

將捷股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第二季

公司地址：台北市松江路126號17樓
電話：02-25362666

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	10～11
(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	11～34
(七)關係人交易	34～37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39～41
2.轉投資事業相關資訊	41～42
3.大陸投資資訊	42
(十四)部門資訊	42

會計師核閱報告

將捷股份有限公司董事會 公鑒：

前言

將捷股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照核閱準則2410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，致無法允當表達將捷股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一四年八月十二日

將捷股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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

單位：新台幣千元

		114.6.30		113.12.31		113.6.30				114.6.30		113.12.31		113.6.30	
		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)及(二十三))	\$	1,191,569	8	1,061,859	8	676,136	5	2100	短期借款(附註六(十一)、(二十三)、(二十六)及八)	\$	3,987,952	27	3,128,576	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)、(二十三)及八)		985,895	7	891,202	6	700,093	5	2110	應付短期票券(附註六(十)、(二十三)、(二十六)及八)		633,445	4	632,612	5
1140	合約資產－流動(附註六(二十))		20,954	-	1,260	-	352	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十)及七)		940,540	6	844,499	6
1150	應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(三)、(二十)、(二十三)及七)		30,142	-	97,084	1	23,675	-	2170	應付票據及帳款(含關係人)(附註六(二十三)及七)		637,869	4	776,738	5
1206	其他應收款(含關係人)(附註六(二十三)及七)		965	-	3,012	-	8,497	-	2200	其他應付款(含關係人)(附註六(二十三)及七)		325,948	2	227,855	2
1220	本期所得稅資產		16,423	-	19,438	-	3,534	-	2230	本期所得稅負債		12,168	-	433	-
1320	存貨(附註六(四)、七及八)		7,137,830	48	6,592,533	46	6,881,395	49	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)、(二十三)、(二十六)及七)		6,980	-	11,227	-
1410	預付款項		223,894	1	169,849	1	200,415	2	2322	一年內到期長期借款(附註六(十二)、(二十三)、(二十六)及八)		305,336	2	914,902	6
1470	其他流動資產(附註七)		30,754	-	49,858	-	67,849	-	2399	其他流動負債(附註六(十五)及七)		18,106	-	38,673	-
1480	取得合約之增額成本－流動(附註六(二十))		195,227	1	172,260	1	196,797	1		流動負債合計		6,868,344	45	6,575,515	46
	流動資產合計		9,833,653	65	9,058,355	63	8,758,743	62		非流動負債：					
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(二十三))		1,640	-	1,745	-	1,603	-	2540	長期借款(附註六(十二)、(二十三)、(二十六)及八)		3,386,003	23	2,809,400	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)、(二十三)及八)		146,227	1	154,211	1	144,595	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))		139	-	139	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		2,675,276	18	2,665,089	19	2,616,205	19	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)、(二十三)、(二十六)及七)		445,780	3	445,561	3
1755	使用權資產(附註六(七)及八)		244,190	2	248,134	2	250,725	2	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))		181	-	181	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)		1,593,310	11	1,613,273	11	1,633,236	12	2670	其他非流動負債(附註六(二十)及(二十六))		166,817	1	152,166	1
1780	無形資產(附註六(九)及八)		488,453	3	505,137	4	543,425	4		非流動負債合計		3,998,920	27	3,407,447	24
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))		-	-	-	-	6,488	-		負債總計		10,867,264	72	9,982,962	70
1900	其他非流動資產(附註七)		56,958	-	41,042	-	77,883	-		歸屬母公司業主之權益：					
	非流動資產合計		5,206,054	35	5,228,631	37	5,274,160	38		權益(附註六(十七)及(十八))：					
資產總計		\$	15,039,707	100	14,286,986	100	14,032,903	100	3110	普通股股本		3,082,086	21	3,082,086	21
									3200	資本公積		430,115	3	429,546	3
									3300	保留盈餘		516,243	3	648,256	5
									3400	其他權益(附註六(二十三))		(360)	-	(255)	-
										歸屬母公司業主之權益總計		4,028,084	27	4,159,633	29
									36xx	非控制權益		144,359	1	144,391	1
										權益總計		4,172,443	28	4,304,024	30
										負債及權益總計	\$	15,039,707	100	14,286,986	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林嵩烈

經理人：林莉婷

會計主管：江朝川

將捷股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三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	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)、(二十)及七)	\$ 999,572	100	333,592	100
5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十四)、(十五)及(十八))	(664,202)	(66)	(232,109)	(70)
	營業毛利	335,370	34	101,483	30
	營業費用(附註六(六)、(十三)、(十五)、(十八)、(二十)、(二十一)、(二十三)及七)：				
6100	推銷費用	(67,608)	(7)	(18,029)	(5)
6200	管理費用	(139,517)	(14)	(138,772)	(42)
	營業費用合計	(207,125)	(21)	(156,801)	(47)
	營業淨利(淨損)	128,245	13	(55,318)	(17)
	營業外收入及支出(附註六)、(十三)、(二十二)、(二十三)及七)：				
7100	利息收入	7,354	1	5,690	2
7010	其他收入	6,244	1	12,258	4
7020	其他利益及損失	(3,511)	(1)	2,288	1
7050	財務成本	(58,444)	(6)	(54,330)	(16)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(2,800)	(1)
	營業外收入及支出合計	(48,357)	(5)	(36,894)	(10)
7900	稅前淨利(淨損)	79,888	8	(92,212)	(27)
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	(27,008)	3	(1,701)	1
	本期淨利(淨損)	52,880	5	(93,913)	(28)
8300	其他綜合損益(附註六(十六)及(二十三))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(105)	-	(139)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(105)	-	(139)	-
8300	本期其他綜合損益	(105)	-	(139)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 52,775	5	(94,052)	(28)
	本期淨利(淨損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 52,912	5	(92,727)	(28)
8620	非控制權益	(32)	-	(1,186)	-
		\$ 52,880	5	(93,913)	(28)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 52,807	5	(92,866)	(28)
8720	非控制權益	(32)	-	(1,186)	-
		\$ 52,775	5	(94,052)	(28)
	每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.17		(0.32)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.17		(0.32)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林嵩烈

經理人：林莉婷

會計主管：江朝川

將捷股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一一四年及一一三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							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(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)未分配盈餘	合計				
民國一一三年一月一日餘額	\$ 2,671,375	-	20,900	232,809	-	187,371	420,180	(258)	3,112,197	48,609	3,160,806
本期淨損	-	-	-	-	-	(92,727)	(92,727)	-	(92,727)	(1,186)	(93,913)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(139)	(139)	-	(139)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(92,727)	(92,727)	(139)	(92,866)	(1,186)	(94,052)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,582	-	(18,582)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(156,640)	(156,640)	-	(156,640)	-	(156,640)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之子公司變動數	-	-	1,577	-	-	5,803	5,803	-	7,380	(7,329)	51
現金增資	400,000	-	400,000	-	-	-	-	-	800,000	-	800,000
股份基礎給付交易	-	13,924	1,647	-	-	-	-	-	15,571	-	15,571
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116,765	116,765
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 3,071,375	13,924	424,124	251,391	-	(74,775)	176,616	(397)	3,685,642	156,859	3,842,501
民國一一四年一月一日餘額	\$ 3,082,086	-	429,546	251,391	-	396,865	648,256	(255)	4,159,633	144,391	4,304,024
本期淨利	-	-	-	-	-	52,912	52,912	-	52,912	(32)	52,880
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(105)	(105)	-	(105)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	52,912	52,912	(105)	52,807	(32)	52,775
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	38,472	-	(38,472)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	255	(255)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(184,925)	(184,925)	-	(184,925)	-	(184,925)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之子公司變動數	-	-	(6)	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
股份基礎給付交易	-	-	575	-	-	-	-	-	575	-	575
民國一一四年六月三十日餘額	\$ 3,082,086	-	430,115	289,863	255	226,125	516,243	(360)	4,028,084	144,359	4,172,443

