

信義房屋股份有限公司  
(原名：信義房屋仲介股份有限公司)  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年第1季

地址：台北市信義路五段100號

電話：(02)27557666

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁      | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1        |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2        |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4      |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 5        |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 6~7      |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 8        |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 9~10     |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |          |   | -                  |
| (一) 公司沿革                  | 11       |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11       |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11~13    |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 13~14    |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14       |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 15~55    |   | 六~三四               |
| (七) 關係人交易                 | 55~58    |   | 三五                 |
| (八) 質抵押之資產                | 58       |   | 三六                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 58~59    |   | 三七                 |
| (十) 重大之災害損失               | -        |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | 59       |   | 三八                 |
| (十二) 其 他                  | 59~62    |   | 三九~四一              |
| (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 62、66~72 |   | 四二                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 62、73~75 |   | 四二                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 63、76~77 |   | 四二                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 63、78    |   | 四二                 |
| (十四) 部門資訊                 | 63~65    |   | 四三                 |

### 會計師核閱報告

信義房屋股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併財務報表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。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之子公司，部分非重要子公司之財務報表及附註四二所揭露之相關資訊未經會計師核閱。該等未經核閱子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 5,336,640 仟元及 6,575,245 仟元，分別佔期末合併資產總額之 17% 及 21%；負債總額分別為新台幣 2,028,908 仟元及 2,176,013 仟元，均佔期末合併負債總額之 10%；另民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 (240,577) 仟元及 (411,471) 仟元，各佔該期綜合損益總額之 (84)% 及 97%。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達信義房屋股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

徐文亞

徐文亞



會計師

賴冠仲

賴冠仲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 4 月 28 日



## 信義房屋股份有限公司(原名:信義房屋仲介股份有限公司)及子公司

## 合併資產負債表

民國 110 年 3 月 31 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 110年3月31日<br>(經核閱) |      | 109年12月31日<br>(經查核) |      | 109年3月31日<br>(經核閱) |      |
|------|-------------------------------|--------------------|------|---------------------|------|--------------------|------|
|      |                               | 金 額                | %    | 金 額                 | %    | 金 額                | %    |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                  | \$ 6,628,199       | 21   | \$ 6,383,520        | 20   | \$ 7,479,322       | 24   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)      | 81,958             | -    | 105,525             | -    | 75,826             | -    |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)  | 388,251            | 1    | 632,054             | 2    | 780,956            | 2    |
| 1150 | 應收票據(附註九)                     | 63,947             | -    | 104,650             | -    | 59,175             | -    |
| 1170 | 應收帳款(附註九及三五)                  | 1,449,044          | 5    | 1,246,907           | 4    | 790,991            | 3    |
| 1200 | 其他應收款(附註九及三五)                 | 65,776             | -    | 51,617              | -    | 29,416             | -    |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四)                  | 37,275             | -    | 22,302              | -    | 62,452             | -    |
| 1320 | 存貨(附註十及三六)                    | 11,591,293         | 36   | 11,409,582          | 36   | 10,849,353         | 35   |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十一及三六)            | 170,763            | 1    | 116,359             | 1    | 239,926            | 1    |
| 1479 | 其他流動資產(附註十八)                  | 269,170            | 1    | 246,092             | 1    | 226,354            | 1    |
| 11XX | 流動資產總計                        | 20,745,676         | 65   | 20,318,608          | 64   | 20,593,771         | 66   |
|      | 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(附註八) | 218,735            | 1    | 296,506             | 1    | 272,877            | 1    |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三)                | 40,564             | -    | 38,057              | -    | 30,163             | -    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四及三六)            | 3,493,510          | 11   | 3,505,519           | 11   | 3,501,703          | 11   |
| 1755 | 使用權資產(附註十五)                   | 4,963,930          | 15   | 5,021,018           | 16   | 4,296,225          | 14   |
| 1760 | 投資性不動產(附註十六及三六)               | 2,195,509          | 7    | 2,220,711           | 7    | 2,236,856          | 7    |
| 1780 | 無形資產(附註十七、三一及三八)              | 90,314             | -    | 94,759              | -    | 100,956            | -    |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四)                  | 189,181            | 1    | 232,235             | 1    | 210,420            | 1    |
| 1920 | 存出保證金                         | 127,079            | -    | 128,349             | -    | 123,711            | -    |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十八)                 | 5,868              | -    | 5,710               | -    | 70,969             | -    |
| 15XX | 非流動資產總計                       | 11,324,690         | 35   | 11,542,864          | 36   | 10,843,880         | 34   |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$ 32,070,366      | 100  | \$ 31,861,472       | 100  | \$ 31,437,651      | 100  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |                    |      |                     |      |                    |      |
|      | 流動負債                          |                    |      |                     |      |                    |      |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二一及二七)              | \$ 1,727,574       | 5    | \$ 1,479,529        | 4    | \$ 421,003         | 1    |
| 2150 | 應付票據                          | 490                | -    | 487                 | -    | 575                | -    |
| 2170 | 應付帳款(附註二二)                    | 134,537            | -    | 274,861             | 1    | 251,186            | 1    |
| 2200 | 其他應付款(附註二三及三五)                | 2,441,333          | 8    | 3,122,574           | 10   | 1,501,431          | 5    |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)                  | 1,436,933          | 5    | 1,346,490           | 4    | 956,529            | 3    |
| 2250 | 負債準備—流動(附註二四)                 | 9,733              | -    | 8,444               | -    | 10,301             | -    |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十五及三五)              | 561,026            | 2    | 544,776             | 2    | 518,329            | 2    |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十九、二十及三六)        | 724,930            | 2    | 727,210             | 2    | 28,193             | -    |
| 2399 | 其他流動負債(附註二三)                  | 199,528            | 1    | 258,577             | 1    | 124,192            | -    |
| 21XX | 流動負債總計                        | 7,236,084          | 23   | 7,762,948           | 24   | 3,811,739          | 12   |
|      | 非流動負債                         |                    |      |                     |      |                    |      |
| 2530 | 應付公司債(附註二十)                   | 4,600,000          | 14   | 4,600,000           | 14   | 5,300,000          | 17   |
| 2540 | 長期借款(附註十九及三六)                 | 4,250,002          | 13   | 3,774,078           | 12   | 8,146,077          | 26   |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十五及三五)             | 2,937,952          | 9    | 2,947,766           | 9    | 2,807,629          | 9    |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四)              | 164,519            | 1    | 169,380             | 1    | 153,694            | -    |
| 2645 | 存入保證金                         | 31,883             | -    | 32,023              | -    | 35,619             | -    |
| 2670 | 其他非流動負債(附註二三)                 | 908,092            | 3    | 920,293             | 3    | 616,561            | 2    |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四)                  | 428                | -    | -                   | -    | 2,402              | -    |
| 25XX | 非流動負債總計                       | 12,892,876         | 40   | 12,443,540          | 39   | 17,061,982         | 54   |
| 2XXX | 負債總計                          | 20,128,960         | 63   | 20,206,488          | 63   | 20,873,721         | 66   |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二六)             |                    |      |                     |      |                    |      |
|      | 股 本                           |                    |      |                     |      |                    |      |
| 3110 | 普通股                           | 7,368,465          | 23   | 7,368,465           | 23   | 7,368,465          | 23   |
| 3200 | 資本公積                          | 63,896             | -    | 63,896              | -    | 63,896             | -    |
|      | 保留盈餘                          |                    |      |                     |      |                    |      |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 2,345,792          | 7    | 2,345,792           | 7    | 2,224,122          | 7    |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 587,315            | 2    | 587,315             | 2    | 240,436            | 1    |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 2,508,617          | 8    | 1,936,515           | 6    | 1,605,332          | 5    |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 5,441,724          | 17   | 4,869,622           | 15   | 4,069,890          | 13   |
|      | 其他權益(附註二六)                    |                    |      |                     |      |                    |      |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | ( 1,211,835)       | ( 4) | ( 1,065,685)        | ( 3) | ( 1,361,691)       | ( 4) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益     | 149,685            | 1    | 292,993             | 1    | 309,119            | 1    |
| 3400 | 其他權益總計                        | ( 1,062,150)       | ( 3) | ( 772,692)          | ( 2) | ( 1,052,572)       | ( 3) |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     | 11,811,935         | 37   | 11,529,291          | 36   | 10,449,679         | 33   |
| 36XX | 非控制權益(附註二六)                   | 129,471            | -    | 125,693             | 1    | 114,251            | 1    |
| 3XXX | 權益總計                          | 11,941,406         | 37   | 11,654,984          | 37   | 10,563,930         | 34   |
|      | 負債與權益總計                       | \$ 32,070,366      | 100  | \$ 31,861,472       | 100  | \$ 31,437,651      | 100  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 4 月 28 日核閱報告)

董事長: 薛健平



經理人: 劉元智



會計主管: 林秋錦



信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 110年1月1日至3月31日   |            | 109年1月1日至3月31日   |            |
|------|------------------|------------|------------------|------------|
|      | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入（附註二七及三五）    |            |                  |            |
| 4100 | \$ 309,082       | 9          | \$ 93,115        | 4          |
| 4610 | 3,313,146        | 91         | 2,095,615        | 96         |
| 4000 | <u>3,622,228</u> | <u>100</u> | <u>2,188,730</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本（附註十、二八及三五）  |            |                  |            |
| 5110 | 163,265          | 4          | 48,540           | 2          |
| 5600 | 2,416,370        | 67         | 1,691,936        | 78         |
| 5000 | <u>2,579,635</u> | <u>71</u>  | <u>1,740,476</u> | <u>80</u>  |
| 5900 | <u>1,042,593</u> | <u>29</u>  | <u>448,254</u>   | <u>20</u>  |
|      | 營業費用（附註二八及三五）    |            |                  |            |
| 6200 | 414,258          | 12         | 382,653          | 17         |
| 6450 | 2,062            | -          | ( 670)           | -          |
| 6000 | <u>416,320</u>   | <u>12</u>  | <u>381,983</u>   | <u>17</u>  |
| 6900 | <u>626,273</u>   | <u>17</u>  | <u>66,271</u>    | <u>3</u>   |
|      | 營業外收入及支出         |            |                  |            |
| 7100 | 18,296           | -          | 27,900           | 1          |
| 7110 | 26,087           | 1          | 20,736           | 1          |
| 7130 | -                | -          | 169              | -          |
| 7020 | 24,067           | 1          | 13,468           | 1          |
| 7050 | ( 35,937)        | ( 1)       | ( 46,716)        | ( 2)       |
| 7000 | <u>32,513</u>    | <u>1</u>   | <u>15,557</u>    | <u>1</u>   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 110年1月1日至3月31日    |           | 109年1月1日至3月31日      |              |
|------|---|-------------------|-----------|---------------------|--------------|
|      |   | 金 額               | %         | 金 額                 | %            |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                              | \$ 658,786        | 18        | \$ 81,828           | 4            |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二九)                          | ( 195,056)        | ( 5)      | ( 40,671)           | ( 2)         |
| 8200 | 本期淨利                                    | <u>463,730</u>    | <u>13</u> | <u>41,157</u>       | <u>2</u>     |
|      | 其他綜合 (損) 益                              |                   |           |                     |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                              |                   |           |                     |              |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>損益 | ( 31,449)         | ( 1)      | ( 297,420)          | ( 14)        |
| 8320 | 採用權益法認列之關<br>聯企業及合資之其<br>他綜合損益之份額       | 290               | -         | ( 2,812)            | -            |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                       |                   |           |                     |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                   | ( 146,149)        | ( 4)      | ( 165,026)          | ( 7)         |
| 8300 | 本期其他綜合 (損)<br>益 (稅後淨額)                  | ( 177,308)        | ( 5)      | ( 465,258)          | ( 21)        |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                | <u>\$ 286,422</u> | <u>8</u>  | <u>(\$ 424,101)</u> | <u>( 19)</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                  |                   |           |                     |              |
| 8610 | 本公司業主                                   | \$ 459,953        | 13        | \$ 38,567           | 2            |
| 8620 | 非控制權益                                   | <u>3,777</u>      | <u>-</u>  | <u>2,590</u>        | <u>-</u>     |
| 8600 |   | <u>\$ 463,730</u> | <u>13</u> | <u>\$ 41,157</u>    | <u>2</u>     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                              |                   |           |                     |              |
| 8710 | 本公司業主                                   | \$ 282,644        | 8         | (\$ 426,691)        | ( 19)        |
| 8720 | 非控制權益                                   | <u>3,778</u>      | <u>-</u>  | <u>2,590</u>        | <u>-</u>     |
| 8700 |   | <u>\$ 286,422</u> | <u>8</u>  | <u>(\$ 424,101)</u> | <u>( 19)</u> |
|      | 每股盈餘 (附註三十)                             |                   |           |                     |              |
|      | 來自繼續營業單位                                |                   |           |                     |              |
| 9710 | 基 本                                     | <u>\$ 0.62</u>    |           | <u>\$ 0.05</u>      |              |
| 9810 | 稀 釋                                     | <u>\$ 0.62</u>    |           | <u>\$ 0.05</u>      |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 4 月 28 日核閱報告)

董事長：薛健平



經理人：劉元智



會計主管：林秋錦



信義房屋股份有限公司 (原名：信義房屋仲介股份有限公司) 及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益                  |              |             |              |            | 其他權益項目                    |   | 總計         | 非控制權益         | 權益總額       |               |
|----|------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------|---------------------------|---|------------|---------------|------------|---------------|
|    | 普通股                          | 資本公積         | 保<br>法定盈餘公積 | 留<br>特別盈餘公積  | 盈<br>未分配盈餘 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產<br>未實現利益 |            |               |            |               |
| A1 | 109年1月1日餘額                   | \$ 7,368,465 | \$ 63,896   | \$ 2,224,122 | \$ 240,436 | \$ 1,566,765              | (\$ 1,196,665)                            | \$ 609,351 | \$ 10,876,370 | \$ 111,661 | \$ 10,988,031 |
| D1 | 109年1月1日至3月31日淨利             | -            | -           | -            | -          | 38,567                    | -   | -          | 38,567        | 2,590      | 41,157        |
| D3 | 109年1月1日至3月31日稅後其他<br>綜合(損)益 | -            | -           | -            | -          | -                         | ( 165,026)                                | ( 300,232) | ( 465,258)    | -          | ( 465,258)    |
| D5 | 109年1月1日至3月31日綜合(損)<br>益總額   | -            | -           | -            | -          | 38,567                    | ( 165,026)                                | ( 300,232) | ( 426,691)    | 2,590      | ( 424,101)    |
| Z1 | 109年3月31日餘額                  | \$ 7,368,465 | \$ 63,896   | \$ 2,224,122 | \$ 240,436 | \$ 1,605,332              | (\$ 1,361,691)                            | \$ 309,119 | \$ 10,449,679 | \$ 114,251 | \$ 10,563,930 |
| A1 | 110年1月1日餘額                   | \$ 7,368,465 | \$ 63,896   | \$ 2,345,792 | \$ 587,315 | \$ 1,936,515              | (\$ 1,065,685)                            | \$ 292,993 | \$ 11,529,291 | \$ 125,693 | \$ 11,654,984 |
| D1 | 110年1月1日至3月31日淨利             | -            | -           | -            | -          | 459,953                   | -   | -          | 459,953       | 3,777      | 463,730       |
| D3 | 110年1月1日至3月31日稅後其他<br>綜合(損)益 | -            | -           | -            | -          | -                         | ( 146,150)                                | ( 31,159)  | ( 177,309)    | 1          | ( 177,308)    |
| D5 | 110年1月1日至3月31日綜合(損)<br>益總額   | -            | -           | -            | -          | 459,953                   | ( 146,150)                                | ( 31,159)  | 282,644       | 3,778      | 286,422       |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之權益工具   | -            | -           | -            | -          | 112,149                   | -   | ( 112,149) | -             | -          | -             |
| Z1 | 110年3月31日餘額                  | \$ 7,368,465 | \$ 63,896   | \$ 2,345,792 | \$ 587,315 | \$ 2,508,617              | (\$ 1,211,835)                            | \$ 149,685 | \$ 11,811,935 | \$ 129,471 | \$ 11,941,406 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 4 月 28 日核閱報告 )

董事長：薛健平



經理人：劉元智



會計主管：林秋錦



信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 658,786         | \$ 81,828          |
| A20010 | 收益費損項目                     |                    |                    |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）             | 2,062              | ( 670)             |
| A20100 | 折舊費用                       | 174,879            | 166,716            |
| A20200 | 攤銷費用                       | 7,772              | 6,407              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產（利益）損失 | ( 29)              | 1,373              |
| A20900 | 財務成本                       | 52,562             | 74,549             |
| A21200 | 利息收入                       | ( 18,296)          | ( 27,900)          |
| A21300 | 股利收入                       | -                  | ( 169)             |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資<br>利益之份額   | ( 2,217)           | ( 1,075)           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 493                | 6                  |
| A22700 | 處分投資性不動產利益                 | ( 787)             | ( 294)             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                    |                    |
| A31110 | 強制透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 23,433             | ( 2,679)           |
| A31130 | 應收票據                       | 40,703             | ( 13,361)          |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 204,199)         | 249,979            |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 14,593)          | 5,421              |
| A31200 | 存 貨                        | ( 245,444)         | ( 218,459)         |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 23,078)          | ( 114,935)         |
| A32125 | 合約負債                       | 248,045            | 136,616            |
| A32130 | 應付票據                       | 3                  | 256                |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 140,324)         | ( 128,433)         |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 708,756)         | ( 1,132,445)       |
| A32200 | 負債準備                       | 1,289              | 927                |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 59,049)          | 5,088              |
| A32990 | 其他營業負債                     | ( 17,062)          | ( 40,652)          |
| A33000 | 營運流出之現金                    | ( 223,807)         | ( 951,906)         |
| A33100 | 收取之利息                      | 18,730             | 27,636             |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 38,434)          | ( 58,939)          |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 76,104)          | ( 61,526)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                 | ( 319,615)         | ( 1,044,735)       |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110年1月1日<br>至3月31日  | 109年1月1日<br>至3月31日  |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                     |                     |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | (\$ 3,428)          | \$ -                |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產     | 295,078             | -                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 16,254)           | ( 32,627)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 44                  | 47                  |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 18,696)           | ( 1,631)            |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 3,316)            | ( 9,710)            |
| B05500 | 處分投資性不動產價款                 | 21,564              | 13,474              |
| B06600 | 其他金融資產增加                   | ( 54,404)           | ( 877)              |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | ( 158)              | ( 7,334)            |
| B07600 | 收取之股利                      | -                   | 169                 |
| B09900 | 其他投資活動                     | -                   | ( 10,000)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>220,430</u>      | <u>( 48,489)</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                     |                     |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 3,364,776           | 5,694,291           |
| C01700 | 償還長期借款                     | ( 2,885,000)        | ( 4,400,000)        |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 124,328)          | ( 117,352)          |
| C03000 | 存入保證金增加                    | -                   | 429                 |
| C03100 | 存入保證金返還                    | ( 140)              | -                   |
| C03800 | 其他應付款-關係人減少                | ( 8,688)            | -                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入                 | <u>346,620</u>      | <u>1,177,368</u>    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 2,756)            | ( 84,994)           |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)             | 244,679             | ( 850)              |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | <u>6,383,520</u>    | <u>7,480,172</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 6,628,199</u> | <u>\$ 7,479,322</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 4 月 28 日核閱報告)

董事長：薛健平



經理人：劉元智



會計主管：林秋錦



信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位）

## 一、公司沿革

信義房屋股份有限公司（本公司原名：信義房屋仲介股份有限公司，於 108 年 5 月 24 日股東會決議更名，並於 108 年 6 月 13 日變更登記完成，以下簡稱本公司）成立於 76 年 1 月，從事房屋租售之居間仲介等業務，設總公司於台北市。嗣因業務需要於全省各地設立營業所多處，以增加服務據點，提高服務品質。

