

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105及104年第3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	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~10		-
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	11~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16~17		五
	(六) 重要會計項目之說明	18~37		六~二一
	(七) 關係人交易	37		二二
	(八) 質抵押之資產	38		二三
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38~40		二四
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	40~41		二五
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	41~42, 44~47		二六
	2. 轉投資事業相關資訊	41~42, 48		二六
	3. 大陸投資資訊	42, 49~50		二六
	(十四) 部門資訊	42~43		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 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 36 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。

如合併財務報告附註十所述，列入合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,034,108 仟元及 1,873,649 仟元，各佔合併資產總額之 22.72% 及 19.84%；負債總額分別為 24,281 仟元及 25,311 仟元，各佔合併負債總額之 0.61% 及 0.66%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損失總額分別為 26,532 仟元、52,526 仟元、27,790 仟元及 97,365 仟元，各佔合併綜合損失總額之 26.90%、125.87%、13.68% 及 54.96%。建國工程股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 17,370 仟元及 17,510 仟元；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之採用權益法之關聯企業及合資綜合利益（損失）分別為 78 仟元、(65)仟元、

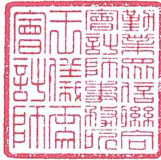
(51)仟元及(234)仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註二六所述與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表，倘經會計師核閱而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 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 105 年 11 月 10 日

建國工程股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 9 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	2,327,924	26	\$	2,220,483	24	\$	2,230,426	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		352,166	4		49,705	1		14,806	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六及二三)		747,763	8		704,382	7		638,664	7
1150	應收票據(附註八)		253,920	3		458,937	5		419,154	4
1170	應收帳款(附註八)		2,407,331	27		2,968,117	32		3,115,943	33
1190	應收建造合約款(附註九)		698,569	8		1,138,403	12		1,109,940	12
1200	其他應收款(附註二二)		87,664	1		29,307	-		30,445	-
130X	存 貨		29,362	-		32,983	-		53,010	1
1410	預付款項		156,117	2		134,663	1		217,155	2
1460	待出售非流動資產(附註十一)		237,619	3		237,619	3		237,619	2
1470	其他流動資產(附註二三)		92,676	1		63,182	1		69,160	1
11XX	流動資產總計		<u>7,391,111</u>	<u>83</u>		<u>8,037,781</u>	<u>86</u>		<u>8,136,322</u>	<u>86</u>
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七及二三)		529,302	6		552,999	6		593,107	6
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		31,360	-		22,981	-		23,009	-
1550	採用權益法之投資		17,370	-		17,421	-		17,510	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二三)		298,066	3		348,559	4		357,691	4
1760	投資性不動產(附註十三及二三)		171,528	2		33,843	-		33,986	-
1840	遞延所得稅資產		172,797	2		175,177	2		154,741	2
1900	其他非流動資產(附註二三)		340,072	4		194,679	2		129,524	2
15XX	非流動資產總計		<u>1,560,495</u>	<u>17</u>		<u>1,345,659</u>	<u>14</u>		<u>1,309,568</u>	<u>14</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 8,951,606</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,383,440</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,445,890</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2100	短期借款(附註十四)	\$	120,000	1	\$	220,000	2	\$	140,000	1
2110	應付短期票券(附註十四)		-	-		79,959	1		79,946	1
2150	應付票據		25,403	-		93,325	1		157,808	2
2170	應付帳款		1,264,842	14		1,187,984	13		1,006,792	11
2190	應付建造合約款(附註九)		332,872	4		142,635	2		111,196	1
2200	其他應付款		157,437	2		172,816	2		158,023	2
2230	本期所得稅負債(附註十八)		6,927	-		1,485	-		4,708	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十一)		19,950	-		19,950	-		19,950	-
2399	其他流動負債		177,801	2		189,788	2		217,703	2
21XX	流動負債總計		<u>2,105,232</u>	<u>23</u>		<u>2,107,942</u>	<u>23</u>		<u>1,896,126</u>	<u>20</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十四)		1,200,000	13		1,200,000	13		1,200,000	13
2570	遞延所得稅負債		603,735	7		661,319	7		682,989	7
2600	其他非流動負債		41,627	1		41,111	-		41,893	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,845,362</u>	<u>21</u>		<u>1,902,430</u>	<u>20</u>		<u>1,924,882</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>3,950,594</u>	<u>44</u>		<u>4,010,372</u>	<u>43</u>		<u>3,821,008</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十五)									
	股 本									
3110	普通股股本		3,379,001	38		3,389,001	36		3,389,001	36
3200	資本公積		200,557	2		200,524	2		200,524	2
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		584,661	7		584,661	6		584,661	6
3320	特別盈餘公積		52,877	1		56,296	1		56,296	1
3350	未分配盈餘		760,092	8		899,365	9		1,008,445	11
3300	保留盈餘總計		<u>1,397,630</u>	<u>16</u>		<u>1,540,322</u>	<u>16</u>		<u>1,649,402</u>	<u>18</u>
3400	其他權益		55,945	1		284,789	3		412,078	4
3500	庫藏股票	(	34,835)	(1)	(	44,802)	-	(	28,869)	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>4,998,298</u>	<u>56</u>		<u>5,369,834</u>	<u>57</u>		<u>5,622,136</u>	<u>60</u>
36XX	非控制權益		2,714	-		3,234	-		2,746	-
3XXX	權益總計		<u>5,001,012</u>	<u>56</u>		<u>5,373,068</u>	<u>57</u>		<u>5,624,882</u>	<u>60</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 8,951,606</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,383,440</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,445,890</u>	<u>100</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 105 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

