

建國工程股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第2季

地址：台北市敦化南路二段67號20樓

電話：(02)2784-9730

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~22		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22~23		五
(六) 重要會計項目之說明	23~41		六~二一
(七) 關係人交易	42		二二
(八) 質抵押之資產	42		二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43		二四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	44~45		二五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45, 48~52		二六
2. 轉投資事業相關資訊	45, 53		二六
3. 大陸投資資訊	46, 54~55		二六
(十四) 部門資訊	46~47		二七

會計師核閱報告

建國工程股份有限公司 公鑒：

建國工程股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

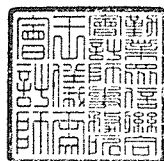
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

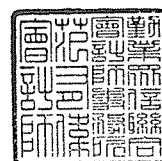
會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 范 有 偉

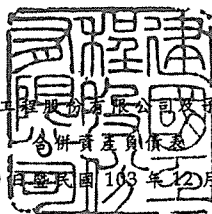
范有偉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部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 104 年 8 月 13 日



民國 104 年 6 月 30 日 暨 民國 103 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	104年6月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年6月30日 (經核閱)		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 2,172,426	23	\$ 2,708,532	25	\$ 2,829,239	28		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四)	17,836	-	20,760	-	23,235	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四及六)	100,955	1	307,661	3	-	-		
1150	應收票據 (附註四及八)	611,966	7	410,041	4	478,857	5		
1170	應收帳款 (附註四及八)	3,417,650	37	3,844,684	36	3,578,788	35		
1190	應收建造合約款 (附註四及九)	990,836	11	958,988	9	811,174	8		
1200	其他應收款	39,234	-	132,218	1	30,884	-		
130X	存 貨	67,756	1	83,638	1	88,441	1		
1410	預付款項	230,102	2	448,247	4	349,404	4		
1470	其他流動資產 (附註二、三)	48,763	1	177,992	2	191,066	2		
11XX	流動資產總計	<u>7,697,524</u>	<u>83</u>	<u>9,092,761</u>	<u>85</u>	<u>8,381,088</u>	<u>83</u>		
非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四、七及二、三)	596,834	7	551,750	5	580,700	6		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四)	21,602	-	12,656	-	-	-		
1550	採用權益法之投資	17,575	-	17,744	-	18,360	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二、三)	575,426	6	690,057	7	892,645	9		
1760	投資性不動產 (附註四、十二及二、三)	34,129	-	34,416	-	34,703	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	158,094	2	149,405	1	138,199	1		
1900	其他非流動資產 (附註二、三)	144,763	2	155,837	2	103,174	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,548,423</u>	<u>17</u>	<u>1,611,865</u>	<u>15</u>	<u>1,767,781</u>	<u>17</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,245,947</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,704,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,148,869</u>	<u>100</u>		
代 碼 負 債 及 權 益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十三)	\$ -	-	\$ 300,580	3	\$ 238,960	2		
2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	79,826	1	-	-		
2150	應付票據	62,342	1	343,991	3	224,199	2		
2170	應付帳款	922,305	10	1,163,609	11	1,238,536	12		
2190	應付建造合約款 (附註四及九)	223,506	2	114,845	1	114,075	1		
2200	其他應付款	371,757	4	338,413	3	564,727	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	4,286	-	110,770	1	90,161	1		
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註十三及十四)	-	-	71,506	1	982,550	10		
2399	其他流動負債	101,262	1	68,380	-	66,856	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,685,458</u>	<u>18</u>	<u>2,591,920</u>	<u>24</u>	<u>3,520,064</u>	<u>35</u>		
非流動負債									
2540	長期借款 (附註十三)	1,200,000	13	1,200,000	11	122,671	1		
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	663,623	7	689,020	7	604,743	6		
2600	其他非流動負債	36,587	1	35,190	-	25,390	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,900,210</u>	<u>21</u>	<u>1,924,210</u>	<u>18</u>	<u>752,804</u>	<u>7</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,585,668</u>	<u>39</u>	<u>4,516,130</u>	<u>42</u>	<u>4,272,868</u>	<u>42</u>		
歸屬於本公司業主之權益 (附註十五)									
股 本									
3110	普通股股本	3,551,191	38	3,601,191	34	3,601,191	36		
3200	資本公積	214,925	2	240,903	2	240,758	2		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	584,661	6	565,713	5	565,713	6		
3320	特別盈餘公積	56,296	1	56,296	1	56,296	-		
3350	未分配盈餘	1,076,866	12	1,272,996	12	1,202,062	12		
3300	保留盈餘總計	<u>1,717,823</u>	<u>19</u>	<u>1,895,005</u>	<u>18</u>	<u>1,824,071</u>	<u>18</u>		
3400	其他權益	308,038	3	519,373	5	253,165	3		
3500	庫藏股票	(131,759)	(1)	(68,876)	(1)	(68,876)	(1)		
31XX	本公司業主權益總計	<u>5,660,218</u>	<u>61</u>	<u>6,187,596</u>	<u>58</u>	<u>5,850,309</u>	<u>58</u>		
36XX	非控制權益	61	-	900	-	25,692	-		
3XXX	權益總計	<u>5,660,279</u>	<u>61</u>	<u>6,188,496</u>	<u>58</u>	<u>5,876,001</u>	<u>58</u>		
負債與權益總計									
		<u>\$ 9,245,947</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,704,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,148,869</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳啟德



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬



建國工程股份有限公司及子公司



民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 與 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四及十六）	\$ 1,221,585	100	\$ 1,964,575	100	\$ 2,331,371	100	\$ 3,286,623	100
5000	營業成本（附註十六及十七）	1,145,095	94	1,728,939	88	2,210,192	95	2,986,455	91
5900	營業毛利	76,490	6	235,636	12	121,179	5	300,168	9
	營業費用（附註十七及二二）								
6100	推銷費用	5,014	-	10,699	1	10,091	1	27,964	1
6200	管理費用	88,694	7	102,606	5	145,951	6	190,037	6
6000	營業費用合計	93,708	7	113,305	6	156,042	7	218,001	7
6900	營業淨利（損）	(17,218)	(1)	122,331	6	(34,863)	(2)	82,167	2
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註十七）	20,004	2	29,836	1	35,112	2	59,109	2
7020	其他利益及損失（附註十七）	35,917	3	36,951	2	(199)	-	23,073	1
7050	財務成本（附註十七）	(7,146)	(1)	(6,753)	-	(16,199)	(1)	(13,847)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	(83)	-	(250)	-	(169)	-	(426)	-
7000	營業外收入及支出合計	48,692	4	59,784	3	18,545	1	67,909	2
7900	繼續營業單位稅前淨利（損）	31,474	3	182,115	9	(16,318)	(1)	150,076	4
7950	所得稅費用（利益）（附註四及十八）	(1,946)	-	29,938	1	(8,754)	(1)	28,505	1
8200	本期淨利（損）	33,420	3	152,177	8	(7,564)	-	121,571	3
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(64,054)	(6)	(110,769)	(6)	(144,878)	(6)	(25,524)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評 價損失	(97,094)	(8)	(62,578)	(3)	(91,086)	(4)	(51,741)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之 所得稅（附註十八）	10,889	1	18,769	1	24,629	1	4,339	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨 額）	(150,259)	(13)	(154,578)	(8)	(211,335)	(9)	(72,926)	(2)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 116,839)	(10)	(\$ 2,401)	-	(\$ 218,899)	(9)	\$ 48,645	1
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 33,758	3	\$ 150,438	8	(\$ 6,725)	-	\$ 118,593	4
8620	非控制權益	(338)	-	1,739	-	(839)	-	2,978	-
8600		\$ 33,420	3	\$ 152,177	8	(\$ 7,564)	-	\$ 121,571	4
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 116,501)	(10)	(\$ 3,541)	-	(\$ 218,060)	(9)	\$ 45,905	1
8720	非控制權益	(338)	-	1,140	-	(839)	-	2,740	-
8700		(\$ 116,839)	(10)	(\$ 2,401)	-	(\$ 218,899)	(9)	\$ 48,645	1
	每股盈餘（虧損）（附註十九）								
9750	基 本	\$ 0.10		\$ 0.42		(\$ 0.02)		\$ 0.33	
9850	稀 釋	\$ 0.09		\$ 0.42				\$ 0.33	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳啟德