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林嵩烈

經理人：林莉婷

會計主管：江朝川

將捷股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三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(淨損)	\$ 79,888	(92,212)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	59,953	61,406
攤銷費用	16,849	3,954
利息費用	58,444	54,330
利息收入	(7,354)	(5,690)
股份基礎給付酬勞成本	575	1,647
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	2,800
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	9	(2)
處分採用權益法之投資利益	-	(501)
收益費損項目合計	128,476	117,944
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	(19,694)	(352)
應收票據及帳款(含關係人)	66,942	79,689
其他應收款(含關係人)	(120)	86
存貨	(499,539)	(1,259,058)
預付款項	(54,045)	(53,215)
其他流動資產(含關係人)	19,098	18,533
取得合約之增額成本	(22,967)	(24,840)
合約負債(含關係人)	96,041	72,110
應付票據及帳款(含關係人)	(138,869)	64,598
其他應付款(含關係人)	92,672	(32,794)
其他流動負債(含關係人)	(20,567)	7,970
調整項目合計	(352,572)	(1,009,329)
營運產生之現金流出	(272,684)	(1,101,541)
收取之利息	9,521	7,685
支付之利息	(92,141)	(97,484)
支付之所得稅	(12,258)	(21,501)
營業活動之淨現金流出	(367,562)	(1,212,841)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林嵩烈

經理人：林莉婷

會計主管：江朝川

將捷股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一四年及一一三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
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (86,709)	(120,371)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(80,694)
取得不動產、廠房及設備	(46,262)	(153,675)
處分不動產、廠房及設備	16	153
存出保證金增加	(15,922)	(14,041)
取得無形資產	(165)	(2,877)
其他非流動資產減少	6	50
投資活動之淨現金流出	(149,036)	(371,455)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	859,376	(124,338)
應付短期票券減少	(5,807)	(7,050)
舉借長期借款	576,603	260,572
償還長期借款	(609,566)	-
存入保證金增加(減少)	6,980	(276)
租賃本金償還	(4,024)	(4,233)
其他非流動負債增加	7,671	425
發放現金股利	(184,925)	-
現金增資	-	800,000
員工執行認股權	-	13,924
非控制權益變動	-	116,765
籌資活動之淨現金流入	646,308	1,055,789
本期現金及約當現金增加(減少)數	129,710	(528,507)
期初現金及約當現金餘額	1,061,859	1,204,643
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,191,569	676,136

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林嵩烈

經理人：林莉婷

會計主管：江朝川

將捷股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
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

將捷股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十一年八月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中山區松江路126號17樓。合併公司主要營業項目為住宅及大樓開發租售、室內裝潢業務、土木建築工程承攬、資訊軟體服務、熱能供應與能源技術服務及一般旅館業等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年八月十二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

合併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，且對合併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

合併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，將不致對合併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」

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，對合併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

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併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」

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入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	所持股權百分比			說明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
本公司	忠明營造工程股份有限公司 (以下簡稱忠明公司)	土木工程	99.998 %	99.998 %	99.998 %	
本公司	將捷建設股份有限公司 (以下簡稱將捷建設公司)	不動產開發買賣及租賃	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	永捷資產管理股份有限公司 (以下簡稱永捷公司)	不動產管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	將捷文創實業股份有限公司 (以下簡稱將捷文創公司)	一般旅館	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	結元能源開發股份有限公司 (以下簡稱結元公司)	熱能供應及能源技術	64.18 %	64.18 %	64.18 %	
本公司	禮萊國際酒店股份有限公司 (以下簡稱禮萊公司)	飯店業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	捷築整合科技股份有限公司 (以下簡稱捷築公司)	資訊軟體服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	和群室內裝修股份有限公司 (以下簡稱和群公司)	室內設計裝潢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
忠明公司	結元公司	熱能供應及能源技術	10.82 %	10.82 %	10.82 %	
結元公司	國家電力股份有限公司 (以下簡稱國家電力公司)	再生能源發電	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
結元公司	將捷電力股份有限公司 (以下簡稱將捷電力公司)	再生能源發電	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
結元公司	台灣地熱電力股份有限公司 (以下簡稱台灣地熱公司)	投資地熱發電	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1、註2
台灣地熱公司	清水地熱股份有限公司 (以下簡稱清水地熱公司)	發電事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1、註2

註1：結元公司於民國一一三年六月透過收購台灣地熱公司51%之股份而取得對該公司之控制，結元公司對台灣地熱公司之權益由49%增加至100%，而台灣地熱公司對清水地熱公司持股比率為100%，故台灣地熱公司及清水地熱公司均併入合併財務報表。

註2：台灣地熱公司於民國一一三年十二月三日由「宜元股份有限公司」更名為「台灣地熱電力股份有限公司」。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

(四)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」編製本合併財務報告時，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一一三年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
庫存現金	\$ 3,132	2,934	3,683
活期存款	1,187,954	1,057,775	845
支票存款	411	1,102	671,584
定期存款	72	48	24
	<u>\$ 1,191,569</u>	<u>1,061,859</u>	<u>676,136</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(二十三)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
受限制活期存款	\$ 735,287	622,259	394,166
受限制定期存款	389,835	416,154	443,522
定期存款	7,000	7,000	7,000
	<u>\$ 1,132,122</u>	<u>1,045,413</u>	<u>844,688</u>
流動	\$ 985,895	891,202	700,093
非流動	146,227	154,211	144,595
	<u>\$ 1,132,122</u>	<u>1,045,413</u>	<u>844,688</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估持有定期存款至到期日係以收取合約現金流量，且該等定期存款之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

2.上述金融資產作為質押擔保之明細，請詳附註八。

(三)應收票據及帳款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 6,101	2,368	5,727
應收帳款—按攤銷後成本衡量	23,854	93,307	17,841
應收帳款—關係人—按攤銷後成本 衡量	187	1,416	107
減：備抵損失	-	(7)	-
	<u>\$ 30,142</u>	<u>97,084</u>	<u>23,675</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款(含關係人)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帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	114.6.30		
	應收票據及帳款 (含關係人) 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	\$ 28,698	0%	-
逾期30天以下	1,419	0%	-
逾期91~180天	21	0%	-
逾期181~365天	4	0%	-
	<u>\$ 30,142</u>		<u>-</u>
	113.12.31		
	應收票據及帳款 (含關係人) 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	\$ 97,052	0%	-
逾期30天以下	10	0%	-
逾期91~180天	22	0%	-
逾期365天以上	7	100%	7
	<u>\$ 97,091</u>		<u>7</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30		
	應收票據及帳款 (含關係人) 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	\$ 22,929	0%	-
逾期30天以下	15	0%	-
逾期31~90天	201	0%	-
逾期91~180天	367	0%	-
逾期180天以上	163	0%	-
	<u>\$ 23,675</u>		<u>-</u>