88 年 8 月財政部證券暨期貨管理委員會核准本公司股票上櫃，同年 11 月股票正式掛牌公開買賣。90 年 9 月財政部證券暨期貨管理委員會核准本公司股票轉上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表於 110 年 4 月 28 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) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用經金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」                     | 111 年 1 月 1 日 (註2)     |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」                        | 111 年 1 月 1 日 (註3)     |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                  | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|--|-----------------------|
| IFRS 16之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 110年4月1日(註4)          |
| IFRS 17「保險合約」                          | 112年1月1日              |
| IFRS 17之修正                             | 112年1月1日              |
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」                  | 112年1月1日              |
| IAS 1之修正「會計政策之揭露」                      | 112年1月1日(註5)          |
| IAS 8之修正「會計估計之定義」                      | 112年1月1日(註6)          |
| IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」      | 111年1月1日(註7)          |
| IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」               | 111年1月1日(註8)          |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：IFRS 9之修正適用於111年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於111年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於111年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於111年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：承租人於110年4月1日開始之年度報導期間開始適用修正內容，累積影響數認列於年度報導期間期初。

註5：於112年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註6：於112年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註7：於110年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註8：於111年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

## IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

1. 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
2. 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
3. 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
4. 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與 109 年度合併財務報告一致。子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表六及七。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本合併報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 109 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

|                        | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金               | \$ 21,685           | \$ 17,468           | \$ 14,279           |
| 銀行支票及活期存款              | 6,502,192           | 5,989,430           | 7,392,451           |
| 約當現金                   |                     |                     |                     |
| 原始到期日在3個月以<br>內之銀行定期存款 | <u>104,322</u>      | <u>376,622</u>      | <u>72,592</u>       |
|                        | <u>\$ 6,628,199</u> | <u>\$ 6,383,520</u> | <u>\$ 7,479,322</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 銀行存款 | 0%-2.03%  | 0%-2.4%    | 0%-2.03%  |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

|                                   | 110年3月31日        | 109年12月31日        | 109年3月31日        |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡<br/>量之金融資產－流動</u> |                  |                   |                  |
| 非衍生金融資產                           |                  |                   |                  |
| 國內上市（櫃）股票                         | \$ 6,479         | \$ 6,529          | \$ 5,008         |
| 基金受益憑證                            | 54,316           | 60,278            | 60,547           |
| 結構式理財產品                           | <u>21,163</u>    | <u>38,718</u>     | <u>10,271</u>    |
|                                   | <u>\$ 81,958</u> | <u>\$ 105,525</u> | <u>\$ 75,826</u> |

結構式理財產品係合併公司購買之銀行理財產品，110年3月31日暨109年12月31日及3月31日之預期收益率分別為0%-3%、0%-3%及0%-4.35%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|               | 110年3月31日         | 109年12月31日        | 109年3月31日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |                   |
| 國內投資          |                   |                   |                   |
| 上市（櫃）股票       | \$ 105,133        | \$ 102,917        | \$ 332,971        |
| 國外投資          |                   |                   |                   |
| 上市（櫃）股票       | <u>283,118</u>    | <u>529,137</u>    | <u>447,985</u>    |
|               | <u>\$ 388,251</u> | <u>\$ 632,054</u> | <u>\$ 780,956</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|             | <u>110年3月31日</u>  | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>  |                   |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |                   |
| 未上市(櫃)股票    | \$ 125,165        | \$ 116,152        | \$ 93,637         |
| <u>國外投資</u> |                   |                   |                   |
| 未上市(櫃)股票    | <u>93,570</u>     | <u>180,354</u>    | <u>179,240</u>    |
|             | <u>\$ 218,735</u> | <u>\$ 296,506</u> | <u>\$ 272,877</u> |

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>110年3月31日</u>    | <u>109年12月31日</u>   | <u>109年3月31日</u>  |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                     |                     |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |                   |
| 因營業而發生—總帳面金額 | <u>\$ 63,947</u>    | <u>\$ 104,650</u>   | <u>\$ 59,175</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                     |                     |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |                   |
| 總帳面金額        | \$ 1,461,970        | \$ 1,257,855        | \$ 805,075        |
| 減：備抵損失       | ( <u>12,926</u> )   | ( <u>10,948</u> )   | ( <u>14,084</u> ) |
|              | <u>\$ 1,449,044</u> | <u>\$ 1,246,907</u> | <u>\$ 790,991</u> |
| <u>其他應收款</u> |                     |                     |                   |
| 應收利息         | \$ 1,544            | \$ 1,978            | \$ 1,052          |
| 其他           | 70,231              | 58,058              | 33,632            |
| 減：備抵損失       | ( <u>5,999</u> )    | ( <u>8,419</u> )    | ( <u>5,268</u> )  |
|              | <u>\$ 65,776</u>    | <u>\$ 51,617</u>    | <u>\$ 29,416</u>  |

#### (一) 應收帳款

合併公司對勞務提供之平均授信期間約為 30 天至 60 天，應收帳款不予計息。合併公司因房屋仲介而產生之應收帳款，主要依過去實際發生折讓之經驗，提列退款負債。合併公司收取仲介服務費主要係自房屋履保專戶中之房屋款項中扣除，因此應收帳款無法收回之風險有限。除了向一般自然人客戶收取仲介服務費外，銷售房

地產並向建設廠商收取代銷服務費係由合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用狀況。

銷售房地產通常採用預收方式為之，且需於收足房屋款項後，方進行房地產過戶或移交，因此並無應收帳款。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP（國內生產毛額）預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項（含催收款）之備抵損失如下：

#### 110年3月31日

|                  | 0天至60天              | 61天至90天           | 91天至180天          | 181天至360天        | 超過361天          | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率（註1）      | 0%~0.5%             | 0%~0.5%           | 0%~0.9%           | 0%~9%            | 29%~100%        |                     |
| 總帳面金額            | \$ 1,238,631        | \$ 123,514        | \$ 118,916        | \$ 25,803        | \$ 23,031       | \$ 1,529,895        |
| 退款負債（註2）         | ( 53,752)           | ( 7,373)          | ( 5,147)          | ( 1,693)         | ( 3,978)        | ( 71,943)           |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 116)              | ( 64)             | ( 758)            | ( 665)           | ( 11,323)       | ( 12,926)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,184,763</u> | <u>\$ 116,077</u> | <u>\$ 113,011</u> | <u>\$ 23,445</u> | <u>\$ 7,730</u> | <u>\$ 1,445,026</u> |

#### 109年12月31日

|                  | 0天至60天              | 61天至90天           | 91天至180天         | 181天至360天        | 超過361天          | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率（註1）      | 0%~0.5%             | 0%~0.5%           | 0%~0.5%          | 0%~8.4%          | 29%~100%        |                     |
| 總帳面金額            | \$ 1,123,832        | \$ 119,400        | \$ 76,468        | \$ 25,130        | \$ 21,496       | \$ 1,366,326        |
| 退款負債（註2）         | ( 45,360)           | ( 8,142)          | ( 4,546)         | ( 2,120)         | ( 3,821)        | ( 63,989)           |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 294)              | ( 49)             | ( 258)           | ( 448)           | ( 9,899)        | ( 10,948)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,078,178</u> | <u>\$ 111,209</u> | <u>\$ 71,664</u> | <u>\$ 22,562</u> | <u>\$ 7,776</u> | <u>\$ 1,291,389</u> |

109年3月31日

|                  | 0天至60天            | 61天至90天          | 91天至180天         | 181天至360天        | 超過361天           | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率(註1)      | 0%~0.5%           | 0%~0.5%          | 0%~0.5%          | 0%~0.5%          | 50%~100%         |                   |
| 總帳面金額            | \$ 661,882        | \$ 67,415        | \$ 82,370        | \$ 27,515        | \$ 26,365        | \$ 865,547        |
| 退款負債(註2)         | ( 31,361)         | ( 4,601)         | ( 5,273)         | ( 2,364)         | ( 1,297)         | ( 44,896)         |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 104)            | ( 45)            | ( 59)            | ( 138)           | ( 13,738)        | ( 14,084)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 630,417</u> | <u>\$ 62,769</u> | <u>\$ 77,038</u> | <u>\$ 25,013</u> | <u>\$ 11,330</u> | <u>\$ 806,567</u> |

註1：不包含已認列退款負債者。

註2：退款負債帳列其他流動負債及其他非流動負債項下。

合併公司備抵損失之變動資訊如下：

|                       | 110年1月1日至3月31日   |                 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
|                       | 應收帳款             | 其他應收款           |
| 期初餘額                  | \$ 10,948        | \$ 8,419        |
| 加：本期提列減損損失            | 2,062            | -               |
| 減：本期迴轉減損損失(帳列其他利益及損失) | -                | ( 2,420)        |
| 外幣換算差額                | ( 84)            | -               |
| 期末餘額                  | <u>\$ 12,926</u> | <u>\$ 5,999</u> |

|            | 109年1月1日至3月31日   |                 |
|------------|------------------|-----------------|
|            | 應收帳款             | 其他應收款           |
| 期初餘額       | \$ 14,919        | \$ 5,268        |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( 670)           | -               |
| 外幣換算差額     | ( 165)           | -               |
| 期末餘額       | <u>\$ 14,084</u> | <u>\$ 5,268</u> |

(二) 其他應收款

其他應收款－其他係代墊款、租金及資金貸與協力廠商等款項。

十、存貨

|                   | 110年3月31日    | 109年12月31日   | 109年3月31日    |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 開發中不動產            |              |              |              |
| 無錫市濱湖區            | \$ 8,172,746 | \$ 7,916,791 | \$ 6,908,948 |
| 新北市板橋區            | 3,090,867    | 3,001,699    | 2,656,690    |
| 新北市板橋區<br>(容積移轉用) | -            | -            | 170,395      |
| 待開發不動產            |              |              |              |
| 新北市板橋區<br>(容積移轉用) | 490          | 490          | 490          |

(接次頁)

(承前頁)

|        | <u>110年3月31日</u>     | <u>109年12月31日</u>    | <u>109年3月31日</u>     |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他     |                      |                      |                      |
| 台北市士林區 | \$ 2,113             | \$ 2,113             | \$ 2,113             |
| 商品存貨   |                      |                      |                      |
| 上海市嘉定區 | 325,077              | 488,489              | 940,268              |
| 台北市士林區 | -                    | -                    | 170,449              |
|        | <u>\$ 11,591,293</u> | <u>\$ 11,409,582</u> | <u>\$ 10,849,353</u> |

110年及109年1月1日至3月31日由存貨轉列為銷貨成本金額分別為163,265仟元及48,540仟元。

合併公司中之信義開發股份有限公司（以下簡稱信義開發）為期建案能順利興建及交屋，而將在建工程辦理信託登記之情形如下：

| <u>工 程 名 稱</u> | <u>受 託 人</u> | <u>受 託 期 間</u>    |
|----------------|--------------|-------------------|
| 嘉和案            | 台新國際商業銀行     | 106/5/22~113/5/22 |
| 嘉品案            | 台新國際商業銀行     | 106/9/30~113/9/30 |

上列信託契約係信義開發委託受託人辦理工程款交付、繳納各項稅費等資金控管事宜。

合併公司設定抵押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三六。

#### 十一、其他金融資產－流動

|                 | <u>110年3月31日</u>  | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u>  |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 163,591        | \$ 109,170        | \$ 121,570        |
| 受限制資產－流動        | <u>7,172</u>      | <u>7,189</u>      | <u>118,356</u>    |
|                 | <u>\$ 170,763</u> | <u>\$ 116,359</u> | <u>\$ 239,926</u> |

(一) 原始到期日超過3個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|                 | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 0.1%-1.60%       | 0.1%-1.13%        | 0.08%-1.13%      |

(二) 受限制資產－流動主要係本公司不動產經紀營業保證金開立銀行保證函及用途受限制之銀行存款等，請參閱附註三六。

用途受限制之銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|            | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 質押存款       | 0.81%     | 0.81%      | 0.81%     |
| 用途受限制之銀行存款 | -         | -          | 2%        |

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱        | 子公司名稱  | 業務性質            | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說明  |
|---------------|--|-----------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|               |  |                 | 110年<br>3月31日 | 109年<br>12月31日 | 109年<br>3月31日 |     |
| 本公司           | 薩摩亞 SINYI INTERNATIONAL LIMITED (SINYI INTERNATIONAL)  | 投 資             | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 信義開發股份有限公司 (信義開發)                                      | 住宅大樓開發租售等       | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 英屬維京群島 SINYI LIMITED (SINYI LIMITED)                   | 投 資             | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 信義全球資產管理股份有限公司 (信義全球)                                  | 不動產仲介經紀         | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 恆義智能科技股份有限公司 (恆義)                                      | 資訊軟體、資料處理服務業    | 80            | 80             | 75            | (1) |
| "             | 聚英企業管理顧問股份有限公司 (聚英)                                    | 管理諮詢            | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 行義文化出版有限公司 (行義文化)                                      | 各種圖書之出版及發行等     | 99            | 99             | 99            |     |
| "             | 安信建築經理股份有限公司 (安信)                                      | 建築經理            | 51            | 51             | 51            |     |
| "             | 有無科技股份有限公司 (有無科技)                                      | 資訊軟體、資料處理服務業    | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | SIN CHIUN HOLDING SDN. BHD. (SIN CHIUN)                | 投 資             | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 信義不動產顧問股份有限公司 (信義顧問)                                   | 不動產說明書之製作       | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | SINJU HOLDING SDN. BHD. (SINJU)                        | 投 資             | 100           | 100            | 100           | (2) |
| "             | SINYI MOREFUN TOURISM DEVELOPMENT LTD. (SINYI MOREFUN) | 投 資             | 100           | 100            | -             | (3) |
| "             | 京美旅行社有限公司 (京美)   | 休閒觀光業務服務        | 100           | 100            | -             | (4) |
| SINYI LIMITED | 科威房產 (香港) 有限公司 (科威香港)                                  | 投 資             | 99            | 99             | 99            |     |
| "             | 英屬維京群島 INANE INTERNATIONAL LIMITED (INANE)             | 投 資             | 100           | 100            | 100           |     |
| INANE         | 上海信義房屋中介諮詢有限公司 (上海信義)                                  | 房屋租售之居間仲介       | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 北京世邦信義房地產經紀有限公司 (北京信義)                                 | 房屋租售之居間仲介       | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 上海執信房地產服務諮詢有限公司 (上海執信)                                 | 市場信息諮詢及管理諮詢     | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | MAX SUCCESS INTERNATIONAL LIMITED (MAX SUCCESS)        | 投 資             | 100           | 100            | 100           |     |
| 上海信義房屋        | 浙江信義房產管理諮詢有限公司 (浙江信義)                                  | 房地產仲介、投資諮詢      | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 蘇州信義置業房產經紀有限公司 (蘇州信義)                                  | 房地產仲介、投資諮詢      | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 嘉興智正房地產營銷策劃有限公司 (嘉興智正)                                 | 房地產營銷策劃         | 100           | 100            | 100           |     |
| "             | 滁州智正房地產營銷策劃有限公司 (滁州智正)                                 | 房地產營銷策劃、房地產經紀服務 | -             | -              | -             | (5) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                 | 子 公 司 名 稱   | 業 務 性 質   | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說明  |
|------------------------|---|---|---------------|----------------|---------------|-----|
|                        |   |   | 110年<br>3月31日 | 109年<br>12月31日 | 109年<br>3月31日 |     |
| 上海執信                   | 蘇州執信房地產經紀諮詢有限公司<br>(蘇州執信)                                       | 市場信息諮詢及管理諮詢                                       | 100           | 100            | 100           |     |
| 科威香港                   | 科威房產管理諮詢(上海)有限公司<br>(科威上海)                                      | 房地產仲介服務、市調、行銷及管理諮詢                                | 100           | 100            | 100           |     |
| SINYI<br>INTERNATIONAL | 模里西斯 FOREVER SUCCESS<br>INTERNATIONAL LTD.<br>(FOREVER SUCCESS) | 投 資   | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | 信義房屋不動產株式會社(日本信義)   | 不動產買賣、仲介、租賃及管理業務                                  | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | SINYI DEVELOPMENT LIMITED<br>(SINYI DEVELOPMENT)                | 投 資   | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | SINYI ESTATE LTD. (SINYI<br>ESTATE)                             | 投 資   | 100           | 100            | 100           |     |
| FOREVER SUCCESS        | 上海商拓投資管理顧問有限公司<br>(上海商拓)  | 房地產仲介服務、市場信息諮詢及管理諮詢                               | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | 華韻裝修工程(上海)有限公司(華<br>韻裝修)  | 建築裝飾裝修建設工程專業施工、五金交易、建築材料批發、進出口、及其相關配套             | 100           | 100            | 100           |     |
| 上海商拓<br>華韻裝修           | 上海昶苑實業有限公司(上海昶苑)<br>論衡企業管理諮詢(上海)有限公司<br>(論衡)                    | 物業管理<br>管理諮詢                                      | 100<br>4      | 100<br>4       | 100           | (6) |
| 安 信                    | 安新建築經理股份有限公司(安新)  | 建築經理  | 100           | 100            | 100           |     |
| 日本信義                   | 信義房屋物業管理株式會社(日本<br>物業)  | 不動產買賣、仲介、租賃                                       | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | 東京信義不動產股份有限公司(東<br>京信義)   | 不動產仲介經紀業  | 100           | 100            | 100           |     |
| SINYI<br>DEVELOPMENT   | 信義置業(香港)有限公司(香港<br>信義置業)  | 投 資   | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | 昆山鼎先貿易有限公司(昆山鼎先<br>貿易)  | 建築材料、家具衛浴產品、<br>陶瓷製品批發及進出口<br>業務                  | 100           | 100            | 100           |     |
| SINYI ESTATE           | 信義置地(香港)有限公司(香港<br>信義置地)  | 投 資   | 100           | 100            | 100           |     |
| 香港信義置業                 | 信義置業(上海)有限公司(上海<br>信義置業)  | 商品住宅及其配套設施之<br>開發、建造、出租、出售<br>及物業管理               | 100           | 100            | 100           |     |
| 香港信義置地                 | 久信置業(無錫)有限公司(久信<br>置業)  | 房地產開發經營   | 100           | 100            | 100           |     |
| 上海信義置業                 | 信頁企業管理(上海)有限公司(信<br>頁企管)  | 房地產開發經營   | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | 論 衡   | 管理諮詢  | 96            | 96             | -             | (6) |
| 信頁企管                   | 信義置業(無錫)有限公司(信義<br>無錫)  | 房地產開發經營、物業管<br>理、房地產仲介、裝飾裝<br>潢工程設計、施工、機械<br>設備租賃 | 100           | 100            | 100           |     |
| 有無科技                   | 恆義智能科技股份有限公司(恆義)  | 資訊軟體、資料處理服務業                                      | 20            | 20             | 25            | (1) |
| "                      | 聯岳交通股份有限公司(聯岳交通)  | 人力派遣、商品運送   | 100           | 100            | 100           |     |
| 信義開發                   | 大家建設股份有限公司(大家建設)  | 住宅大樓開發租售  | 100           | 100            | 100           |     |
| "                      | 信義置業股份有限公司(信義置業)  | 住宅大樓開發租售  | 100           | 100            | 100           |     |
| SIN CHIUN              | FIDELITY PROPERTY<br>CONSULTANT SDN. BHD.<br>(FIDELITY)         | 投 資   | 49            | 49             | 49            |     |
| "                      | PEGUSUS HOLDING SDN. BHD.<br>(PEGUSUS)                          | 投 資   | 100           | 100            | 100           |     |
| PEGUSUS                | FIDELITY  | 不動產買賣、仲介、租賃及<br>管理業務                              | 51            | 51             | 51            |     |
| SINJU                  | SINKANG ADMINISTRATION<br>SDN. BHD. (SINKANG)                   | 休閒觀光業務  | 100           | 100            | 100           | (7) |
| "                      | SINHONG INTERNATIONAL<br>SDN. BHD.                              | 投 資   | -             | -              | -             | (5) |
| SINYI MOREFUN          | SINYI INFINITE LIMITED<br>(INFINITE)                            | 投 資   | 100           | -              | -             | (8) |
| "                      | SINYI ELITE LIMITED (ELITE)                                     | 投 資   | -             | -              | -             | (5) |
| "                      | SINYI UNIQUE LIMITED<br>(UNIQUE)                                | 投 資   | 100           | -              | -             | (9) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱   | 子公司名稱   | 業務性質   | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說明   |
|----------|---|--------|---------------|----------------|---------------|------|
|          |   |        | 110年<br>3月31日 | 109年<br>12月31日 | 109年<br>3月31日 |      |
| INFINITE | ZHANSIN TOURISM<br>DEVELOPMENT SDN. BHD.<br>(ZHANSIN)     | 休閒觀光服務 | 100           | -              | -             | (10) |
| ELITE    | ZHANYI TOURISM<br>DEVELOPMENT SDN. BHD.<br>(ZHANYI)       | 休閒觀光服務 | -             | -              | -             | (5)  |
| UNIQUE   | ZHANCHENG TOURISM<br>DEVELOPMENT SDN. BHD.<br>(ZHANCHENG) | 休閒觀光服務 | 100           | -              | -             | (11) |

