

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102及101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 表 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		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	13~29		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	29~30		二 六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	31		二 七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	31~32		二 八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	32~33		二 九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33, 43~49		三 十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33, 50~51		三 十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	33~34, 52~53		三 十
	(十四) 部 門 資 訊	34~35		三 一
	(十五) 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則	35~42		三 二

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 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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告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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 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

會計師 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 1 0 2 年 8 月 1 4 日

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民 國 102 年 6 月 30 日 暨 民 國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日 及 1 月 1 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	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,852,426	37	\$ 3,531,470	33	\$ 3,685,999	32	\$ 2,609,485	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	456,211	4	64,130	1	67,332	1	72,156	1
1150	應收票據（附註九）	495,479	5	588,283	6	400,558	4	569,451	4
1170	應收帳款（附註九）	2,173,752	21	2,259,944	21	2,774,882	24	3,598,096	29
1180	應收帳款－關係人（附註二六）	-	-	-	-	44,446	-	77,610	1
1190	應收建造合約款（附註十）	937,928	9	1,084,005	10	1,503,612	13	1,352,018	11
1200	其他應收款	121,785	1	33,485	-	132,151	1	39,824	-
130X	存 貨	67,116	1	44,825	-	40,590	-	49,064	-
1410	預付款項	304,630	3	413,261	4	385,747	3	632,715	5
1460	待出售非流動資產（附註十一）	-	-	485,610	5	-	-	1,070,448	9
1470	其他流動資產（附註二七）	142,850	1	201,519	2	482,616	4	338,746	3
11XX	流動資產總計	8,552,177	82	8,706,532	82	9,517,933	82	10,409,613	84
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八及二七）	482,761	5	509,636	5	464,065	4	461,506	4
1550	採用權益法之投資（附註十二）	19,126	-	19,475	-	19,841	-	20,250	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二七）	1,027,199	10	1,044,389	10	1,295,696	11	1,295,274	11
1760	投資性不動產（附註十四及二七）	35,277	1	35,564	-	35,851	-	36,137	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	134,614	1	133,084	1	82,800	1	39,418	-
1900	其他非流動資產（附註十五及二七）	128,316	1	197,292	2	177,021	2	171,264	1
15XX	非流動資產總計	1,827,293	18	1,939,440	18	2,075,274	18	2,023,849	16
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,379,470	100	\$ 10,645,972	100	\$ 11,593,207	100	\$ 12,433,462	100
代 碼	負 債 及 權 益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註十六）	\$ -	-	\$ 130,680	1	\$ 871,222	8	\$ 569,216	5
2110	應付短期票券	-	-	-	-	-	-	79,947	1
2150	應付票據	180,938	2	192,741	2	151,686	1	42,809	-
2170	應付帳款	1,251,773	12	1,326,087	12	1,478,281	13	1,504,663	12
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	-	-	-	-	13,639	-	28,107	-
2190	應付建造合約款（附註十）	80,642	1	80,391	1	20,730	-	92,651	1
2200	其他應付款（附註十七）	536,397	5	227,736	2	476,245	4	292,536	2
2230	當期所得稅負債	161,196	2	55,743	1	58,798	-	36,118	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註十一）	-	-	92,772	1	-	-	205,454	2
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）	343,460	3	396,793	4	607,233	5	610,357	5
2399	其他流動負債（附註十一）	46,401	-	341,805	3	60,378	1	1,683,985	14
21XX	流動負債總計	2,600,807	25	2,844,748	27	3,738,212	32	5,145,843	42
	非流動負債								
2530	應付公司債（附註十八）	500,000	5	500,000	5	500,000	4	500,000	4
2540	長期借款（附註十六及二七）	610,516	6	1,491,386	14	1,229,749	11	1,243,471	10
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	681,743	7	636,734	6	661,803	6	483,622	4
2600	其他非流動負債	25,167	-	25,011	-	36,587	-	37,575	-
25XX	非流動負債總計	1,817,426	18	2,653,131	25	2,428,139	21	2,264,668	18
2XXX	負債總計	4,418,233	43	5,497,879	52	6,166,351	53	7,410,511	60
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）								
	股 本								
3110	普通股股本	3,601,191	35	3,601,191	34	3,601,191	31	3,601,191	29
3200	資本公積	240,758	2	240,758	2	240,758	2	240,758	2
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	458,024	4	399,828	4	399,828	4	354,098	3
3320	特別盈餘公積	69,506	1	69,506	1	69,506	1	240,777	2
3350	未分配盈餘	1,446,966	14	862,825	8	1,091,348	9	491,883	4
3300	保留盈餘總計	1,974,496	19	1,332,159	13	1,560,682	14	1,086,758	9
3400	其他權益	188,164	2	18,782	-	68,582	1	125,194	1
3500	庫藏股票	(68,876)	(1)	(68,876)	(1)	(68,876)	(1)	(59,280)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	5,935,733	57	5,124,014	48	5,402,337	47	4,994,621	40
36XX	非控制權益	25,504	-	24,079	-	24,519	-	28,330	-
3XXX	權益總計	5,961,237	57	5,148,093	48	5,426,856	47	5,022,951	40
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 10,379,470	100	\$ 10,645,972	100	\$ 11,593,207	100	\$ 12,433,462	100