(四)存 貨	114.6.30	113.12.31	113.6.30
一般旅館業			
食 品	\$ 1,599	2,026	1,862
飲 料	539	825	476
小計	<u>2,138</u>	<u>2,851</u>	<u>2,338</u>
建設業			
待售房地	451,203	896,784	215,049
在建房地	4,754,902	3,811,964	4,855,799
營建用地	<u>1,929,587</u>	<u>1,880,934</u>	<u>1,808,209</u>
小計	<u>7,135,692</u>	<u>6,589,682</u>	<u>6,879,057</u>
合 計	<u>\$ 7,137,830</u>	<u>6,592,533</u>	<u>6,881,395</u>

1.民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為465,356千元及28,720千元。民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日均無跡象顯示存貨沖減至淨變現價值或存貨沖減至淨變現價值因素改善，故未認列存貨跌價損失或回升利益。

2.建造期間之利息資本化

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
利息資本化金額	\$ <u>45,758</u>	<u>45,667</u>
利息資本化利率	<u>2.49%~3%</u>	<u>2.60%~2.86%</u>

3.合併公司之存貨提供作質押擔保之情形請詳附註八。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)取得子公司

合併公司中之子公司結元公司於民國一一三年六月透過收購台灣地熱公司51%之股份而取得對該公司之控制，合併公司對台灣地熱公司之權益並因而由49%增加至100%。

移轉對價主要類別，於收購日所取得之資產及所承受之負債金額如下：

(1)移轉對價

移轉對價主要類別如下：

現金	\$ <u>141,337</u>
----	-------------------

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 11,151
其他流動資產	163
採用權益法之投資	254,960
使用權資產	1,978
其他非流動資產	10,000
其他流動負債	(279)
其他非流動負債	(842)
	\$ <u>277,131</u>

(3)商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 141,337
減：51%可辨認淨資產公允價值	(141,337)
商譽	\$ <u>-</u>

合併公司因重衡量於收購日前已持有台灣地熱公司49%權益之公允價值而認列利益501千元。該利益係認列於合併綜合損益表之「處分投資利益」項下。

(六)不動產、廠房及設備

成本：	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃 改良物	其他設備	地熱資產	未完工程	總計
民國114年1月1日餘額	\$ 2,006,488	30,648	1,425	27,940	10,089	47,736	306,370	644,186	3,074,882
增添	528	78	-	2,687	-	490	-	42,479	46,262
處分	-	(12)	-	(305)	-	(890)	-	-	(1,207)
重分類	-	-	-	-	-	-	82,666	(82,666)	-
民國114年6月30日餘額	\$ <u>2,007,016</u>	<u>30,714</u>	<u>1,425</u>	<u>30,322</u>	<u>10,089</u>	<u>47,336</u>	<u>389,036</u>	<u>603,999</u>	<u>3,119,937</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 2,004,983	30,214	631	24,248	10,089	47,905	304,838	408,129	2,831,037
合併取得	416	-	794	1,094	-	110	-	-	2,414
增添	714	405	-	1,722	-	532	1,532	148,770	153,675
處分	-	(7)	-	(1)	-	(1,866)	-	-	(1,874)
民國113年6月30日餘額	\$ <u>2,006,113</u>	<u>30,612</u>	<u>1,425</u>	<u>27,063</u>	<u>10,089</u>	<u>46,681</u>	<u>306,370</u>	<u>556,899</u>	<u>2,985,252</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	地 熱 資 產	未 完 工 程	總 計
折舊及減損損失：									
民國114年1月1日餘額	\$ 284,265	25,130	759	22,193	7,218	36,964	33,264	-	409,793
本年度折舊	16,880	2,324	58	1,332	592	2,803	12,061	-	36,050
處 分	-	(10)	-	(305)	-	(867)	-	-	(1,182)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 301,145</u>	<u>27,444</u>	<u>817</u>	<u>23,220</u>	<u>7,810</u>	<u>38,900</u>	<u>45,325</u>	<u>-</u>	<u>444,661</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 241,563	21,389	412	18,917	5,350	32,710	12,375	-	332,716
合併取得	-	-	184	651	-	38	-	-	873
本年度折舊	17,786	2,326	61	2,465	1,048	3,116	10,379	-	37,181
處 分	-	(4)	-	(1)	-	(1,718)	-	-	(1,723)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 259,349</u>	<u>23,711</u>	<u>657</u>	<u>22,032</u>	<u>6,398</u>	<u>34,146</u>	<u>22,754</u>	<u>-</u>	<u>369,047</u>
帳面價值：									
民國114年6月30日	<u>\$ 1,705,871</u>	<u>3,270</u>	<u>608</u>	<u>7,102</u>	<u>2,279</u>	<u>8,436</u>	<u>343,711</u>	<u>603,999</u>	<u>2,675,276</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 1,722,223</u>	<u>5,518</u>	<u>666</u>	<u>5,747</u>	<u>2,871</u>	<u>10,772</u>	<u>273,106</u>	<u>644,186</u>	<u>2,665,089</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 1,746,764</u>	<u>6,901</u>	<u>768</u>	<u>5,031</u>	<u>3,691</u>	<u>12,535</u>	<u>283,616</u>	<u>556,899</u>	<u>2,616,205</u>

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已認列之累計減損損失分別為99,261千元、99,261千元及91,624千元。

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已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	地 上 權	運 輸 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：						
民國114年1月1日餘額	\$ 144,565	30,806	84,980	5,133	15,299	280,783
減 少	-	(1,432)	-	-	-	(1,432)
租賃給付指數變動	-	(4)	-	-	-	(4)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 144,561</u>	<u>29,374</u>	<u>84,980</u>	<u>5,133</u>	<u>15,299</u>	<u>279,347</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 141,740	34,437	84,575	3,221	14,412	278,385
合併取得	2,711	-	-	-	-	2,711
租賃給付指數變動	-	-	405	-	888	1,293
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 144,451</u>	<u>34,437</u>	<u>84,980</u>	<u>3,221</u>	<u>15,300</u>	<u>282,389</u>
累計折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ 12,696	3,124	13,180	1,133	2,516	32,649
提列折舊	1,246	728	728	838	400	3,940
減 少	-	(1,432)	-	-	-	(1,432)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 13,942</u>	<u>2,420</u>	<u>13,908</u>	<u>1,971</u>	<u>2,916</u>	<u>35,157</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 9,474	3,325	11,724	430	1,717	26,670
合併取得	732	-	-	-	-	732
提列折舊	1,221	1,154	728	759	400	4,262
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 11,427</u>	<u>4,479</u>	<u>12,452</u>	<u>1,189</u>	<u>2,117</u>	<u>31,664</u>
帳面價值：						
民國114年6月30日	<u>\$ 130,619</u>	<u>26,954</u>	<u>71,072</u>	<u>3,162</u>	<u>12,383</u>	<u>244,190</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 131,869</u>	<u>27,682</u>	<u>71,800</u>	<u>4,000</u>	<u>12,783</u>	<u>248,134</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 133,024</u>	<u>29,958</u>	<u>72,528</u>	<u>2,032</u>	<u>13,183</u>	<u>250,725</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與國有財產署簽約取得設定地上權契約作為土地開發興建營運，使用期間為民國一〇一年至民國一四八年，土地使用權權利金已全數支付，於存續期間以每年土地公告地價一定比例支付該地上權地租。