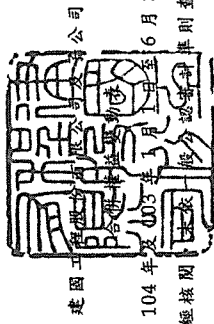


經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬





建國工程股份有限公司

民國 104 年 6 月 30 日
(僅經核閱，不保證)

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 項 目 之 權 益

代碼	103年1月1日餘額	本	公	司	業	務	主	項	目	之	權	益
A1	\$ 3,601,191	\$ 240,758	\$ 458,024	\$ 1,546,277	\$ 53,476	\$ 272,377	\$ 6,159,523	\$ 68,876	\$ 28,093	\$ 6,187,616		
B1	-	-	107,689	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(107,689)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(355,119)	-	-	(355,119)	-	-	(355,119)	-	(355,119)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,141)	-	(5,141)
D1	-	-	-	118,593	-	-	118,593	-	2,978	121,571	-	121,571
D3	-	-	-	-	(20,947)	(51,741)	(72,688)	-	(238)	(72,926)	-	(72,926)
D5	-	-	-	118,593	(20,947)	(51,741)	45,905	-	2,740	48,645	-	48,645
Z1	\$ 3,601,191	\$ 240,758	\$ 565,713	\$ 1,202,062	\$ 32,529	\$ 220,636	\$ 5,850,309	\$ 68,876	\$ 25,692	\$ 5,876,001		
A1	\$ 3,601,191	\$ 240,903	\$ 565,713	\$ 1,272,996	\$ 327,687	\$ 191,686	\$ 6,187,596	\$ 68,876	\$ 900	\$ 6,188,496		
B1	-	-	18,948	(18,948)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(170,457)	-	-	(170,457)	-	-	(170,457)	-	(170,457)
C15	-	(7,102)	-	-	-	-	(7,102)	-	-	(7,102)	-	(7,102)
D1	-	-	-	(6,725)	-	-	(6,725)	-	(839)	(7,564)	-	(7,564)
D3	-	-	-	-	(120,249)	(91,086)	(211,335)	-	-	(211,335)	-	(211,335)
D5	-	-	-	(6,725)	(120,249)	(91,086)	(218,060)	-	(839)	(218,899)	-	(218,899)
L3	(50,000)	(18,876)	-	-	-	-	-	68,876	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	(131,759)	-	-	(131,759)	-	(131,759)
Z1	\$ 3,551,191	\$ 214,925	\$ 584,661	\$ 1,076,866	\$ 207,438	\$ 100,600	\$ 5,660,218	\$ 131,759	\$ 61	\$ 5,660,279		



董事長：陳啟德

經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬

後附本合併財務報告之一部分。

建國工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 16,318)	\$ 150,076
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	58,402	76,209
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(37,459)	(45,998)
A20300	呆帳(迴轉利益)	(29,843)	4,751
A21200	利息收入	(28,005)	(40,349)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	20,499	78
A20900	財務成本	16,199	13,847
A24100	外幣兌換損失	13,718	23,778
A20200	攤銷費用	3,758	3,888
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	169	426
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	2,924	51
A31130	應收票據	(194,372)	81,358
A31150	應收帳款	385,750	(664,496)
A31170	應收建造合約款	(31,848)	(91,509)
A31180	其他應收款	17,440	5,940
A31200	存 貨	15,882	8,818
A31230	預付款項	218,145	(49,593)
A31240	其他流動資產	129,229	28,547
A31990	其他非流動資產	(886)	2,584
A32130	應付票據	(281,649)	(143,969)
A32150	應付帳款	(249,525)	3,575
A32170	應付建造合約款	108,661	23,954
A32180	其他應付款	(143,484)	(151,002)
A32230	其他流動負債	32,882	(23,890)
A32990	其他營業負債	(74)	(3,459)
A33000	營運產生之現金	10,195	(786,385)


(接次頁)


(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 24,594	\$ 43,242
A33300	支付之利息	(16,930)	(9,823)
A33500	支付之所得稅	(107,187)	(182,882)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(89,328)	(935,848)
投資活動之現金流量			
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少	302,709	-
B00300	取得備供出售金融資產	(188,947)	(78,216)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	112,606	5,842
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(101,751)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	88,320	96,860
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,157)	(18,497)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(9,354)	-
B03800	存出保證金減少(增加)	8,195	(37)
B04500	購置無形資產	(1,091)	(2,305)
B07100	預付設備款增加	-	(853)
BBBB	投資活動之淨現金流入	190,530	2,794
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(304,950)	238,960
C04900	庫藏股票買回成本	(131,759)	-
C00600	應付短期票券減少	(79,826)	-
C01700	償還長期借款	(70,467)	(216,301)
C03000	收取存入保證金	1,471	8,377
C04500	發放非控制權益現金股利	-	(5,141)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(585,531)	25,895
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(51,777)	(14,059)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(536,106)	(921,218)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,708,532	3,750,457
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,172,426	\$ 2,829,239

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳啟德 

經理人：吳昌修 

會計主管：楊淑芬 

建國工程股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建國工程股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 49 年 11 月成立，所營業務主要為設計、監修及建造各種大小工程、買賣建築材料及石灰石之採取經銷等；本公司股票於 88 年 2 月 1 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自 92 年 10 月轉至台灣證券交易所上市買賣。

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

本合併財務報告於 104 年 8 月 13 日提報董事會並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭

露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二一。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本期淨利（損）、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體:合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

(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>
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後

續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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絡市場之報價（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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各

個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表六及七。

(四) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於資產負債表日，外幣貨幣性項目以該日匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，不再重新換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構之所有權益並構成對該國外營運機構喪失控制時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之累計兌換差額將重分類為損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；不動產、廠房及設備、投資性不動產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債及預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(六) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，其帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 6 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

應收帳款經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據包含合併公司過去收款經驗及客戶目前財務狀況。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，稱客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列為損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額認列為損益。