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

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十六）	\$ 1,264,939	100	\$ 1,310,848	100	\$ 3,921,053	100	\$ 3,642,219	100
5000	營業成本（附註十六及十七）	<u>1,168,628</u>	<u>92</u>	<u>1,213,506</u>	<u>92</u>	<u>3,650,851</u>	<u>93</u>	<u>3,423,698</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	<u>96,311</u>	<u>8</u>	<u>97,342</u>	<u>8</u>	<u>270,202</u>	<u>7</u>	<u>218,521</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註十七及二二）								
6100	推銷費用	6,708	1	6,584	1	23,612	1	16,675	-
6200	管理費用	<u>78,899</u>	<u>6</u>	<u>94,509</u>	<u>7</u>	<u>241,075</u>	<u>6</u>	<u>240,460</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>85,607</u>	<u>7</u>	<u>101,093</u>	<u>8</u>	<u>264,687</u>	<u>7</u>	<u>257,135</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利（損）	<u>10,704</u>	<u>1</u>	<u>(3,751)</u>	<u>-</u>	<u>5,515</u>	<u>-</u>	<u>(38,614)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註十七）	27,962	2	41,218	3	63,897	2	76,330	2
7020	其他利益及損失（附註十七）	(5,345)	-	(99,271)	(8)	(2,943)	-	(99,470)	(3)
7050	財務成本（附註十七）	(7,506)	(1)	(7,090)	-	(22,982)	(1)	(23,289)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	<u>78</u>	<u>-</u>	<u>(65)</u>	<u>-</u>	<u>(51)</u>	<u>-</u>	<u>(234)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>15,189</u>	<u>1</u>	<u>(65,208)</u>	<u>(5)</u>	<u>37,921</u>	<u>1</u>	<u>(46,663)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利（損）	25,893	2	(68,959)	(5)	43,436	1	(85,277)	(2)
7950	所得稅費用（利益）（附註十八）	<u>7,649</u>	<u>1</u>	<u>(6,651)</u>	<u>-</u>	<u>17,698</u>	<u>-</u>	<u>(15,405)</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）	<u>18,244</u>	<u>1</u>	<u>(62,308)</u>	<u>(5)</u>	<u>25,738</u>	<u>1</u>	<u>(69,872)</u>	<u>(2)</u>
	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	(155,253)	(12)	207,536	16	(328,648)	(8)	62,658	2
8362	備供出售金融資產未實現評 價利益（損失）	11,977	1	(68,215)	(5)	43,934	1	(159,301)	(5)
8399	與可能重分類之項目相關之 所得稅（附註十八）	<u>26,393</u>	<u>2</u>	<u>(35,281)</u>	<u>(3)</u>	<u>55,870</u>	<u>1</u>	<u>(10,652)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨 額）	<u>(116,883)</u>	<u>(9)</u>	<u>104,040</u>	<u>8</u>	<u>(228,844)</u>	<u>(6)</u>	<u>(107,295)</u>	<u>(3)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 98,639)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 41,732</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 203,106)</u>	<u>(5)</u>	<u>(\$ 177,167)</u>	<u>(5)</u>
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 18,584	1	(\$ 62,471)	(5)	\$ 26,258	1	(\$ 69,196)	(2)
8620	非控制權益	<u>(340)</u>	<u>-</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>(520)</u>	<u>-</u>	<u>(676)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 18,244</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 62,308)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 25,738</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 69,872)</u>	<u>(2)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 98,299)	(8)	\$ 41,569	3	(\$ 202,586)	(5)	(\$ 176,491)	(5)
8720	非控制權益	<u>(340)</u>	<u>-</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>(520)</u>	<u>-</u>	<u>(676)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 98,639)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 41,732</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 203,106)</u>	<u>(5)</u>	<u>(\$ 177,167)</u>	<u>(5)</u>
	每股盈餘（虧損）（附註十九）								
9750	基 本	\$ 0.06		(\$ 0.18)		\$ 0.08		(\$ 0.20)	
9850	稀 釋	\$ 0.06		(\$ 0.18)		\$ 0.08		(\$ 0.20)	

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 105 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

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
合併權益變動表
民國 105 年度及 104 年 1 月 1 日至 9 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
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目											
		保 留 盈 餘					國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		庫 藏 股 票 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘							
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 240,903	\$ 565,713	\$ 56,296	\$ 1,272,996	\$ 327,687	\$ 191,686	(\$ 68,876)	\$ 6,187,596	\$ 900	\$ 6,188,496	
B1	103 年度盈餘指撥及分配												
B5	提列法定盈餘公積	-	-	18,948	-	(18,948)	-	-	-	-	-	-	
	本公司股東現金股利—每股 0.50 元	-	-	-	-	(170,457)	-	-	-	(170,457)	-	(170,457)	
C15	以資本公積配發現金股利—每股 0.02 元	-	(7,102)	-	-	-	-	-	-	(7,102)	-	(7,102)	
M7	子公司權益之變動數	-	228	-	-	-	-	-	-	228	2,522	2,750	
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	(69,196)	-	-	-	(69,196)	(676)	(69,872)	
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	52,006	(159,301)	-	(107,295)	-	(107,295)	
D5	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(69,196)	52,006	(159,301)	-	(176,491)	(676)	(177,167)	
L3	庫藏股註銷—21,219 仟股	(212,190)	(33,505)	-	-	(5,950)	-	-	251,645	-	-	-	
L1	購入庫藏股票—19,217 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(211,638)	(211,638)	-	(211,638)	
Z1	104 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 3,389,001	\$ 200,524	\$ 584,661	\$ 56,296	\$ 1,008,445	\$ 379,693	\$ 32,385	(\$ 28,869)	\$ 5,622,136	\$ 2,746	\$ 5,624,882	
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,389,001	\$ 200,524	\$ 584,661	\$ 56,296	\$ 899,365	\$ 307,071	(\$ 22,282)	(\$ 44,802)	\$ 5,369,834	\$ 3,234	\$ 5,373,068	
B5	104 年度盈餘指撥及分配												
B17	本公司股東現金股利—每股 0.50 元	-	-	-	-	(168,950)	-	-	-	(168,950)	-	(168,950)	
	因清算子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	(3,419)	3,419	-	-	-	-	-	-	
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	26,258	-	-	-	26,258	(520)	25,738	
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(272,778)	43,934	-	(228,844)	-	(228,844)	
D5	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	26,258	(272,778)	43,934	-	(202,586)	(520)	(203,106)	
L3	庫藏股註銷—1,000 仟股	(10,000)	33	-	-	-	-	-	9,967	-	-	-	
Z1	105 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 3,379,001	\$ 200,557	\$ 584,661	\$ 52,877	\$ 760,092	\$ 34,293	\$ 21,652	(\$ 34,835)	\$ 4,998,298	\$ 2,714	\$ 5,001,012	

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 105 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