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：林 子 超

會 計 主 管：楊 全 錫

建國工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 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，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二六）	\$1,657,870	100	\$2,355,916	100	\$2,895,324	100	\$4,282,209	100
5000	營業成本（附註二一及二六）	<u>1,473,046</u>	<u>89</u>	<u>2,203,010</u>	<u>93</u>	<u>2,632,813</u>	<u>91</u>	<u>4,120,545</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	184,824	11	152,906	7	262,511	9	161,664	4
6200	營業費用 管理費用（附註二一及二六）	<u>102,343</u>	<u>6</u>	<u>124,951</u>	<u>5</u>	<u>240,508</u>	<u>9</u>	<u>283,224</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利（淨損）	<u>82,481</u>	<u>5</u>	<u>27,955</u>	<u>2</u>	<u>22,003</u>	<u>-</u>	<u>(121,560)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註二一）	23,915	2	80,563	3	38,667	1	103,482	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	21,293	1	(12,836)	-	1,134,043	39	1,093,619	26
7050	財務成本（附註二一）	(10,239)	(1)	(16,662)	(1)	(18,085)	-	(35,966)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註十二）	<u>(174)</u>	<u>-</u>	<u>(195)</u>	<u>-</u>	<u>(349)</u>	<u>-</u>	<u>(409)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>34,795</u>	<u>2</u>	<u>50,870</u>	<u>2</u>	<u>1,154,276</u>	<u>40</u>	<u>1,160,726</u>	<u>27</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	117,276	7	78,825	4	1,176,279	40	1,039,166	24
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>50,418</u>	<u>3</u>	<u>44,055</u>	<u>2</u>	<u>175,933</u>	<u>6</u>	<u>385,405</u>	<u>9</u>
8200	本期淨利	<u>66,858</u>	<u>4</u>	<u>34,770</u>	<u>2</u>	<u>1,000,346</u>	<u>34</u>	<u>653,761</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	84,627	5	47,676	2	236,858	8	(74,357)	(2)
8325	備供出售金融資產未實現利益（損失）	(7,850)	-	10,468	-	(26,166)	(1)	4,580	-
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅（費用）利益（附註二二）	<u>(14,293)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,070)</u>	<u>-</u>	<u>(40,052)</u>	<u>(1)</u>	<u>12,533</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益（淨額）合計	<u>62,484</u>	<u>4</u>	<u>50,074</u>	<u>2</u>	<u>170,640</u>	<u>6</u>	<u>(57,244)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 129,342</u>	<u>8</u>	<u>\$ 84,844</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,170,986</u>	<u>40</u>	<u>\$ 596,517</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 65,331	4	\$ 33,857	1	\$ 997,456	35	\$ 651,484	15
8620	非控制權益	<u>1,527</u>	<u>-</u>	<u>913</u>	<u>-</u>	<u>2,890</u>	<u>-</u>	<u>2,277</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 66,858</u>	<u>4</u>	<u>\$ 34,770</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,000,346</u>	<u>35</u>	<u>\$ 653,761</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 127,265	8	\$ 83,724	4	\$ 1,166,838	40	\$ 594,872	14
8720	非控制權益	<u>2,077</u>	<u>-</u>	<u>1,120</u>	<u>-</u>	<u>4,148</u>	<u>-</u>	<u>1,645</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 129,342</u>	<u>8</u>	<u>\$ 84,844</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,170,986</u>	<u>40</u>	<u>\$ 596,517</u>	<u>14</u>
	每股盈餘（附註二三）								
9750	基 本	<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 2.81</u>		<u>\$ 1.83</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 2.79</u>		<u>\$ 1.82</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：林子超

會計主管：楊全錫

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 權 益 變 動 表
民 國 102 年 及 101 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

		歸 屬 於 本 公 司						業 主 之 權 益					
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 備 供 出 售 財 務 報 表 換 算 金 融 資 產 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益					
代 碼													
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 240,758	\$ 354,098	\$ 240,777	\$ 491,883	\$ -	\$ 125,194	(\$ 59,280)	\$ 4,994,621	\$ 28,330	\$ 5,022,951	
	100 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	45,730	-	(45,730)	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(177,560)	-	-	-	(177,560)	-	(177,560)	
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,456)	(5,456)	
D1	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	651,484	-	-	-	651,484	2,277	653,761	
D3	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(61,192)	4,580	-	(56,612)	(632)	(57,244)	
D5	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	651,484	(61,192)	4,580	-	594,872	1,645	596,517	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(9,596)	(9,596)	-	(9,596)	
T1	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	(171,271)	171,271	-	-	-	-	-	-	
Z1	101 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 3,601,191</u>	<u>\$ 240,758</u>	<u>\$ 399,828</u>	<u>\$ 69,506</u>	<u>\$ 1,091,348</u>	(<u>\$ 61,192</u>)	<u>\$ 129,774</u>	(<u>\$ 68,876</u>)	<u>\$ 5,402,337</u>	<u>\$ 24,519</u>	<u>\$ 5,426,856</u>	
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 240,758	\$ 399,828	\$ 69,506	\$ 862,825	(\$ 157,435)	\$ 176,217	(\$ 68,876)	\$ 5,124,014	\$ 24,079	\$ 5,148,093	
	101 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	58,196	-	(58,196)	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(355,119)	-	-	-	(355,119)	-	(355,119)	
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,723)	(2,723)	
D1	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	997,456	-	-	-	997,456	2,890	1,000,346	
D3	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	195,548	(26,166)	-	169,382	1,258	170,640	
D5	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	997,456	195,548	(26,166)	-	1,166,838	4,148	1,170,986	
Z1	102 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 3,601,191</u>	<u>\$ 240,758</u>	<u>\$ 458,024</u>	<u>\$ 69,506</u>	<u>\$ 1,446,966</u>	<u>\$ 38,113</u>	<u>\$ 150,051</u>	(<u>\$ 68,876</u>)	<u>\$ 5,935,733</u>	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 5,961,237</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 ： 林 子 超