2. 權益工具

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本作為後續衡量。

合併公司僅餘義務解除、取得或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度藉由下列方式決定：

- (1) 按石灰石開採或加工數量係依合約所訂之費率認列。
- (2) 服務收入係按照合約規定完成日期交付並驗收完畢後認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列合約收入，合約成本於發生之期間認列費用。完成程度參照每份合約至資產負債表日已發生合約成本，占該合約之估計總成本之百分比計算。當總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 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。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四) 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。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(三) 建造合約

合併公司根據以往經驗及所進行之工程合約性質，以評估工程進度、相關成本及收入。因此，合約成本及收入之實際結果可能與

估計存有差異，而影響未來年度之收益。合併公司定期檢視估計之合理性。

(四) 應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,742	\$ 3,967	\$ 4,469
銀行支票及活期存款	668,098	711,035	347,886
定期存款	<u>1,500,586</u>	<u>1,993,530</u>	<u>2,476,884</u>
	<u>\$2,172,426</u>	<u>\$2,708,532</u>	<u>\$2,829,239</u>

原始到期日在 6 個月以上之定期存款帳列無活絡市場之債務工具投資。

銀行存款及無活絡市場之債務工具投資於資產負債表日之利率區間如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
定期存款	0.41%~4.20%	0.41%~4.80%	0.38%~5.30%
無活絡市場之債務工具投資			
— 流動	5.00%	4.60%	-

七、備供出售金融資產—非流動

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
國內投資			
上市股票	<u>\$ 436,360</u>	<u>\$ 551,750</u>	<u>\$ 580,700</u>
國外投資			
債券投資(一)	59,519	-	-
基金投資	<u>100,955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>160,474</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 596,834</u>	<u>\$ 551,750</u>	<u>\$ 580,700</u>

(一) 截至 104 年 6 月 30 日止，合併公司所持有國外公司債之資訊如下：

公 司 名 稱	票面利率	有效利率	年 期
POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	5.25%	3.33%	5
DALIAN WANDA COMMERCIAL PROPERTIES CO. LTD	4.88%	3.55%/3.46%	5

(二) 備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註二三。

八、應收票據及應收帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據	<u>\$ 611,966</u>	<u>\$ 410,041</u>	<u>\$ 478,857</u>
應收帳款	\$3,560,384	\$4,021,228	\$3,740,102
減：備抵呆帳	<u>(142,734)</u>	<u>(176,544)</u>	<u>(161,314)</u>
	<u>\$3,417,650</u>	<u>\$3,844,684</u>	<u>\$3,578,788</u>

合併公司授信政策主要係按合約規定，對應收票據及帳款不予計息，備抵呆帳係參考交易帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
180 天以下	\$ 3,301,775	\$ 3,700,464	\$ 3,440,345
181 至 360 天	117,529	115,770	119,204
361 天以上	<u>141,080</u>	<u>204,994</u>	<u>180,553</u>
合 計	<u>\$ 3,560,384</u>	<u>\$ 4,021,228</u>	<u>\$ 3,740,102</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
180 天以下	\$ 30,366	\$ 15,307	\$ 85,827
181 至 360 天	276	11,208	15,647
361 天以上	<u>1,247</u>	<u>15,647</u>	<u>200</u>
合 計	<u>\$ 31,889</u>	<u>\$ 42,162</u>	<u>\$ 101,674</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司係以群組評估減損損失，應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$176,544	\$157,741
本期(迴轉)提列呆帳費用	(29,843)	4,751
外幣換算差額	(3,967)	(1,178)
期末餘額	<u>\$142,734</u>	<u>\$161,314</u>

九、應收(付)建造合約款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	\$ 9,511,054	\$ 11,202,200	\$ 12,356,703
減：累計工程進度請款金額	(8,743,724)	(10,358,057)	(11,659,604)
	<u>\$ 767,330</u>	<u>\$ 844,143</u>	<u>\$ 697,099</u>
合併資產負債表之表達			
應收建造合約款	\$ 990,836	\$ 958,988	\$ 811,174
應付建造合約款	(223,506)	(114,845)	(114,075)
	<u>\$ 767,330</u>	<u>\$ 844,143</u>	<u>\$ 697,099</u>
應收工程保留款	<u>\$ 209,878</u>	<u>\$ 214,188</u>	<u>\$ 311,650</u>
應付工程保留款	<u>\$ 358,044</u>	<u>\$ 352,145</u>	<u>\$ 389,284</u>

應收工程保留款不予計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回，截至104年6月30日暨103年12月31日及6月30日止，預期超過12個月以後收回之金額分別有13,465仟元、214,188仟元及208,006仟元。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過1年。

十、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		
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
本公司	英屬維京群島商金谷有限公司(以下簡稱金谷)	轉投資業務	100%	100%	100%
	英屬維京群島銀影控股有限公司(以下簡稱銀影)	轉投資業務	100%	100%	100%
	迅龍國際機電工程股份有限公司(以下簡稱迅龍)	水電冷凍空調工程，承攬及設備/批發零售	100%	100%	100%

(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		
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
金谷及銀影所 屬子公司	建國建設股份有限公司 (以下簡稱建國建設)	委託營造廠商興建大樓、國 民住宅出租出售業務	100%	100%	100%
	衛武資訊股份有限公司 (以下簡稱衛武資訊)	建築技術業務	77.5%	77.5%	80%
	建國工程顧問(昆山)有限 公司(以下簡稱建國顧 問)	工程技術、採購規劃及安裝 技術諮詢	100%	100%	100%
	江蘇十力建築工程有限公司 (以下簡稱江蘇十力)	工程技術、採購規劃及安裝 技術諮詢	100%	100%	100%
	惠州建國礦業工程有限公司 (以下簡稱惠州礦業)	採石工程業務	-	-	75%
	建國亞洲有限公司(以下簡 稱建國亞洲)	轉投資業務	100%	100%	100%
	上海建國混凝土有限公司 (以下簡稱上海建國)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	上海建輝混凝土有限公司 (以下簡稱上海建輝)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	昆山建山新型建材有限公司 (以下簡稱昆山建山)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	揚州建雍混凝土有限公司 (以下簡稱揚州建雍)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	迅龍(香港)有限公司 (以下簡稱香港迅龍)	國際貿易業務	100%	100%	100%
	蘇州建華混凝土有限公司 (以下簡稱蘇州建華)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	無錫建邦混凝土有限公司 (以下簡稱無錫建邦)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	南通建誠混凝土有限公司 (以下簡稱南通建誠)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	昆山金地混凝土有限公司 (以下簡稱昆山金地)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	上海建中混凝土有限公司 (以下簡稱上海建中)	生產、銷售混凝土及混凝土 製品	100%	100%	100%
	遵義縣建邦礦業有限公司 (以下簡稱遵義建邦)	採石工程業務	-	-	100%
	婁底建國礦業工程有限公司 (以下簡稱婁底礦業)	採石工程業務	100%	100%	100%
	廣西合發礦業工程有限公司 (以下簡稱廣西合發)	採石工程業務	100%	100%	100%
	常州昌隆裝卸有限公司 (以下簡稱常州昌隆)	搬運及裝卸業務	100%	100%	100%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、不動產、廠房及設備