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

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 43,436	(\$ 85,277)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A21200	利息收入	(46,105)	(41,591)
A24100	外幣兌換損失	63,526	26,996
A20100	折舊費用	38,832	79,216
A23100	處分投資淨利益	(27,678)	(37,459)
A20900	財務成本	22,982	23,289
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	12,082	(24,294)
A20200	攤銷費用	6,030	5,715
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	60	58,477
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	51	234
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(323,475)	5,954
A31130	應收票據	194,441	(9,113)
A31150	應收帳款	272,494	698,690
A31170	應收建造合約款	439,834	(150,952)
A31180	其他應收款	(29,060)	10,727
A31200	存 貨	3,621	24,086
A31230	預付款項	(19,532)	224,473
A31240	其他流動資產	(29,494)	107,074
A31990	其他非流動資產	(166,028)	(3,698)
A32130	應付票據	(70,374)	(186,183)
A32150	應付帳款	61,037	(161,296)
A32170	應付建造合約款	190,237	(3,649)
A32180	其他應付款項	(20,814)	(159,918)
A32230	其他流動負債	(11,987)	35,242
A32990	其 他	410	6,883
A33000	營運產生之現金	604,526	443,626

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 45,337	\$ 36,533
A33300	支付之利息	(22,879)	(23,819)
A33500	支付之所得稅	(11,590)	(112,668)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>615,394</u>	<u>343,672</u>
投資活動之現金流量			
B00400	出售備供出售金融資產	108,980	190,170
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(95,076)	(326,428)
B04100	其他應收款增加	(44,914)	-
B00300	取得備供出售金融資產	(24,659)	(345,453)
B03800	存出保證金減少	12,814	10,268
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,848)	(27,571)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(9,729)	(9,432)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,762	175,623
B05400	投資性不動產增加	(1,646)	-
B04500	購置無形資產	(1,223)	(1,091)
B02300	處分子公司淨現金流入	-	<u>114,081</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(62,539)</u>	<u>(219,833)</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	(168,950)	(177,559)
C00200	短期借款減少	(100,000)	(162,480)
C00600	應付短期票券(減少)增加	(79,959)	120
C03000	存入保證金增加(減少)	106	(180)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(211,638)
C01700	償還長期借款	-	(71,054)
C09900	子公司現金增資由非控制權益認購	-	<u>2,750</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(348,803)</u>	<u>(620,041)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(96,611)</u>	<u>44,931</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	107,441	(451,271)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,220,483</u>	<u>2,708,532</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,327,924</u>	<u>\$ 2,257,261</u>

(接次頁)

(承前頁)

期末現金及約當現金之調節

代 碼	105年9月30日	104年9月30日
E00210 資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,327,924	\$ 2,230,426
E00240 包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	26,835
E00200 期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,327,924</u>	<u>\$ 2,257,261</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 105 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 105 年 11 月 10 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) 經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用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」)

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRSs。

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3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

(二) 國際會計準則理事會 (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，除IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「適用IFRS 9『金融工具』及IFRS 4『保險合約』」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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。

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「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. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效

利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表五及六。

(四) 其他重要會計政策

除下列說明外，請參閱 104 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、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，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。

(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具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，包含預期未來銷售收入成長及利潤率、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

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。

(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（排除尚未發生之未來信用損失）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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,584	\$ 3,328	\$ 3,278
銀行支票及活期存款	773,011	545,614	1,085,942
定期存款	<u>1,551,329</u>	<u>1,671,541</u>	<u>1,141,206</u>
	<u>\$ 2,327,924</u>	<u>\$ 2,220,483</u>	<u>\$ 2,230,426</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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
定期存款	0.15%~3.25%	0.20%~2.80%	0.48%~4.00%
無活絡市場之債務工具投資	0.45%~3.50%	0.45%~4.00%	3.50%~4.00%

七、備供出售金融資產－非流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
國內投資			
上市股票	\$ 275,682	\$ 313,205	\$ 371,790
國外投資			
債券投資	217,079	224,627	221,317
基金	<u>36,541</u>	<u>15,167</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 529,302</u>	<u>\$ 552,999</u>	<u>\$ 593,107</u>

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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收票據	<u>\$ 253,920</u>	<u>\$ 458,937</u>	<u>\$ 419,154</u>
應收帳款	\$ 2,524,582	\$ 3,137,586	\$ 3,267,714
減：備抵呆帳	(<u>117,251</u>)	(<u>169,469</u>)	(<u>151,771</u>)
	<u>\$ 2,407,331</u>	<u>\$ 2,968,117</u>	<u>\$ 3,115,943</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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
未逾期	\$ 1,561,367	\$ 2,054,514	\$ 2,274,162
180天以下	704,803	722,421	717,442
181至360天	122,045	194,301	136,015
361天以上	<u>136,367</u>	<u>166,350</u>	<u>140,095</u>
合計	<u>\$ 2,524,582</u>	<u>\$ 3,137,586</u>	<u>\$ 3,267,714</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
180天以下	\$ 46,859	\$ 27,689	\$ 1,265
181至360天	-	-	1,729
361天以上	<u>10,091</u>	<u>27,617</u>	<u>1,247</u>
合計	<u>\$ 56,950</u>	<u>\$ 55,306</u>	<u>\$ 4,241</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：

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$169,469	\$176,544
本期提列（迴轉）呆帳費用	12,082	(24,294)
本期沖銷	(54,262)	-
外幣換算差額	(<u>10,038</u>)	(<u>479</u>)
期末餘額	<u>\$117,251</u>	<u>\$151,771</u>

九、應收（付）建造合約款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ 13,667,523	\$ 10,712,326	\$ 10,350,546
減：累計工程進度請款金額	(<u>13,301,826</u>)	(<u>9,716,558</u>)	(<u>9,351,802</u>)
	<u>\$ 365,697</u>	<u>\$ 995,768</u>	<u>\$ 998,744</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
合併資產負債表之表達			
應收建造合約款	\$ 698,569	\$ 1,138,403	\$ 1,109,940
應付建造合約款	(332,872)	(142,635)	(111,196)
	<u>\$ 365,697</u>	<u>\$ 995,768</u>	<u>\$ 998,744</u>
應收工程保留款	<u>\$ 107,859</u>	<u>\$ 199,718</u>	<u>\$ 211,723</u>
應付工程保留款	<u>\$ 485,313</u>	<u>\$ 412,443</u>	<u>\$ 381,887</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 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，預期超過 12 個月以後收回之金額分別有 58,077 仟元、174,829 仟元及 21,578 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			說 明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9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%	
	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	75%	75%	75%	
	安平置業股份有限公司（以下簡稱安平置業）	住宅及大樓開發租賃業	100%	-	-	(2)
金谷及銀影所屬 子公司	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%	
	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%	
	建亞（上海）信息技術有限公司（以下簡稱上海信息）	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	100%	100%	100%	(1)
	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%	