說 明：

- (1) 恆義於 109 年 4 月辦理現金增資 7,000 仟元，由本公司全數認購，故持股比例提升至 80%；有無科技未按持股比例增資，持股比例下降至 20%。
- (2) 合併公司於 109 年 1 月新增投資 SINJU 100%之股權。
- (3) 合併公司於 109 年 8 月新增投資 SINYI MOREFUN 100%之股權。
- (4) 合併公司於 109 年 11 月購入京美 100%之股權，請參閱附註三一。
- (5) 合併公司於 109 年度設立之子公司，截至 110 年 03 月 31 日止尚未注資完成。
- (6) 論衡於 109 年 8 月現金增資並由上海信義置業全數認購，持股比例提升至 96%；華韻裝修未按持股比例增資，持股比例下降至 4%。
- (7) 合併公司於 109 年 1 月透過 SINJU 新增投資 SINKANG 100%之股權。
- (8) 合併公司於 110 年 3 月透過 SINYI MOREFUN 新增投資 INFINITE 100%之股權。
- (9) 合併公司於 110 年 3 月透過 SINYI MOREFUN 新增投資 UNIQUE 100%之股權。
- (10) 合併公司於 110 年 3 月透過 INFINITE 新增投資 ZHANSIN 100%之股權。

(11) 合併公司於 110 年 3 月透過 UNIQUE 新增投資 ZHANCHENG 100%之股權。

(12) 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日列入合併報表之子公司財務報表，除 SINYI INTERNATIONAL、SINYI DEVELOPMENT、信義開發、香港信義置業、上海信義置業、SINYI ESTATE、香港信義置地、久信置業、信頁企管及 SIN CHIUN 之財務報表係經會計師核閱外，餘均係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日列入合併報表之子公司財務報表，除 SINYI INTERNATIONAL、SINYI DEVELOPMENT、香港信義置業、上海信義置業、SINYI ESTATE、香港信義置地、久信置業及信頁企管之財務報表係經會計師核閱外，餘均係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

### 十三、採用權益法之投資

|               | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| 投資關聯企業        | <u>\$ 40,564</u> | <u>\$ 38,057</u>  | <u>\$ 30,163</u> |
| <u>投資關聯企業</u> |                  |                   |                  |
|               | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
| 非上市(櫃)公司      |                  |                   |                  |
| 信邑室內設計股份有限公司  | \$ 15,930        | \$ 15,641         | \$ 12,960        |
| 樂屋國際資訊股份有限公司  | <u>24,634</u>    | <u>22,416</u>     | <u>17,203</u>    |
|               | <u>\$ 40,564</u> | <u>\$ 38,057</u>  | <u>\$ 30,163</u> |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱      | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 信邑室內設計股份有限公司 | 19%              | 19%               | 19%              |
| 樂屋國際資訊股份有限公司 | 23%              | 23%               | 23%              |

上述投資關聯企業對合併公司而言屬不重大，個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

|            | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額  |                    |                    |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 2,217           | \$ 1,075           |
| 其他綜合損益     | <u>290</u>         | <u>(2,812)</u>     |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 2,507</u>    | <u>(\$ 1,737)</u>  |

合併公司對信邑室內設計股份有限公司持股比例低於 20%，惟經評估合併公司對該公司具有重大影響，故採權益法評價。

110年及109年1月1日至3月31日採用權益法之投資關聯企業及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

##### 自 用

|             | 土 地                 | 房屋及建築物            | 運 輸 設 備          | 辦 公 設 備           | 租 賃 改 良           | 其 他 設 備           | 未完工程及<br>預付設備款   | 合 計                 |
|-------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 成 本         |                     |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                     |
| 110年1月1日餘額  | \$ 2,833,746        | \$ 598,088        | \$ 10,597        | \$ 440,708        | \$ 629,528        | \$ 101,109        | \$ 1,028         | \$ 4,614,804        |
| 增 添         | -                   | -                 | -                | 4,879             | 8,049             | 3,326             | -                | 16,254              |
| 處 分         | -                   | -                 | -                | ( 8,707)          | ( 5,556)          | -                 | -                | ( 14,263)           |
| 重 分 類       | -                   | -                 | -                | -                 | -                 | 1,028             | ( 1,028)         | -                   |
| 淨兌換差額       | -                   | ( 1,189)          | ( 89)            | ( 1,157)          | ( 1,604)          | -                 | -                | ( 4,039)            |
| 110年3月31日餘額 | <u>\$ 2,833,746</u> | <u>\$ 596,899</u> | <u>\$ 10,508</u> | <u>\$ 435,723</u> | <u>\$ 630,417</u> | <u>\$ 105,463</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 4,612,756</u> |
| 累計折舊        |                     |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                     |
| 110年1月1日餘額  | \$ -                | \$ 175,824        | \$ 6,470         | \$ 347,545        | \$ 494,956        | \$ 84,490         | \$ -             | \$ 1,109,285        |
| 折舊費用        | -                   | 4,255             | 150              | 8,459             | 11,550            | 1,186             | -                | 25,600              |
| 處 分         | -                   | -                 | -                | ( 8,440)          | ( 5,286)          | -                 | -                | ( 13,726)           |
| 淨兌換差額       | -                   | ( 142)            | ( 36)            | ( 808)            | ( 927)            | -                 | -                | ( 1,913)            |
| 110年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 179,937</u> | <u>\$ 6,584</u>  | <u>\$ 346,756</u> | <u>\$ 500,293</u> | <u>\$ 85,676</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,119,246</u> |
| 110年3月31日淨額 | <u>\$ 2,833,746</u> | <u>\$ 416,962</u> | <u>\$ 3,924</u>  | <u>\$ 88,967</u>  | <u>\$ 130,124</u> | <u>\$ 19,787</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,493,510</u> |
| 成 本         |                     |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                     |
| 109年1月1日餘額  | \$ 2,833,746        | \$ 595,494        | \$ 10,972        | \$ 414,674        | \$ 589,581        | \$ 88,651         | \$ 6,751         | \$ 4,539,869        |
| 增 添         | -                   | -                 | -                | 3,623             | 7,052             | 4,934             | 17,018           | 32,627              |
| 處 分         | -                   | -                 | -                | ( 1,255)          | ( 2,655)          | -                 | -                | ( 3,910)            |
| 重 分 類       | -                   | -                 | -                | -                 | -                 | 6,571             | ( 6,571)         | -                   |
| 淨兌換差額       | -                   | ( 1,801)          | ( 76)            | ( 642)            | ( 845)            | 1                 | -                | ( 3,363)            |
| 109年3月31日餘額 | <u>\$ 2,833,746</u> | <u>\$ 593,693</u> | <u>\$ 10,896</u> | <u>\$ 416,400</u> | <u>\$ 593,133</u> | <u>\$ 100,157</u> | <u>\$ 17,198</u> | <u>\$ 4,565,223</u> |
| 累計折舊        |                     |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                     |
| 109年1月1日餘額  | \$ -                | \$ 158,613        | \$ 6,229         | \$ 332,111        | \$ 466,811        | \$ 80,470         | \$ -             | \$ 1,044,234        |
| 折舊費用        | -                   | 4,233             | 228              | 7,961             | 11,402            | 720               | -                | 24,544              |
| 處 分         | -                   | -                 | -                | ( 1,213)          | ( 2,644)          | -                 | -                | ( 3,857)            |
| 淨兌換差額       | -                   | ( 151)            | ( 50)            | ( 483)            | ( 717)            | -                 | -                | ( 1,401)            |
| 109年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 162,695</u> | <u>\$ 6,407</u>  | <u>\$ 338,376</u> | <u>\$ 474,852</u> | <u>\$ 81,190</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,063,520</u> |
| 109年3月31日淨額 | <u>\$ 2,833,746</u> | <u>\$ 430,998</u> | <u>\$ 4,489</u>  | <u>\$ 78,024</u>  | <u>\$ 118,281</u> | <u>\$ 18,967</u>  | <u>\$ 17,198</u> | <u>\$ 3,501,703</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |        |
|--------|--------|
| 房屋及建築物 | 21-60年 |
| 主建物    | 4-6年   |
| 運輸設備   | 3-6年   |
| 辦公設備   | 3年     |
| 租賃資產   | 1-5年   |
| 租賃改良   | 3-15年  |
| 其他設備   |        |

(一) 合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日不動產、廠房及設備皆無利息資本化情事。

(二) 不動產、廠房及設備提供借款擔保之明細，請參閱附註三六。

#### 十五、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                     |                     |                     |
| 土地         | \$ 1,534,222        | \$ 1,583,111        | \$ 1,005,275        |
| 房屋及建築物     | 3,409,145           | 3,420,460           | 3,275,795           |
| 其他設備       | 20,563              | 17,447              | 15,155              |
|            | <u>\$ 4,963,930</u> | <u>\$ 5,021,018</u> | <u>\$ 4,296,225</u> |
|            | 110年1月1日<br>至3月31日  |                     | 109年1月1日<br>至3月31日  |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 140,459</u>   |                     | <u>\$ 167,337</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                     |                     |                     |
| 土地         | \$ 5,133            |                     | \$ 3,368            |
| 房屋及建築物     | 137,661             |                     | 133,958             |
| 其他設備       | 2,980               |                     | 1,477               |
|            | <u>\$ 145,774</u>   |                     | <u>\$ 138,803</u>   |

##### (二) 租賃負債

|          | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                     |                     |                     |
| 流動       | <u>\$ 561,026</u>   | <u>\$ 544,776</u>   | <u>\$ 518,329</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 2,937,952</u> | <u>\$ 2,947,766</u> | <u>\$ 2,807,629</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|        | 110年3月31日   | 109年12月31日  | 109年3月31日   |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 土地     | 5%          | 5%          | 5%          |
| 房屋及建築物 | 0.99%~5.7%  | 0.99%~5.7%  | 1.11%~5.7%  |
| 其他設備   | 0.99%~1.29% | 0.99%~1.29% | 1.28%~1.29% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司之 SIN CHIUN 於 108 年度分批購入馬來西亞地區土地使用權，分別於 108 年 12 月及 109 年 8 月完成土地過戶之法定程序，其使用權利至 185 年 12 月 31 日。

合併公司承租若干房屋及建築物做為辦公室及零售門市使用，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之房屋及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十六。

|              | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 短期及低價值資產租賃費用 | <u>\$ 11,101</u>   | <u>\$ 10,925</u>   |
| 租賃之現金流出總額    | <u>\$ 152,123</u>  | <u>\$ 145,317</u>  |

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

| 成本          | 土                   | 地 | 房屋及建築             | 合 | 計                   |
|-------------|---------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| 110年1月1日餘額  | \$ 1,906,418        |   | \$ 458,191        |   | \$ 2,364,609        |
| 處分          | ( 25,147)           |   | ( 847)            |   | ( 25,994)           |
| 淨兌換差額       | -                   |   | ( 1,040)          |   | ( 1,040)            |
| 110年3月31日餘額 | <u>\$ 1,881,271</u> |   | <u>\$ 456,304</u> |   | <u>\$ 2,337,575</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 土                   | 地 房 屋 及 建 築       | 合 計                 |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>累計折舊及減損</u> |                     |                   |                     |
| 110年1月1日餘額     | \$ 16,074           | \$ 127,824        | \$ 143,898          |
| 折舊費用           | -                   | 3,505             | 3,505               |
| 處分             | ( 5,030)            | ( 187)            | ( 5,217)            |
| 淨兌換差額          | -                   | ( 120)            | ( 120)              |
| 110年3月31日餘額    | <u>\$ 11,044</u>    | <u>\$ 131,022</u> | <u>\$ 142,066</u>   |
| 110年3月31日淨額    | <u>\$ 1,870,227</u> | <u>\$ 325,282</u> | <u>\$ 2,195,509</u> |
| <u>成 本</u>     |                     |                   |                     |
| 109年1月1日餘額     | \$ 1,926,993        | \$ 458,641        | \$ 2,385,634        |
| 處分             | ( 15,845)           | ( 645)            | ( 16,490)           |
| 淨兌換差額          | -                   | ( 1,573)          | ( 1,573)            |
| 109年3月31日餘額    | <u>\$ 1,911,148</u> | <u>\$ 456,423</u> | <u>\$ 2,367,571</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                     |                   |                     |
| 109年1月1日餘額     | \$ 16,712           | \$ 113,911        | \$ 130,623          |
| 折舊費用           | -                   | 3,369             | 3,369               |
| 處分             | ( 3,169)            | ( 141)            | ( 3,310)            |
| 淨兌換差額          | -                   | 33                | 33                  |
| 109年3月31日餘額    | <u>\$ 13,543</u>    | <u>\$ 117,172</u> | <u>\$ 130,715</u>   |
| 109年3月31日淨額    | <u>\$ 1,897,605</u> | <u>\$ 339,251</u> | <u>\$ 2,236,856</u> |

承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

於110年及109年3月31日，以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|      | 110年3月31日         | 109年3月31日         |
|------|-------------------|-------------------|
| 第1年  | \$ 106,695        | \$ 102,315        |
| 第2年  | 105,213           | 104,527           |
| 第3年  | 102,098           | 103,407           |
| 第4年  | 95,997            | 101,135           |
| 第5年  | 23,405            | 95,440            |
| 超過5年 | 56                | 23,271            |
|      | <u>\$ 433,464</u> | <u>\$ 530,095</u> |



(承前頁)

|                | 特 許 權            | 商 譽              | 系 統 軟 體 成 本       | 專 利 權           | 合 計               |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                   |                 |                   |
| 109年1月1日餘額     | \$ 91,606        | \$ 25,586        | \$ 273,382        | \$ 5,000        | \$ 395,574        |
| 新 增            | -                | -                | 9,710             | -               | 9,710             |
| 淨兌換差額          | <u>748</u>       | <u>-</u>         | <u>(186)</u>      | <u>-</u>        | <u>562</u>        |
| 109年3月31日餘額    | <u>\$ 92,354</u> | <u>\$ 25,586</u> | <u>\$ 282,906</u> | <u>\$ 5,000</u> | <u>\$ 405,846</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                  |                  |                   |                 |                   |
| 109年1月1日餘額     | \$ 46,313        | \$ 20,134        | \$ 230,388        | \$ 1,458        | \$ 298,293        |
| 攤銷費用           | 575              | -                | 5,832             | -               | 6,407             |
| 淨兌換差額          | <u>381</u>       | <u>-</u>         | <u>(191)</u>      | <u>-</u>        | <u>190</u>        |
| 109年3月31日餘額    | <u>\$ 47,269</u> | <u>\$ 20,134</u> | <u>\$ 236,029</u> | <u>\$ 1,458</u> | <u>\$ 304,890</u> |
| 109年3月31日淨額    | <u>\$ 45,085</u> | <u>\$ 5,452</u>  | <u>\$ 46,877</u>  | <u>\$ 3,542</u> | <u>\$ 100,956</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|             |       |
|-------------|-------|
| 特 許 權       | 40 年  |
| 系 統 軟 體 成 本 | 2-5 年 |
| 專 利 權       | 4 年   |

#### 十八、其他資產

|            | 110年3月31日         | 109年12月31日        | 109年3月31日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 留抵稅額       | \$ 165,425        | \$ 127,136        | \$ 113,824        |
| 預付費用       | 51,831            | 56,491            | 77,207            |
| 預付稅款       | 35,573            | 47,759            | 22,588            |
| 暫 付 款      | 16,341            | 14,705            | 12,735            |
| 催 收 款      | 3,978             | 3,821             | 1,297             |
| 預付使用權資產－土地 | -                 | -                 | 57,782            |
| 預付投資款      | -                 | -                 | 10,000            |
| 其 他        | <u>1,890</u>      | <u>1,890</u>      | <u>1,890</u>      |
|            | <u>\$ 275,038</u> | <u>\$ 251,802</u> | <u>\$ 297,323</u> |
| 流 動        | \$ 269,170        | \$ 246,092        | \$ 226,354        |
| 非 流 動      | <u>5,868</u>      | <u>5,710</u>      | <u>70,969</u>     |
|            | <u>\$ 275,038</u> | <u>\$ 251,802</u> | <u>\$ 297,323</u> |

預付使用權資產－土地係 SIN CHIUN 購入馬來西亞沙巴地區土地使用權之預付價款，已於 109 年 8 月完成土地過戶之法定程序轉入使用權資產，參閱附註十五。

預付稅款係久信置業就大陸地區預售不動產交易支付稅務局之部分土地增值稅及上海信義置業之營業稅留抵稅額等有關稅款。

## 十九、借 款

### 長期借款

|              | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                     |                     |                     |
| 銀行借款         | \$ 2,575,156        | \$ 2,831,288        | \$ 4,474,270        |
| <u>無擔保借款</u> |                     |                     |                     |
| 信用借款         | 1,400,000           | 970,000             | 3,700,000           |
| 長期應付商業本票     | 300,000             | -                   | -                   |
| 減：長期應付商業本票折價 | ( 224)              | -                   | -                   |
|              | 4,274,932           | 3,801,288           | 8,174,270           |
| 減：列為一年內到期部分  | ( 24,930)           | ( 27,210)           | ( 28,193)           |
| 長期借款         | <u>\$ 4,250,002</u> | <u>\$ 3,774,078</u> | <u>\$ 8,146,077</u> |

合併公司為充實營運資金所需，向銀行申請可循環動用之銀行借款及發行融資性商業本票。

尚未到期之長期應付商業本票如下：

### 110年3月31日

| 保證 / 承兌機構    | 票面金額              | 折價金額            | 帳面金額              | 利率區間   | 擔保品名稱 |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------|-------|
| 國際票券金融股份有限公司 | \$ 150,000        | (\$ 111)        | \$ 149,889        | 0.928% | 無     |
| 中華票券金融股份有限公司 | 150,000           | ( 113)          | 149,887           | 0.938% | 無     |
|              | <u>\$ 300,000</u> | <u>(\$ 224)</u> | <u>\$ 299,776</u> |        |       |