會 計 主 管 ： 楊 全 錫

建國工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 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		102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,176,279	\$ 1,039,166
	不影響現金流量之收益費損項目		
A23200	處分子公司利益	(1,102,762)	(1,099,081)
A20100	折舊費用	81,231	119,052
A21200	利息收入	(32,047)	(46,538)
A20900	財務成本	18,085	35,966
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	12,539	(38,358)
A24100	外幣兌換 (利益) 損失	(8,113)	12,684
A20200	攤銷費用	4,435	11,307
A22500	處分不動產、廠房及設備利益— 淨額	(459)	(475)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損失之份額	349	409
A23100	處分備供出售金融資產淨 (利益) 損失	(142)	92
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產 (增加) 減少	(391,030)	4,824
A31130	應收票據減少	115,033	160,088
A31150	應收帳款減少	160,769	848,709
A31170	應收建造合約款減少 (增加)	146,077	(152,454)
A31180	其他應收款減少 (增加)	30,341	(12,153)
A31200	存貨 (增加) 減少	(22,291)	8,474
A31230	預付款項減少	118,109	218,569
A31240	其他流動資產減少 (增加)	62,156	(143,870)
A32130	應付票據增加 (減少)	(20,554)	108,877
A32150	應付帳款減少	(87,823)	(40,850)
A32170	應付建造合約款 (增加) 減少	251	(71,921)
A32180	其他應付款項減少	(52,935)	(4,386)
A32230	其他流動負債減少	(56,880)	(9,671)
A32990	其他營業負債增加 (減少)	77	(1,232)
A33000	營運產生之現金流入	150,695	947,228

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 28,754	\$ 46,364
A33300	支付之利息	(14,533)	(25,431)
A33500	支付之所得稅	(67,053)	(214,216)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>97,863</u>	<u>753,945</u>
投資活動之現金流量			
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,082,040	272,709
B07600	收取關聯企業之股利	81,439	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(53,141)	(124,152)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,500	6,299
B03800	存出保證金減少	(4,570)	(4,940)
B00400	出售備供出售金融資產價款	867	1,929
B06800	其他非流動資產減少	70,788	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(12,243)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,188,923</u>	<u>139,602</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(950,507)	(5,126,215)
C00200	短期借款減少	(133,515)	-
C05800	少數股權非控制權益變動	(2,723)	(5,456)
C03000	收取存入保證金	79	94
C01600	舉借長期借款	-	5,119,780
C00100	短期借款增加	-	308,484
C00600	應付短期票券減少	-	(79,947)
C04900	購買庫藏股票	-	(9,596)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	<u>(1,086,666)</u>	<u>207,144</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>120,836</u>	<u>(24,177)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	320,956	1,076,514
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,531,470</u>	<u>2,609,485</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,852,426</u>	<u>\$ 3,685,999</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：林子超

會計主管：楊全錫

建國工程股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)亦未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布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)。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(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、有關法令及經金管會認可之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 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) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

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
			102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 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%	100%	
	英屬維京群島商銀影控股公司（以下簡稱銀影）	轉投資業務	100%	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%	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%	100%	
	合盛礦業股份有限公司（以下簡稱合盛礦業）	採石工程業務	-	100%	100%	100%	(1)
	合發礦業股份有限公司（以下簡稱合發礦業）	採石工程業務	100%	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
			102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日	
金谷及銀影所 屬子公司	江蘇建國礦業工程 有限公司（以下 簡稱建國礦業）	採石工程業務	-	-	-	100%	(2)
	英德建國礦業工程 有限公司（以下 簡稱英德礦業）	採石工程業務	-	-	-	100%	(2)
	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%	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%	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%	75%	75%	75%	
	貴港建國礦業工程 有限公司（以下 簡稱貴港礦業）	採石工程業務	-	-	-	100%	(2)
	建國亞洲有限公司 （以下簡稱建國 亞洲）	轉投資業務	100%	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%	99.76%	(3)、(4)
	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%	100%	(4)
	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%	100%	
	常州建安混凝土有 限公司（以下簡 稱常州建安）	生產、銷售混凝 土及混凝土製 品	100%	100%	100%	100%	(5)
	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%	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%	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%	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%	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%	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%	100%	(5)
	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%	100%	(6)