(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
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
	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%	
	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%	(3)
	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%	請參閱 附註 十一
	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%	

列入合併財務報表之子公司說明如下：

- (1) 上海建輝混凝土有限公司於 105 年 3 月 16 日更名為建亞(上海)信息技術有限公司。
- (2) 安平置業於 105 年 7 月 28 日核准設立。
- (3) 婁底礦業於 105 年 8 月 15 日清算完成。
- (4) 合併公司未經會計師核閱之非重要子公司，於 105 年 9 月 30 日為迅龍、建國建設、衛武資訊、安平置業、金谷、婁底礦業及廣西合發。於 104 年 9 月 30 日為迅龍、建國建設、衛武資訊、金谷、婁底礦業及廣西合發。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、待出售非流動資產及待出售處分群組

合併公司董事會於 104 年 7 月 15 日決議，出售廣西合發之全部股權，截至 105 年 9 月 30 日止，已預收處分價款 103,900 仟元（人民幣 22,078 仟元）。

分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 26,835
應收票據及帳款	40,686

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
其他應收款	\$	10,527
存 貨		6,542
預付款項		6,619
其他流動資產		1,758
不動產、廠房、設備		130,631
其他非流動資產		<u>14,021</u>
待出售非流動資產總額		<u>\$ 237,619</u>
其他應付款	\$	19,942
本期所得稅負債		<u>8</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債總額		<u>\$ 19,950</u>

十二、不動產、廠房及設備

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
土 地	\$ 15,742	\$ 15,742	\$ 15,742
建 築 物	128,195	147,039	142,133
機器設備	71,887	87,988	92,513
運輸設備	13,406	28,887	42,846
辦公設備	7,262	6,641	9,292
租賃改良	255	497	286
其他設備	<u>61,319</u>	<u>61,765</u>	<u>54,879</u>
	<u>\$ 298,066</u>	<u>\$ 348,559</u>	<u>\$ 357,691</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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
租賃改良	4 年
機器設備	4 至 12 年
運輸設備	4 至 12 年
辦公設備	1 至 7 年
其他設備	3 至 22 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。

十三、投資性不動產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
土 地	\$ 123,969	\$ 26,683	\$ 26,683
建 築 物	44,027	7,160	7,303
車 位	3,532	-	-
	<u>\$ 171,528</u>	<u>\$ 33,843</u>	<u>\$ 33,986</u>
公允價值	<u>\$ 183,480</u>	<u>\$ 44,580</u>	<u>\$ 44,718</u>

105 年前 3 季投資性不動產增加主要係合併公司之客戶以不動產（包括土地、建築物及車位）抵償應支付予本公司之帳款 138,900 仟元。

合併公司之投資性不動產之公允價值係合併公司參考近期成交價格推算而得。

合併公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二三。

十四、借 款

(一) 短期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 140,000</u>
年 利 率	1.20%	1.26%~1.30%	1.29%~1.30%

(二) 應付短期票券

104 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	<u>\$ 80,000</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ 79,959</u>	1.24%	無

104 年 9 月 30 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	<u>\$ 80,000</u>	<u>(\$ 54)</u>	<u>\$ 79,946</u>	1.24%	無

(三) 長期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
聯貸借款（附註二三）	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
年 利 率	2.26%~2.38%	2.26%~2.38%	2.26%~2.38%
最終到期日	108年9月	108年9月	108年9月

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%；有形資產淨值應維持在新台幣 50 億元以上；利息保障倍數（含折舊、攤銷及利息費用）應維持 2 倍（含）以上，惟有關利息保障倍數之限制條款已於 105 年 2 月向銀行團申請豁免至 105 年第 2 季止。上述借款每月付息，並自 106 年 12 月 30 日起，每季償還 150,000 仟元。

十五、權益

(一) 股 本

	105年9月30日	104年12月31日	104年9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>337,900</u>	<u>338,900</u>	<u>338,900</u>
已發行股本	<u>\$ 3,379,001</u>	<u>\$ 3,389,001</u>	<u>\$ 3,389,001</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。

本公司股本變動係因分別於 104 年 1 月 27 日、104 年 8 月 28 日及 105 年 2 月 25 日辦理庫藏股註銷 5,000 仟股、16,219 仟股及 1,000 仟股。

(二) 資本公積

	105年9月30日	104年12月31日	104年9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	\$ 199,561	\$ 200,151	\$ 200,151
庫藏股票交易	623	-	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	373	373	373
	<u>\$ 200,557</u>	<u>\$ 200,524</u>	<u>\$ 200,524</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 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。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提列 10% 法定盈餘公積，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決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七(五)員工福利費用。

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%。

本公司依金管證發字第 1010012865 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 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 18,948		
現金股利	168,950	170,457	\$ 0.50	\$ 0.50

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之資本公積 7,102 仟元配發現金，每股 0.02 元。

(四) 庫藏股票

	第四次買回	第五次買回	第六次買回	第七次買回
買回目的	維護公司信用	維護公司信用	轉讓予員工	維護公司信用
預計買回股數	10,000仟股	10,000仟股	5,000仟股	5,000仟股
買回價格區間	10.0 元至 15.4 元	10.0 元至 15.4 元	7.0元至13.0元	7.0元至13.0元
預定買回之期間	104年3月25日至104年5月22日	104年6月9日至104年8月7日	104年9月7日至104年10月6日	104年10月7日至104年11月6日
截至 105 年 9 月 30 日 實際買回股數	10,000仟股	6,219仟股	3,600仟股	1,000仟股
截至 105 年 9 月 30 日 已完成註銷	10,000仟股	6,219仟股	-	1,000仟股

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

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
工程收入	\$ 921,150	\$ 971,207	\$2,952,106	\$2,570,698
銷貨收入	343,789	339,641	968,947	1,071,521
	<u>\$1,264,939</u>	<u>\$1,310,848</u>	<u>\$3,921,053</u>	<u>\$3,642,219</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
工程成本	\$ 859,884	\$ 922,477	\$2,763,853	\$2,457,832
銷貨成本	308,744	291,029	886,998	965,866
	<u>\$1,168,628</u>	<u>\$1,213,506</u>	<u>\$3,650,851</u>	<u>\$3,423,698</u>