合併公司於民國一〇三年與新北市政府經濟發展局簽訂「新北市滬尾藝文休閒園區興建營運移轉案投資契約」，依照該契約，合併公司將興建及營運管理該案之藝文休閒等設施及旅館業務用，合約期間為五十年，合約到期後，由合併公司興建之相關營運資產分為有償及無償移轉予國有。合併公司得於本契約期滿前三年，達成一定條件時，向新北市政府經濟發展局提出本契約期滿後續約二十年之優先定約權。

另應行支付與國有財產局地租及新北市政府經濟發展局土地租金及營運權利金，其支付方式如下：

支付項目	計算方式
土地租金	興建期間：按該基地之土地面積其當期土地當期申報地價總值之1%計收。
營運權利金	營運期間：按國有出租基地租金計收標準6折計收。 該年度之營業收入3.5%，實際營業收入高於預估收入百分之一百二十部分，將以級距方式收取超額權利金。

地上權存續屆滿時，合併公司依據契約規定，應辦妥地上權之塗銷登記，並依雙方協議結果辦理資產移轉，將該基地返還國有。

合併公司之使用權資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(八)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及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	自有資產		使用權資產	
	土地	房 屋 及 建 築	地上權	總 計
成本：				
民國114年1月1日餘額	\$ 6,510	1,004,215	990,252	2,000,977
民國114年6月30日餘額	\$ <u>6,510</u>	<u>1,004,215</u>	<u>990,252</u>	<u>2,000,977</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 6,510	1,004,215	982,963	1,993,688
租賃給付指數變動	-	-	7,289	7,289
民國113年6月30日餘額	\$ <u>6,510</u>	<u>1,004,215</u>	<u>990,252</u>	<u>2,000,977</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	自有資產		使用權資產	總 計
	土 地	房 屋 及 建 築	地上權	
累計折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ -	220,672	167,032	387,704
本年度折舊	-	11,285	8,678	19,963
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>231,957</u>	<u>175,710</u>	<u>407,667</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	198,103	149,675	347,778
本年度折舊	-	11,285	8,678	19,963
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>209,388</u>	<u>158,353</u>	<u>367,741</u>
帳面價值：				
民國114年6月30日	<u>\$ 6,510</u>	<u>772,258</u>	<u>814,542</u>	<u>1,593,310</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 6,510</u>	<u>783,543</u>	<u>823,220</u>	<u>1,613,273</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 6,510</u>	<u>794,827</u>	<u>831,899</u>	<u>1,633,236</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一三年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體	特許權	總 計
成本或認定成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 9,579	634,375	643,954
新 增	165	-	165
處 分	(379)	-	(379)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 9,365</u>	<u>634,375</u>	<u>643,740</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 6,306	-	6,306
企業合併取得	-	634,375	634,375
新 增	2,877	-	2,877
處 分	(269)	-	(269)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 8,914</u>	<u>634,375</u>	<u>643,289</u>
攤銷及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ 4,442	134,375	138,817
本期攤銷	1,364	15,485	16,849
處 分	(379)	-	(379)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 5,427</u>	<u>149,860</u>	<u>155,287</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	特許權	總計
民國113年1月1日餘額	\$ 1,989	-	1,989
企業合併取得	-	94,190	94,190
本期攤銷	1,263	2,691	3,954
處分	(269)	-	(269)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 2,983</u>	<u>96,881</u>	<u>99,864</u>
帳面價值：			
民國114年6月30日	<u>\$ 3,938</u>	<u>484,515</u>	<u>488,453</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 5,137</u>	<u>500,000</u>	<u>505,137</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 5,931</u>	<u>537,494</u>	<u>543,425</u>

- 1.無形資產－營運特許權係合併公司依清水地熱合約從事清水地熱發電設備之興建及取得特許權期間透過台電公司向電力使用者收費之權利，取得特許權直接相關之成本，主要係清水地熱發電設備興建工程有關之成本，合約相關資訊請詳附註九(三)。
- 2.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已認列之累計減損損失分別為21,348千元、21,348千元及0千元。
- 3.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已作為借款抵質押擔保之明細，請詳附註八。

(十)應付短期票券

114.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券、國際票券、合庫票券	2.758~2.863	\$ 637,500
減：應付短期票券折價			(4,055)
			<u>\$ 633,445</u>
尚未使用額度			<u>\$ 92,500</u>
113.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券、國際票券、合庫票券	2.2~2.638	\$ 637,500
減：應付短期票券折價			(4,888)
			<u>\$ 632,612</u>
尚未使用額度			<u>\$ 92,500</u>
113.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券、國際票券、合庫票券	2.2~2.368	\$ 637,500
應付承兌匯票			(5,140)
			<u>\$ 632,360</u>
尚未使用額度			<u>\$ 92,500</u>

合併公司以資產設定抵押供應附票券之擔保情形請詳附註八。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
無擔保銀行借款	\$ 1,239,227	1,326,750	576,280
擔保銀行借款	2,748,725	1,801,826	3,277,745
	<u>\$ 3,987,952</u>	<u>3,128,576</u>	<u>3,854,025</u>
尚未使用額度	\$ 3,737,348	4,565,921	5,663,893
利率區間	<u>1.71%~3.22%</u>	<u>2.22%~3.22%</u>	<u>2.22%~3.22%</u>

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。

(十二)長期借款

114.6.30			
	利率區間(%)	到期日	金 額
無擔保銀行借款	2.995%~2.997%	116.5.16~120.7.22	\$ 389,700
擔保銀行借款	1.765%~2.997%	115.5.7~122.7.28	3,301,638
			3,691,338
減：一年內到期部分			(305,336)
			<u>\$ 3,386,002</u>
尚未使用額度			<u>\$ 1,409,152</u>
113.12.31			
	利率區間(%)	到期日	金 額
無擔保銀行借款	2.995%~2.997%	116.5.16~120.7.22	\$ 361,080
擔保銀行借款	1.765%~2.997%	114.2.19~121.11.28	3,363,222
			3,724,302
減：一年內到期部分			(914,902)
			<u>\$ 2,809,400</u>
尚未使用額度			<u>\$ 1,255,420</u>
113.6.30			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	2.615%~2.87%	113.10.12~116.5.26	\$ 184,318
擔保銀行借款	0.5%~2.9968%	113.12.4~122.7.28	3,384,642
			3,568,960
減：一年內到期部分			(747,900)
			<u>\$ 2,821,060</u>
尚未使用額度			<u>\$ 662,750</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ 6,980	11,227	8,767
非流動	\$ 445,780	445,561	450,516

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 4,945	5,009
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ -	105
短期租賃之費用	\$ 834	574
低價值租賃資產之費用	\$ 983	553

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	\$ 10,786	10,474

1.地上權、土地、運輸設備與房屋及建築之租賃

合併公司取得地上權使用權利與承租土地、房屋及建築作為經營觀光旅館、辦公處所及發電設備設置處所與運輸設備，租賃期間通常為二年至四十八年，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