(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
			102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日	
	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%	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%	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%	-	-	

列入合併財務報表之子公司說明如下：

1. 本公司於 101 年 11 月 9 日與台灣水泥股份有限公司簽訂股份買賣合約，出售所持有之合盛礦業全部股權，此交易已於 102 年 1 月底完成交割。
2. 本公司之子公司於 100 年 5 月 26 日與台泥國際集團有限公司之子公司簽訂收購協議，出售所持有之建國礦業、英德礦業及貴港礦業股權，此交易已於 101 年 3 月完成交割。
3. 上海建國原中方合作方為上海寶山希爾士實業公司，該公司於 101 年 4 月將所持有之上海建國股權及權利一併轉讓予建國顧問。
4. 上海建國及上海建輝原設址處業遭徵收，截至 102 年 8 月 14 日為停業狀態。
5. 昆山金地原設址處租約到期，故自 101 年 9 月起處於停工狀態。另常州建安自 101 年 7 月起亦處於停工狀態。
6. 上海建中目前係停工狀態，辦理清算程序中。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 5,896	\$ 6,182	\$ 6,323	\$ 10,451
銀行支票及活期存款	822,662	2,109,394	1,297,705	1,385,610
定期存款	3,023,868	1,415,894	2,302,084	1,213,424
附買回債券投資	-	-	79,887	-
	<u>\$ 3,852,426</u>	<u>\$ 3,531,470</u>	<u>\$ 3,685,999</u>	<u>\$ 2,609,485</u>

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
持有供交易之金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$ 28,704	\$ 57,282	\$ 59,357	\$ 59,391
基金受益憑證	431,000	29,040	29,880	32,280
	459,704	86,322	89,237	91,671
金融資產評價調整	(3,493)	(22,192)	(21,905)	(19,515)
	<u>\$ 456,211</u>	<u>\$ 64,130</u>	<u>\$ 67,332</u>	<u>\$ 72,156</u>

八、備供出售金融資產－非流動

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
國內上市（櫃）股票	\$ 332,710	\$ 332,710	\$ 332,710	\$ 332,710
基金受益憑證	-	709	1,581	1,602
國內未上市（櫃）股票	-	-	-	2,000
	332,710	333,419	334,291	336,312
金融資產評價調整	150,051	176,217	129,774	125,194
	<u>\$ 482,761</u>	<u>\$ 509,636</u>	<u>\$ 464,065</u>	<u>\$ 461,506</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

九、應收票據及應收帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收票據	<u>\$ 495,479</u>	<u>\$ 588,283</u>	<u>\$ 400,558</u>	<u>\$ 569,451</u>
應收帳款	\$ 2,369,142	\$ 2,433,680	\$ 2,928,877	\$ 3,793,949
減：備抵呆帳	(195,390)	(173,736)	(153,995)	(195,853)
	<u>\$ 2,173,752</u>	<u>\$ 2,259,944</u>	<u>\$ 2,774,882</u>	<u>\$ 3,598,096</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。

於報導期間結束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。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
180 天以下	\$ 92,545	\$ 49,440	\$ 81,340	\$ 40,313
181 至 360 天	100	4,850	1,300	561
361 天以上	3,474	3,374	561	12,123
合 計	<u>\$ 96,119</u>	<u>\$ 57,664</u>	<u>\$ 83,201</u>	<u>\$ 52,997</u>

十、應收（付）建造合約款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$12,056,093	\$10,388,471	\$10,200,267	\$ 7,529,652
減：累計工程進度請款金額	(11,198,807)	(9,384,857)	(8,717,385)	(6,270,285)
	<u>\$ 857,286</u>	<u>\$ 1,003,614</u>	<u>\$ 1,482,882</u>	<u>\$ 1,259,367</u>
<u>合併資產負債表之表達</u>				
應收建造合約款	\$ 937,928	\$ 1,084,005	\$ 1,503,612	\$ 1,352,018
應付建造合約款	(80,642)	(80,391)	(20,730)	(92,651)
	<u>\$ 857,286</u>	<u>\$ 1,003,614</u>	<u>\$ 1,482,882</u>	<u>\$ 1,259,367</u>
預收款（帳列其他非流動負債）	\$ 2,739	\$ 20,970	\$ 22,855	\$ -
應收工程保留款	\$ 293,302	\$ 253,335	\$ 183,847	\$ 264,545
應付工程保留款	\$ 446,319	\$ 448,485	\$ 441,655	\$ 401,874

十一、待出售非流動資產

- (一) 合併公司於 101 年 11 月 9 日與台灣水泥股份有限公司簽訂股份買賣合約，出售所持有之合盛礦全部股權，預計交易金額為 1,193,000 仟元，並加計合盛礦業 102 年 1 月 1 日帳上部分資產減除負債後之價值計 217,115 仟元。此交易已於 102 年 1 月底完成交割條件，並認列處分利益計 1,102,762 仟元。除依約於交割日起六個月內收取尾款計 89,475 仟元外，其餘款項業已收訖。