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
土 地	\$ 15,742	\$ 15,742	\$ 15,742
建 築 物	159,684	163,697	115,793
機器設備	281,975	348,452	580,598
運輸設備	53,415	94,962	108,589
辦公設備	9,231	9,175	10,772
租賃改良	-	920	2,773
其他設備	55,379	57,109	58,198
	<u>\$ 575,426</u>	<u>\$ 690,057</u>	<u>\$ 892,465</u>

除認列折舊費用及處分部分機器設備，帳面價值計 53,897 仟元外，合併公司之不動產、廠房及設備於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係按重大組成要素以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物		
廠房主建物		61 年
屋頂工程		22 年
碼頭工程		20 年
其他		20 年
機器設備		4 至 10 年
運輸設備		4 至 12 年
辦公設備		1 至 7 年
其他設備		5 至 20 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二三。

十二、投資性不動產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
土地	\$ 26,683	\$ 26,683	\$ 26,683
建築物	<u>7,446</u>	<u>7,733</u>	<u>8,021</u>
	<u>\$ 34,129</u>	<u>\$ 34,416</u>	<u>\$ 34,704</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產係位於新竹市之土地及建築物，建築物以直線基礎按 36 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為 44,718 仟元及 40,398 仟元，經合併公司管理階層評估，該公允價值於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無重大變動。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二三。

十三、借 款

(一) 短期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ -	\$ 300,580	\$ 238,960
年 利 率	-	1.30%~1.76%	1.50%~2.20%

(二) 應付短期票券

103 年 12 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
<u>應付商業本票</u>					
兆豐票券	\$80,000	(\$ 174)	\$79,826	1.24%	無

(三) 長期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
擔保借款（附註二三）	\$1,200,000	\$1,200,000	\$ 50,000
信用借款	-	71,506	555,221
小 計	1,200,000	1,271,506	605,221
減：一年內到期部分	-	(71,506)	(482,550)
長期借款	\$1,200,000	\$1,200,000	\$ 122,671
年 利 率	2.26%~2.38%	1.65%~2.38%	1.68%~2.35%
最終到期日	108年9月	108年9月	104年12月

1. 本公司為償還既有負債及充實中期營運週轉金，於 103 年 9 月與臺灣銀行等銀行團簽定聯合貸款合約，申請融資額度總額不逾新台幣 24 億元，授信期間自首次動用日起算 5 年，並以本公司位於新竹之土地及建物暨所持有之台灣水泥股份有限公司之股票作為擔保。依該聯合貸款合約約定，本公司之年度及半年度合併財務報告之流動比率不得低於 120%；負債比率不得高於 150%；利息保障倍數（含折舊、攤銷及利息費用）應維持 2 倍（含）以上；有形資產淨值應維持在新台幣 50 億元以上。
2. 本公司與建國亞洲於 101 年 6 月與永豐商業銀行共同簽訂中期貸款合約，以本公司為連帶保證人，取得借款總額度包括新台幣 140 百萬元及美金 3,000 仟元，授信期間為 3 年。依該借款合同約定，自動用借款起，本公司年度及半年度合併報表之流動

比率不得低於 120%，負債比率不得高於 150%，淨值需大於新台幣 5,000 百萬元，利息保障倍數不得低於 2 倍。

十四、應付公司債

	103年6月30日
國內有擔保公司債	\$ 500,000
減：一年內到期部分	(500,000)
	<u>\$ -</u>

本公司於 98 年 12 月 16 日發行第一期有擔保普通公司債，發行總額為 500,000 仟元，發行期限為 5 年，到期一次還本，年利率為 1.65%，自發行日起，每年依票面利率單利計息，每年付息一次。

上述公司債已於 103 年 12 月 16 日到期清償。

十五、權益

(一) 股本

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>355,119</u>	<u>360,119</u>	<u>360,119</u>
已發行股本	<u>\$ 3,551,191</u>	<u>\$ 3,601,191</u>	<u>\$ 3,601,191</u>

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。

本公司股本變動主要係因 104 年 1 月 27 日辦理庫藏股註銷。

(二) 資本公積

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 209,687	\$ 219,885	\$ 219,885
庫藏股票交易	5,093	20,873	20,873
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	<u>145</u>	<u>145</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 214,925</u>	<u>\$ 240,903</u>	<u>\$ 240,758</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提繳所得稅外，應先提列 10% 法定盈餘公積，另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項如有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。其餘額於撥付董監事酬勞金額為 0.5% 至 3%，員工紅利分派比率為 0.1% 至 3% 後，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之，上述員工紅利中之股票紅利發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

本公司之股利政策係配合整體環境及產業成長，並考量長期財務規劃及股東價值的最優化；惟當年度所分配之股利，其中現金股利不低於 10%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十七之（五）員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 18,948	\$107,689		
現金股利	170,457	355,119	\$ 0.50	\$ 1.00

本公司因買回庫藏股造成流通在外股數變動，致每股現金股利金額由每股 0.48 元調整為每股 0.50 元。

另本公司股東常會於 104 年 6 月 22 日決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積 7,102 仟元配發現金，每股 0.02 元。

(四) 庫藏股票

本公司為維護公司信用及股東權益，分別於 104 年 3 月 24 日及 104 年 6 月 8 日董事會決議將自集中交易市場買回庫藏股票，預定買回數量均為 10,000 仟股，買回價格區間均為新台幣 10.0 元至 15.4 元。截至 104 年 6 月 30 日止，共計買回庫藏股票 11,283 仟股，金額計 131,759 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十六、營業收入及成本

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
工程收入	\$ 833,535	\$ 684,250	\$ 1,599,491	\$ 1,412,638
銷貨收入	<u>388,050</u>	<u>1,280,325</u>	<u>731,880</u>	<u>1,873,985</u>
	<u>\$ 1,221,585</u>	<u>\$ 1,964,575</u>	<u>\$ 2,331,371</u>	<u>\$ 3,286,623</u>
工程成本	\$ 784,772	\$ 596,079	\$ 1,535,355	\$ 1,275,787
銷貨成本	<u>360,323</u>	<u>1,132,860</u>	<u>674,837</u>	<u>1,710,668</u>
	<u>\$ 1,145,095</u>	<u>\$ 1,728,939</u>	<u>\$ 2,210,192</u>	<u>\$ 2,986,455</u>

十七、繼續營業單位淨利（損）

繼續營業單位淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 13,681	\$ 20,877	\$ 28,005	\$ 40,349
其他	6,323	8,959	7,107	18,760
	<u>\$ 20,004</u>	<u>\$ 29,836</u>	<u>\$ 35,112</u>	<u>\$ 59,109</u>

(二) 其他利益及損失

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值金 融資產評價（損）益	(\$ 2,263)	\$ 14	(\$ 2,760)	\$ 44
外幣兌換淨利益（損）	1,831	(4,083)	(9,550)	(12,613)
處分不動產、廠房及設 備淨損失	(203)	(1,949)	(20,499)	(78)
處分投資利益	37,459	45,944	37,459	45,998
其他	(907)	(2,975)	(4,849)	(10,278)
	<u>\$ 35,917</u>	<u>\$ 36,951</u>	<u>(\$ 199)</u>	<u>\$ 23,073</u>