十七、本期淨利（損）之其他資訊

(一) 其他收入

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 10,776	\$ 25,159	\$ 10,776	\$ 25,159
利息收入	15,754	13,586	46,105	41,591
其 他	1,432	2,473	7,016	9,580
	<u>\$ 27,962</u>	<u>\$ 41,218</u>	<u>\$ 63,897</u>	<u>\$ 76,330</u>

(二) 其他利益及損失

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產評價利 益（損失）	\$ 3,916	(\$ 3,149)	\$ 2,423	(\$ 5,909)
外幣兌換淨損失	(19,599)	(54,229)	(20,640)	(63,779)
處分不動產、廠房及設 備淨損失	178	(37,978)	(60)	(58,477)
處分投資利益	20,674	-	27,678	37,459
其 他	(10,514)	(3,915)	(12,344)	(8,764)
	<u>(\$ 5,345)</u>	<u>(\$ 99,271)</u>	<u>(\$ 2,943)</u>	<u>(\$ 99,470)</u>

(三) 財務成本

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
利息費用				
銀行借款	\$ 7,506	\$ 7,088	\$ 22,707	\$ 23,060
應付短期票券	-	2	275	229
	<u>\$ 7,506</u>	<u>\$ 7,090</u>	<u>\$ 22,982</u>	<u>\$ 23,289</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 11,066	\$ 20,671	\$ 37,975	\$ 78,786
投資性不動產	368	143	857	430
無形資產	1,782	1,957	6,030	5,715
合 計	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 22,771</u>	<u>\$ 44,862</u>	<u>\$ 84,931</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,532	\$ 16,908	\$ 33,157	\$ 60,106
營業費用	1,534	3,763	4,818	18,680
其他利益及損失	368	143	857	430
	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 20,814</u>	<u>\$ 38,832</u>	<u>\$ 79,216</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 341	\$ 437	\$ 1,136	\$ 1,368
營業費用	1,441	1,520	4,894	4,347
	<u>\$ 1,782</u>	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 6,030</u>	<u>\$ 5,715</u>

(五) 員工福利費用

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 115,744	\$ 122,072	\$ 339,960	\$ 365,929
退職後福利				
確定提撥計畫	7,002	10,475	23,077	25,732
確定福利計畫	145	121	434	363
離職福利	2,846	474	3,548	1,806
	<u>\$ 125,737</u>	<u>\$ 133,142</u>	<u>\$ 367,019</u>	<u>\$ 393,830</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 68,431	\$ 75,851	\$ 196,835	\$ 222,747
營業費用	57,306	57,291	170,184	171,083
	<u>\$ 125,737</u>	<u>\$ 133,142</u>	<u>\$ 367,019</u>	<u>\$ 393,830</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 21 日經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度稅前、員工及董監酬勞前利益，提撥 0.1%至 3%為員工酬勞，不高於 3%為董監事酬勞。105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日係均按前述稅前、員工及董酬勞前利益之 3%估列員工酬勞及董監事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以 0.5%至 3%分派董監事酬勞及 0.1%至 3%分派員工紅利。惟本公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前淨損，故未提列員工紅利及董監事酬勞。

本公司 104 年度員工及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	104年度	103年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ 5,116
董監事酬勞	-	5,116
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,232</u>
財務報表認列金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,232</u>

有關本公司 105 年度董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年度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：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 7,855	\$ 5,910	\$ 16,752	\$ 12,536
未分配盈餘加徵	-	-	-	7
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,932)</u>
	7,855	5,910	16,752	6,611
遞延所得稅				
本期產生者	<u>(206)</u>	<u>(12,561)</u>	<u>946</u>	<u>(22,016)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 7,649</u>	<u>(\$ 6,651)</u>	<u>\$ 17,698</u>	<u>(\$ 15,405)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
— 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	<u>\$ 26,393</u>	<u>(\$ 35,281)</u>	<u>\$ 55,870</u>	<u>(\$ 10,652)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配			
盈餘	\$ -	\$ -	\$ 140
87 年度以後未分配			
盈餘	<u>760,092</u>	<u>899,365</u>	<u>1,008,305</u>
	<u>\$ 760,092</u>	<u>\$ 899,365</u>	<u>\$ 1,008,445</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 128,693</u>	<u>\$ 157,152</u>	<u>\$ 157,145</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.59% 及 14.45%。

(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	103年度
建國建設股份有限公司	103年度
迅龍國際機電工程股份有限公司	103年度
衛武資訊股份有限公司	103年度

十九、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.06</u>	<u>(\$ 0.18)</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.20)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.06</u>	<u>(\$ 0.18)</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.20)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 18,584</u>	<u>(\$ 62,471)</u>	<u>\$ 26,258</u>	<u>(\$ 69,196)</u>

股 數	單 位： 仟 股			
	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	334,300	339,664	334,300	347,396
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	104	-	104	-
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	<u>334,404</u>	<u>339,664</u>	<u>334,404</u>	<u>347,396</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。

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－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

105 年 9 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	\$ 11,608	\$ -	\$ -	\$ 11,608
國外基金	340,558	-	-	340,558
備供出售金融資產				
國內上市股票	275,682	-	-	275,682
國外公司債投資	-	217,079	-	217,079
國外基金	36,541	-	-	36,541
合 計	<u>\$ 664,389</u>	<u>\$ 217,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 881,468</u>

104 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 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	\$ 14,215	\$ -	\$ -	\$ 14,215
國外基金	35,490	-	-	35,490
備供出售金融資產				
國內上市股票	313,205	-	-	313,205
國外公司債投資	-	224,627	-	224,627
國外基金	15,167	-	-	15,167
合 計	<u>\$ 378,077</u>	<u>\$ 224,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 602,704</u>

104 年 9 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	\$ 14,806	\$ -	\$ -	\$ 14,806
備供出售金融資產				
國內上市股票	371,790	-	-	371,790
國外公司債投資	-	221,317	-	221,317
合 計	<u>\$ 386,596</u>	<u>\$ 221,317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 607,913</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9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	\$ 352,166	\$ 49,705	\$ 14,806
放款及應收款（註1）	5,824,602	6,381,226	6,434,632
備供出售金融資產（註2）	560,662	575,980	616,116
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	2,767,682	2,954,084	2,742,569