分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	101年12月31日
現金	\$254,316
應收票據及帳款	106,960
其他流動資產	23,155
不動產、廠房、設備及其他資產	<u>101,179</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$485,610</u>
應付票據及帳款	\$ 45,954
其他應付款	27,502
當期所得稅負債	14,425
其他流動負債	1,335
負債準備	<u>3,556</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 92,772</u>

(二) 本集團之子公司一金谷、無錫建邦、南通建誠及揚州建雍於 100 年 5 月 26 日與台泥國際之子公司一台泥香港、台泥（英德）、台泥（貴港）簽訂收購協議，出售所持有之建國礦業、貴港礦業及英德礦業等三家公司全部股權，預計交易金額為 1,600,000 仟元，並加計出售之三家子公司 100 年 6 月 30 日帳上部分資產減除負債後之價值計 308,278 仟元。截至 101 年 1 月 1 日止，本公司之子公司已收價款計 1,613,787 仟元（帳列其他流動負債）。此交易於 101 年 3 月底完成交割，並認列處分利益計 1,099,081 仟元。

分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	101年1月1日
現金	\$ 195,174
應收票據及帳款	236,309
其他應收款	1,507
其他流動資產	54,924
不動產、廠房、設備及其他資產	<u>582,534</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$1,070,448</u>
應付帳款	\$ 17,875
其他應付款	86,628
當期所得稅負債	12,636
其他流動負債	87,001
其他非流動負債	<u>1,314</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 205,454</u>
累積換算調整數	<u>\$ 182,698</u>

十二、採用權益法之投資

聯合控制個體

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
非上市（櫃）公司				
建國耕薪股份有限公司	\$ 19,126	\$ 19,475	\$ 19,841	\$ 20,250

合併公司於報導期間結束日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
建國耕薪股份有限公司	50%	50%	50%	50%

十三、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
自有土地	\$ 16,342	\$ 16,342	\$ 18,325	\$ 18,325
建築物	153,870	149,236	156,996	162,978
機器設備	610,285	608,948	689,633	674,133
運輸設備	173,326	194,904	327,035	349,573
辦公設備	11,221	12,235	26,578	12,111
租賃改良	7,218	9,451	14,853	17,214
其他設備	54,937	53,273	62,276	60,940
	<u>\$ 1,027,199</u>	<u>\$ 1,044,389</u>	<u>\$ 1,295,696</u>	<u>\$ 1,295,274</u>

合併公司為增加產能，於各期購置新設備之成本如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
購置新設備之成本	<u>\$ 40,276</u>	<u>\$ 41,295</u>	<u>\$ 53,141</u>	<u>\$ 124,152</u>

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	2 至 10 年
辦公設備	1 至 10 年
租賃改良	4 年
其他設備	3 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，請參閱附註二七。

十四、投資性不動產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
土 地	\$ 26,683	\$ 26,683	\$ 26,683	\$ 26,683
建 築 物	8,594	8,881	9,168	9,454
	<u>\$ 35,277</u>	<u>\$ 35,564</u>	<u>\$ 35,851</u>	<u>\$ 36,137</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 102 年及 101 年 4 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之建築物係以直線基礎按 36 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 40,398 仟元、40,398 仟元、38,786 仟元及 38,786 仟元，該公允價值係由合併公司管理階層參考該地區最近期買賣成交價格評價而得。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十五、其他非流動資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
質押定期存款	\$ -	\$ 69,302	\$ 19,794	\$ 24,389
長期預付租金	52,668	50,647	52,402	53,946
存出保證金	26,578	18,776	24,547	19,607
預付設備款	3,163	13,025	19,066	11,000
電腦軟體成本	20,141	23,301	23,345	24,766
其 他	25,766	22,241	37,867	37,556
	<u>\$ 128,316</u>	<u>\$ 197,292</u>	<u>\$ 177,021</u>	<u>\$ 171,264</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>擔保借款（附註二七）</u>				
一 銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,680</u>	<u>\$ 871,222</u>	<u>\$ 569,216</u>

銀行週轉性借款之利率於 102 年暨 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 1.65% 及 1.28%-6.90%。

(二) 長期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
擔保借款（附註二七）	\$ 217,143	\$ 321,428	\$ 35,714	\$ 75,200
信用借款	<u>736,833</u>	<u>1,566,751</u>	<u>1,801,268</u>	<u>1,778,628</u>
小計	953,976	1,888,179	1,836,982	1,853,828
減：列為一年內到期部分	(<u>343,460</u>)	(<u>396,793</u>)	(<u>607,233</u>)	(<u>610,357</u>)
長期借款	<u>\$ 610,516</u>	<u>\$ 1,491,386</u>	<u>\$ 1,229,749</u>	<u>\$ 1,243,471</u>
年利率	1.48%~1.97%	1.28%~6.15%	1.28%~2.25%	1.28%~1.77%
最終到期日	104 年 12 月	104 年 12 月	104 年 6 月	103 年 3 月