合併公司之長期借款如下：

| 借 款 內 容  | 110年3月31日  | 109年12月31日 | 109年3月31日    |
|--|------------|------------|--------------|
| 玉山銀行<br>授信額度：2,420,000 仟元<br>授信期間：108.08.02—111.08.02<br>利率區間：浮動利率 0.93%；0.93%；1.2%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。                                | \$ 600,000 | \$ 500,000 | \$ 1,700,000 |
| 東亞銀行<br>授信額度：1,600,000 仟元<br>授信期間：109.09.01—112.09.30<br>利率區間：浮動利率 1.096%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 110 年 2 月提前清償完畢。                       | -          | 300,000    | -            |
| 元大銀行<br>授信額度：600,000 仟元<br>授信期間：109.03.18—111.03.17<br>利率區間：固定利率 0.86%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 110 年 3 月提前清償完畢。                          | -          | 150,000    | -            |
| 瑞穗銀行<br>授信額度：600,000 仟元<br>授信期間：109.02.27—111.01.20（已提前於 110.01.20 續約）<br>利率區間：固定利率 0.93%；1.20%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 110 年 2 月提前清償完畢。 | -          | 100,000    | 400,000      |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 借 款 內 容   | 110年3月31日  | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|--------|---|------------|------------|-----------|
| 瑞穗銀行   | 授信額度：600,000 仟元<br>授信期間：110.01.20—112.01.20<br>利率區間：固定利率 0.93%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。  | \$ 200,000 | \$ -       | \$ -      |
| 遠東銀行   | 授信額度：800,000 仟元<br>授信期間：109.06.10—111.06.10<br>利率區間：固定利率 0.94%；0.95%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。  | 200,000    | 300,000    | -         |
| 台新銀行   | 授信額度：1,900,000 仟元<br>授信期間：106.09.08—111.09.08<br>利率區間：固定利率 1.73%<br>還款辦法：按月繳息，到期一次清償本金。   | 410,000    | 410,000    | 410,000   |
| 台新銀行   | 授信額度：748,000 仟元<br>授信期間：108.03.29—113.03.29<br>利率區間：固定利率 1.73%<br>還款辦法：按月繳息，到期一次清償本金。   | 748,000    | 748,000    | 748,000   |
| 台新銀行   | 授信額度：625,000 仟元<br>授信期間：108.03.29—113.03.29<br>利率區間：固定利率 1.73%<br>還款辦法：按月繳息，到期一次清償本金。   | 10,000     | 10,000     | -         |
| 台新銀行   | 授信額度：300,000 仟元<br>授信期間：108.12.25—111.12.25（已提前於<br>109.12.25 續約）<br>利率區間：固定利率；0.95%；1.13%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 110<br>年 2 月提前清償完畢。              | -          | 120,000    | 300,000   |
| 台新銀行   | 授信額度：300,000 仟元<br>授信期間：109.12.25—112.12.25<br>利率區間：固定利率；0.95%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。  | 300,000    | -          | -         |
| 星展銀行   | 授信額度：台幣 200,000 仟元及美金 40,000 仟元<br>授信期間：109.01.07—111.01.20（已提前於<br>110.01.11 續約）<br>利率區間：浮動利率 1.14%<br>還款辦法：按月繳息，到期一次清償本金，惟於<br>109 年 6 月提前清償完畢。 | -          | -          | 600,000   |
| 星展銀行   | 授信額度：台幣 200,000 仟元及美金 40,000 仟元<br>授信期間：110.01.11—112.01.11<br>利率區間：固定利率 0.88%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。  | 200,000    | -          | -         |
| 合作金庫銀行 | 授信額度：300,000 仟元<br>授信期間：109.08.31—111.08.24<br>利率區間：固定利率 1%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 110<br>年 3 月提前清償完畢。   | -          | 50,000     | -         |
| 兆豐銀行   | 授信額度：250,000 仟元<br>授信期間：107.08.13—110.08.13<br>利率區間：浮動利率 1.2%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109<br>年 6 月提前清償本金。   | -          | -          | 200,000   |
| 兆豐銀行   | 授信額度：500,000 仟元<br>授信期間：109.12.29—112.12.29<br>利率區間：浮動利率 1.02%；1.045%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。   | 100,000    | 100,000    | -         |
| 新光銀行   | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：107.11.21—110.11.20<br>利率區間：固定利率 1.15%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109<br>年 6 月提前清償完畢。  | -          | -          | 200,000   |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 借 款 內 容  | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 上海浦東發展銀行 | 授信額度：人民幣 600,000 仟元<br>授信期間：107.12.26—112.12.25<br>利率區間：固定利率 5.7%<br>還款辦法：按季結息，每半年按合約計畫還款，惟部分本金已提前清償。                    | \$ 807,156          | \$ 813,288          | \$ 1,616,270        |
| 上海商業銀行   | 授信額度：400,000 仟元<br>授信期間：107.12.08—110.12.08<br>利率區間：固定利率 1.2%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 6 月提前清償完畢。                     | -                   | -                   | 200,000             |
| 第一銀行     | 授信額度：100,000 仟元<br>授信期間：108.04.10—110.04.10<br>利率區間：固定利率 1.16%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 4 月提前清償完畢。                    | -                   | -                   | 100,000             |
| 日盛銀行     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：109.1.30—110.11.29<br>利率區間：固定利率 1.2%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 6 月提前清償完畢。                      | -                   | -                   | 200,000             |
| 國泰世華     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：109.01.09—111.01.09<br>利率區間：浮動利率 1.20%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 11 月提前清償完畢。                   | -                   | -                   | 200,000             |
| 中國信託     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：108.07.02—110.07.02<br>利率區間：固定利率 1.15%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 11 月提前清償完畢。                   | -                   | -                   | 200,000             |
| 華南銀行     | 授信額度：500,000 仟元<br>授信期間：109.01.30—112.01.30<br>利率區間：浮動利率 0.92%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。                                       | 200,000             | 200,000             | 500,000             |
| 台灣銀行     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：108.12.10—110.12.10（已提前於 110.01.22 續約）<br>利率區間：固定利率 1.1%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 12 月提前清償完畢。 | -                   | -                   | 200,000             |
| 台灣銀行     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：110.01.22—112.01.22<br>利率區間：固定利率 0.99%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。                                       | 100,000             | -                   | -                   |
| 永豐銀行     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：108.06.21—110.06.21（已提前於 109.09.11 續約）<br>利率區間：固定利率 1.1%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 12 月提前清償完畢。 | -                   | -                   | 200,000             |
| 永豐銀行     | 授信額度：200,000 仟元<br>授信期間：109.09.11—111.09.11<br>利率區間：固定利率 0.95%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用。                                       | 100,000             | -                   | -                   |
| 彰化銀行     | 授信額度：500,000 仟元<br>授信期間：109.02.15—111.02.15<br>利率區間：固定利率 1.2%<br>還款辦法：按月繳息，採循環動用，惟於 109 年 10 月提前清償完畢。                    | -                   | -                   | 200,000             |
| 借款總額     |  | <u>\$ 3,975,156</u> | <u>\$ 3,801,288</u> | <u>\$ 8,174,270</u> |

上述長期借款提供擔保之情形，請參閱附註三六。

## 二十、應付公司債

|             | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 國內無擔保公司債    | \$ 5,300,000        | \$ 5,300,000        | \$ 5,300,000        |
| 減：列為一年內到期部分 | ( 700,000 )         | ( 700,000 )         | -                   |
|             | <u>\$ 4,600,000</u> | <u>\$ 4,600,000</u> | <u>\$ 5,300,000</u> |

國內無擔保公司債發行相關主要條件如下：

| 發 行 期 間         | 發 行 總 額<br>( 仟 元 ) | 票 面 利 率 | 還 本 付 息 方 式   |
|-----------------|--------------------|---------|---------------|
| 107年5月至110年5月   | \$ 700,000         | 0.92%   | 到期一次還本，每年付息一次 |
| 107年5月至112年5月   | 1,900,000          | 1.07%   | 到期一次還本，每年付息一次 |
| 107年7月至112年7月   | 1,800,000          | 1.05%   | 到期一次還本，每年付息一次 |
| 108年11月至118年11月 | 900,000            | 1.25%   | 到期一次還本，每年付息一次 |

## 二一、合約負債

|       | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日         |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 預收房地款 | <u>\$ 1,727,574</u> | <u>\$ 1,479,529</u> | <u>\$ 421,003</u> |

預收房地款係上海信義置業、久信置業及信義開發因預售房地產而向買方收取之款項。房地產開發在買賣雙方簽訂銷售合同，於交房日認列已交房戶數之銷貨收入，並轉列相關存貨成本至銷貨成本。於符合銷售商品收入認列條件前所收取之定金及分期付款款項，係包含於合併資產負債表之合約負債－流動項下。

## 二二、應付帳款

|       | 110年3月31日         | 109年12月31日        | 109年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付工程款 | <u>\$ 134,537</u> | <u>\$ 274,861</u> | <u>\$ 251,186</u> |

### 二三、其他負債

|              | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u>   |                     |                     |                     |
| 其他應付款        | \$ 2,441,333        | \$ 3,122,574        | \$ 1,501,431        |
| 其他負債         | <u>199,528</u>      | <u>258,577</u>      | <u>124,192</u>      |
|              | <u>\$ 2,640,861</u> | <u>\$ 3,381,151</u> | <u>\$ 1,625,623</u> |
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |                     |
| 其他負債         | <u>\$ 908,092</u>   | <u>\$ 920,293</u>   | <u>\$ 616,561</u>   |

#### (一) 其他應付款明細如下：

|                   | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日           |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>其他應付款—應付費用</u> |                     |                     |                     |
| 應付薪資及獎金           | \$ 1,359,285        | \$ 2,081,110        | \$ 630,216          |
| 應付休假給付            | 183,385             | 149,136             | 152,824             |
| 應付勞、健保費           | 116,296             | 115,405             | 77,769              |
| 應付廣告費             | 106,290             | 91,550              | 64,507              |
| 應付利息              | 42,590              | 28,119              | 44,663              |
| 應付員工酬勞及董事酬<br>勞   | 34,947              | 35,580              | 23,299              |
| 應付勞務費             | 6,277               | 8,651               | 6,453               |
| 其 他               | <u>268,073</u>      | <u>199,079</u>      | <u>181,578</u>      |
|                   | <u>\$ 2,117,143</u> | <u>\$ 2,708,630</u> | <u>\$ 1,181,309</u> |
| <u>其他應付款—其他</u>   |                     |                     |                     |
| 代收買賣房地款           | \$ 242,861          | \$ 316,873          | \$ 223,821          |
| 其他代收款             | 57,769              | 64,104              | 51,953              |
| 代收款—成屋履保          | -                   | 1                   | -                   |
|                   | <u>\$ 300,630</u>   | <u>\$ 380,978</u>   | <u>\$ 275,774</u>   |
| <u>其他應付款—關係人</u>  |                     |                     |                     |
| 關係人借款             | \$ 14,770           | \$ 23,636           | \$ 36,593           |
| 應付利息              | 6,011               | 7,772               | 6,497               |
| 其 他               | <u>2,779</u>        | <u>1,558</u>        | <u>1,258</u>        |
|                   | <u>\$ 23,560</u>    | <u>\$ 32,966</u>    | <u>\$ 44,348</u>    |

1. 合併公司依所訂獎金辦法估列獎金，而預計於 1 年以後發給予高階經理人及其他員工之獎金列於其他非流動負債科目。
2. 關係人借款係合併公司向關係企業借入之款項，帳列其他應付款項—關係人。110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之借款均未計息。

3. 代收買賣房地款係上海信義、浙江信義、蘇州信義、日本信義、日本物業及 FIDELITY 因仲介業務代買賣雙方保管之相關價款。
4. 代收款—成屋履保係安信及安新辦理房屋仲介業務相關之價金履約保證業務，由買方繳入，而尚未支付賣方前之款項，以淨額表達。其明細如下：

|          | 110年3月31日     | 109年12月31日    | 109年3月31日     |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 代收款—成屋履保 | \$ 14,613,262 | \$ 14,611,007 | \$ 10,316,368 |
| 應付利息     | 1,747         | 2,162         | 1,371         |
| 專戶存款     | ( 14,615,009) | ( 14,613,168) | ( 10,317,739) |
|          | \$ _____ -    | \$ _____ 1    | \$ _____ -    |

(1) 代收款—成屋履保係代賣方客戶保管之款項，截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，年利率均為 0.01%-0.04%。

(2) 專戶存款—係買方繳入而尚未交付賣方前，依約存入銀行專戶之款項。

(二) 其他負債明細如下：

|              | 110年3月31日         | 109年12月31日        | 109年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| 應付營業稅及稅款     | \$ 110,892        | \$ 170,455        | \$ 56,414         |
| 退款負債         | 67,965            | 60,168            | 43,599            |
| 其 他          | 20,671            | 27,954            | 24,179            |
|              | <u>\$ 199,528</u> | <u>\$ 258,577</u> | <u>\$ 124,192</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 應付長期獎金       | \$ 904,114        | \$ 916,472        | \$ 615,264        |
| 退款負債         | 3,978             | 3,821             | 1,297             |
|              | <u>\$ 908,092</u> | <u>\$ 920,293</u> | <u>\$ 616,561</u> |

應付營業稅及稅款係合併公司應納之營業稅及久信置業於大陸地區預售不動產所產生之應付稅款。

#### 二四、負債準備

|            | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| <u>流 動</u> |           |            |           |
| 業務損失準備     | \$ 9,733  | \$ 8,444   | \$ 10,301 |

合併公司業務損失準備變動如下：

|      | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 8,444           | \$ 9,374           |
| 新 增  | <u>1,289</u>       | <u>927</u>         |
| 期末餘額 | <u>\$ 9,733</u>    | <u>\$ 10,301</u>   |

業務損失準備係合併公司因辦理履約保證及仲介業務可能發生之瑕疵損失，依對履約保證及仲介業務的評估、歷史經驗及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列業務損失準備。

#### 二五、退職後福利計畫

110年及109年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為868仟元及1,152仟元。

#### 二六、權益

##### (一) 股本

|                      | 110年3月31日            | 109年12月31日           | 109年3月31日            |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>1,000,000</u>     | <u>1,000,000</u>     | <u>1,000,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 10,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>736,847</u>       | <u>736,847</u>       | <u>736,847</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 7,368,465</u>  | <u>\$ 7,368,465</u>  | <u>\$ 7,368,465</u>  |

本公司截至110年3月31日已發行股本為7,368,465仟元，分為736,847仟股，每股面額10元，均為普通股。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### (二) 資本公積

|                | 110年3月31日        | 109年12月31日       | 109年3月31日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損</u> |                  |                  |                  |
| 已失效認股權         | <u>\$ 63,896</u> | <u>\$ 63,896</u> | <u>\$ 63,896</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括已失效認股權)得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 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，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二八之(七)員工酬勞及董事酬勞。
2. 另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素酌予發放，惟當年度擬分派盈餘數額不得低於累積可分配盈餘之 20%；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。
3. 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。
4. 本公司於 110 年 2 月 25 日舉行董事會及 109 年 5 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|------------|------------|---------------|-------|
|        | 109年度      | 108年度      | 109年度         | 108年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 172,251 | \$ 121,670 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 185,379    | 346,879    | -             | -     |
| 現金股利   | 1,252,639  | 884,216    | 1.70          | 1.20  |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 21 日召開之股東會決議。

### (四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他

綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益係企業於原始認列指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之非持有供交易金融資產未實現利益及損失，其認列於其他綜合損益。先前累計透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益，於處分投資標的時，不再重分類至損益。

(五) 非控制權益

|                       | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                  | \$ 125,693         | \$ 111,661         |
| 歸屬於非控制權益之份額           |                    |                    |
| 本期淨利                  | 3,777              | 2,590              |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>1</u>           | <u>-</u>           |
| 期末餘額                  | <u>\$ 129,471</u>  | <u>\$ 114,251</u>  |

二七、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四三。

(二) 合約餘額

合併公司之合約負債全數來自房地產銷售，帳列合約負債—流動項下，請參閱附註二一。合約負債之變動係來自於滿足履約義務之時點與預先收取客戶定金及分期付款款項時點之差異，於滿足履約義務時始轉列收入。

合併公司因提供勞務或房地產銷售而滿足履約義務並認列收入，對換得收取對價之權利認列應收帳款，請參閱附註九。

## 二八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

|      | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 |                    |                    |
| 銀行存款 | \$ 17,303          | \$ 27,414          |
| 其 他  | <u>993</u>         | <u>486</u>         |
|      | <u>\$ 18,296</u>   | <u>\$ 27,900</u>   |

### (二) 其他利益及損失

|                            | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產利益(損失) | \$ 29              | (\$ 1,373)         |
| 處分不動產、廠房及設備損失              | ( 493)             | ( 6)               |
| 處分投資性不動產利益                 | 787                | 294                |
| 淨外幣兌換利益                    | 11,266             | 2,305              |
| 採用權益法認列之關聯企業利<br>益之份額      | 2,217              | 1,075              |
| 其 他                        | <u>10,261</u>      | <u>11,173</u>      |
|                            | <u>\$ 24,067</u>   | <u>\$ 13,468</u>   |

### (三) 財務成本

|                                    | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 借款利息                               | \$ 22,998          | \$ 43,314          |
| 無擔保公司債利息                           | 12,867             | 14,191             |
| 租賃負債之利息                            | 16,694             | 17,040             |
| 其 他                                | <u>3</u>           | <u>4</u>           |
|                                    | 52,562             | 74,549             |
| 減：列入符合要件資產(存貨<br>—開發中不動產)成本之<br>金額 | ( <u>16,625</u> )  | ( <u>27,833</u> )  |
|                                    | <u>\$ 35,937</u>   | <u>\$ 46,716</u>   |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化利率 | 1.73%-5.70%        | 1.73%-5.70%        |

(四) 折舊及攤銷

|            | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 25,600          | \$ 24,544          |
| 投資性不動產     | 3,505              | 3,369              |
| 無形資產       | 7,772              | 6,407              |
| 使用權資產      | <u>145,774</u>     | <u>138,803</u>     |
|            | <u>\$ 182,651</u>  | <u>\$ 173,123</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 存貨         | \$ 14              | \$ 14              |
| 營業成本       | 148,663            | 143,587            |
| 管理費用       | 22,697             | 19,746             |
| 其他損失       | <u>3,505</u>       | <u>3,369</u>       |
|            | <u>\$ 174,879</u>  | <u>\$ 166,716</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 存貨         | \$ -               | \$ 717             |
| 營業成本       | 425                | 335                |
| 管理費用       | <u>7,347</u>       | <u>5,355</u>       |
|            | <u>\$ 7,772</u>    | <u>\$ 6,407</u>    |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

|               | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產之直接營運費用 |                    |                    |
| 產生租金收入        | \$ 9,059           | \$ 11,219          |
| 未產生租金收入       | <u>35</u>          | <u>44</u>          |
|               | <u>\$ 9,094</u>    | <u>\$ 11,263</u>   |

(六) 員工福利費用

|       | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 薪資費用  | \$ 1,846,217       | \$ 1,278,918       |
| 勞健保費用 | <u>119,851</u>     | <u>100,162</u>     |
|       | <u>1,966,068</u>   | <u>1,379,080</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 110年1月1日<br>至3月31日  | 109年1月1日<br>至3月31日  |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利         |                     |                     |
| 確定提撥計畫        | \$ 62,798           | \$ 54,874           |
| 確定福利計畫 (附註二五) | <u>868</u>          | <u>1,152</u>        |
|               | <u>63,666</u>       | <u>56,026</u>       |
| 其他員工福利費用      | <u>52,335</u>       | <u>51,309</u>       |
| 員工福利費用合計      | <u>\$ 2,082,069</u> | <u>\$ 1,486,415</u> |
| 依功能別彙總        |                     |                     |
| 存 貨           | \$ 4,875            | \$ 3,197            |
| 營業成本          | 1,853,572           | 1,318,622           |
| 管理費用          | <u>223,622</u>      | <u>164,596</u>      |
|               | <u>\$ 2,082,069</u> | <u>\$ 1,486,415</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以至少 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估計之員工酬勞及董事酬勞如下：  
估列比例

|      | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1%                 | 1.402%             |
| 董事酬勞 | 0.32%              | 1%                 |