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。

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。

下表說明當各個體之功能性貨幣對各攸關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合併個體之各功能性貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加/減少之金額。

	對 損 益 之 影 響	
	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
美金之影響	\$ 6,275	\$ -
人民幣之影響	23	1,104

(2) 利率風險

合併公司之利率風險來自現金及約當現金及借款。按浮動利率持有之現金及約當現金使本集團承受現金流量利率風險。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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 2,299,092	\$ 2,375,923	\$ 1,779,870
—金融負債	1,320,000	1,499,959	1,419,946
具現金流量利率風險			
—金融資產	772,910	545,514	1,085,826

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 5,797 仟元及 8,144 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%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 35,217 仟元及 1,481 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 31,222 仟元及 37,179 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。

105 年 9 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	\$ 1,397,678	\$ 47,919	\$ 2,085
固定利率工具	120,000	600,000	600,000
財務保證負債	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,567,678</u>	<u>\$ 647,919</u>	<u>\$ 602,085</u>

104 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	\$ 1,239,256	\$ 117,195	\$ 97,674
固定利率工具	299,959	150,000	1,050,000
財務保證負債	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,589,215</u>	<u>\$ 267,195</u>	<u>\$ 1,147,674</u>

104 年 9 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	\$ 1,183,499	\$ 139,124	\$ -
固定利率工具	219,946	-	1,200,000
財務保證負債	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,453,445</u>	<u>\$ 139,124</u>	<u>\$ 1,200,000</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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
無擔保銀行融資額度			
－已動用金額	\$ 120,000	\$ 300,000	\$ 220,000
－未動用金額	<u>1,182,600</u>	<u>866,600</u>	<u>957,400</u>
	<u>\$ 1,302,600</u>	<u>\$ 1,166,600</u>	<u>\$ 1,177,400</u>
擔保銀行融資額度			
－已動用金額	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
－未動用金額	<u>199,726</u>	<u>1,444,514</u>	<u>1,574,514</u>
	<u>\$ 1,399,726</u>	<u>\$ 2,644,514</u>	<u>\$ 2,774,514</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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
其他應收款	合資企業	<u>\$ 5,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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，105年及104年7月1日至9月30日之租金支出分別為1,437仟元及1,428仟元。105年及104年1月1日至9月30日之租金支出分別為4,293仟元及4,284仟元。

(三) 對主要管理階層之獎酬

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 7,795	\$ 9,821	\$ 35,827	\$ 39,554
退職後福利	<u>319</u>	<u>410</u>	<u>1,068</u>	<u>1,209</u>
	<u>\$ 8,114</u>	<u>\$ 10,231</u>	<u>\$ 36,895</u>	<u>\$ 40,763</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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
質押定存單及備償戶	\$ 210,766	\$ 121,156	\$ 75,505
備供出售金融資產－非流動	160,600	163,800	200,100
不動產、廠房及設備	46,638	25,897	26,837
投資性不動產	33,412	33,843	33,986
長期預付租金	5,294	5,816	5,984
	<u>\$ 456,710</u>	<u>\$ 350,512</u>	<u>\$ 342,412</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

1. 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：

105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 9,122</u>	<u>\$ 18,898</u>

2. 合併公司於105年6月17日與財政部國有財產署南區分署簽訂「國有非公用土地設定地上權契約書」，雙方約定就座落於台南市安平區妙壽段1243地號土地，設定地上權予子公司建國建設股份有限公司（建國建設），地上權存續期間自105年6月17日起至175年6月16日止，共計70年。依約定建國建設支付地上權權利金計136,680仟元，並應於契約簽訂日起2年內（須經都市設計審議者為3年）依建築法規定取得以建國建設為起造人之建造執照並開工且不得以地上權標的申請容積移轉，亦不得將地上權標的出租或出借供他人建築使用；此外建國建設亦不得將地上權連同（或）地上建物所有權轉讓（包括信託）第三人，但倘受讓人未逾一人、受讓人承諾繼受本契約之各項權利義務，且事先徵得國有財產署書面同意者，不在此限。地

上權消滅時，建國建設將會同國有財產署辦理地上權塗銷登記，地上物所有權將無償移轉登記為國有，並無條件遷離。

此外，依約建國建設將須按當年度土地申報地價 3.5% 計算年地租，並按月支付。

(二) 或有事項

1. 坤毅工程股份有限公司（以下稱坤毅公司）於 99 年度與本公司簽訂「土方與基地整地工程合約」（以下稱土方合約）及「護坡擋土工程合約」（以下稱護坡合約）。坤毅公司主張本公司逾越契約扣減試驗費及邊坡穩定結構分析費等款項，以及請求追回土方金額價差，共計 780 萬元。本案目前由臺北地方法院審理中。
2. 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 25 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。本案目前由橋頭地方法院審理中。
3. 鴻仕水電行承攬本公司一工程之水電工程，然而自 101 年 5 月起，鴻仕水電行財務狀況惡化，導致未能確實監管下包商施工狀況，使整體工程因而作輟無常，而遭本公司終止契約。此外，本公司亦因重新發包而受到損害。經本公司查對計算後，本公司代墊支出金額已超過鴻仕水電行所餘之工程款（即估驗未付），故本公司向鴻仕水電行請求賠償。臺北地方法院業於 105 年 1 月 29 日以 102 年度建字第 211 號民事判決宣判在案，鴻仕水電行應給付本公司 4,677 仟元暨自民國 102 年 6 月 11 日起至

清償日止，按週年利率 5% 計算利息。鴻仕水電行已提出上訴，本訴訟案目前由高等法院審理中。

4. 本公司將一工程之鋼構工程分包予宜鋼股份有限公司（以下稱宜鋼公司）、模板工程分包予誼鑫工程股份有限公司（以下稱誼鑫公司），然因 100 年 7 月 4 日發生鋼構倒塌意外，誼鑫公司施作之工程及模板材料因此受有損害，故而向本公司及宜鋼公司求償共計 1,612 萬元。本案目前由臺北地方法院審理中。
5. 截至 105 年 9 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 994,889 仟元。
6. 截至 105 年 9 月 30 日止，本公司因業務所需而開立之存出保證票據為 659,443 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