此外，合併公司於各期末動用之銀行融資額度分別如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
1 年內到期	\$ 2,934,000	\$ 2,739,352	\$ 2,301,426	\$ 2,441,379
1 年以上到期	<u>320,000</u>	<u>274,240</u>	<u>500,000</u>	<u>90,840</u>
	<u>\$ 3,254,000</u>	<u>\$ 3,013,592</u>	<u>\$ 2,801,426</u>	<u>\$ 2,532,219</u>

其他長期借款相關資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註

六(十三)。

十七、其他應付款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付薪資及紅利	\$ 124,324	\$ 126,974	\$ 142,306	\$ 208,847
應付股利	355,119	71	177,560	-
應付利息	4,051	5,701	5,753	13,895
其他	<u>52,903</u>	<u>94,990</u>	<u>150,626</u>	<u>69,794</u>
	<u>\$ 536,397</u>	<u>\$ 227,736</u>	<u>\$ 476,245</u>	<u>\$ 292,536</u>

十八、應付公司債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
國內有擔保公司債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</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。

十九、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六(十四)。

二十、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<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>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>360,119</u>	<u>360,119</u>	<u>360,119</u>	<u>360,119</u>
已發行股本	<u>\$ 3,601,191</u>	<u>\$ 3,601,191</u>	<u>\$ 3,601,191</u>	<u>\$ 3,601,191</u>
發行溢價	<u>219,885</u>	<u>219,885</u>	<u>219,885</u>	<u>219,885</u>
	<u>\$ 3,821,676</u>	<u>\$ 3,821,676</u>	<u>\$ 3,821,676</u>	<u>\$ 3,821,676</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。

(二) 資本公積

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股票發行溢價	<u>\$ 219,885</u>	<u>\$ 219,885</u>	<u>\$ 219,885</u>	<u>\$ 219,885</u>
庫藏股票交易	<u>20,873</u>	<u>20,873</u>	<u>20,873</u>	<u>20,873</u>
	<u>\$ 240,758</u>	<u>\$ 240,758</u>	<u>\$ 240,758</u>	<u>\$ 240,758</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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%。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 14,072 仟元及 13,341 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,072 仟元及 13,341 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅前淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 1.17% 及 2% 與 1.17% 及 2% 計算。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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。

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。

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 18 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 58,196	\$ 45,730		
現金股利	355,199	177,560	\$ 1.00	\$ 0.50

本公司 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,000	\$ -	\$ 20,578	\$ -
董監事酬勞	14,000	-	12,347	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101 年度		100 年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 14,000	\$ 14,000	\$ 20,578	\$ 12,347
各年度財務報表認列金額	14,000	14,000	20,118	12,070

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積金額計 240,777 仟元。惟 101 年度因合併公司出售建國礦業、貴港礦業及英德礦業，致帳上國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少，故將原已提列之特別盈餘公積予以等比例迴轉至未分配盈餘 171,271 仟元。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 19,173	\$ 26,163	\$ 31,792	\$ 46,152
其 他	106	207	255	386
其 他	4,636	54,193	6,620	56,944
	<u>\$ 23,915</u>	<u>\$ 80,563</u>	<u>\$ 38,667</u>	<u>\$ 103,482</u>

(二) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值金				
融資資產評價（損）益	\$□ 10,015	(\$ 5,221)	\$□ 18,690	(\$ 2,447)
外幣兌換（損）益	18,760	(6,268)	23,993	3,597
處分不動產、廠房及設 備（損）益—淨額	2,691	529	459	475
處分投資（損）益	(2,436)	(1,698)	1,100,326	1,097,383
其 他	(7,737)	(178)	(9,425)	(5,389)
	<u>\$ 21,293</u>	<u>(\$ 12,836)</u>	<u>\$ 1,134,043</u>	<u>\$ 1,093,619</u>

(三) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
利息費用				
銀行借款	\$ 8,182	\$ 14,571	\$ 13,994	\$ 31,690
應付公司債	2,057	2,057	4,091	4,114
其 他	-	34	-	162
	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 16,662</u>	<u>\$ 18,085</u>	<u>\$ 35,966</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 34,835	\$ 55,562	\$ 73,396	\$ 111,077
營業費用	3,532	4,000	7,548	7,689
其他利益及損失	144	143	287	286
	<u>\$ 38,511</u>	<u>\$ 59,705</u>	<u>\$ 81,231</u>	<u>\$ 119,052</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 714	\$ 5,713	\$ 754	\$ 6,459
營業費用	1,804	2,770	3,681	4,848
	<u>\$ 2,518</u>	<u>\$ 8,483</u>	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 11,307</u>