(三) 財務成本

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息費用				
銀行借款	\$ 7,093	\$ 4,697	\$ 15,972	\$ 9,757
應付公司債	-	2,056	-	4,090
應付短期票券	53	-	227	-
	<u>\$ 7,146</u>	<u>\$ 6,753</u>	<u>\$ 16,199</u>	<u>\$ 13,847</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 26,627	\$ 37,829	\$ 58,115	\$ 75,922
投資性不動產	144	144	287	287
無形資產	1,927	1,918	3,758	3,888
合計	<u>\$ 28,698</u>	<u>\$ 39,891</u>	<u>\$ 62,160</u>	<u>\$ 80,097</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 20,539	\$ 33,913	\$ 43,198	\$ 68,038
營業費用	6,088	3,916	14,917	7,884
其他利益及損失	144	144	287	287
	<u>\$ 26,771</u>	<u>\$ 37,973</u>	<u>\$ 58,402</u>	<u>\$ 76,209</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 492	\$ 279	\$ 931	\$ 561
營業費用	<u>1,435</u>	<u>1,639</u>	<u>2,827</u>	<u>3,327</u>
	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 3,758</u>	<u>\$ 3,888</u>

(五) 員工福利費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 120,992	\$ 150,325	\$ 243,857	\$ 295,877
退職後福利				
確定提撥計畫	7,052	10,147	15,257	17,291
確定福利計畫	121	155	242	431
離職福利	<u>574</u>	<u>400</u>	<u>1,332</u>	<u>644</u>
	<u>\$ 128,739</u>	<u>\$ 161,027</u>	<u>\$ 260,688</u>	<u>\$ 314,243</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 72,665	\$ 92,989	\$ 146,896	\$ 171,014
營業費用	<u>56,074</u>	<u>68,038</u>	<u>113,792</u>	<u>143,229</u>
	<u>\$ 128,739</u>	<u>\$ 161,027</u>	<u>\$ 260,688</u>	<u>\$ 314,243</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為稅前淨損，故未提列員工酬勞及董監事酬勞。

本公司 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工紅利及董監事酬勞皆為 2,700 仟元，係按稅後淨利並考量法定盈餘公積之因素後之 1.99% 及 2.53% 計算。

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 5,116	\$ -	\$ 14,072	\$ -
董監事酬勞	<u>5,116</u>	<u>-</u>	<u>14,072</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,144</u>	<u>\$ -</u>
財務報表認列金額	<u>\$ 10,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,144</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 4,403	\$ 28,924	\$ 6,626	\$ 34,432
未分配盈餘加徵	7	62,075	7	62,075
以前年度之調整	(5,932)	2,421	(5,932)	2,421
	(1,522)	93,420	701	98,928
遞延所得稅				
本期產生者	(424)	(63,482)	(9,455)	(70,423)
認列於損益之所得稅 （利益）費用	(\$ 1,946)	\$ 29,938	(\$ 8,754)	\$ 28,505

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
一 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(\$ 10,889)	(\$ 18,769)	(\$ 24,629)	(\$ 4,339)

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配 盈餘	\$ 140	\$ 140	\$ 140
87 年度以後未分配 盈餘	1,076,726	1,272,856	1,201,922
	<u>\$ 1,076,866</u>	<u>\$ 1,272,996</u>	<u>\$ 1,202,062</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 181,951</u>	<u>\$ 121,260</u>	<u>\$ 167,696</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 10.48%（預計）及 11.07%。

(四) 所得稅核定情形

本公司及營運位於中華民國境內子公司之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定年度列示如下：

公 司 名 稱	核 定 最 後 年 度
本 公 司	101年度
建國建設股份有限公司	102年度
迅龍國際機電工程股份有限公司	102年度
衛武資訊股份有限公司	102年度

十九、每股（虧損）盈餘

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
基本每股（虧損）盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>\$ 0.33</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 0.33</u>

單位：每股元

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨（損）利	<u>\$ 33,758</u>	<u>\$ 150,438</u>	<u>(\$ 6,725)</u>	<u>\$ 118,593</u>

股 數

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	347,625	355,119	351,334	355,119
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅或員工酬勞	<u>476</u>	<u>1,085</u>	<u>-</u>	<u>1,253</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>348,101</u>	<u>356,204</u>	<u>351,334</u>	<u>356,372</u>

單位：仟股

二十、資本風險管理

合併公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股以降低債務。

二一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

請參閱合併資產負債表所列資訊。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，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
國內上市股票	\$ 17,836	\$ -	\$ -	\$ 17,836
備供出售金融資產				
國內上市股票	436,360	-	-	436,360
國外基金	100,955	-	-	100,955
國外公司債投資	-	59,519	-	59,519
合 計	<u>\$ 555,151</u>	<u>\$ 59,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 614,670</u>

103年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
國內上市股票	\$ 20,760	\$ -	\$ -	\$ 20,760
備供出售金融資產				
國內上市股票	551,750	-	-	551,750
合 計	<u>\$ 572,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 572,510</u>

103年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
國內上市股票	\$ 23,235	\$ -	\$ -	\$ 23,235
備供出售金融資產				
國內上市股票	580,700	-	-	580,700
合 計	\$ 603,935	\$ -	\$ -	\$ 603,935

104年及103年1月1日至6月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具種類	評價技術及輸入值
國外公司債投資	整合該公司債於各證券交易市場參與者之報價或成交價格而得。

(三) 金融工具之種類

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量持有供交易	\$ 17,836	\$ 20,760	\$ 23,235
放款及應收款(註1)	6,342,231	7,403,136	6,917,768
備供出售金融資產(註2)	618,436	564,406	580,700
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	2,556,404	3,497,925	3,371,643

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及其他應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期長期負債及長(短)期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險，合併公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

風險管理工作由合併公司財務部按照董事會核准之政策執行。合併公司財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表係表示當該外幣相對於新台幣升值1%時，將使稅前淨利增加／減少之金額。

	對 損 益 之 影 響	
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
美金之影響	(\$ 5,577)	(\$ 5,180)
人民幣之影響	5,265	11,833

(2) 利率風險

合併公司之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使合併公司承受公允價值利率風險。合併公司之政策係視整體利率走勢動態調整固定利率及浮動利率工具比例。

合併公司於資產負債表日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,661,060	\$ 2,301,191	\$ 2,476,884
－金融負債	1,200,000	1,279,826	500,000
具現金流量利率風險			
－金融資產	667,982	710,842	347,676
－金融負債	-	372,086	844,181

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加／減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 3,340 仟元，103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 2,483 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資受益憑證及國內上市櫃之權益工具而產生權益價格暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將以分散投資組合來進行該項風險之控管。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加／減少 1,784 仟元及 2,324 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加／減少 53,732 仟元及 58,070 仟元。

2. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。合併公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

(1) 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

(2) 下表係合併公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

104年6月30日

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年</u>
無附息負債	\$ 1,179,781	\$ 176,623	\$ -
固定利率工具	-	-	1,200,000
財務保證負債	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,229,781</u>	<u>\$ 176,623</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