金 額

|      | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
|      | 現 金                | 現 金                |
| 員工酬勞 | \$ 5,966           | \$ 1,180           |
| 董事酬勞 | 1,892              | 842                |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 27 日舉行董事會，分別決議通過 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

|      | 109年度     |   | 108年度     |   |
|------|-----------|---|-----------|---|
|      | 現         | 金 | 現         | 金 |
| 員工酬勞 | \$ 20,275 |   | \$ 16,258 |   |
| 董事酬勞 | 4,800     |   | 3,923     |   |

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二九、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | \$ 142,553         | \$ 37,455          |
| 土地增值稅       | 10,612             | 11,807             |
| 以前年度之調整     | -                  | ( 9,636)           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | <u>41,891</u>      | <u>1,045</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 195,056</u>  | <u>\$ 40,671</u>   |

### (二) 所得稅核定情形

安信、安新、信義開發、京美、信義全球、行義文化及東京信義營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

本公司、聚英、恆義、有無科技、大家建設、信義置業、聯岳交通及信義顧問營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

### 三十、每股盈餘

|        | 單位：每股元             |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
|        | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.62</u>     | <u>\$ 0.05</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.62</u>     | <u>\$ 0.05</u>     |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

|             | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 459,953</u>  | <u>\$ 38,567</u>   |

#### 股 數

|                          | 單位：仟股              |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 736,847            | 736,847            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>634</u>         | <u>388</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>737,481</u>     | <u>737,235</u>     |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三一、企業合併

#### 收購子公司

|           | 主要營運活動 | 收 購 日      | 具表決權之<br>所有權權益/<br>收購比例(%) | 移 轉 對 價         |
|-----------|--------|------------|----------------------------|-----------------|
| 京美旅行社有限公司 | 休閒觀光業務 | 109年11月30日 | 100%                       | <u>\$ 5,310</u> |

合併公司收購京美係為因應集團事業之發展與整合集團資源，移轉對價均以現金支付。

合併公司因於資產負債表日尚未及時取得京美購買價格分攤報告，係以暫定金額認列，並於事後衡量期間內取得正式購買價格分攤報告再予以衡量。

(一) 收購日取得之資產及承擔之負債

|         | 京               | 美   |
|---------|-----------------|-----|
| 流動資產    |                 |     |
| 現金及約當現金 | \$ 1,542        |     |
| 其他應收款   | 1,000           |     |
| 其他      | 1,122           |     |
| 非流動資產   |                 |     |
| 存出保證金   |                 | 350 |
| 流動負債    |                 |     |
| 應付票據    | ( 39)           |     |
| 應付帳款    | ( 135)          |     |
| 預收款項    | ( 1,400)        |     |
| 淨資產公允價值 | <u>\$ 2,440</u> |     |

(二) 因收購產生之商譽

|                  | 京               | 美 |
|------------------|-----------------|---|
| 移轉對價             | \$ 5,310        |   |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | ( 2,440)        |   |
|                  | <u>\$ 2,870</u> |   |

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(三) 取得子公司之淨現金流出

|                | 京                 | 美 |
|----------------|-------------------|---|
| 現金支付之對價        | (\$ 5,310)        |   |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | <u>1,542</u>      |   |
|                | <u>(\$ 3,768)</u> |   |

#### (四) 企業合併對經營結果之影響

自收購日起，來自被收購公司之營運成果如下：

|      | 109年度 |     |
|------|-------|-----|
|      | 京     | 美   |
| 營業收入 | \$    | 110 |
| 本期淨損 | (\$   | 66) |

#### 三二、現金流量資訊

##### 來自籌資活動之負債變動

110年1月1日至3月31日

|                | 110年1月1日            | 現金流量              | 非現金之變動            |               | 屬營業活動之現金流量         | 110年3月31日           |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------------|
|                |                     |                   | 新增租賃              | 其他            |                    |                     |
| 長期借款(含一年內到期部分) | \$ 3,801,288        | \$ 479,776        | \$ -              | (\$ 6,132)    | \$ -               | \$ 4,274,932        |
| 存入保證金          | 32,023              | ( 140)            | -                 | -             | -                  | 31,883              |
| 租賃負債           | 3,492,542           | ( 124,328)        | 140,459           | 6,999         | ( 16,694)          | 3,498,978           |
| 其他應付款-關係人      | 23,636              | ( 8,688)          | -                 | ( 178)        | -                  | 14,770              |
|                | <u>\$ 7,349,489</u> | <u>\$ 346,620</u> | <u>\$ 140,459</u> | <u>\$ 689</u> | <u>(\$ 16,694)</u> | <u>\$ 7,820,563</u> |

109年1月1日至3月31日

|                | 109年1月1日            | 現金流量                | 非現金之變動            |                   | 屬營業活動之現金流量         | 109年3月31日           |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
|                |                     |                     | 新增租賃              | 其他                |                    |                     |
| 長期借款(含一年內到期部分) | \$ 6,899,112        | \$ 1,294,291        | \$ -              | (\$ 19,133)       | \$ -               | \$ 8,174,270        |
| 存入保證金          | 35,190              | 429                 | -                 | -                 | -                  | 35,619              |
| 租賃負債           | 3,283,525           | ( 117,352)          | 167,337           | 9,488             | ( 17,040)          | 3,325,958           |
|                | <u>\$10,217,827</u> | <u>\$ 1,177,368</u> | <u>\$ 167,337</u> | <u>(\$ 9,645)</u> | <u>(\$ 17,040)</u> | <u>\$11,535,847</u> |

#### 三三、資本風險管理

合併公司在確保集團內各企業能夠穩健經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，持續做好資本之風險管理，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司也依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

110年3月31日

| 帳面價值          | 公允價值         |      |              | 合計   |              |
|---------------|--------------|------|--------------|------|--------------|
|               | 第1等級         | 第2等級 | 第3等級         |      |              |
| 金融負債          |              |      |              |      |              |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債 |              |      |              |      |              |
| －應付公司債        | \$ 5,300,000 | \$ - | \$ 5,310,737 | \$ - | \$ 5,310,737 |

109年12月31日

| 帳面價值          | 公允價值         |      |              | 合計   |              |
|---------------|--------------|------|--------------|------|--------------|
|               | 第1等級         | 第2等級 | 第3等級         |      |              |
| 金融負債          |              |      |              |      |              |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債 |              |      |              |      |              |
| －應付公司債        | \$ 5,300,000 | \$ - | \$ 5,311,879 | \$ - | \$ 5,311,879 |

109年3月31日

| 帳面價值          | 公允價值         |      |              | 合計   |              |
|---------------|--------------|------|--------------|------|--------------|
|               | 第1等級         | 第2等級 | 第3等級         |      |              |
| 金融負債          |              |      |              |      |              |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債 |              |      |              |      |              |
| －應付公司債        | \$ 5,300,000 | \$ - | \$ 5,355,918 | \$ - | \$ 5,355,918 |

上述第2等級之公允價值衡量，係依現金流量折現分析決定之交易市場百元價，可觀察之輸入值包括債券存續期間、債券利率及信用評等。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

110年3月31日

|                  | 第1等級     | 第2等級 | 第3等級 | 合計       |
|------------------|----------|------|------|----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |          |      |      |          |
| 持有供交易之非衍生性金融資產   |          |      |      |          |
| 國內上市(櫃)有價證券－權益投資 | \$ 6,479 | \$ - | \$ - | \$ 6,479 |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 第 1 等級            | 第 2 等級           | 第 3 等級            | 合 計               |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 基金受益憑證      | \$ 54,316         | \$ -             | \$ -              | \$ 54,316         |
| 結構式理財產品     | -                 | 21,163           | -                 | 21,163            |
| 合 計         | <u>\$ 60,795</u>  | <u>\$ 21,163</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 81,958</u>  |
| 透過其他綜合損益按公允 |                   |                  |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產   |                   |                  |                   |                   |
| 國內上市(櫃)有價證  |                   |                  |                   |                   |
| 券-權益投資      | \$ 105,133        | \$ -             | \$ -              | \$ 105,133        |
| 國內未上市(櫃)有價  |                   |                  |                   |                   |
| 證券-權益投資     | -                 | -                | 125,165           | 125,165           |
| 國外上市(櫃)有價證  |                   |                  |                   |                   |
| 券-權益投資      | 283,118           | -                | -                 | 283,118           |
| 國外未上市(櫃)有價  |                   |                  |                   |                   |
| 證券-權益投資     | -                 | -                | 93,570            | 93,570            |
| 合 計         | <u>\$ 388,251</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 218,735</u> | <u>\$ 606,986</u> |

109 年 12 月 31 日

|             | 第 1 等級            | 第 2 等級           | 第 3 等級            | 合 計               |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量 |                   |                  |                   |                   |
| 之金融資產       |                   |                  |                   |                   |
| 持有供交易之非衍生   |                   |                  |                   |                   |
| 性金融資產       |                   |                  |                   |                   |
| 國內上市(櫃)有    |                   |                  |                   |                   |
| 價證券-權益投     |                   |                  |                   |                   |
| 資           | \$ 6,529          | \$ -             | \$ -              | \$ 6,529          |
| 基金受益憑證      | 60,278            | -                | -                 | 60,278            |
| 結構式理財產品     | -                 | 38,718           | -                 | 38,718            |
| 合 計         | <u>\$ 66,807</u>  | <u>\$ 38,718</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 105,525</u> |
| 透過其他綜合損益按公允 |                   |                  |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產   |                   |                  |                   |                   |
| 國內上市(櫃)有價證  |                   |                  |                   |                   |
| 券-權益投資      | \$ 102,917        | \$ -             | \$ -              | \$ 102,917        |
| 國內未上市(櫃)有價  |                   |                  |                   |                   |
| 證券-權益投資     | -                 | -                | 116,152           | 116,152           |
| 國外上市(櫃)有價證  |                   |                  |                   |                   |
| 券-權益投資      | 529,137           | -                | -                 | 529,137           |
| 國外未上市(櫃)有價  |                   |                  |                   |                   |
| 證券-權益投資     | -                 | -                | 180,354           | 180,354           |
| 合 計         | <u>\$ 632,054</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 296,506</u> | <u>\$ 928,560</u> |

109 年 3 月 31 日

|                          | 第 1 等級            | 第 2 等級           | 第 3 等級            | 合 計                 |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產     |                   |                  |                   |                     |
| 持有供交易之非衍生性<br>金融資產       |                   |                  |                   |                     |
| 國內上市(櫃)有價<br>證券—權益投資     | \$ 5,008          | \$ -             | \$ -              | \$ 5,008            |
| 基金受益憑證                   | 60,547            | -                | -                 | 60,547              |
| 結構式理財產品                  | -                 | 10,271           | -                 | 10,271              |
| 合 計                      | <u>\$ 65,555</u>  | <u>\$ 10,271</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 75,826</u>    |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產 |                   |                  |                   |                     |
| 國內上市(櫃)有價證券<br>—權益投資     | \$ 332,971        | \$ -             | \$ -              | \$ 332,971          |
| 國內未上市(櫃)有價證<br>券—權益投資    | -                 | -                | 93,637            | 93,637              |
| 國外上市(櫃)有價證券<br>—權益投資     | 447,985           | -                | -                 | 447,985             |
| 國外未上市(櫃)有價證<br>券—權益投資    | -                 | -                | 179,240           | 179,240             |
| 合 計                      | <u>\$ 780,956</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 272,877</u> | <u>\$ 1,053,833</u> |

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等  
級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

|           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|-----------|--|
| 期初餘額      | \$ 296,506                                 |
| 本期新增      | 3,428                                      |
| 認列於其他綜合損益 | ( 80,474)                                  |
| 匯率變動      | ( 725)                                     |
| 期末餘額      | <u>\$ 218,735</u>                          |

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

|           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產<br>權益工具 |
|-----------|--------------------------------------|
| 期初餘額      | \$ 349,958                           |
| 認列於其他綜合損益 | ( 75,054)                            |
| 匯率變動      | ( 2,027)                             |
| 期末餘額      | <u>\$ 272,877</u>                    |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別  | 評價技術及輸入值                            |
|---------|-------------------------------------|
| 結構式理財產品 | 現金流量折現法：按期末可觀察利率估計未來現金流量並按市場利率進行折現。 |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別     | 評價技術及輸入值   |
|------------|--|
| 國外未上市（櫃）股票 | 市場比較法：係由評估標的類似企業，其股票於活絡市場之成交價格，該等價格所隱含之價值乘數及流動性折價進行評估而得。                           |
| 國內未上市（櫃）股票 | 以資產負債表為基礎，評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，就該個別評價標的之性質適當採用市場法評價，並同時考量流動性折減及控制權折減，已反映企業之整體價值。 |

合併公司公允價值衡量歸類為第 3 等級之權益工具投資，因無活絡市場公開報價而參考廣為市場參與者使用之評價、投資標的之淨資產價值及交易對手報價，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

### (三) 金融工具之種類

|                      | 110年3月31日  | 109年12月31日 | 109年3月31日  |
|----------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 81,958  | \$ 105,525 | \$ 75,826  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)    | 8,504,808  | 8,031,402  | 8,722,541  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 606,986    | 928,560    | 1,053,833  |
| <u>金融負債</u>          |            |            |            |
| 以攤銷後成本衡量(註2)         | 13,087,289 | 13,447,705 | 15,878,345 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款(包含一年以內到期之長期負債及應付公司債)、長期應付獎金(帳列其他非流動負債)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及受益憑證、應收帳款、其他應付款、應付公司債、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，為管理與營運活動相關之市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司營運及財務績效之潛在不利影響。

合併公司各項財務活動均受合併公司董事會及審計委員會通過之政策所規範，並經其依相關規範及內部控制制度進行複核。於各項財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及

權責劃分之相關財務操作程序；內部稽核人員亦持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。

### (1) 匯率風險

合併公司於台灣地區營業產生之款項收付幾乎均為新台幣，故主要營業項目無外幣匯率風險。國外營運機構淨投資係為策略性投資，合併公司並未對其避險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註四一。

#### 敏感度分析

敏感度分析係合併公司持有之外幣貨幣性項目於財務報導期間結束日受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總代表當各外幣升值（貶值）時，倘其他條件維持不變下，將增加（減少）當期權益或淨利之金額。

|       | 110年1月1日至3月31日 |          |          |        | 109年1月1日至3月31日 |          |        |        |
|-------|----------------|----------|----------|--------|----------------|----------|--------|--------|
|       | 人<br>民<br>幣    | 日<br>圓   | 美<br>金   | 馬<br>幣 | 人<br>民<br>幣    | 日<br>圓   | 美<br>金 | 馬<br>幣 |
| 權益影響數 | \$ 42,435      | \$ 2,538 | \$ 3,623 | \$ 637 | \$ 37,350      | \$ 2,854 | \$ 121 | \$ 538 |
| 損益影響數 | 7              | -        | 249      | 12     | 21             | -        | 3,610  | 165    |

### (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率收益投資與借款。合併公司收益投資及部分借款為固定利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。另合併公司部分借款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

合併公司於資產負債表日受暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年3月31日  | 109年12月31日 | 109年3月31日    |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |              |
| 金融資產      | \$ 252,085 | \$ 467,481 | \$ 4,984,449 |
| 金融負債      | 12,188,680 | 11,517,466 | 13,636,821   |
| 具現金流量利率風險 |            |            |              |
| 金融資產      | 44,163     | 64,218     | 35,771       |
| 金融負債      | 900,000    | 1,100,000  | 3,200,000    |

### 利率敏感度分析

利率變動之現金流量風險係屬浮動利率之金融資產及債務，故市場利率變動將使金融資產與短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場年利率每上升／下降1%，將使110年及109年1月1日至3月31日分別增加／減少現金流出2,140仟元及7,911仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因投資基金受益憑證、國內外上市櫃及未上市櫃公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌1%，110年1月1日至3月31日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少608仟元，110年1月1日至3月31日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少6,070仟元。

若權益價格上漲／下跌1%，109年1月1日至3月31日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少656仟元，109年1月1日至3月31日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少10,538仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運產生之應收款項及投資活動之固定收益投資及其他金融工具。

### 營運相關信用風險

合併公司主要從事房屋租售之居間仲介等業務，客戶為有購屋／售屋需求之一般社會大眾，從事居間仲介之服務費收入亦主要透過房屋履約保證制度收取，因此應收帳款之信用集中風險並不重大。

### 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務管理部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，且營運資金足以支應各項債務，故無流動性風險。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止，合併公司融資額度條件及金額說明如下：

|                      | 110年3月31日           | 109年12月31日          | 109年3月31日            |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款額度（含商業本票發行額度） |                     |                     |                      |
| — 已動用金額              | \$ 1,700,000        | \$ 970,000          | \$ 3,700,000         |
| — 未動用金額              | <u>7,656,750</u>    | <u>7,384,000</u>    | <u>4,380,000</u>     |
|                      | <u>\$ 9,356,750</u> | <u>\$ 8,354,000</u> | <u>\$ 8,080,000</u>  |
| 有擔保銀行借款額度            |                     |                     |                      |
| — 已動用金額              | \$ 2,575,156        | \$ 2,831,288        | \$ 4,485,538         |
| — 未動用金額              | <u>6,769,820</u>    | <u>5,575,000</u>    | <u>5,660,462</u>     |
|                      | <u>\$ 9,344,976</u> | <u>\$ 8,406,288</u> | <u>\$ 10,146,000</u> |

### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 110年3月31日

|        | 要求即付或            |                     |                      |                     |
|--------|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 短於1個月            | 1個月~1年              | 1年~5年                | 5年以上                |
| 無附息負債  | \$ 490           | \$ 2,561,100        | \$ 935,997           | -                   |
| 租賃負債   | 52,540           | 575,478             | 2,140,794            | 2,539,888           |
| 浮動利率工具 | -                | -                   | 900,000              | -                   |
| 固定利率工具 | -                | 739,700             | 7,050,226            | 900,000             |
|        | <u>\$ 53,030</u> | <u>\$ 3,876,278</u> | <u>\$ 11,027,017</u> | <u>\$ 3,439,888</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 要求即付或            |                   |                     |                     |                     |
|------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 短於1個月            | 1個月~1年            | 1年~5年               | 5~10年               | 10~20年              |
| 租賃負債 | <u>\$ 52,540</u> | <u>\$ 575,478</u> | <u>\$ 2,140,794</u> | <u>\$ 1,167,961</u> | <u>\$ 1,371,927</u> |

#### 109年12月31日

|        | 要求即付或            |                     |                      |                     |
|--------|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 短於1個月            | 1個月~1年              | 1年~5年                | 5年以上                |
| 無附息負債  | \$ 487           | \$ 3,373,799        | \$ 948,495           | -                   |
| 租賃負債   | 49,087           | 539,366             | 2,023,326            | 2,550,666           |
| 浮動利率工具 | -                | -                   | 1,100,000            | -                   |
| 固定利率工具 | -                | 727,210             | 6,397,714            | 900,000             |
|        | <u>\$ 49,574</u> | <u>\$ 4,640,375</u> | <u>\$ 10,469,535</u> | <u>\$ 3,450,666</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 要求即付或            |                   |                     |                     |                     |
|------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 短於1個月            | 1個月~1年            | 1年~5年               | 5~10年               | 10~20年              |
| 租賃負債 | <u>\$ 49,087</u> | <u>\$ 539,366</u> | <u>\$ 2,023,326</u> | <u>\$ 1,132,402</u> | <u>\$ 1,418,264</u> |