合併公司承租辦公室及運輸設備等之租賃期間為短期或低價值標的租賃，合併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。

(十四)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附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(八)投資性不動產。

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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
低於一年	\$ 147,460	179,602	66,673
一至二年	107,028	61,573	63,288
二至三年	61,883	48,988	45,500
三至四年	49,419	46,356	45,449
四至五年	49,968	46,356	45,382
五年以上	382,021	340,025	350,316
未折現租賃給付總額	\$ 797,779	722,900	616,608

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為77,118千元及73,132千元。投資性不動產所發生之維護及保養費用(列報於「營業成本」)如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
產生租金收入者	\$ <u>146</u>	<u>225</u>

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併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。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日列報之退休金費用分別為18千元及17千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,884千元及6,188千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 26,533	3,559
調整前期之當期所得稅	475	-
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	-	(1,858)
所得稅費用	\$ <u>27,008</u>	<u>1,701</u>

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一一二年度。

(十七)資本

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5,000,000千元，每股面額10元，均為500,000千股。前述額定股本均為普通股，所有已發行股份之股款均已收取。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	普通股	
	114年 1月至6月	113年 1月至6月
1月1日期初餘額	\$ 308,209	267,138
現金增資	-	40,000
6月30日期末餘額	<u>\$ 308,209</u>	<u>307,138</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一一二年十二月十二日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股40,000千股，該項增資案基準日為民國一一三年三月十五日，每股認購價格為20元，總金額為800,000千元，所有發行股份之款項均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一一三年一月一日至六月三十日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股1,071千股，以面額發行，總金額為13,924千元，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已於民國一一三年第三季辦理完竣。

2. 資本公積

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
發行股票溢價	\$ 414,430	414,430	409,632
處分不動產、廠房及設備利得	55	55	55
對子公司所有權權益變動數	5,109	5,115	4,917
採權益法認列子公司股權淨值之變動數	1,134	1,134	(53)
員工認股權	4,830	4,255	5,245
其他	4,557	4,557	4,328
	<u>\$ 430,115</u>	<u>429,546</u>	<u>424,124</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，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，得不再提列，並於必要時酌提特別盈餘公積，其餘除分配股息外，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司股利政策依據公司法及本公司章程規定，並兼顧穩定平衡之原則，以保本公司之正常營運，為因應未來景氣之變動，必要時將年度盈餘部份予以保留，以維持穩定之股利水準，達到保障股東基本權益之目標。未來擬分派之股利將依本公司資本及財務結構、營運狀況等因素綜合決定，以適當之股票與現金股利搭配發放之。就所分配之股利中，現金股利之分派比例以不低於股利總額百分之十。

(1)法定盈餘公積

本公司無虧損時，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)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年六月二十六日及民國一一三年六月二十五日經股東常會決議通過民國一一三年度及民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.60	\$ <u>184,925</u>	0.51	<u>156,640</u>

(十八)股份基礎給付

除下列所述外，合併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股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

本公司於民國一一二年度發行員工認股權憑證5,000,000股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日股份基礎給付交易如下：

	權益交割
	員工認股權憑證
給與日	112.4.25
給與數量	5,000千股
合約期間	5年
執行價格	12.00
既得條件	自給與日起屆滿一年、二年及三年後，分別可就被授予本員工股權憑證數量之50%、75%及100%為限，行使認股權利。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	加權平均 履約價格(元)	認股權 數 量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外數量	\$ 13.00	3,134	12.00	4,720
本期執行數量	-	-	13.00	(1,071)
本期喪失數量	13.00	(196)	12.46	(332)
6月30日流通在外數量	13.00	<u>2,938</u>	13.00	<u>3,317</u>
6月30日可執行數量	13.00	<u>1,689</u>	13.00	<u>1,123</u>

2.員工費用

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用及相關認列如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>575</u>	<u>1,647</u>
認列資本公積－員工認股權	\$ <u>575</u>	<u>1,647</u>

(十九)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(虧損)	\$ <u>52,912</u>	<u>(92,727)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>308,209</u>	<u>291,239</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.17</u>	<u>(0.32)</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(虧損)(基本暨稀釋)	\$ <u>52,912</u>	<u>(92,727)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	308,209	291,239
員工股票酬勞之影響	21	18
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>308,230</u>	<u>291,257</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.17</u>	<u>(0.32)</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

114年1月至6月					
	不動產 事業部門	商場及飯店 經營部門	工程營造 部 門	再生能源 部 門	合 計
主要地區市場：					
臺灣	\$ 779,311	155,282	-	64,979	999,572
主要產品/服務線：					
不動產買賣	\$ 685,059	-	-	-	685,059
地熱發電	-	-	-	64,746	64,746
客房、餐飲及商場	-	148,198	-	-	148,198
其他營業	69	7,084	-	233	7,386
租賃	77,118	-	-	-	77,118
工程合約	14,843	-	-	-	14,843
勞務提供	2,222	-	-	-	2,222
	\$ 779,311	155,282	-	64,979	999,572
113年1月至6月					
	不動產 事業部門	商場及飯店 經營部門	工程營造 部 門	再生能源 部 門	合 計
主要地區市場：					
臺灣	\$ 133,629	171,482	600	27,881	333,592
主要產品/服務線：					
不動產買賣	\$ 33,605	-	-	-	33,605
地熱發電	-	-	-	27,547	27,547
客房、餐飲及商場	-	163,623	-	-	163,623
其他營業	19	7,859	-	334	8,212
租賃	74,255	-	-	-	74,255
工程合約	13,209	-	-	-	13,209
勞務提供	12,541	-	600	-	13,141
	\$ 133,629	171,482	600	27,881	333,592

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 6,101	2,368	5,727
應收帳款(含關係人)—按攤銷後 成本衡量	24,041	94,723	17,948
減：備抵損失	-	(7)	-
	<u>\$ 30,142</u>	<u>97,084</u>	<u>23,675</u>
合約資產—建造合約	<u>\$ 20,954</u>	<u>1,260</u>	<u>352</u>
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
合約負債—流動			
合約負債—不動產租賃	\$ 302	1,749	1,626
合約負債—不動產銷售	866,918	790,921	657,610
合約負債—建造合約	48,591	15,926	7,536
合約負債—勞務提供及禮券銷售	24,729	35,903	37,200
	<u>\$ 940,540</u>	<u>844,499</u>	<u>703,972</u>
合約負債—非流動			
合約負債—營運特許權	<u>\$ 75,027</u>	<u>67,356</u>	<u>60,466</u>

應收票據及帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為32,082千元及78,197千元。

合併公司已簽訂不動產銷售合約總價收取情形請詳附註九(二)。

3. 合約成本

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
取得合約之增額成本—流動	\$ 225,713	458,172	198,111
減：累計攤銷	(30,486)	(285,912)	(1,314)
	<u>\$ 195,227</u>	<u>172,260</u>	<u>196,797</u>

合併公司預期可回收為取得不動產買賣銷售合約所支付予代銷公司之銷售服務費，故將其認列為資產。於認列銷售不動產之收入時予以攤銷，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日分別認列30,486千元及1,314千元佣金費用，該費用包含於合併綜合損益表之「推銷費用」項下。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，提撥不高於5%為董監事酬勞。員工及董事、監察人酬勞分派案應提股東會報告。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酬勞及董事、監察人酬勞。