103年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年</u>
無附息負債	\$ 1,731,502	\$ 114,511	\$ -
浮動利率工具	372,086	-	-
固定利率工具	79,826	-	1,200,000
財務保證負債	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,183,414</u>	<u>\$ 164,511</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

103年6月30日

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年</u>
無附息負債	\$ 1,822,990	\$ 181,548	\$ 22,924
浮動利率工具	721,510	122,671	-
固定利率工具	500,000	-	-
財務保證負債	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,044,500</u>	<u>\$ 354,219</u>	<u>\$ 22,924</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(3) 融資額度

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
無擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ 452,086	\$ 794,181
— 未動用金額	<u>1,080,640</u>	<u>1,155,572</u>	<u>2,709,216</u>
	<u>\$ 1,080,640</u>	<u>\$ 1,607,658</u>	<u>\$ 3,503,397</u>
擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 50,000
— 未動用金額	<u>1,572,917</u>	<u>1,646,320</u>	<u>185,399</u>
	<u>\$ 2,772,917</u>	<u>\$ 2,846,320</u>	<u>\$ 235,399</u>

二二、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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) 工程同業保證

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
其他關係人	<u>\$ 7,473,107</u>	<u>\$ 8,139,107</u>	<u>\$ 7,115,607</u>

(二) 其他關係人交易

租金支出

合併公司參考當地租金水準向其他關係人承租辦公室，租金按月支付，104年及103年4月1日至6月30日之租金支出均為1,428仟元。104年及103年1月1日至6月30日之租金支出均為2,856仟元。

(三) 背書保證

本公司為關係人提供背書保證之餘額如下：

關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
其他關係人	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

(四) 對主要管理階層之獎酬

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,973	\$ 10,198	\$ 29,733	\$ 37,267
退職後福利	403	393	799	858
離職福利	-	400	-	3,370
	<u>\$ 9,376</u>	<u>\$ 10,991</u>	<u>\$ 30,532</u>	<u>\$ 41,495</u>

二三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款額度之擔保品、工程履約及承兌匯票之保證金：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
質押定存單及備償戶	\$ 61,257	\$ 166,655	\$ 152,279
備供出售金融資產—非流動	233,700	260,400	361,600
不動產、廠房及設備	26,866	28,387	21,530
投資性不動產	34,129	34,416	34,703
長期預付租金	5,884	6,107	5,809
	<u>\$ 361,836</u>	<u>\$ 495,965</u>	<u>\$ 575,921</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

合併公司為購買機器設備已簽約尚未發生之資本支出承諾如下：

104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>\$ 16,957</u>	<u>\$ 30,062</u>	<u>\$ 10,616</u>

(二) 或有事項

1. 興總建設股份有限公司（以下稱興總公司）及其負責人盧國烽於高雄市苓州段 537 地號土地興建地下 3 層、地上 26 層之店舖住宅大樓之連續壁工程於 103 年 9 月 4 日發生損鄰事件，造成高雄市自強三路 187 巷房屋所有權人之建物發生嚴重傾斜、牆壁龜裂、房屋下陷等損害，期間經本公司積極參與搶修工作，故房屋所有權人等 23 戶各自債權讓與部分債權予本公司，本公司及受損建物所有權人已向法院對興總公司及其負責人聲請假扣押准許。本公司已請求興總公司及其負責人應連帶給付 2,500 萬元暨自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止按年息 5% 計算之利息。本案目前由高雄地方法院審理中。
2. 截至 104 年 6 月 30 日止，本公司因工程承攬之需要由銀行開立之履約保證函金額計 895,269 仟元。
3. 截至 104 年 6 月 30 日止，本公司因業務所需而開立之存出保證票據為 690,321 仟元。

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

104年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	83,585	0.1636	(人民幣：美元)	\$	421,920		
人民幣		20,727	5.0478	(人民幣：新台幣)		104,626		
						<u>526,546</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		18,071	6.1136	(美元：人民幣)	\$	<u>557,671</u>		

103年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,698	6.1190	(美元：人民幣)	\$	53,725		
人民幣		63,954	5.1708	(人民幣：新台幣)		330,694		
人民幣		121,809	0.1634	(人民幣：美元)		629,849		
						<u>1,014,268</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		18,121	6.1190	(美元：人民幣)	\$	<u>573,348</u>		

103年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,887	6.1528	(美元：人民幣)	\$	56,381		
新台幣		8,723	29.87	(新台幣：美元)		8,723		
人民幣		180,687	0.1625	(人民幣：美元)		877,180		
人民幣		63,046	4.8547	(人民幣：新台幣)		306,071		
						<u>1,248,355</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		19,229	6.1528	(美元：人民幣)	\$	<u>574,359</u>		

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
<u>金融資產</u>				
人民幣	0.1632 (人民幣：美元)	\$ 559	0.1629 (人民幣：美元)	\$ 19
人民幣	5.0875 (人民幣：新台幣)	<u>11,041</u>	4.9171 (人民幣：新台幣)	<u>904</u>
		<u>\$ 11,600</u>		<u>\$ 923</u>
<u>金融負債</u>				
美元	6.1287 (美元：人民幣)	(\$ <u>8,108</u>)	6.1378 (美元：人民幣)	\$ <u>1,739</u>
	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
<u>金融資產</u>				
人民幣	0.1632 (人民幣：美元)	(\$ 2,089)	0.1629 (人民幣：美元)	(\$ 7,937)
人民幣	5.0875 (人民幣：新台幣)	<u>4,704</u>	4.9171 (人民幣：新台幣)	<u>4,844</u>
		<u>\$ 2,615</u>		(\$ <u>3,903</u>)
<u>金融負債</u>				
美元	6.1287 (美元：人民幣)	(\$ <u>10,445</u>)	6.1378 (美元：人民幣)	(\$ <u>659</u>)

二六、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. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。(附表四)
5. 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)
6. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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)

二七、部門資訊

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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

工程部門－從事設計、監修及承造工程、買賣建築材料及石灰石之採取經銷業務。

混凝土部門－從事生產、銷售混凝土及混凝土製品業務。

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104年1月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
工程部門	\$ 1,599,491	\$ 833,535	(\$ 17,225)	\$ 10,422
混凝土部門	<u>731,880</u>	<u>388,050</u>	<u>16,504</u>	<u>(11,316)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,331,371</u>	<u>\$ 1,221,585</u>	(721)	(894)
採權益法之合資損益份額			(169)	(83)
其他收入			35,112	20,004
其他利益及損失			(199)	35,917
總部管理成本與董事酬勞			(34,142)	(16,324)
財務成本			<u>(16,199)</u>	<u>(7,146)</u>
繼續營業單位稅前淨(損)益			<u>(\$ 16,318)</u>	<u>\$ 31,474</u>