105 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$ 20,011	31.36 (美元：新台幣)		\$ 627,545
人 民 幣	500	0.1498 (人民幣：美元)		2,348
				<u>\$ 629,893</u>

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
人 民 幣	\$ 551	0.1540 (人民幣：美元)		<u>\$ 2,786</u>

104 年 9 月 30 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
金 融 資 產			
貨幣性項目			
人 民 幣	\$ 21,367	0.1572 (人民幣：美元)	\$ 110,408

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日	
	匯	率 淨兌換(損)益	匯	率 淨兌換(損)益
金 融 資 產				
美 元	32.43	(\$ 18,012)	31.44	\$ -
	(美元：新台幣)		(美元：新台幣)	
人 民 幣	0.1521	(349)	0.1572	(22,371)
	(人民幣：美元)		(人民幣：美元)	
人 民 幣	4.9319	-	5.1760	(13,857)
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
		(\$ 18,361)		(\$ 36,228)
金 融 負 債				
美 元	6.5414	\$ -	6.3613	(\$ 7,048)
	(美元：人民幣)		(美元：人民幣)	

	105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
	匯	率 淨兌換(損)益	匯	率 淨兌換(損)益
金 融 資 產				
美 元	32.43	(\$ 18,012)	31.44	\$ -
	(美元：新台幣)		(美元：新台幣)	
人 民 幣	0.1521	(1,070)	0.1572	(24,460)
	(人民幣：美元)		(人民幣：美元)	
人 民 幣	4.9319	-	5.1760	(9,153)
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
		(\$ 19,082)		(\$ 33,613)
金 融 負 債				
美 元	6.5414	\$ -	6.3613	(\$ 17,493)
	(美元：人民幣)		(美元：人民幣)	

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. 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。(附表四)

5. 被投資公司資訊。(附表五)

(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。(附表六)

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
	105年1月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
工程部門	\$ 2,952,106	\$ 921,150	\$ 90,293	\$ 26,515
混凝土部門	968,947	343,789	(24,948)	2,769
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,921,053</u>	<u>\$ 1,264,939</u>	65,345	29,284
採權益法之關聯企業及合資損 益份額			(51)	78
其他收入			63,897	27,962
其他利益及損失			(2,943)	(5,345)
總部管理成本與董事酬勞			(59,830)	(18,580)
財務成本			(22,982)	(7,506)
稅前淨利			<u>\$ 43,436</u>	<u>\$ 25,893</u>

	部 門	收 入	部 門	損 益
	104年1月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
工程部門	\$ 2,570,698	\$ 971,207	(\$ 6,457)	\$ 10,768
混凝土部門	<u>1,071,521</u>	<u>339,641</u>	<u>18,475</u>	<u>1,971</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,642,219</u>	<u>\$ 1,310,848</u>	12,018	12,739
採權益法之關聯企業及合資損 益份額			(234)	(65)
其他收入			76,330	41,218
其他利益及損失			(99,470)	(99,271)
總部管理成本與董事酬勞			(50,632)	(16,490)
財務成本			(23,289)	(7,090)
稅前淨損			<u>(\$ 85,277)</u>	<u>(\$ 68,959)</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、採用權益法之關聯企業及合資損益份額、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 105 年 1 月 1 日至 9 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	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註1)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
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	\$ 70,000	1.2%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	母 公 司 淨 值 之 20% \$ 1,019,319	母 公 司 淨 值 之 40% \$ 2,038,639	
0	建國工程股份有限公司	德沃企業有限公司	其他應收款	否	60,000	60,000	44,914	1.9%	(1)	8,746	業務往來	-	銀行履約保證金連帶保證書	45,000	母 公 司 淨 值 之 20% 1,019,319	母 公 司 淨 值 之 40% 2,038,639	
1	建國建設股份有限公司	建國耕莘股份有限公司	其他應收款	是	5,500	5,500	5,500	0.0%	(2)		營業週轉	-	—	-	該 公 司 淨 值 之 20% 19,773	該 公 司 淨 值 之 40% 39,545	

註 1：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。

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

為 他 人 背 書 保 證

民 國 105 年 1 月 1 日 至 9 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 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 1、2、4)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 1)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 1)	實 際 動 支 金 額 (註 1)	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 (註 1、3、4)	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	建 國 工 程 股 份 有 限 公 司	繼 信 營 造 股 份 有 限 公 司	其 他	\$ 10,193,194	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	0.98%	\$ 20,386,388	N	N	N	工 程 同 業 保 證
		建 國 亞 洲 有 限 公 司	孫 公 司	2,548,299	669,000	313,600	-	-	6.15%	5,096,597	Y	N	N	融 資 背 書 保 證
		昆 山 建 山 新 型 建 材 有 限 公 司	孫 公 司	2,548,299	61,267	-	-	-	0.00%	5,096,597	Y	N	Y	融 資 背 書 保 證
		蘇 州 建 華 混 凝 土 有 限 公 司	孫 公 司	2,548,299	107,218	70,443	45,084	-	1.38%	5,096,597	Y	N	Y	融 資 背 書 保 證
		無 錫 建 邦 混 凝 土 有 限 公 司	孫 公 司	2,548,299	107,218	70,443	22,542	-	1.38%	5,096,597	Y	N	Y	融 資 背 書 保 證
1	金 谷 有 限 公 司	建 國 工 程 股 份 有 限 公 司	母 公 司	14,002,610	350,000	350,000	249,511	-	10.00%	14,002,610	N	Y	N	融 資 背 書 保 證

註 1：涉及外幣者，係按 105 年 9 月 30 日之期末匯率 US\$1＝NT\$31.36 換算成新台幣表達。

註 2：本公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

- 1.同業間承攬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 3：本公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：