本公司民國一一三年一月一日至六月三十日為稅前虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為76千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,146千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該年度營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一三年度及一一二年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 7,353	5,672
其他	1	18
	<u>\$ 7,354</u>	<u>5,690</u>

2.其他收入

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
違約金收入	\$ -	657
政府補助收入	3	4,212
專案補助收入	3,081	-
專櫃庶雜費收入	552	1,931
其他	2,608	5,458
	<u>\$ 6,244</u>	<u>12,258</u>

3.其他利益及(損失)

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$ (9)	2
處分投資利益	-	501
外幣兌換(損失)利益	(3,257)	1,786
其他	(245)	(1)
	<u>\$ (3,511)</u>	<u>2,288</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
金融機構借款利息	\$ (52,980)	(48,851)
租賃負債攤銷利息	(4,945)	(5,009)
其他財務費用	(519)	(470)
	<u>\$ (58,444)</u>	<u>(54,330)</u>

(二十三)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一一三年度合併財務報告附註六(二十五)。

1.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							
短期借款	\$ 3,987,952	4,195,703	445,351	204,436	1,699,870	1,846,046	-
應付短期票券	633,445	638,575	131,075	507,500	-	-	-
無附息負債	963,817	963,817	963,817	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	452,760	732,462	8,973	8,676	27,365	49,816	637,632
長期借款(含一年內到期)	<u>3,691,339</u>	<u>4,077,569</u>	<u>258,666</u>	<u>271,977</u>	<u>483,666</u>	<u>2,167,179</u>	<u>896,081</u>
	<u>\$ 9,729,313</u>	<u>10,608,126</u>	<u>1,807,882</u>	<u>992,589</u>	<u>2,210,901</u>	<u>4,063,041</u>	<u>1,533,713</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 3,128,576	3,345,185	193,017	218,499	687,856	2,245,813	-
應付短期票券	632,612	644,224	135,819	508,405	-	-	-
無附息負債	1,004,593	1,004,593	1,004,593	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	456,788	741,525	12,107	12,107	262,091	37,167	418,053
長期借款(含一年內到期)	<u>3,724,302</u>	<u>4,074,519</u>	<u>876,203</u>	<u>195,035</u>	<u>373,794</u>	<u>1,678,291</u>	<u>951,196</u>
	<u>\$ 8,946,871</u>	<u>9,810,046</u>	<u>2,221,739</u>	<u>934,046</u>	<u>1,323,741</u>	<u>3,961,271</u>	<u>1,369,249</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 3,854,025	4,138,401	299,218	1,189,885	70,756	2,578,542	-
應付短期票券	632,360	643,924	85,506	558,418	-	-	-
無附息負債	799,683	799,683	799,683	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	459,283	746,177	9,066	8,956	17,448	49,043	661,664
長期借款(含一年內到期)	<u>3,568,960</u>	<u>3,648,082</u>	<u>462,970</u>	<u>132,709</u>	<u>292,250</u>	<u>1,739,344</u>	<u>1,020,809</u>
	<u>\$ 9,314,311</u>	<u>9,976,267</u>	<u>1,656,443</u>	<u>1,889,968</u>	<u>380,454</u>	<u>4,366,929</u>	<u>1,682,473</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。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.利率風險

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人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四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83,127千元及80,553千元。

3.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：

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	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	\$ 1,640	-	-	1,640	1,640
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,191,569	-	-	-	-
受限制銀行存款	1,125,122	-	-	-	-
定期存款	7,000	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	30,142	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	965	-	-	-	-
小 計	2,354,798	-	-	-	-
合 計	\$ 2,356,438	-	-	1,640	1,640

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		公允價值			合 計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,987,952	-	-	-	-
應付短期票券	633,445	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	637,869	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	325,948	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	452,760	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,691,339	-	-	-	-
合 計	\$ 9,729,313	-	-	-	-
		113.12.31			
		公允價值			合 計
帳面金額	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	\$ 1,745	-	-	1,745	1,745
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,061,859	-	-	-	-
受限制銀行存款	1,038,413	-	-	-	-
定期存款	7,000	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	97,084	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	3,012	-	-	-	-
小 計	2,207,368	-	-	-	-
合 計	\$ 2,209,113	-	-	1,745	1,745
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,128,576	-	-	-	-
應付短期票券	632,612	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	776,738	-	-	-	-
其他應付款	227,855	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	456,788	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,724,302	-	-	-	-
合 計	\$ 8,946,871	-	-	-	-

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.6.30					
	帳面金額	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	\$ 1,603	-	-	1,603	1,603
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	676,136	-	-	-	-
受限制銀行存款	837,688	-	-	-	-
定期存款	7,000	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	23,675	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	8,497	-	-	-	-
小 計	1,552,996	-	-	-	-
合 計	\$ 1,554,599	-	-	1,603	1,603
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,854,025	-	-	-	-
應付短期票券	632,360	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	513,712	-	-	-	-
其他應付款	285,971	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	459,283	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,568,960	-	-	-	-
合 計	\$ 9,314,311	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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：係使用資產法估算公允價值，其主要假設係以被投資者淨資產之股權價值為衡量基礎，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)等級間之移轉

金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)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
民國114年1月1日	\$ 1,745
認列於其他綜合損益	(105)
民國114年6月30日	\$ <u>1,640</u>
民國113年1月1日	\$ 1,742
認列於其他綜合損益	(139)
民國113年6月30日	\$ <u>1,603</u>

上述損失，係列報於「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損失」。其中與民國一一四年及一一三年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
總損失－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(損)益」）	\$ <u>(360)</u>	<u>(397)</u>

(5)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者，係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。

合併公司之無活絡市場之權益工具投資僅具單一重大不可觀察輸入值。

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	資產法	- 淨資產價值 - 缺乏市場流通 性折價 114.06.30、 113.12.31及 113.06.30均為15%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國114年6月30日				
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	缺乏市場流通性折價	1%	19	(19)
113年12月31日				
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	缺乏市場流通性折價	1%	20	(20)
113年6月30日				
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	缺乏市場流通性折價	1%	19	(19)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十七)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四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.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
			租賃給 付變動	其他	
短期借款	\$ 3,128,576	859,376	-	-	3,987,952
應付短期票券	632,612	(5,807)	-	6,640	633,445
租賃負債(含一年內到期)	456,788	(4,024)	(4)	-	452,760
長期借款(含一年內到期)	3,724,302	(32,963)	-	-	3,691,339
存入保證金(帳列其他非流動負債)	84,810	6,980	-	-	91,790
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,027,088</u>	<u>823,562</u>	<u>(4)</u>	<u>6,640</u>	<u>8,857,286</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.6.30
			租賃給 付變動	其他	
短期借款	\$ 3,678,363	(124,338)	-	300,000	3,854,025
應付短期票券	632,484	(7,050)	-	6,926	632,360
租賃負債(含一年內到期)	452,872	(4,233)	8,582	2,062	459,283
長期借款(含一年內到期)	3,308,388	260,572	-	-	3,568,960
存入保證金(帳列其他非流動負債)	83,700	(276)	-	2,023	85,447
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,155,807</u>	<u>124,675</u>	<u>8,582</u>	<u>311,011</u>	<u>8,600,075</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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
林長勳聯合建築師事務所 (林長勳事務所)	其代表人與本公司董事長係一親等關係 (其他關係人)
台灣地熱電力股份有限公司 (台灣地熱公司)	關聯企業(註)
傳潤實業股份有限公司 (傳潤公司)	董事長同一人(其他關係人)
鼎欣投資股份有限公司 (鼎欣投資公司)	其董事長為本公司之董事(其他關係人)
鼎和投資股份有限公司 (鼎和投資公司)	董事長同一人(其他關係人)
林長勳	與本公司董事長係一親等關係(其他關係人)
林嵩烈	本公司之董事長(主要管理人員)
林梅婷	本公司之副董事長(主要管理人員)
林莉婷	本公司之董事(主要管理人員)
黃元璋建築師事務所 (黃元璋事務所)	其代表人係本公司董事之配偶(其他關係人)
將捷國際商業大樓管理負責人	董事長為其法人團體代表人(其他關係人)
新北市滬尾藝文休閒園區管理負責人	董事長為其法人團體代表人(其他關係人)
豐宇綠能股份有限公司	實質關係人(其他關係人)
慈恩國際股份有限公司	董事長同一人(其他關係人)
紀○○、林○○	子公司之主要管理人員(其他關係人)