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	103年1月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
工程部門	\$ 1,412,638	\$ 684,250	\$ 46,876	\$ 44,669
混凝土部門	<u>1,873,985</u>	<u>1,280,325</u>	<u>73,139</u>	<u>96,595</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,286,623</u>	<u>\$ 1,964,575</u>	120,015	141,264
採權益法之合資損益份額			(426)	(250)
其他收入			59,109	29,836
其他利益及損失			23,073	36,951
總部管理成本與董事酬勞			(37,848)	(18,933)
財務成本			<u>(13,847)</u>	<u>(6,753)</u>
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 150,076</u>	<u>\$ 182,115</u>

部門利益（損失）係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之合資損益份額、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。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。

建國工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註二)	期末餘額 (註二)	實際動支金額 (註二)	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融投資之原	通過提列備抵	擔保名稱	品對價		與額備註
														價值	保額	
0	建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	0.0%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	母公司淨值之 20%	與額備註
1	英屬維京群島商金谷有限公司	建國建設股份有限公司	其他應收款	是	31,640	-	-	0.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 1,132,044	-	\$ 2,264,087	子公司淨值之 40%	與額備註
		昆山建山新型建材有限公司	其他應收款	是	50,959	50,478	50,478	5.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 3,643,171	-	\$ 3,643,171	子公司淨值之 100%	與額備註
		無錫建邦混凝土有限公司	其他應收款	是	50,959	50,478	50,478	8.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 3,643,171	-	\$ 3,643,171	子公司淨值之 100%	與額備註
		蘇州建華混凝土有限公司	其他應收款	是	315,000	308,600	308,600	5.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 3,643,171	-	\$ 3,643,171	子公司淨值之 100%	與額備註
2	建國亞洲有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	其他應收款	是	63,280	61,720	61,720	8.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 3,643,171	-	\$ 3,643,171	子公司淨值之 100%	與額備註
		蘇州建華混凝土有限公司	其他應收款	是	313,236	-	-	0.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 4,072,159	-	\$ 4,072,159	子公司淨值之 100%	與額備註
		南通建誠混凝土有限公司	其他應收款	是	211,050	126,526	126,526	7.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 4,072,159	-	\$ 4,072,159	子公司淨值之 100%	與額備註
		昆山建山新型建材有限公司	其他應收款	是	47,460	46,290	46,290	5.0%	(2)	-	營業週轉	\$ 4,072,159	-	\$ 4,072,159	子公司淨值之 100%	與額備註
3	揚州建華混凝土有限公司	廣西合發礦業工程有限公司	其他應收款	是	170,636	35,335	35,335	6.15%	(2)	-	營業週轉	\$ 4,072,159	-	\$ 4,072,159	子公司淨值之 100%	與額備註
														\$ 526,976	\$ 526,976	

註一：資金貸與性質說明如下：

- 1 代表有業務往來者。
- 2 代表有短期融通資金之必要者。

註二：涉及外幣者，係按 104 年 6 月 30 日之期末匯率 US\$1=NT\$30.86 換算成新台幣表達。

建國工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	對象 關係	單一企業 背書保證限額 (註一、二)	本期最高 保證餘額 (註一)	期末 保證餘額 (註一)	背書 實際動支金額 (註一)	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 最高限額 (註一、三)	屬 子公司 背書保證	屬 母 公司 背書保證	屬 子 公 司 背 書 保 證	對 公 司 背 書 保 證	對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
0	建國工程股份有限公司	建國工程股份有限公司	其他	\$ 11,320,436	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	0.88%	\$ 22,640,874	N	N	N	N	N	工程同業保證
		繼信營造股份有限公司	其他	2,830,109	1,193,478	948,650	-	-	16.76%	5,660,218	Y	Y	N	N	N	融資背書保證
		建國亞洲有限公司	孫公司	2,830,109	62,050	60,574	-	-	1.07%	5,660,218	Y	Y	N	N	Y	融資背書保證
		昆山建山新型建材有限公司	孫公司	2,830,109	108,587	106,004	19,686	-	1.87%	5,660,218	Y	Y	N	N	Y	融資背書保證
		蘇州建華混凝土有限公司	孫公司	2,830,109	108,587	106,004	15,143	-	1.87%	5,660,218	Y	Y	N	N	Y	融資背書保證
		無錫建邦混凝土有限公司	孫公司	2,830,109	108,587	106,004										融資背書保證

財報揭露：

註一：涉及外幣者，係按 104 年 6 月 30 日之期末匯率 US\$1 = NT\$ 30.86 換算成新台幣表達。

註二：本公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

1. 同業間承接工程背書保證限額為股東權益淨值之 200%。
2. 其他背書保證限額為股東權益淨值之 50%。

註三：本公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：

1. 同業間承接工程背書保證限額為股東權益淨值之 400%。
2. 其他背書保證限額為股東權益淨值之 100%。

建國工程股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			本		備註
				股數 (仟)	帳面金額 (仟)	持股比例 (%)	公允價值	價值	
建國工程股份有限公司	股票 台灣水泥股份有限公司 嘉新水泥股份有限公司 嘉新水泥股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	9,083	\$353,781	0.25	\$353,781	(註 1)	
				6,853	82,579	0.88	82,579	—	
				1,114	13,429	0.14	13,429	—	
				45	2,295	-	2,295	—	
英屬維京群島商金谷有限公司	股票 嘉新水泥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	175	2,112	0.02	2,112	—	
				-	21,602	5.00	21,602	—	
				950	30,296	-	30,296	—	
無錫建邦混凝土有限公司	債券 DALIAN WANDA COMMERCIAL PROPERTIES CO. LTD POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	—	備供出售金融資產—非流動	900	29,222	-	29,222	—	
				20,000	100,956	-	100,956	—	

註 1：其中 6,000 仟股係設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

建國工程股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額 (註 1)	週轉率	逾期金額	應收關係人款項		應收關係人款項 (註 1、2)	提呆	列帳	備金	抵額
						處	方					
英屬維京群島高金谷有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	母公司相同	其他應收款 \$ 315,631	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-
建國亞洲有限公司	南通建誠混凝土有限公司	子公司	其他應收款 130,402	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：涉及外幣者，係以 104 年 6 月 30 日之期末匯率 US\$1 = NT\$ 30.86 換算成新台幣表達。