(五) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 60,201	\$ 189,637	\$ 211,247	\$ 426,929
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	7,089	9,330	16,254	19,166
確定福利計畫	205	600	410	1,200
離職福利	55	-	55	-
	<u>\$ 67,550</u>	<u>\$ 199,567</u>	<u>\$ 227,966</u>	<u>\$ 447,295</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 63,168	\$ 120,685	\$ 125,364	\$ 249,543
營業費用	4,382	78,882	102,602	197,752
	<u>\$ 67,550</u>	<u>\$ 199,567</u>	<u>\$ 227,966</u>	<u>\$ 447,295</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(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：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 44,757	\$ 48,264	\$ 173,506	\$ 242,422
遞延所得稅				
當期產生者	5,661	(4,209)	2,427	142,983
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,418</u>	<u>\$ 44,055</u>	<u>\$ 175,933</u>	<u>\$ 385,405</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
稅前淨利按本公司法定稅率（17%）計算之所得稅費用	\$ 222,987	\$ 479,686
調節項目之所得稅影響數		
不可減除之費損	6,946	13,090
證券交易所得	(190,017)	-
暫時性差異	(14,042)	(182,759)
基本稅額應納差額	124,820	-
未分配盈餘加徵	□ 16,865	□ 23,401
當期抵用之虧損扣抵	□	(□70)
當期所得稅	□167,559	□333,348
遞延所得稅	2,427	□142,983
於其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數	5,062	(94,495)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	885	3,569
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 175,933</u>	<u>\$ 385,405</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
國外營運機構換算差額所產生之相關所得稅費用（利益）	<u>\$ 14,293</u>	<u>\$ 8,070</u>	<u>\$ 40,052</u>	(<u>\$ 12,533</u>)

(三) 兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 31,088</u>	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 2,871</u>

100 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 1.01%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

101 年度之預計稅額扣抵比率為 3.6%，係以所得稅法修正草案為基礎計算。截至本合併財務報告通過發布日止，所得稅法修正案尚未經立法院審查通過。此外，實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 所得稅核定情形

本公司及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	99年度
合發礦業股份有限公司	100年度
建國建設股份有限公司	100年度
迅龍國際機電工程股份有限公司	100年度

二三、每股盈餘

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 1.83</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 2.79</u>	<u>\$ 1.82</u>

單位：每股元

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 65,331	\$ 33,857	\$ 997,456	\$ 651,484

股 數

單位：仟股

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	355,119	355,119	355,119	355,194
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	1,803	2,320	1,892	2,465
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>□ 356,922</u>	<u>357,439</u>	<u>□ 357,011</u>	<u>357,659</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

二四、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十二。

二五、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十二。

(一) 公允價值之資訊

1. 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。本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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 6 月 30 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				
國內上市櫃股票	\$ 23,158	\$ -	\$ -	\$ 23,158
受益憑證	433,053	-	-	433,053
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	<u>482,761</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>482,761</u>
合 計	<u>\$ 938,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 938,972</u>

101 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				
國內上市櫃股票	\$ 35,148	\$ -	\$ -	\$ 35,148
受益憑證	28,982	-	-	28,982
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	508,927	-	-	508,927
受益憑證	<u>-</u>	<u>709</u>	<u>-</u>	<u>709</u>
合 計	<u>\$ 573,057</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 573,766</u>

101 年 6 月 30 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				
國內上市櫃股票	\$ 39,845	\$ -	\$ -	\$ 39,845
受益憑證	27,487	-	-	27,487
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	462,484	-	-	462,484
受益憑證	-	1,581	-	1,581
合 計	<u>\$ 529,816</u>	<u>\$ 1,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531,397</u>

101 年 1 月 1 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				
國內上市櫃股票	\$ 43,066	\$ -	\$ -	\$ 43,066
受益憑證	29,090	-	-	29,090
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	457,904	-	-	457,904
國內未上市櫃股票	-	-	2,000	2,000
受益憑證	-	1,602	-	1,602
合 計	<u>\$ 530,060</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 533,662</u>

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司衡量公允價值所採用之評價技術及假設，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十二。

(二) 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，其中信用風險及流動性風險之目的、政策以及各金融負債到期日級距表，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十二。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於報導期間結束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二九。

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。下表之正數係表示當該外幣相對於新台幣升值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當該外幣相對於新台幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	對 損 益 之 影 響	
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
美金之影響	(\$ 3,529)	(\$ 5,789)
人民幣之影響	8,471	5,739

(2) 利率風險

合併公司之利率風險來自長期借款。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。合併公司於報導期間結束日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具公允價值利率風險				
－金融資產	\$ 3,023,868	\$ 1,415,894	\$ 2,302,084	\$ 1,213,424
－金融負債	500,000	500,000	500,000	500,000
具現金流量利率風險				
－金融資產	822,411	2,109,281	1,297,484	1,385,169
－金融負債	953,976	2,018,859	2,708,204	2,423,044

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。

若利率增加（減少）100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少（增加）658 仟元及 7,054 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報導期間結束日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，102 年及 101 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 45,621 仟元及 6,733 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 48,276 仟元及 46,248 仟元。

二六、關係人交易

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

(一) 營業交易

	銷		貨	
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,277</u>

	進		貨	
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,563</u>

合併公司與其他關係人交易之交易條件、收款條件則與非關係人之交易相當。

報導期間結束日之應收關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,446</u>	<u>\$ 77,610</u>

報導期間結束日之應付關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,639</u>	<u>\$ 28,107</u>