註：合併公司於民國一一三年六月透過收購台灣地熱公司51%之股份而取得對該公司之控制，合併公司對台灣地熱公司之持股比例由49%增加至100%，故自民國一一三年六月台灣地熱公司已納入合併個體而非合併公司之關聯企業。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	合約負債		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ 5,393	83,320	17,580

合併公司出售房地予上述關係人之合約總價於民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日分別為36,480千元、87,720千元及87,720千元，銷貨條件與一般銷售價格與收款期限無顯著不同，其收款期限係依合約約定條件收款。

	營業收入		應收帳款－關係人		
	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人－					
林長勳事務所	\$ 178	102	187	-	107
黃元璋事務所	-	-	-	1,416	-
傳潤公司	87,810	-	-	-	-
紀〇〇	10,392	-	-	-	-
	<u>\$ 98,380</u>	<u>102</u>	<u>187</u>	<u>1,416</u>	<u>107</u>

合併公司與上述關係人交易之銷貨條件與一般銷售價格與收款期限無顯著不同，其收款期限係依合約約定條件收款。

2.進貨：

建案規費及設計裝修：

	存 貨		應付帳款－關係人		
	本期計價金額				
	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人：					
林長勳事務所	\$ 21,926	9,066	274	2,094	520
黃元璋事務所	1,378	-	100	2,305	100
	<u>\$ 23,304</u>	<u>9,066</u>	<u>374</u>	<u>4,399</u>	<u>620</u>

3.租賃

	營業收入		財務成本	
	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
其他關係人	\$ 1,862	1,814	-	19
關聯企業	-	-	-	2
	<u>\$ 1,862</u>	<u>1,814</u>	<u>-</u>	<u>21</u>

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	租賃負債(流動及非流動)			存出保證金		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ -	-	1,336	105	105	105
關聯企業	-	-	150	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,486</u>	<u>105</u>	<u>105</u>	<u>105</u>

	租金支出	
	114年 1月至6月	113年 1月至6月
其他關係人	\$ 21	-

合併公司向上述關係人承租不動產並參考鄰近地區租金行情簽訂一至二十年期租賃合約，合約總價值為213千元至1,200千元，合併公司於民國一一三年十二月三十一日提前解約部分租賃合約，認列租賃修改利益31千元。

4.勞務交易

提供勞務

	營業收入		其他應收款－關係人		
	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ 1	-	1	-	2

收受勞務

	營業費用		其他應付款－關係人		
	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ 720	-	120	-	-

5.其他

	存 貨	
	本期計價金額	
	114年 1月至6月	113年 1月至6月
	\$ 21	62

其他關係人

	應付帳款－關係人		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ 16,396	6,968	-

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

子公司結元能源開發股份有限公司委請關係人從事地熱發電工程之鑽鑿及管線等興建工作，相關構建工程係列於未完工程項下。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，未完工程餘額分別為175,037千元、45,488千元及154,692千元。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，關係人承攬子公司之工程款項分別為40,882千元、45,951千元及26,576千元。

	其他應收款－關係人		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ 42	30	23
代收款			
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	\$ 217	-	-
營業費用			
	114年	113年	
	1月至6月	1月至6月	
其他關係人	\$ 11,379	-	5,939
其他應付款－關係人			
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
	5,939	-	-

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年	113年
	1月至6月	1月至6月
短期員工福利	\$ 15,996	15,067

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
存貨	銀行借款及商業本票融資	\$ 4,090,568	3,816,182	3,309,889
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	銀行借款、價金信託及履約保證	967,886	891,202	700,093
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	銀行借款及履約保證	139,227	147,211	137,595
不動產、廠房及設備	銀行借款	1,691,048	1,705,449	1,729,464
使用權資產	銀行借款	21,610	21,925	22,241
投資性不動產	銀行借款	1,585,137	1,605,081	1,625,026
無形資產	銀行借款	280,000	280,000	171,760
		\$ 8,775,476	8,467,050	7,696,068

將捷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

重大未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
取得存貨	\$ <u>2,578,294</u>	<u>3,095,428</u>	<u>3,177,440</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>5,180</u>	<u>6,310</u>	<u>46,579</u>
因建案合建及工業履約義務開立保證票據	\$ <u>156,366</u>	<u>132,038</u>	<u>131,983</u>
由銀行提供履約保證之金額	\$ <u>707,640</u>	<u>707,640</u>	<u>109,020</u>

(二)預收房地合約總價收取情形如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
已簽訂之銷售合約價款	\$ <u>7,840,413</u>	<u>6,959,730</u>	<u>6,615,561</u>
已收取金額	\$ <u>891,812</u>	<u>801,590</u>	<u>646,941</u>

(三)其他

- 1.子公司清水地熱公司已與台電公司簽訂發電機組之購售電合約，該合約於商業運轉日起屆滿二十年之日終止。
- 2.子公司清水地熱公司於民國一〇八年六月一日與子公司台灣地熱公司簽署「清水地熱電力股份有限公司委託營運契約」，依契約清水地熱公司應承受清水地熱合約之營運責任。清水地熱公司已於民國一一〇年完成發電機組之興建工作及與台電併聯後展開之試營運。營運階段清水地熱公司應於每年六月三十日前，繳交前一年度營運權利金，營運權利金以其發電裝置容量按其每年躉售電力收入之約定比例計算。契約屆滿時，除經宜蘭縣政府書面同意不須移轉者外，清水地熱公司應移轉所有且為繼續營運本計畫之現存所有全部營運資產，以及所有電廠操作技術及與營運、維修相關之必要技術予宜蘭縣政府或其指定第三人。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	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	91,702	94,867	186,569	57,571	87,638	145,209
勞健保費用	7,057	7,660	14,717	5,521	6,884	12,405
退休金費用	3,325	3,577	6,902	2,785	3,420	6,205
其他員工福利費用	1,227	4,589	5,816	10,203	4,119	14,322
折舊費用	52,150	7,803	59,953	48,297	13,109	61,406
攤銷費用	15,526	1,323	16,849	-	3,954	3,954