#### 109年3月31日

|        | 要求即付或            |                     |                      |                     |
|--------|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 短於1個月            | 1個月~1年              | 1年~5年                | 5年以上                |
| 無附息負債  | \$ 575           | \$ 1,716,024        | \$ 650,883           | \$ -                |
| 租賃負債   | 47,431           | 521,528             | 1,997,268            | 986,110             |
| 浮動利率工具 | -                | -                   | 3,200,000            | -                   |
| 固定利率工具 | -                | 28,193              | 9,346,077            | 900,000             |
|        | <u>\$ 48,006</u> | <u>\$ 2,265,745</u> | <u>\$ 15,194,228</u> | <u>\$ 1,886,110</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 要求即付或     | 1個月~1年     | 1年~5年        | 5~10年      | 10~20年    |
|------|-----------|------------|--------------|------------|-----------|
|      | 短於1個月     |            |              |            |           |
|      | \$ 47,431 | \$ 521,528 | \$ 1,997,268 | \$ 951,637 | \$ 34,473 |

### 三五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱        | 與合併公司之關係        |
|--------------|-----------------|
| 信義地政士聯合事務所   | 實質關係人           |
| 住商實業股份有限公司   | 實質關係人           |
| 財團法人信義文化基金會  | 實質關係人           |
| 宇浩股份有限公司     | 對本公司採權益法之法人股東   |
| 信義股份有限公司     | 對本公司採權益法之法人股東   |
| 宇衡股份有限公司     | 對本公司間接採權益法之法人股東 |
| 周王美文         | 本公司之董事          |
| 北京世邦信義擔保有限公司 | 實質關係人           |
| 全球不動產估價師事務所  | 實質關係人           |
| 肯恩投資股份有限公司   | 實質關係人           |
| 信衡有限公司       | 實質關係人           |
| 財團法人信義公益基金會  | 實質關係人           |
| 信義不動產估價師事務所  | 實質關係人           |
| 信邑室內設計股份有限公司 | 關聯企業            |
| 和德昌股份有限公司    | 本公司董事為該公司董事     |
| 上海幸盛工程理事務所   | 實質關係人           |

#### (二) 營業收入

|                 | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 勞務收入            |                    |                    |
| 本公司董事為該公司<br>董事 | \$ 854             | \$ 1,226           |

#### (三) 應收關係人款項

|                 | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 本公司董事為該公司<br>董事 | \$ 324    | \$ 261     | \$ 455    |

(四) 其他應付款項－關係人

|              | 110年3月31日        | 109年12月31日       | 109年3月31日        |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他關係企業－實質關係人 | <u>\$ 23,560</u> | <u>\$ 32,966</u> | <u>\$ 44,348</u> |

上述款項部分係向關係人借入之款項，屬資金融通性質者，相關揭露如下：

| 貸 予 對 象      | 110年1月1日至3月31日   |                  |      |             |                 |
|--------------|------------------|------------------|------|-------------|-----------------|
|              | 最高餘額             | 期末餘額             | 利率區間 | 利息支出        | 應付利息            |
| 其他關係企業－實質關係人 | <u>\$ 23,636</u> | <u>\$ 14,770</u> | -    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,011</u> |

| 貸 予 對 象      | 109年1月1日至3月31日   |                  |      |             |                 |
|--------------|------------------|------------------|------|-------------|-----------------|
|              | 最高餘額             | 期末餘額             | 利率區間 | 利息支出        | 應付利息            |
| 其他關係企業－實質關係人 | <u>\$ 37,023</u> | <u>\$ 36,593</u> | -    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,497</u> |

上列資金融通，均未提供擔保品。

(五) 主要管理階層薪酬

|          | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利   | <u>\$ 42,028</u>   | <u>\$ 30,893</u>   |
| 其他長期員工福利 | <u>3,248</u>       | <u>3,082</u>       |
|          | <u>\$ 45,276</u>   | <u>\$ 33,975</u>   |

其他長期員工福利包含高階經理人長期價值貢獻獎金，係由董事會評核高階經理人長期價值貢獻計畫執行成效後，依相關獎金辦法規定予以核定，高階經理人於取得該獎金資格且次年起繼續服務滿3年，得於公司營運績效達到該獎金辦法所定標準或個別績效表現後，依該辦法規定計算領取獎金。

(六) 其他關係人交易

1. 租金收入

|             | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係企業      |                    |                    |
| 實質關係人       | \$ 1,846           | \$ 1,846           |
| 對本公司採權益法之法人 |                    |                    |
| 股東          | 29                 | 29                 |
| 對本公司間接採權益法之 |                    |                    |
| 法人股東        | 14                 | 14                 |
| 關聯企業        | <u>9</u>           | <u>9</u>           |
|             | <u>\$ 1,898</u>    | <u>\$ 1,898</u>    |

合併公司與上述關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租金收取方式均為每月一期。

2. 其他利益

|        | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 其他關係企業 |                    |                    |
| 實質關係人  | <u>\$ 230</u>      | <u>\$ 848</u>      |

其他利益主要係合併公司提供上述關係人管理顧問服務之收入及其他什項收入。

3. 勞務費支出

|        | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 其他關係企業 |                    |                    |
| 實質關係人  | <u>\$ 10,571</u>   | <u>\$ 23,482</u>   |

勞務費支出主要係合併公司支付上述關係人提供工程管理諮詢評估及提供代書和管理諮詢等服務支出。

4. 承租協議

|            | 110年3月31日       | 109年12月31日      | 109年3月31日        |
|------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 租賃負債－實質關係人 | <u>\$ 8,056</u> | <u>\$ 8,372</u> | <u>\$ 16,537</u> |

|       | 110年1月1日<br>至3月31日 | 109年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 利息費用  |                    |                    |
| 實質關係人 | \$ 26              | \$ 78              |

合併公司與上述關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租金支付方式均為每月一期。

#### 5. 其他應收款

|        | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 其他關係企業 |           |            |           |
| 實質關係人  | \$ 1,211  | \$ 1,290   | \$ 1,790  |

### 三六、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供予銀行或其他金融機構作為借款之擔保品或其他契約之保證金：

|                     | 110年3月31日            | 109年12月31日           | 109年3月31日            |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 不動產、廠房及設備（含投資性不動產）  |                      |                      |                      |
| 土地                  | \$ 4,191,664         | \$ 4,191,664         | \$ 4,191,664         |
| 建築物                 | 396,595              | 400,546              | 412,400              |
| 其他金融資產－流動－質押        |                      |                      |                      |
| 定存、活存               | 7,172                | 7,189                | 7,128                |
| 其他金融資產－流動－用途受限之銀行存款 | -                    | -                    | 111,228              |
| 存貨                  | 11,263,613           | 10,918,490           | 9,736,033            |
|                     | <u>\$ 15,859,044</u> | <u>\$ 15,517,889</u> | <u>\$ 14,458,453</u> |

用途受限之銀行存款係本公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例，匯回境外資金並存入專戶之款項。

### 三七、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因房屋仲介交易或辦理買賣價金履約保證事宜，因交易過程中發生爭議，致他方透過司法程序向合併公司求償，合併公司管理階層對或有之買賣仲介或履約保證糾紛案，已依歷史經驗或法律專家意見，評估營運及財務影響，並視相關事項之發展情況據以衡量。

- (二) 合併公司為不動產營業保證而開立存出保證票據金額計 5,000 仟元。
- (三) 本公司及久信置業分別為香港信義置業及昆山鼎先貿易申請融資額度提供之背書保證為 970,190 仟元及 18,427 仟元，請參閱附註四二之附表二。
- (四) 合併公司於 110 年 3 月 31 日已簽約尚未支付之工程款為 2,674,316 仟元。
- (五) 上海信義置業及久信置業於 110 年 3 月 31 日為不動產之買受人擔保其向銀行取得不動產貸款之金額為 121,936 仟元。上海信義置業及久信置業為大陸房地產業者，依當地實務所需，為購屋者（自然人或法人）之銀行貸款提供擔保，惟貸款金額亦由上海信義置業及久信置業收取，倘購屋者違約，上海信義置業及久信置業僅需將已預收之房款返還銀行，據此並不會使上海信義置業及久信置業因擔保而產生重大或有損失之風險，且此擔保行為純屬大陸地區房地產業的行業特性，就經濟實質上並不具一般背書保證之風險情形；根據證期局於 101 年 12 月 26 日公佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第 35 題之規定，前揭上海信義置業及久信置業為購屋者之銀行貸款所為保證之行為，性質較類似履約保證責任，非屬處理準則意旨規範之為他人背書保證情事。

### 三八、重大之期後事項

為因應安信營運所需，本公司於 110 年 4 月 28 日經董事會決議通過，擬提供不超過 2,600,000 仟元銀行存款於玉山銀行設質，以做為安信向銀行提高額度之用途。

### 三九、重要契約

SINYI LIMITED 於 88 年 10 月 12 日與 Cendant Global Services B. V.(以下簡稱“GLOBAL”)及 Coldwell Banker Real Estate Corporation (以下簡稱“COLDWELL BANKER”)簽訂特許權合約，由 GLOBAL 授權 SINYI LIMITED 在大陸地區、香港及澳門享有 COLDWELL BANKER 之品牌、商標及經營技術專利權予其經銷商或區域性特許權授權商之權利。合約期間自 88 年 10 月 12 日起至 128 年 10 月 11 日，雙方於合約期滿前 3 個月議定終止該合約，若未議定終止，則該合約

自動延續生效 40 年，至 168 年 10 月 11 日止。SINYI LIMITED 於 89 年 8 月 1 日將本合約移轉予科威上海；GLOBAL 因組織架構調整更名為 Realogy Corporation（於 96 年更名為 Realogy Group LLC；以下簡稱“Realogy”），科威上海與 Realogy 並於 97 年度簽訂特許權增補合約。

#### 四十、其他事項

經合併公司評估新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，除台灣地區不動產居間仲介、代銷業務及不動產開發租售業務未有明顯影響外，部分海外事業受疫情管制邊境影響，惟整體業務及財務方面並未受到重大影響；目前合併公司已推動成本費用摺節專案，並持續評估繼續經營能力、資產減損及籌資風險可能產生影響。

#### 四一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

110 年 3 月 31 日

|                | 外            | 幣 | 匯      | 率 | 新            | 台 | 幣 |
|----------------|--------------|---|--------|---|--------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |              |   |        |   |              |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |   |        |   |              |   |   |
| 人 民 幣          | \$ 1,131,543 |   | 4.344  |   | \$ 4,915,422 |   |   |
| 日 圓            | 1,611,858    |   | 0.2577 |   | 415,376      |   |   |
| 美 金            | 13,589       |   | 28.535 |   | 387,197      |   |   |
| 馬 幣            | 10,177       |   | 6.884  |   | 70,059       |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |              |   |        |   |              |   |   |
| 人 民 幣          | 29,385       |   | 4.344  |   | 127,650      |   |   |
| 日 圓            | 1,048,512    |   | 0.2577 |   | 270,202      |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |              |   |        |   |              |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |   |        |   |              |   |   |
| 人 民 幣          | 154,498      |   | 4.344  |   | 671,140      |   |   |
| 日 圓            | 627,101      |   | 0.2577 |   | 161,604      |   |   |

109 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣         | 匯 | 率      | 新  | 台         | 幣 |
|----------------|----|-----------|---|--------|----|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |           |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |   |        |    |           |   |
| 人 民 幣          | \$ | 1,143,657 |   | 4.377  | \$ | 5,005,789 |   |
| 日 圓            |    | 1,555,578 |   | 0.2763 |    | 429,806   |   |
| 美 金            |    | 4,022     |   | 28.480 |    | 114,548   |   |
| 馬 幣            |    | 10,270    |   | 7.080  |    | 72,710    |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |           |   |        |    |           |   |
| 人 民 幣          |    | 67,209    |   | 4.377  |    | 294,174   |   |
| 日 圓            |    | 1,824,380 |   | 0.2763 |    | 504,076   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |           |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |   |        |    |           |   |
| 人 民 幣          |    | 275,345   |   | 4.377  |    | 1,205,186 |   |
| 日 圓            |    | 929,964   |   | 0.2763 |    | 256,949   |   |

109 年 3 月 31 日

|                | 外  | 幣         | 匯 | 率      | 新  | 台         | 幣 |
|----------------|----|-----------|---|--------|----|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |           |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |   |        |    |           |   |
| 人 民 幣          | \$ | 1,351,558 |   | 4.255  | \$ | 5,750,879 |   |
| 日 圓            |    | 1,909,306 |   | 0.2788 |    | 532,314   |   |
| 美 金            |    | 12,665    |   | 30.225 |    | 382,796   |   |
| 馬 幣            |    | 10,393    |   | 7.004  |    | 72,788    |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |           |   |        |    |           |   |
| 人 民 幣          |    | 49,170    |   | 4.255  |    | 209,220   |   |
| 日 圓            |    | 1,536,141 |   | 0.2788 |    | 428,276   |   |
| 美 金            |    | 14        |   | 30.225 |    | 436       |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |           |   |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |   |        |    |           |   |
| 人 民 幣          |    | 473,265   |   | 4.255  |    | 2,013,742 |   |
| 日 圓            |    | 885,348   |   | 0.2788 |    | 246,835   |   |
| 美 金            |    | 322       |   | 30.225 |    | 9,732     |   |
| 馬 幣            |    | 353       |   | 7.004  |    | 2,471     |   |

合併公司主要承擔美元、人民幣、日圓及馬幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

| 功能性貨幣 | 110年1月1日至3月31日  |                  | 109年1月1日至3月31日  |                 |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣  | 淨兌換<br>(損)益      | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣  | 淨兌換<br>(損)益     |
| 新台幣   | 1 (新台幣：新台幣)     | \$ 12,099        | 1 (新台幣：新台幣)     | \$ 2,401        |
| 美元    | 28.366 (美元：新台幣) | ( 840)           | 30.225 (美元：新台幣) | -               |
| 人民幣   | 4.376 (人民幣：新台幣) | -                | 4.255 (人民幣：新台幣) | -               |
| 日圓    | 0.268 (日圓：新台幣)  | ( 13)            | 0.2788 (日圓：新台幣) | ( 31)           |
| 馬幣    | 6.98 (馬幣：新台幣)   | 41               | 7.004 (馬幣：新台幣)  | ( 51)           |
| 港幣    | 3.66 (港幣：新台幣)   | ( 21)            | 3.898 (港幣：新台幣)  | ( 14)           |
|       |                 | <u>\$ 11,266</u> |                 | <u>\$ 2,305</u> |

#### 四二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
(無)
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。  
(無)
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

四三、部門資訊

(一) 營運部門財務資訊

合併公司經營國內外不動產居間仲介及不動產開發租售等業務，合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於不同國家之不動產交易相關法令差異性且需要不同行銷策略。合併公司之應報導部門如下：

不動產仲介部門

台灣境內公司

大陸及其他境外公司

不動產開發租售部門

台灣境內公司

大陸及其他境外公司

合併公司部門收入、營運結果及部門資產依應報導部門分析如下：

|               | 110年1月1日至3月31日      |                     |                     |                     |                     |                     |                       |                     | 部門間沖銷 | 合計 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|----|
|               | 不 動 產 仲 介           |                     |                     | 不 動 產 開 發 租 售       |                     |                     | 合計                    |                     |       |    |
|               | 國 內                 | 大 陸 及 其 他           | 小 計                 | 國 內                 | 大 陸 及 其 他           | 小 計                 |                       |                     |       |    |
| 來自外部客戶收入      | \$ 3,163,288        | \$ 149,858          | \$ 3,313,146        | \$ 26,087           | \$ 309,082          | \$ 335,169          | \$ -                  | \$ 3,648,315        |       |    |
| 部門間收入         | 68,284              | 12,835              | 81,119              | -                   | 1,274               | 1,274               | ( 82,393)             | -                   |       |    |
| 部門收入          | <u>\$ 3,231,572</u> | <u>\$ 162,693</u>   | <u>\$ 3,394,265</u> | <u>\$ 26,087</u>    | <u>\$ 310,356</u>   | <u>\$ 336,443</u>   | <u>(\$ 82,393)</u>    | 3,648,315           |       |    |
| 投資性不動產租金收入    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                       | ( 26,087)           |       |    |
| 合併營業收入        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                       | <u>\$ 3,622,228</u> |       |    |
| 部門(損)益        | <u>\$ 638,658</u>   | <u>(\$ 81,654)</u>  | <u>\$ 557,004</u>   | <u>(\$ 20,261)</u>  | <u>\$ 73,264</u>    | <u>\$ 53,003</u>    | <u>\$ 33,259</u>      | \$ 643,266          |       |    |
| 投資性不動產營運利益    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                       | ( 16,992)           |       |    |
| 合併營業利益        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                       | <u>\$ 626,273</u>   |       |    |
| 部門資產          | <u>\$ 9,047,854</u> | <u>\$ 4,171,450</u> | <u>\$13,219,304</u> | <u>\$ 5,724,877</u> | <u>\$16,291,298</u> | <u>\$22,016,175</u> | <u>(\$ 3,205,677)</u> | \$32,029,802        |       |    |
| 採用權益法認列之投資及商譽 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                       | 40,564              |       |    |
| 資產合計          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                       | <u>\$32,070,366</u> |       |    |

|               | 109年1月1日至3月31日      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 部門間沖銷 | 合計 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|----|
|               | 不 動 產 仲 介           |                     |                     | 不 動 產 開 發 租 售       |                     |                     | 合計                  |                     |       |    |
|               | 國 內                 | 大 陸 及 其 他           | 小 計                 | 國 內                 | 大 陸 及 其 他           | 小 計                 |                     |                     |       |    |
| 來自外部客戶收入      | \$ 1,991,341        | \$ 100,303          | \$ 2,091,644        | \$ 20,736           | \$ 97,086           | \$ 117,822          | \$ -                | \$ 2,209,466        |       |    |
| 部門間收入         | 62,075              | 1,679               | 63,754              | -                   | 41,067              | 41,067              | ( 104,821)          | -                   |       |    |
| 部門收入          | <u>\$ 2,053,416</u> | <u>\$ 101,982</u>   | <u>\$ 2,155,398</u> | <u>\$ 20,736</u>    | <u>\$ 138,153</u>   | <u>\$ 158,889</u>   | <u>(\$ 104,821)</u> | 2,209,466           |       |    |
| 投資性不動產租金收入    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | ( 20,736)           |       |    |
| 合併營業收入        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | <u>\$ 2,188,730</u> |       |    |
| 部門(損)益        | <u>\$ 192,187</u>   | <u>(\$ 142,914)</u> | <u>\$ 49,273</u>    | <u>(\$ 23,467)</u>  | <u>(\$ 4,214)</u>   | <u>(\$ 27,681)</u>  | <u>\$ 54,152</u>    | \$ 75,744           |       |    |
| 投資性不動產營運利益    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | ( 9,473)            |       |    |
| 合併營業利益        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | <u>\$ 66,271</u>    |       |    |
| 部門資產          | <u>\$ 8,785,702</u> | <u>\$ 3,598,494</u> | <u>\$12,384,196</u> | <u>\$ 5,379,086</u> | <u>\$14,577,582</u> | <u>\$19,956,668</u> | <u>(\$ 933,376)</u> | \$31,407,488        |       |    |
| 採用權益法認列之投資及商譽 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 30,163              |       |    |
| 資產合計          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | <u>\$31,437,651</u> |       |    |

營運部門損益主要係以營業損益為衡量，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 產品別及勞務別之資訊

合併公司業務主要為房屋租售之居間仲介業務、代銷業務與住宅及大樓開發業務，相關資訊如下：

|          | 110年1月1日<br>至3月31日  | 109年1月1日<br>至3月31日  |
|----------|---------------------|---------------------|
| 房屋租售仲介收入 | \$ 2,892,958        | \$ 1,958,137        |
| 代銷服務收入   | 420,188             | 137,478             |
| 開發業務銷售收入 | 309,082             | 93,115              |
|          | <u>\$ 3,622,228</u> | <u>\$ 2,188,730</u> |