- 1.同業間承攬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%。

註 4：金谷有限公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額分別計算限額如下：

- 1.對單一企業之融資背書保證限額為股東權益淨值之 400%。
- 2.融資背書保證最高限額為股東權益淨值之 400%。

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 105 年 9 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 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 (單 位) 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
建國工程股份有限公司	<u>股 票</u>							
	台灣水泥股份有限公司	—	備供出售金融資產－非流動	6,003	\$ 214,005	0.16	\$ 214,005	(註 1)
	嘉新水泥股份有限公司	—	備供出售金融資產－非流動	6,853	61,677	0.88	61,677	(註 2)
英屬維京群島商金谷有限公司	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－流動	1,114	10,031	0.14	10,031	—
	<u>股 票</u>							
	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－流動	175	1,577	0.02	1,577	—
	PVG GCN VENTURES, L.P.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	-	31,360	5.00	31,360	—
	<u>債 券</u>							
	DALIAN WANDA COMMERCIAL PROPERTIES CO. LTD	—	備供出售金融資產－非流動	1,900	61,705	-	61,705	—
	POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	—	備供出售金融資產－非流動	1,850	61,901	-	61,901	—
	CHINA HUARONG ASSET MANAGEMENT CO. LTD	—	備供出售金融資產－非流動	1,930	63,251	-	63,251	—
	GREENLAND HOLDINGS CORP LTD	—	備供出售金融資產－非流動	950	30,222	-	30,222	—
	<u>基 金</u>							
建國亞洲有限公司	上投摩根貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	72,000	340,558	-	340,558	—
	金牛中國新動力基金	—	備供出售金融資產－非流動	3,086	13,177	-	13,177	—
	上投摩根全球宏觀機會 1 號資產管理計劃基金	—	備供出售金融資產－非流動	5,000	23,364	-	23,364	—

註 1：其中 4,000 仟股係設質予銀行作為本公司取得銀行借款及保證額度之擔保品。

註 2：其中 2,000 仟股係設質予銀行作為本公司取得工程履約額度之擔保品。

註 3：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
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	\$ 1,354	註 4	0.03%
			(1)	勞務費	443	註 2	0.01%
			(1)	工程成本	4,637	註 2	0.12%
		迅龍國際機電工程股份有限公司	(1)	工程成本	32,432	註 2	0.83%
			(1)	應付帳款	7,568	註 2	0.08%
		建國建設股份有限公司	(1)	其他應收款	70,251	註 3	0.78%
			(1)	利息收入	251	註 3	0.01%
1	建國亞洲有限公司	建亞（上海）信息技術有限公司	(1)	其他應收款	31,098	註 3	0.35%
2	江蘇十力建築工程有限公司	昆山建山新型建材有限公司	(3)	其他應收款	1,019	註 3	0.01%

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利息收入。

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五單位：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			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（ 仟 股 ）	比 率 （ % ）	帳 面 金 額			
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	\$ 2,834,237	(\$ 3,186)	(\$ 3,186)	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	2,047,981	(6,079)	(6,079)	子公司
	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	97,561	(1,302)	(1,302)	子公司
	迅龍國際機電工程股份有限公司	台 灣	水電冷凍空調工程、承攬及設備／批發零售	19,983	19,983	2,000	100	12,612	(4,319)	(4,319)	子公司
	衛武資訊股份有限公司	台 灣	建築技術業務	15,000	15,000	1,500	75	8,138	(2,087)	(1,565)	子公司
	安平置業股份有限公司	台 灣	住宅及大樓開發租賃業	70,000	-	7,000	100	69,923	(77)	(77)	子公司
英屬維京群島銀影控股有限公司	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	2,047,376	(10,968)	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	1,690,076	(10,968)	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	345	(37)	不適用	孫公司
建國建設股份有限公司	建國耕薪股份有限公司	台 灣	都市更新重建業	22,500	22,500	2,250	50	17,370	(103)	不適用	合資投資

註 1：涉及外幣者，除損益係以 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 US\$1＝NT\$32.43 換算外，餘皆以 105 年 9 月 30 日之期末匯率 US\$1＝NT\$31.36 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六。

建國工程股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海建國混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	\$ 157,176	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 125,779	\$ -	\$ -	\$ 125,779	\$ 8,197	100%	\$ 8,197 (註1)	\$ 112,162 (註1)	\$ -	
建亞（上海）信息技術有限公司	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	112,896	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	68,326	-	-	68,326	1,227	100%	1,227 (註1)	125,855 (註1)	-	
蘇州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	520,576	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	182,036	-	-	182,036	(3,782)	100%	(3,782) (註1)	682,213 (註1)	-	
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	313,600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	230,025	-	-	230,025	190	100%	190 (註1)	449,447 (註1)	-	
無錫建邦混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	482,944	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	214,059	-	-	214,059	27,992	100%	27,992 (註1)	1,422,769 (註1)	-	
常州建安混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	78,400	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	69,342	-	-	69,342	-	-	-	-	-	註 6
南通建誠混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	241,472	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	244,471	-	-	244,471	(30,604)	100%	(30,604) (註1)	517,141 (註1)	-	
揚州建雍混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	316,736	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	197,041	-	-	197,041	(4,041)	100%	(4,041) (註1)	485,255 (註1)	-	
上海建中混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	78,400	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 6
昆山金地混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	43,904	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	(7,547)	100%	(7,547) (註1)	60,069 (註1)	-	
遵義縣建邦礦業有限公司	採石工程業務	164,367	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 6
常州昌隆裝卸有限公司	搬運及裝卸服務	2,348	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	82	100%	82 (註1)	2,303 (註1)	-	
江蘇十力建築工程有限公司	工程顧問	65,856	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	(307)	100%	(307) (註1)	77,441 (註1)	-	
建國工程顧問（昆山）有限公司	工程顧問	18,816	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司及其他	-	-	-	-	91	100%	91 (註1)	20,851 (註1)	-	
婁底建國礦業工程有限公司等 7 家	採石工程業務	1,248,755	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	1,794	- (註5)	1,794 (註2)	- (註2)	304,354	註 6

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
\$1,420,697 (註4)	\$1,616,889 (註3)	\$2,998,979

註 1：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註 2：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註 3：經濟部投審會核准金額共計 2,851,175 仟元，其中 1,234,286 仟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 4：該自台灣匯款金額 1,420,697 仟元，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
上海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 仟元係以第三地區自有資金投資。

註 5：本公司直接或間接投資婁底建國礦業工程有限公司等 7 家之持股比例為 0%-100%。

註 6：常州建安混凝土有限公司於 102 年 10 月 31 日處分並完成股權交易；上海建中混凝土有限公司及遵義縣建邦礦業有限公司分別於 104 及 103 年度完成清算；婁底建國礦業工程有限公司於 105 年 8 月 15 日完成清算。