(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 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為關 係人	本期最 高餘額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限 額	資金貸 與 總 限 額
													名 稱	價 值		
0	本公司	永捷公司	其他應收款 —關係人	是	30,000	-	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	1,611,273	1,611,273
0	本公司	將捷建設公 司	其他應收款 —關係人	是	100,000	100,000	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	1,611,273	1,611,273
0	本公司	國家電力公 司	其他應收款 —關係人	是	100,000	100,000	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	1,611,273	1,611,273
0	本公司	結元公司	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	1,611,273	1,611,273
0	本公司	忠明公司	其他應收款 —關係人	是	100,000	100,000	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	1,611,273	1,611,273
0	本公司	清水地熱公 司	其他應收款 —關係人	是	100,000	100,000	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	1,611,273	1,611,273
2	忠明公司	本公司	其他應收款 —關係人	是	100,000	-	-	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	107,945	107,945
3	結元公司	國家電力公 司	其他應收款 —關係人	是	50,000	50,000	45,000	2.9	2	-	營運週轉	-	無	-	230,945	230,945

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：本公司、忠明公司及結元公司：

資金貸與總額：以該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

對單一企業有短期資金融通之必要者資金貸與金額：不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	背書保證以財產設定擔保金額	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	本公司	將捷建設公司	4	2,819,659	1,676,800	1,676,800	889,890	300,000	41.63 %	8,056,168	Y	N	N
0	本公司	文創公司	4	2,819,659	1,277,000	1,277,000	881,240	-	31.70 %	8,056,168	Y	N	N
0	本公司	結元公司	2	2,819,659	1,230,000	1,230,000	797,474	100,000	30.54 %	8,056,168	Y	N	N
0	本公司	國家電力公司	2	2,819,659	785,400	785,400	48,280	-	19.50 %	8,056,168	Y	N	N
0	本公司	清水地熱公司	2	2,819,659	412,500	412,500	257,669	-	10.24 %	8,056,168	Y	N	N
1	結元公司	清水地熱公司	4	404,153	412,500	412,500	257,669	-	71.45 %	1,154,723	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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50%之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

(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3：依本公司之背書保證作業程序規定之限額如下：

(1)對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之七十為限。

(2)對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之二百為限。

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)：

單位：新台幣千元

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(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	灣聲國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	1,640	6.67 %	1,640	

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：

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	忠明公司	子公司	進貨	526,512	66.19%	依合約規範逐期付款	-	-	(151,880)	(31.16) %	註
忠明公司	本公司	母公司	(銷貨)	(473,156)	(88.00)%	依合約規範逐期收款	-	-	151,880	96.29 %	註
忠明公司	將捷建設公司	其他關係人	(銷貨)	(64,530)	(12.00)%	依合約規範逐期收款	-	-	5,853	3.71 %	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
忠明公司	本公司	子公司	151,880	2.34 %	-		151,880	-

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

單位：新台幣千元

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
1	忠明公司	本公司	2	銷貨收入	473,156	依合約規範逐期收款	47.34 %
1	忠明公司	本公司	2	應收帳款-關係人	151,880	依合約規範逐期收款	1.01 %
1	忠明公司	將捷建設公司	3	銷貨收入	64,530	依合約規範逐期收款	6.46 %
1	忠明公司	將捷建設公司	3	應收帳款-關係人	5,853	依合約條件規範收款	0.04 %
2	將捷建設公司	本公司	2	銷貨收入	12,857	依合約條件規範收款	1.29 %
2	將捷建設公司	本公司	2	應收帳款-關係人	4,265	依合約條件規範收款	0.03 %
3	結元公司	國家電力公司	3	其他應收款-關係人	45,134	資金貸與	0.30 %

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。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收款項之資料，其相對之進貨及應付款項不再贅述。

註四、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一四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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	忠明公司	台北市	土木建築工程	399,431	399,431	21,060	99.998 %	51,739	15,626	(2,773)	註1
"	將捷建設公司	台北市	不動產開發買賣及租賃	318,504	318,504	61,409	100.00 %	486,356	(14,861)	(18,749)	註1
"	永捷公司	台北市	不動產管理	10,000	10,000	1,000	100.00 %	6,740	193	250	註1
"	文創公司	新北市	一般旅館業	1,375,000	1,375,000	130,000	100.00 %	857,616	(39,179)	(39,179)	註1
"	結元公司	台北市	熱能供應及能源技術	449,235	449,235	44,924	64.18 %	370,530	(128)	(82)	註1
"	禮策公司	台北市	一般旅館業	20,000	20,000	2,000	100.00 %	20,110	700	700	註1
"	捷築公司	台北市	資訊軟體服務	20,000	20,000	2,000	100.00 %	15,966	(27,254)	(2,706)	註1
"	和群公司	台北市	室內設計裝潢	18,964	18,964	2,000	100.00 %	(31,888)	(3,958)	(1,592)	註1
忠明公司	結元公司	台北市	熱能供應及能源技術	75,765	75,765	7,577	10.82 %	62,471	(128)	(14)	註1
結元公司	國家電力公司	台北市	再生能源發電	10,000	10,000	1,000	100.00 %	5,672	(3,469)	(3,469)	註1
結元公司	將捷電力公司	台北市	再生能源發電	10,000	10,000	1,000	100.00 %	9,701	1	1	註1

將捷股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
結元公司	台灣地熱公司	宜蘭縣	投資地熱發電	288,337	288,337	30,000	100.00 %	234,432	(1,478)	(1,478)	註1
台灣地熱公司	清水地熱公司	宜蘭縣	發電事業	250,000	250,000	27,600	100.00 %	213,775	(1,440)	(1,440)	註1

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：不動產事業部門、商場及飯店經營部門、工程營造部門及再生能源部門，不動產事業部門係從事不動產買賣、租賃、開發仲介及室內設計裝潢等業務；商場及飯店經營部門係從事客房、餐飲及商場服務等業務；工程營造部門係從事承攬土木工程等業務；再生能源部門係從事熱能供應、能源技術及再生能源發電等業務。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

114年1月至6月						
	不動產 事業部門	商場及飯店 經營部門	工程營造 部門	再生能源 部門	調整 及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 779,311	155,282	-	64,979	-	999,572
部門間收入	29,319	109	537,686	-	(567,114)	-
收入總計	<u>\$ 808,630</u>	<u>155,391</u>	<u>537,686</u>	<u>64,979</u>	<u>(567,114)</u>	<u>999,572</u>
應報導部門損益	<u>\$ 54,475</u>	<u>(38,363)</u>	<u>19,604</u>	<u>(6,513)</u>	<u>50,685</u>	<u>79,888</u>
113年1月至6月						
	不動產 事業部門	商場及飯店 經營部門	工程營造 部門	再生能源 部門	調整 及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 133,629	171,482	600	27,881	-	333,592
部門間收入	40,267	433	645,003	-	(685,703)	-
收入總計	<u>\$ 173,896</u>	<u>171,915</u>	<u>645,603</u>	<u>27,881</u>	<u>(685,703)</u>	<u>333,592</u>
應報導部門損益	<u>\$ (85,371)</u>	<u>(29,764)</u>	<u>28,207</u>	<u>(10,443)</u>	<u>5,159</u>	<u>(92,212)</u>