	
短期借款	\$ 469,037	331,034	(521,064)	-	279,007
租賃負債	14,876	-	(5,672)	832	10,036
存入保證金(含流動)	28,172	2,025	(2,535)	-	27,662
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 512,085</u>	<u>333,059</u>	<u>(529,271)</u>	<u>832</u>	<u>316,705</u>

	113.1.1	現金流量		非現金 之變動	113.6.30
		取得	償還	其他	
短期借款	\$ 206,594	461,521	(329,316)	-	338,799
租賃負債	26,518	-	(6,964)	1,064	20,618
存入保證金(含流動)	37,474	2,113	-	-	39,587
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 270,586</u>	<u>463,634</u>	<u>(336,280)</u>	<u>1,064</u>	<u>399,004</u>

安倉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
張立雍	本公司之董事長
張欣夷	本公司之董事
周素子	與本公司之董事長係二等親以內關係
夏耘股份有限公司	實質關係人
光明資產有限公司	其董事長與本公司董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.保證

本公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日與銀行申請之融資額度由張欣夷及張立雍擔任連帶保證人。

本公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日由周素子提供土地及建物作為營運所需融資之設定擔保品，並擔任該融資案之連帶保證人，本公司支付其相關保證手續費分別為180千元、180千元、360千元及360千元。

2.租賃

本公司於民國一〇八年五月向周素子承租房屋並簽訂五年租賃合約，合約總價款為1,200千元，同時認列使用權資產及租賃負債1,126千元。

本公司於民國一一三年五月向周素子承租房屋並簽訂五年租賃合約，合約總價款為1,800千元，同時認列使用權資產及租賃負債1,682千元。

關係人類別	帳列項目	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
其他關係人	利息支出	\$ 10	4	20	4
關係人類別	帳列項目	114.6.30	113.12.31	113.6.30	
其他關係人	租賃負債	\$ 1,307	1,467	1,625	

3.其他

關係人類別	帳列項目	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
其他關係人	租金收入	\$ 8	8	17	17
其他關係人	薪資費用	107	90	197	180

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
短期員工福利	\$ 2,991	3,822	6,089	5,503
退職後福利	1,100	124	1,189	167
	<u>\$ 4,091</u>	<u>3,946</u>	<u>7,278</u>	<u>5,670</u>

本公司提供配車予主要管理人員，其明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
原始成本	\$ 2,686	2,686	2,686
車輛台數	2	2	2
帳面價值	<u>\$ 413</u>	<u>895</u>	<u>1,377</u>

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
銀行存款	保固保證、履約	\$ 559,353	358,438	373,824
(表列其他金融資產)	保證、銀行借款			
不動產、廠房及設備	銀行借款	65,219	65,547	65,875
投資性不動產	銀行借款	124,565	125,071	125,577
		<u>\$ 749,137</u>	<u>549,056</u>	<u>565,276</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

性質	114.6.30	113.12.31	113.6.30
工程履約保證票據	\$ 3,147,278	3,330,138	2,939,451
工程履約保證函	\$ 1,265,151	1,147,987	1,212,810
已開立未使用之信用狀	\$ 22,372	49,094	13,160
已簽訂承攬工程契約總額	\$ 14,592,785	14,536,119	12,079,413
未收取款項	\$ 7,466,313	8,337,034	5,387,497

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

安倉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	114年4月至6月				113年4月至6月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	59,786	16,849	-	76,635	47,209	14,280	-	61,489
勞健保費用	4,743	1,368	-	6,111	4,077	1,145	-	5,222
退休金費用	1,851	830	-	2,681	1,557	690	-	2,247
董事酬金	-	1,224	-	1,224	-	1,580	-	1,580
其他員工福利費用	2,674	787	-	3,461	2,312	715	-	3,027
折舊費用	4,274	2,828	90	7,192	4,225	3,043	90	7,358
攤銷費用	31	570	-	601	41	548	-	589

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月				113年1月至6月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	109,765	34,998	-	144,763	91,910	25,489	-	117,399
勞健保費用	9,140	2,706	-	11,846	8,003	2,321	-	10,324
退休金費用	3,600	1,666	-	5,266	3,138	1,334	-	4,472
董事酬金	-	2,436	-	2,436	-	2,535	-	2,535
其他員工福利費用	5,113	1,464	-	6,577	4,443	1,458	-	5,901
折舊費用	8,327	6,316	180	14,823	8,143	6,761	180	15,084
攤銷費用	68	1,190	-	1,258	83	1,151	-	1,234

(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：

民國一一四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。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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。
- 5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司經營單一產業，以經營國內公共工程之承攬為主要業務，且本公司之營運決策者，係以公司整體作為評估績效及分配資源之主體，經辨認本公司僅有單一應報導營運部門，且部門損益、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。