(三) 地區別資訊

合併公司應報導部門係以地區別為基礎，因而無額外地區別資訊可資提供。

(四) 重要客戶資訊

合併公司對單一客戶之收入金額，未達收入總額百分之十，故無重要客戶資訊可資提供。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司          | 貸與對象             | 往來項目  | 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 | 提列呆帳金額 | 備抵擔保名稱 | 品對個別對象資金貸與限額         | 資金貸與總限額              | 備註(註十二)  |
|----|------------------|------------------|-------|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|--------|--------------|--------|--------|----------------------|----------------------|----------|
|    |                  |                  |       |        |                                   |                                   |                                   |                  |                |        |              |        |        |                      |                      |          |
| 1  | 信義置業(上海)有限公司     | 久信置業(無錫)有限公司     | 其他應收款 | 是      | \$ 832,960<br>(人民幣<br>190,000 仟元) | \$ 825,360<br>(人民幣<br>190,000 仟元) | \$ 825,360<br>(人民幣<br>190,000 仟元) | 4.75%            | 短期融通資金<br>(註十) | \$ -   | 營運資金周轉       | \$ -   | -      | \$ 5,226,732<br>(註一) | \$ 7,840,098<br>(註一) | \$ 9,874 |
| 1  | "                | 論衡企業管理諮詢(上海)有限公司 | "     | "      | 65,760<br>(人民幣<br>15,000 仟元)      | 65,160<br>(人民幣<br>15,000 仟元)      | 65,160<br>(人民幣<br>15,000 仟元)      | 4.75%            | "(註十)          | -      | "            | -      | -      | 5,226,732<br>(註一)    | 7,840,098<br>(註一)    | 780      |
| 1  | "                | 上海信義房屋中介諮詢有限公司   | "     | "      | 87,680<br>(人民幣<br>20,000 仟元)      | 86,880<br>(人民幣<br>20,000 仟元)      | 86,880<br>(人民幣<br>20,000 仟元)      | 4.75%            | "(註十)          | -      | "            | -      | -      | 5,226,732<br>(註一)    | 7,840,098<br>(註一)    | 1,039    |
| 2  | 華韻裝修工程(上海)有限公司   | 論衡企業管理諮詢(上海)有限公司 | "     | "      | 33,318<br>(人民幣<br>7,600 仟元)       | 33,014<br>(人民幣<br>7,600 仟元)       | 33,014<br>(人民幣<br>7,600 仟元)       | 4.75%            | "(註十)          | -      | "            | -      | -      | 7,772,600<br>(註二)    | 11,658,900<br>(註二)   | 395      |
| 3  | 信頁企業管理(上海)有限公司   | 信義房屋股份有限公司       | "     | "      | 438,400<br>(人民幣<br>100,000 仟元)    | -                                 | -                                 | 4.75%            | "              | -      | "            | -      | -      | 1,785,107<br>(註三)    | 2,677,660<br>(註三)    | 4,181    |
| 4  | 上海信義房屋中介諮詢有限公司   | 浙江信義房產管理諮詢有限公司   | "     | "      | 6,576<br>(人民幣<br>1,500 仟元)        | 6,516<br>(人民幣<br>1,500 仟元)        | 6,516<br>(人民幣<br>1,500 仟元)        | 4.75%            | "(註十)          | -      | "            | -      | -      | 719,683<br>(註四)      | 1,439,367<br>(註四)    | 78       |
| 4  | "                | 蘇州信義置業房產經紀有限公司   | "     | "      | 131,520<br>(人民幣<br>30,000 仟元)     | 130,320<br>(人民幣<br>30,000 仟元)     | 130,320<br>(人民幣<br>30,000 仟元)     | 4.75%            | "(註十)          | -      | "            | -      | -      | 719,683<br>(註四)      | 1,439,367<br>(註四)    | 1,559    |
| 4  | "                | 滁州雅展功能農業科技有限公司   | "     | 否      | 25,646<br>(人民幣<br>5,850 仟元)       | 25,412<br>(人民幣<br>5,850 仟元)       | 25,412<br>(人民幣<br>5,850 仟元)       | 6%               | "              | -      | "            | -      | -      | 47,978<br>(註五)       | 239,894<br>(註五)      | 384      |
| 4  | "                | 科威房產管理諮詢(上海)有限公司 | "     | 是      | 10,960<br>(人民幣<br>2,500 仟元)       | 10,860<br>(人民幣<br>2,500 仟元)       | 10,860<br>(人民幣<br>2,500 仟元)       | 4.75% ;<br>4.35% | "              | -      | "            | -      | -      | 191,915<br>(註六)      | 239,894<br>(註六)      | 100      |
| 5  | 論衡企業管理諮詢(上海)有限公司 | 信義房屋股份有限公司       | "     | "      | 394,560<br>(人民幣<br>90,000 仟元)     | 390,960<br>(人民幣<br>90,000 仟元)     | 390,960<br>(人民幣<br>90,000 仟元)     | 4.35%            | "              | -      | "            | -      | -      | 33,843,575<br>(註七)   | 67,687,150<br>(註七)   | 4,225    |
| 5  | "                | 久信置業(無錫)有限公司     | "     | "      | 920,640<br>(人民幣<br>210,000 仟元)    | 912,240<br>(人民幣<br>210,000 仟元)    | 912,240<br>(人民幣<br>210,000 仟元)    | 4.75%            | "(註十)          | -      | "            | -      | -      | 33,843,575<br>(註七)   | 67,687,150<br>(註七)   | 10,913   |
| 6  | 信義房屋不動產株式會社      | 信義房屋股份有限公司       | "     | "      | 67,900<br>(日圓<br>250,000 仟元)      | 64,425<br>(日圓<br>250,000 仟元)      | 64,425<br>(日圓<br>250,000 仟元)      | 2%               | "              | -      | "            | -      | -      | 291,513<br>(註八)      | 437,269<br>(註八)      | 330      |
| 7  | 信義房屋物業管理株式會社     | 信義房屋股份有限公司       | "     | "      | 40,740<br>(日圓<br>150,000 仟元)      | 38,655<br>(日圓<br>150,000 仟元)      | 38,655<br>(日圓<br>150,000 仟元)      | 2%               | "              | -      | "            | -      | -      | 55,750<br>(註九)       | 83,625<br>(註九)       | 198      |
| 8  | 信義全球資產管理股份有限公司   | 信義房屋股份有限公司       | "     | "      | 100,000<br>(新台幣<br>100,000 仟元)    | 100,000<br>(新台幣<br>100,000 仟元)    | 100,000<br>(新台幣<br>100,000 仟元)    | 0.98%            | "              | -      | "            | -      | -      | 379,659<br>(註十一)     | 632,765<br>(註十一)     | 242      |

註一：資金貸與總額以不超過信義置業(上海)有限公司淨值之 150% 為限，個別貸與金額不得逾信義置業(上海)有限公司淨值之 100%。

註二：資金貸與總額以不超過華韻裝修工程(上海)有限公司淨值之 150 倍為限，個別貸與金額不得逾華韻裝修工程(上海)有限公司淨值之 100 倍。

註三：資金貸與總額以不超過信頁企業管理(上海)有限公司淨值之 150% 為限，個別貸與金額不得逾信頁企業管理(上海)有限公司淨值之 100%。

註四：資金貸與總額以不超過上海信義房屋中介諮詢有限公司淨值之 300% 為限，個別貸與金額不得逾上海信義房屋中介諮詢有限公司淨值之 150%。

註五：資金貸與對象若為基於策略性目的而有短期融通資金之其他公司或個體戶，資金貸與總額以不超過上海信義房屋中介諮詢有限公司淨值之 50% 為限，個別貸與金額不得逾上海信義房屋中介諮詢有限公司淨值之 10%。

註六：資金貸與對象若為上海信義房屋中介諮詢有限公司或母公司信義房屋持有表決權比例為 80% 以上但未達 100% 之企業，資金貸與總額以不超過上海信義房屋中介諮詢有限公司淨值之 50% 為限，個別貸與金額不得逾上海信義房屋中介諮詢有限公司淨值之 40%。

註七：資金貸與對象若為論衡企業管理諮詢（上海）有限公司或母公司信義房屋持有表決權比例為 100%之企業或母公司信義房屋，資金貸與總額以不超過論衡企業管理諮詢（上海）有限公司淨值之 50 倍為限，個別貸與金額不得逾論衡企業管理諮詢（上海）有限公司淨值 25 倍。

註八：資金貸與對象若為對信義房屋不動產株式會社或母公司信義房屋持有表決權比例為 100%之企業或母公司信義房屋，資金貸與總額以不超過信義房屋不動產株式會社淨值之 150%為限，個別貸與金額不得逾信義房屋不動產株式會社淨值之 100%。

註九：資金貸與對象若為對信義房屋物業管理株式會社或母公司信義房屋持有表決權比例為 100%之企業或母公司信義房屋，資金貸與總額以不超過信義房屋物業管理株式會社淨值之 150%為限，個別貸與金額不得逾信義房屋物業管理株式會社淨值之 100%。

註十：本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司間從事資金貸與屬於短期資金融通者，依規定不受融資金額不得超過貸與企業淨值之 40%之限制，且不受貸與期限不得超過一年或營業週期之限制。

註十一：資金貸與對象若為對信義全球資產管理股份有限公司或母公司信義房屋持有表決權比例為 100%之企業或母公司信義房屋，資金貸與總額以不超過信義全球資產管理股份有限公司淨值之 5 倍為限，個別貸與金額不得逾信義全球資產管理股份有限公司淨值之 3 倍。

註十二：當期認列利息總額。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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之限額         | 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 | 備註 |
|----|--------------|--------------|-------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------|--------------|--------------|------------|----|
|    |              | 公司名稱         | 關係          |                      |                                 |                                 |                             |              |                          |                       |              |              |            |    |
| 0  | 信義房屋股份有限公司   | 信義置業(香港)有限公司 | 間接持股100%之公司 | \$ 9,449,548<br>(註一) | \$ 970,190<br>(美金<br>34,000 仟元) | \$ 970,190<br>(美金<br>34,000 仟元) | \$ -                        | \$ -         | 8.21                     | \$ 17,717,902<br>(註一) | 是            | 否            | 否          | 註三 |
| 1  | 久信置業(無錫)有限公司 | 昆山鼎先貿易有限公司   | 有業務往來之公司    | 4,508,248<br>(註二)    | 18,597<br>(人民幣<br>4,242 仟元)     | \$ 18,427<br>(人民幣<br>4,242 仟元)  | 18,427<br>(人民幣<br>4,242 仟元) | -            | 0.33                     | 5,635,310<br>(註二)     | 否            | 否            | 是          | 註四 |

註一：對單一企業背書保證限額，係指信義房屋股份有限公司直接或間接持股比例達 50% 以上之企業，以不超過信義房屋股份有限公司淨值 80% 為限，最高限額以不超過本公司淨值 150% 為限。

註二：對單一企業背書保證限額，係久信置業(無錫)有限公司(以下稱久信置業)直接或間接持股比例達 80% 以上或本公司持有表決權股份達 100% 以上之企業，以不超過久信置業淨值 80% 為限，最高限額以不超過本公司淨值 100% 為限。

註三：因應集團海外子公司短期外幣借款需求，以提升集團資金調度效率，由本公司與信義置業(香港)有限公司共用部分銀行融資額度，並依額度條件提供背書保證。

註四：為因應昆山鼎先貿易有限公司採購建材需求，以支應久信置業之建案工程，應供應商之要求，而由久信置業提供採購金額等額之保證。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／股

| 持 有 之 公 司               | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱              | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期           |            |         |            | 備 註 |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|------------|---------|------------|-----|
|                         |                                |                       |                          | 單 位 數 / 股 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 比 例 | 公 允 價 值    |     |
| 信義房屋股份有限公司              | 上市股票                           |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | 玉山金融控股股份有限公司                   | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 4,028,068   | \$ 105,133 | -       | \$ 105,133 |     |
|                         | 未上市(櫃)股票                       |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | 漢宇創業投資股份有限公司                   | "                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 5,000,000   | 34,654     | 11      | 34,654     |     |
| "                       | 今日傳媒股份有限公司                     | "                     | "                        | 4,064,160   | 80,511     | 10      | 80,511     |     |
| "                       | 網路家庭投資開發股份有限公司                 | "                     | "                        | 196,350     | -          | 8       | -          |     |
| "                       | 坤基創業投資股份有限公司                   | "                     | "                        | 160,650     | -          | 3       | -          |     |
| "                       | Cite' Publishing Holding Ltd.  | "                     | "                        | 7,637       | -          | 1       | -          |     |
| "                       | 賽特資訊服務股份有限公司                   | "                     | "                        | 106,392     | -          | 1       | -          |     |
| "                       | 活水參影響力投資股份有限公司                 | "                     | "                        | 1,000,000   | 10,000     | 10      | 10,000     |     |
| 英屬維京群島<br>SINYI LIMITED | 股 票                            |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | Orix Corp.                     | "                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 561,300     | 270,201    | -       | 270,201    |     |
|                         | 貨幣基金                           |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | Western Asset US Dollar Fund A | "                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 25          | 1          | -       | 1          |     |
| 上海信義房屋中介諮詢有限公司          | 上市股票                           |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | 我愛我家控股集團股份有限公司                 | "                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 810,230     | 12,917     | 2.7     | 12,917     |     |
|                         | 未上市股票                          |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | 上海中城聯盟投資管理股份有限公司               | "                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 34,500,000  | 92,918     | 2       | 92,918     |     |
| "                       | 太倉雅龍諮詢管理有限公司                   | "                     | "                        | -           | 652        | 15      | 652        |     |
| 信義開發股份有限公司              | 上市股票                           |                       |                          |             |            |         |            |     |
| "                       | 中鼎工程股份有限公司                     | "                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 170,940     | 6,479      | -       | 6,479      |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 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           |           |         |           | 備 註 |
|----------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-----------|---------|-----------|-----|
|                |                                       |                       |                         | 單 位 數 / 股 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 | 公 允 價 值   |     |
| 安信建築經理股份有限公司   | 貨幣基金<br>台新 1699 貨幣市場基金                | 無                     | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 3,977,569   | \$ 54,315 | -       | \$ 54,315 |     |
| 北京世邦房地產經紀有限公司  | 理財商品<br>中銀日積月累一日計劃                    | "                     | "                       | 200,000     | 1,031     | -       | 1,031     |     |
|                | 現金添利(公司)                              | "                     | "                       | 100,000     | 434       | -       | 434       |     |
|                | 久久日盈                                  | "                     | "                       | 1,500,000   | 6,516     | -       | 6,516     |     |
| 蘇州信義置業房產經紀有限公司 | 理財商品<br>工銀理財保本型"隨心 E"(定向) 2017 年第 3 期 | "                     | "                       | 3,000,000   | 13,182    | -       | 13,182    |     |

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司  
 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

民國 110 年 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明外，為新台幣仟元／單位

| 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<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|------------|----------------|---------|------------|-----|-----------|------|-------------------|--------------|
|            |                |         |            |     | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 信義房屋股份有限公司 | 安信建築經理股份股份有限公司 | 本公司之子公司 | \$ 210,702 | -   | \$ -      | -    | \$ 209,775        | \$ -         |

註：關係人間資金貸與產生之其他應收款餘額及交易對象請參閱附表一；不適用週轉率之計算。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 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 |            | 估合併總營收或總資產之比率%   |   |
|----|------------------|------------------|---------|--------|------------|------------------|---|
|    |                  |                  |         | 科目     | 金額         |                  |   |
| 0  | 信義房屋股份有限公司       | 安信建築經理股份有限公司     | 1       | 應收帳款   | \$ 210,702 | 定期結算             | 1 |
| 1  | 信義全球資產管理股份有限公司   | 信義房屋股份有限公司       | 2       | 其他應收款  | 100,000    | 營運資金融通，利率為 0.98% | - |
| 2  | 信義置業（上海）有限公司     | 久信置業（無錫）有限公司     | 3       | 其他應收款  | 825,360    | 營運資金融通，利率為 4.75% | 3 |
| 2  | 信義置業（上海）有限公司     | 上海信義房屋中介諮詢有限公司   | 3       | 其他應收款  | 86,880     | 營運資金融通，利率為 4.75% | - |
| 3  | 久信置業（無錫）有限公司     | 論衡企業管理諮詢（上海）有限公司 | 3       | 長期借款   | 912,240    | 營運資金融通，利率為 4.75% | 3 |
| 3  | 久信置業（無錫）有限公司     | 華韻裝修工程（上海）有限公司   | 3       | 合約資產   | 98,355     | 無                | - |
| 4  | 論衡企業管理諮詢（上海）有限公司 | 信義房屋股份有限公司       | 2       | 其他應收款  | 390,960    | 營運資金融通，利率為 4.35% | 1 |
| 5  | 蘇州信義置業房產經紀有限公司   | 上海信義房屋中介諮詢有限公司   | 3       | 長期借款   | 130,320    | 營運資金融通，利率為 4.75% | - |
| 6  | 昆山鼎先貿易有限公司       | 久信置業（無錫）有限公司     | 3       | 合約負債   | 172,666    | 無                | 1 |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明之編號填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