註 2：截至 104 年 8 月 13 日止之期後收回金額。

建國工程股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	往來		來		情形 佔合併總資產或 總營業收入之比率
					金額	交易條件	金額	交易條件	
0	建國工程股份有限公司	衛武資訊股份有限公司	(1)	什項收入	\$ 1,736	註 4			0.07%
1	衛武資訊股份有限公司	建國工程股份有限公司	(2)	服務收入	2,461	註 2			0.11%
2	英屬維京群島商金谷有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	(1)	其他應收款	315,631	註 3			3.41%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	利息收入	7,104	註 3			0.30%
		昆山建山新型建材有限公司	(1)	其他應收款	51,824	註 3			0.56%
		上海建輝混凝土有限公司	(1)	利息收入	1,357	註 3			0.06%
		蘇州建華混凝土有限公司	(1)	其他應收款	51,299	註 3			0.55%
3	建國亞洲有限公司	南通建誠混凝土有限公司	(1)	利息收入	827	註 3			0.04%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	其他應收款	30,603	註 3			0.33%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	利息收入	2,085	註 3			0.02%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	其他應收款	671	註 3			0.03%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	利息收入	130,402	註 3			1.41%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	其他應收款	3,917	註 3			0.17%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	利息收入	63,393	註 3			0.69%
		無錫建邦混凝土有限公司	(1)	其他應收款	2,508	註 3			0.11%
4	江蘇十力建築工程有限公司	昆山建山新型建材有限公司	(1)	利息收入	48,238	註 3			0.52%
		蘇州建華混凝土有限公司等	(3)	其他應收款	1,176	註 3			0.05%
5	揚州建雍混凝土有限公司	廣西合發礦業工程有限公司	(3)	利息收入	3,618	註 3			0.04%
		揚州建雍混凝土有限公司	(3)	顧問收入	12,406	註 2			0.53%
6	蘇州建華混凝土有限公司	揚州建雍混凝土有限公司	(3)	其他應收款	35,395	註 3			0.38%
7	常州昌隆裝卸有限公司	揚州建雍混凝土有限公司	(3)	利息收入	2,840	註 3			0.12%
		揚州建雍混凝土有限公司	(3)	銷售收入	184	註 2			0.01%
		揚州建雍混凝土有限公司	(3)	銷售收入	354	註 2			0.02%

註 1：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 2：因未與其他廠商有同類產品交易，故無從比較。

註 3：母公司及子公司間資金貸與及代墊款項。

註 4：係建國工程提供管理服務予子公司所收取之服務收入。

建國工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		期末股數	持有率(%)	持帳面金額		被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
				本	末			本	末			
建國工程股份有限公司	英屬維京群島商金谷有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	\$ 656,126	\$ 656,126	21,000	100	\$ 3,643,171	\$ 3,113	3,113	子公司	
	英屬維京群島銀影控股有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	1,065,645	1,065,645	32,701	100	2,231,391	11,884	11,884	子公司	
英屬維京群島銀影控股有限公司	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	144,065	144,065	11,100	100	98,825	(5)	(5)	子公司	
	迅龍國際機電工程股份有限公司	台灣	水電冷卻空調工程、承攬及設備/批發零售	19,983	19,983	2,000	100	17,012	(680)	(680)	子公司	
英屬維京群島銀影控股有限公司	衛武資訊股份有限公司	台灣	建築技術業務	7,750	7,750	775	77.5	208	(3,730)	(2,891)	子公司	
	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	1,177,143	1,177,143	2,258	54.78	2,230,729	21,797	不適用	孫公司	
英屬維京群島商金谷有限公司	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	1,047,989	1,047,989	1,864	45.22	1,841,430	21,797	不適用	孫公司	
建國亞洲有限公司	迅龍(香港)有限公司	香港	國際貿易業務	0.007794	0.007794	-	100	25,064	-	不適用	孫公司	
	建國建設股份有限公司	台灣	都市更新重建業	22,500	22,500	2,250	50	17,575	(339)	(169)	聯合控制團體	

註 1：涉及外幣者，除損益係以 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率 US\$1 = NT\$ 31.18 換算外，餘皆以 104 年 6 月 30 日之期末匯率 US\$1 = NT\$ 30.86 換算成新台幣表達。
註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

建國工程股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

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 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	末 期 自 台 灣 積 累 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 投 資 損 益	認 列 損 益	期 末 面 積 餘 額	資 金 額	截 至 本 期 止 已 回 收 投 資 收 益	備 註
						匯 出	回 收										
上海建國混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	\$ 154,670	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	\$ 125,779	\$ 125,779	\$ -	\$ -	\$ 125,779	\$ 125,779	(61)	100%	(註1) 2,076	(註1) 61	(註1) 111,859	\$ -	-	-
上海建輝混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	111,096	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	68,326	68,326	-	-	68,326	68,326	2,076	100%	(註1) 24,414	(註1) 2,076	(註1) 134,364	-	-	-
蘇州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	512,276	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	182,036	182,036	-	-	182,036	182,036	24,414	100%	(註1) 6,769	(註1) 24,414	(註1) 771,597	-	-	-
昆山建山新型建材有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	308,600	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	230,025	230,025	-	-	230,025	230,025	6,769	100%	(註1) 4,502	(註1) 6,769	(註1) 492,987	-	-	-
無錫建邦混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	475,244	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	214,059	214,059	-	-	214,059	214,059	4,502	100%	(註1)	(註1) 4,502	(註1) 1,497,364	-	-	-
常州建安混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	77,150	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	69,342	69,342	-	-	69,342	69,342	-	-	-	-	-	-	-	-
南通建誠混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	237,622	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	244,471	244,471	-	-	244,471	244,471	5,360	100%	(註1) 7,083	(註1) 5,360	(註1) 623,062	-	-	-
揚州建輝混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	311,686	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司	197,041	197,041	-	-	197,041	197,041	7,083	100%	(註1)	(註1) 7,083	(註1) 526,980	-	-	-
上海建中混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	77,150	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	100%	-	(註1)	(註1) 71,898	-	-	-
昆山金地混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及 混凝土製品	43,204	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	955	100%	(註1)	(註1) 955	(註1) 71,898	-	-	-
遵義縣建邦礦業有限公司	採石工程業務	176,673	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	100%	-	(註1)	(註1)	-	-	-
常州昌隆裝飾有限公司	搬運及裝卸服務	2,524	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	34	100%	(註1)	(註1) 34	(註1) 2,420	-	-	-
江蘇十力建築工程有限公司	工程顧問	64,806	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司及其他	23,100	23,100	-	-	23,100	23,100	85	100%	(註1) 1,187	(註1) 85	(註1) 83,547	-	-	-
建國工程顧問(昆山)有限公司	工程顧問	18,516	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司及其他	-	-	-	-	-	-	1,187	100%	(註1)	(註1) 1,187	(註1) 22,030	-	-	-
婁德建國礦業工程有限公司等7家	採石工程業務	1,280,690	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司及其他	36,840	36,840	-	-	36,840	36,840	30,406	-	(註4)	(註1) 30,406	(註1) 434,263	304,354	-	-

本 期 末 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	\$ 1,420,697 (註3)
本 期 初 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	\$ 1,616,889 (註2)
依 經 濟 部 投 資 審 查 會 核 定 額	\$ 3,396,131

註 1：係按被投資公司同期間會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註 2：經濟部投審會核准金額共計 2,851,175 元，其中 1,234,286 元係以大陸地區被投資公司盈餘匯至第三地再直接進行大陸地區投資，不計入投資限額計算。

註3：該自台灣匯款金額 1,420,697 元，係包括下列支出：

(1) 投資虧損金額，明細如下：

大陸被投資公司名稱	原始投資金額	收回投資金額	投資虧損金額
大陸建中混凝土有限公司	\$ 33,553	\$ 14,058	\$ 19,495
上海瑞暉貿易有限公司	9,210	916	8,294
南京建興混凝土有限公司	25,728	25,618	110
建翔管理諮詢(上海)有限公司	1,779	-	1,779

(2) 其中 184,675 元係以第三地區自有資金投資。

註4：本公司直接或間接投資實業基礎建設工程有限公司等 7 家之持股比例為 0%-100%。