(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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形依重大性原則列示。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 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          |     | 持有股數          | 比率% | 帳面金額       | 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   |               |     |            |             |             |    |
| 信義房屋股份有限公司 | 薩摩亞 SINYI INTERNATIONAL LIMITED        | Equity Trust Chambers, P.O. BOX 3269, Apia, Samoa  | 投資                  | \$ 10,406,773 | \$ 10,406,773 | 345,238,037 | 100 | \$ 11,449,368 |     | \$ 45,237  | \$ 45,237   |             |    |
| "          | 英屬維京群島 SINYI LIMITED                   | 4 <sup>th</sup> Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola VG1110, B. V. I. | 投資                  | 2,227,354     | 2,227,354     | 68,777,000  | 100 | 961,757       |     | ( 61,734 ) | ( 61,734 )  |             |    |
| "          | 信義開發股份有限公司                             | 台北市信義路五段 100 號   | 住宅大樓開發租售等           | 2,035,005     | 2,035,005     | 203,500,000 | 100 | 1,629,104     |     | ( 33,976 ) | ( 33,976 )  |             |    |
| "          | 信義全球資產管理股份有限公司                         | 台北市信義路五段 100 號   | 不動產仲介經紀             | 29,180        | 29,180        | 5,000,000   | 100 | 139,700       |     | 13,147     | 13,147      |             |    |
| "          | 恆義智能科技股份有限公司                           | 台北市信義路五段 100 號   | 資訊軟體、資料處理服務業        | 28,000        | 28,000        | 1,200,000   | 80  | 8,180         |     | ( 297 )    | ( 238 )     |             |    |
| "          | 聚英企業管理顧問股份有限公司                         | 台北市信義路五段 100 號   | 管理諮詢                | 5,000         | 5,000         | 500,000     | 100 | 841           |     | ( 9 )      | ( 9 )       |             |    |
| "          | 行義文化出版有限公司                             | 台北市信義路五段 100 號   | 各種圖書之出版及發行等         | 4,960         | 4,960         | -           | 99  | 2,227         |     | -          | -           |             |    |
| "          | 安信建築經理股份有限公司                           | 台北市信義路五段 100 號   | 建築經理                | 25,500        | 25,500        | 7,650,000   | 51  | 134,837       |     | 7,755      | 3,955       |             |    |
| "          | 信邑室內設計股份有限公司                           | 台北市信義路五段 100 號   | 室內設計                | 950           | 950           | 95,000      | 19  | 15,930        |     | ( 9 )      | ( 2 )       |             |    |
| "          | 有無科技股份有限公司                             | 台北市信義路五段 100 號   | 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等服務 | 223,000       | 223,000       | 2,500,000   | 100 | 14,320        |     | ( 5,874 )  | ( 5,874 )   |             |    |
| "          | 樂屋國際資訊股份有限公司                           | 台北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓  | 資訊軟體批發及零售等          | 19,076        | 19,076        | 2,580,743   | 23  | 24,634        |     | 9,856      | 2,219       |             |    |
| "          | SIN CHIUN HOLDING SDN. BHD.            | Suite 9-13A, Level 9, Wisma Uoa II, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur, Malaysia                                     | 投資                  | 1,795,572     | 1,795,572     | 243,537,766 | 100 | 1,578,650     |     | ( 10,773 ) | ( 10,773 )  |             |    |
| "          | 信義不動產顧問股份有限公司                          | 台北市信義路五段 100 號   | 不動產說明書製作            | 8,000         | 8,000         | 500,000     | 100 | 3,122         |     | ( 1,911 )  | ( 1,911 )   |             |    |
| "          | SINJU HOLDING SDN. BHD.                | Unit 20-1, Level 20, Menara Prestige, No.1, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur W.P. Kuala Lumpur, Malaysia           | 投資                  | 15,129        | 15,129        | 2,050,000   | 100 | 9,330         |     | ( 1,513 )  | ( 1,513 )   |             |    |
| "          | SINYI MOREFUN TOURISM DEVELOPMENT LTD. | Coastal Building, Wickham's Cay II, P. O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.                    | 投資                  | 36,941        | 14,565        | 10,490      | 100 | 31,947        |     | ( 322 )    | ( 322 )     |             |    |
| "          | 京美旅行社有限公司                              | 台北市中山區林森北路 50 號 9 樓之 2   | 休閒觀光業務              | 8,310         | 8,310         | -           | 100 | 8,013         |     | ( 231 )    | ( 231 )     |             |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 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<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註          |   |
|------------------------------------|--|--|-------------------|-----------|-----------|-------------|-----|------------------|-----------------|-------------|---|
|                                    |  |  |                   | 本期        | 期末        | 去           | 年   |                  |                 |             | 年 |
| 薩摩亞 SINYI INTERNATIONAL LIMITED    | FOREVER SUCCESS INTERNATIONAL LTD.     | 3 <sup>rd</sup> Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauritius                                    | 投資                | \$ 68,741 | \$ 68,741 | 2,216,239   | 100 | \$ 108,104       | (\$ 13,927)     | (\$ 13,927) |   |
| "                                  | 信義房屋不動產株式會社                            | 東京都涉谷區代代木 2-7-1 昇立大樓 2 樓   | 不動產買賣、仲介、租賃及管理業務  | 58,064    | 58,064    | 16,000      | 100 | 277,364          | 4,403           | 4,403       |   |
| "                                  | SINYI DEVELOPMENT LTD.                 | TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa.  | 投資                | 3,919,127 | 3,919,127 | 133,506,209 | 100 | 5,386,044        | 99,572          | 99,572      |   |
| "                                  | SINYI ESTATE LTD.                      | TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa.  | 投資                | 6,360,046 | 6,360,046 | 208,500,000 | 100 | 5,677,558        | ( 44,810)       | ( 44,810)   |   |
| 英屬維京群島 SINYI LIMITED               | INANE INTERNATIONAL LIMITED            | 4 <sup>th</sup> Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola VG1110, B. V. I. | 投資                | 1,647,792 | 1,647,792 | 51,935,840  | 100 | 332,035          | ( 57,823)       | ( 57,823)   |   |
| "                                  | 科威房產(香港)有限公司                           | Rooms 2103, Futura Plaza, 111 How Ming Street, Kwun Tong, Hong Kong  | 投資                | 95,129    | 95,129    | 2,675,000   | 99  | ( 10,248)        | ( 2,467)        | ( 2,444)    |   |
| 英屬維京群島 INANE INTERNATIONAL LIMITED | MAX SUCCESS INTERNATIONAL LIMITED      | Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Torola, B. V. I.  | 投資                | 66,174    | 66,174    | 1,584,000   | 100 | 10,324           | -               | -           |   |
| 安信建築經理股份有限公司                       | 安新建築經理股份有限公司                           | 台北市信義路五段 100 號   | 建築經理              | 100,000   | 100,000   | 10,000,000  | 100 | 102,961          | 5,492           | 5,492       |   |
| 信義房屋不動產株式會社                        | 信義房屋管理株式會社                             | 東京都涉谷區代代木 2-7-1 昇立大樓 2 樓   | 不動產買賣、仲介、租賃、管理等業務 | 10,746    | 10,746    | 600         | 100 | 54,114           | 2,200           | 2,200       |   |
| "                                  | 東京信義不動產股份有限公司                          | 台北市信義路五段 100 號 3 樓   | 不動產仲介經紀           | 5,000     | 5,000     | 500,000     | 100 | 19,000           | 1,369           | 1,369       |   |
| SINYI DEVELOPMENT LTD.             | 信義置業(香港)有限公司                           | Room 802, 8 Floor, Millennium City 2, 378 Kwun Tong Road, Kwun Tong, Hong Kong                                     | 投資                | 3,888,107 | 3,888,107 | 131,640,306 | 100 | 5,229,858        | 107,315         | 107,315     |   |
| SINYI ESTATE LTD.                  | 信義置地(香港)有限公司                           | Unit 2103, Futura Plaza, 111 How Ming Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong  | 投資                | 6,350,826 | 6,350,826 | 207,017,497 | 100 | 5,634,982        | ( 44,810)       | ( 44,810)   |   |
| 信義開發股份有限公司                         | 大家建設股份有限公司                             | 台北市信義路五段 100 號   | 住宅大樓開發租售          | 500       | 500       | 50,000      | 100 | 102              | ( 9)            | ( 9)        |   |
| "                                  | 信義置業股份有限公司                             | 台北市信義路五段 100 號   | 住宅大樓開發租售          | 500       | 500       | 50,000      | 100 | 26               | ( 9)            | ( 9)        |   |
| SIN CHIUN HOLDING SDN. BHD.        | FIDELITY PROPERTY CONSULTANT SDN. BHD. | Suite 9-13A, Level 9, Wisma Uoa II, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur, Malaysia                                     | 不動產買賣、仲介、租賃及管理業務  | 33,465    | 33,465    | 4,463,949   | 49  | 3,685            | ( 3,711)        | ( 1,818)    |   |
| SIN CHIUN HOLDING SDN. BHD.        | PEGUSUS HOLDING SDN. BHD.              | Suite 9-13A, Level 9, Wisma Uoa II, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur, Malaysia                                     | 投資                | 35,372    | 35,372    | 4,721,100   | 100 | 4,051            | ( 1,935)        | ( 1,935)    |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 |
| PEGUSUS HOLDING SDN. BHD.              | FIDELITY PROPERTY CONSULTANT SDN. BHD.  | Suite 9-13A, Level 9, Wisma Uoa II, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur, Malaysia                           | 不動產買賣、仲介、租賃及管理業務 | \$ 34,831   | \$ 34,831 | 4,646,151 | 51    | \$ 3,835              | (\$ 3,711)            | (\$ 1,893) |         |
| 有無科技股份有限公司                             | 恆義智能科技股份有限公司                            | 台北市信義路五段 100 號   | 資訊軟體、資料處理服務業     | 7,000       | 7,000     | 300,000   | 20    | 2,045                 | ( 297 )               | ( 59 )     |         |
| "                                      | 聯岳交通股份有限公司                              | 台北市信義路五段 100 號   | 人力派遣、商品運送        | 19,300      | 19,300    | 2,500,000 | 100   | 5,163                 | ( 1,509 )             | ( 1,509 )  |         |
| SINJU HOLDING SDN. BHD.                | SINKANG ADMINISTRATION SDN. BHD.        | Unit 20-1, Level 20, Menara Prestige, No.1, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur W.P. Kuala Lumpur, Malaysia | 休閒觀光服務           | 15,129      | 15,129    | 2,000,000 | 100   | 9,058                 | ( 1,510 )             | ( 1,510 )  |         |
| "                                      | SINHONG INTERNATIONAL SDN. BHD.         | Unit 20-1, Level 20, Menara Prestige, No.1, Jalan Pinang, 50450 Kuala Lumpur W.P. Kuala Lumpur, Malaysia | 投 資              | -           | -         | -         | -     | -                     | -                     | -          | 註       |
| SINYI MOREFUN TOURISM DEVELOPMENT LTD. | SINYI INFINITE LIMITED                  | Coastal Building, Wickham's Cay II, P. O. Box 2221, Road Town, Tortola, B. V. I.                         | 投 資              | 3,481       | -         | 3,000     | 100   | 3,463                 | 20                    | 20         |         |
| "                                      | SINYI ELITE LIMITED                     | Coastal Building, Wickham's Cay II, P. O. Box 2221, Road Town, Tortola, B. V. I.                         | 投 資              | -           | -         | -         | -     | -                     | -                     | -          | 註       |
| "                                      | SINYI UNIQUE LIMITED                    | Coastal Building, Wickham's Cay II, P. O. Box 2221, Road Town, Tortola, B. V. I.                         | 投 資              | 3,481       | -         | 3,000     | 100   | 3,463                 | 20                    | 20         |         |
| SINYI INFINITE LIMITED                 | ZHANSIN TOURISM DEVELOPMENT SDN. BHD.   | Lot No.6-2, 2ND Floor, Block a Bundusan Commercial, Centre 88450 Kota Kinabalu Sabah, Malaysia           | 休閒觀光服務           | 3,481       | -         | 100       | 100   | 3,463                 | 21                    | 21         |         |
| SINYI ELITE LIMITED                    | ZHANYI TOURISM DEVELOPMENT SDN. BHD.    | Lot No.6-2, 2ND Floor, Block a Bundusan Commercial, Centre 88300 Kota Kinabalu Sabah, Malaysia           | 休閒觀光服務           | -           | -         | -         | -     | -                     | -                     | -          | 註       |
| SINYI UNIQUE LIMITED                   | ZHANCHENG TOURISM DEVELOPMENT SDN. BHD. | Lot No.6-2, 2ND Floor, Block a Bundusan Commercial, Centre 88300 Kota Kinabalu Sabah, Malaysia           | 休閒觀光服務           | 3,481       | -         | 100       | 100   | 3,463                 | 21                    | 21         |         |

註：係合併公司於 109 年度成立之子公司，截至 110 年 3 月 31 日尚未注資完成。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱            | 主要營業項目                                  | 實收資本額        | 投資方式  | 本期期初自台灣      | 本期匯出或收回投資金額 |      |           | 本期期末自台灣        | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接或<br>間接投資<br>之持股比例% | 本期認列         | 期末投資      | 截至本期止已匯回<br>台灣之投資收益 |
|----------------------|---|--------------|---|--------------|-------------|------|-----------|----------------|---------------|--------------------------|--------------|-----------|---------------------|
|                      |   |              |   | 匯出累積投資<br>金額 | 匯出          | 收回   | 匯出累積投資金額  | 投資(損)益<br>(註一) |               |                          | 帳面價值<br>(註二) |           |                     |
| 科威房產管理諮詢(上海)有限公司     | 房地產仲介服務、房地產市場調查、管銷諮詢                    | RMB 19,638   | 係透過科威房產(香港)有限公司再投資大陸公司                        | \$ 81,859    | \$ -        | \$ - | \$ 81,859 | (\$ 2,442)     | 100           | (\$ 2,442)               | (\$ 10,149)  | \$ -      |                     |
| 上海信義房屋中介諮詢有限公司(註三)   | 房地產投資諮詢提供市場資訊、評估測量、房地產代理銷售仲介業務          | RMB 293,632  | 係透過 INANE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸公司       | 1,294,418    | -           | -    | 1,294,418 | ( 39,680)      | 100           | ( 39,680)                | 350,715      | -         |                     |
| 北京世邦信義房地產經紀有限公司(註三)  | 房地產經紀、房地產信息諮詢、市場諮詢                      | RMB 34,747   | 係透過 INANE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸公司       | 149,955      | -           | -    | 149,955   | ( 77)          | 100           | ( 77)                    | ( 22,123)    | -         |                     |
| 上海執信房地產服務諮詢有限公司      | 房地產投資諮詢提供市場資訊、評估測量、房地產代理銷售仲介業務          | RMB 11,968   | 係透過 INANE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸公司       | 17,095       | -           | -    | 17,095    | ( 18,066)      | 100           | ( 18,066)                | 1,603        | -         |                     |
| 蘇州信義置業房產經紀有限公司(註三)   | 房地產仲介投資諮詢服務                             | RMB 68,000   | 係透過上海信義房屋中介諮詢有限公司再投資大陸公司                      | 22,414       | -           | -    | 22,414    | ( 20,577)      | 100           | ( 20,577)                | 109,342      | -         |                     |
| 上海中城聯盟投資管理股份有限公司(註四) | 管理房地產基金型專業投資                            | RMB1,636,300 | 係透過上海信義房屋中介諮詢有限公司再投資大陸公司                      | -            | -           | -    | -         | -              | 2             | -                        | 92,918       | -         |                     |
| 浙江信義房產管理諮詢有限公司(註三)   | 房地產投資諮詢提供市場資訊、評估測量、房地產代理銷售仲介業務          | RMB 27,200   | 係透過上海信義房屋中介諮詢有限公司再投資大陸公司                      | 43,766       | -           | -    | 43,766    | ( 806)         | 100           | ( 806)                   | ( 264)       | -         |                     |
| 上海商拓投資管理顧問有限公司       | 房地產投資諮詢提供市場資訊、評估測量、房地產代理銷售仲介業務          | RMB 5,961    | 係透過 FOREVER SUCCESS INTERNATIONAL LTD.再投資大陸公司 | 27,432       | -           | -    | 27,432    | ( 258)         | 100           | ( 258)                   | 43,942       | -         |                     |
| 成都世邦信義房地產經紀有限公司(註五)  | 房地產仲介、投資諮詢服務                            | RMB -        | 係透過 INANE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸公司       | 62,005       | -           | -    | 62,005    | -              | -             | -                        | -            | -         |                     |
| 青島城建信義房產經紀有限公司(註六)   | 房地產仲介、投資諮詢服務                            | RMB -        | 係透過 INANE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸公司       | 37,295       | -           | -    | 37,295    | -              | -             | -                        | -            | -         |                     |
| 信義置業(上海)有限公司         | 商品住宅及其配套設施之開發、建造、出租、出售及物業管理             | RMB 802,513  | 係透過信義置業(香港)有限公司再投資大陸公司                        | 3,868,747    | -           | -    | 3,868,747 | 108,179        | 100           | 108,179                  | 5,226,732    | 1,218,297 |                     |
| 華韻裝修工程(上海)有限公司       | 建築裝飾裝修、建設工程專業施工、五金交電、建築材料批發、進出口及其相關配套服務 | RMB 8,000    | 係透過 FOREVER SUCCESS INTERNATIONAL LTD.再投資大陸公司 | 40,465       | -           | -    | 40,465    | ( 13,669)      | 100           | ( 13,669)                | 63,572       | -         |                     |
| 昆山鼎先貿易有限公司           | 建築材料、家俱、衛浴產品、陶瓷製品的批發及進出口業務              | RMB 6,000    | 係透過 SINYI DEVELOPMENT LTD.再投資大陸公司             | 31,020       | -           | -    | 31,020    | ( 7,743)       | 100           | ( 7,743)                 | 155,565      | -         |                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱           | 主要營業項目                                | 實收資本額       | 投資方式                                  | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資(損)益(註一) | 期末投資帳面價值(註二) | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|---------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------------|-------------|------|-----------------|-----------|------------------|----------------|--------------|-----------------|
|                     |                                       |             |                                       |                 | 匯出          | 收回   |                 |           |                  |                |              |                 |
| 上海昶苑實業有限公司          | 物業管理、商業諮詢、企業管理諮詢                      | RMB 2,200   | 係透過上海商拓投資管理顧問有限公司再投資大陸公司              | \$ -            | \$ -        | \$ - | \$ -            | (\$ 365)  | 100              | (\$ 365)       | \$ 8,412     | \$ -            |
| 嘉興智正房地產營銷策劃有限公司     | 房地產營銷策劃、房地產經紀服務                       | RMB 100     | 係透過上海信義房屋中介諮詢有限公司再投資大陸公司              | -               | -           | -    | -               | ( 1)      | 100              | ( 1)           | 775          | -               |
| 久信置業(無錫)有限公司        | 房地產開發經營                               | USD 207,000 | 係透過信義置地(香港)有限公司再投資大陸公司                | 3,900,696       | -           | -    | 3,900,696       | ( 44,810) | 100              | ( 44,810)      | 5,635,310    | -               |
| 蘇州執信房地產經紀諮詢有限公司     | 房地產經紀、房地產信息諮詢、市場諮詢                    | RMB 3,000   | 係透過上海執信房地產服務諮詢有限公司再投資大陸公司             | -               | -           | -    | -               | ( 3,176)  | 100              | ( 3,176)       | ( 2,534)     | -               |
| 論衡企業管理諮詢(上海)有限公司    | 企業管理諮詢,商務諮詢,財務諮詢,市場營銷策劃,企業營銷策劃        | RMB 311,400 | 係透過信義置業(上海)有限公司及華韻裝修(上海)股份有限公司再投資大陸公司 | -               | -           | -    | -               | 2,898     | 100              | 2,898          | 1,346,413    | -               |
| 信頁企業管理(上海)有限公司      | 商品住宅及其配套設施之開發、建造、出租、出售及物業管理           | RMB 400,000 | 係透過信義置業(上海)有限公司再投資大陸公司                | -               | -           | -    | -               | 18,019    | 100              | 18,019         | 1,785,107    | -               |
| 信義置業(無錫)有限公司(註四)    | 房地產開發經營、物業管理、房地產仲介、裝飾裝潢工程設計、施工、機械設備租賃 | RMB 100     | 係透過信頁企業管理(上海)有限公司再投資大陸公司              | -               | -           | -    | -               | 10,022    | 100              | 10,022         | 9,700        | -               |
| 太倉雅龍諮詢管理有限公司        | 企業管理諮詢,訊息諮詢服務,室內裝飾裝修,市場營銷策劃           | RMB 1,000   | 係透過上海信義房屋中介諮詢有限公司再投資大陸公司              | -               | -           | -    | -               | -         | 15               | -              | 652          | -               |
| 滁州智正房地產營銷策劃有限公司(註九) | 房地產營銷策劃、房地產經紀服務                       | RMB -       | 係透過上海信義房屋中介諮詢有限公司再投資大陸公司              | -               | -           | -    | -               | -         | -                | -              | -            | -               |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額  | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註七) |
|----------------------|---------------|------------------------|
| \$ 9,577,167         | \$ 15,896,310 | \$ -                   |

註一：除上海信義置業、久信置業及信頁企管之財務報表經母公司會計師核閱外，餘均係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：期末投資帳面價值係以 110 年 3 月 31 日之匯率新台幣 28.535 元兌 1 美元及 1 美元兌 6.5688 元人民幣換算而得。

註三：其中部分係以大陸轉投資公司之盈餘間接投資。

註四：係以大陸轉投資公司之盈餘間接投資。

註五：已於 108 年 6 月清算完結。

註六：已於 106 年 6 月清算完結。

註七：係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業。

註八：係屬透過其他綜合損益按公允價值之衡量之權益工具投資，公允價值變動列報於其他綜合損益。

註九：係合併公司於 109 年度成立之子公司，截至 110 年 3 月 31 日尚未注資完成。

信義房屋股份有限公司（原名：信義房屋仲介股份有限公司）及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 3 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份         |         |
|-------------|-------------|---------|
|             | 持有股數（股）     | 持 股 比 例 |
| 信義股份有限公司    | 210,238,285 | 28.53%  |
| 宇濤股份有限公司    | 208,937,108 | 28.36%  |

註：本表主要股東資訊係由公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。