(二) 財產交易

請參閱附註十一(二)。

(三) 同業保證

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
其他關係人	<u>\$ 6,449,607</u>	<u>\$ 6,685,907</u>	<u>\$ 9,111,334</u>	<u>\$ 9,111,334</u>

其他關係人包括(1)由本公司擔任監察人之公司(截至101年6月30日止)；(2)該公司之董事為本公司之董事。

(四) 對主要管理階層之獎酬

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 27,087</u>	<u>\$ 29,507</u>	<u>\$ 40,696</u>	<u>\$ 46,993</u>
退職後福利	<u>-</u>	<u>242</u>	<u>1,444</u>	<u>1,062</u>
	<u>\$ 27,087</u>	<u>\$ 29,749</u>	<u>\$ 42,140</u>	<u>\$ 48,055</u>

二七、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：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
質押定存單及備償戶(帳列其他流動資產)	\$ 82,278	\$ 119,179	\$ 349,743	\$ 196,378
質押定存單(帳列其他非流動資產)	-	69,302	19,794	24,389
備供出售金融資產－非流動	295,200	311,200	314,615	311,500
不動產、廠房及設備	23,379	23,125	25,026	26,384
投資性不動產	35,277	35,564	35,851	36,137
長期預付租金	5,959	5,742	5,944	6,120
	<u>\$ 442,093</u>	<u>\$ 564,112</u>	<u>\$ 750,973</u>	<u>\$ 600,908</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

合併公司已簽約尚未發生之資本支出承諾如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,271</u>	<u>\$ 76,477</u>	<u>\$ 25,354</u>	<u>\$ 12,975</u>

(二) 或有事項

1. 本公司於 89 至 90 年度間承攬內湖網際網路資訊中心機房工程，並將其中土方工程發包予笙詮實業有限公司（笙詮公司），94 年 6 月台北市國稅局以笙詮公司係虛設行號為由，認定本公司虛報進項稅額而補徵營業稅計 1,064 仟元並裁處罰鍰計 5,320 仟元，惟本公司確已依約支付工程款予笙詮公司，該公司為本公司實際交易對象。本公司不服該核定，依法進行行政救濟程序，有關本稅部份，已於 99 年 11 月向最高行政法院提起上訴，該案於 100 年 9 月經最高行政法判決確定，維持原補徵營業稅之決定。另有罰鍰部份，原處分機關於 100 年 11 月重核復查決定變更罰鍰為 1,064 仟元，本公司不服該決定，已於 100 年 12 月提起訴願後遭駁回，本公司遂依法於 101 年 5 月向高等行

政法院提起上訴。該案於 101 年 11 月經高等行政法院判決確定撤銷原處分，台北市國稅局旋提起上訴後，已於 102 年 5 月由最高行政法院受理中。

2. 本公司承包之宏達電廠房工程於 100 年 7 月 4 日發生鋼構意外事件，預計復原成本扣除保險理賠金額計 27,715 仟元，該損失業於 100 年估計入帳。
3. 本公司為詠譽建設股份有限公司（簡稱詠譽公司）施作「翔譽之心」建案之工程，由於工程款給付產生爭議，遂自 101 年 8 月起進行相關訴訟程序，後本公司於 101 年 11 月 30 日與詠譽公司簽訂和解書（彩帶工程及變更設計爭議事項除外）並撤回告訴。經本公司評估爭議事項後已依法交付中華民國仲裁協會仲裁。前述工案本公司認為已按合約履行進度，故無違約之虞。
4. 截至 102 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 549,675 仟元。
5. 截至 102 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 588,790 仟元。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	102年6月30日			101年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 2,914	6.1787 (美金:人民幣)	\$ 87,417	\$ 4,025	6.2855 (美金:人民幣)	\$ 116,875
人民幣	174,474	0.161846 (人民幣:美金)	847,141	153,046	0.159096 (人民幣:美金)	707,103
金融負債						
貨幣性項目						
美金	14,676	6.1787 (美金:人民幣)	440,271	26,311	6.2855 (美金:人民幣)	764,071
	101年6月30日			101年1月1日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 6,492	6.3249 (美金:人民幣)	\$ 193,983	\$ 5,225	6.3009 (美金:人民幣)	\$ 158,215
人民幣	121,485	0.158105 (人民幣:美金)	573,916	1,135	0.158707 (人民幣:美金)	5,453

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	101年6月30日			101年1月1日		
	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目						
美 金	\$ 25,865	6.3249 (美金:人民幣)	\$ 772,835	\$ 40,400	6.3009 (美金:人民幣)	\$ 1,223,312

三十、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。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
6. 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。(附表六)
7. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、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
	102年1月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日
工程部門	\$ 1,850,735	\$ 957,179	\$ 82,524	\$ 64,148
混凝土部門	1,044,589	700,691	23,870	45,673
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,895,324</u>	<u>\$ 1,657,870</u>	106,394	109,821
採權益法之關聯企業損益份額			(349)	(174)
其他收入			6,620	4,636
利息收入			32,047	19,279
處分不動產、廠房及設備淨益			459	2,691
處分金融資產（損）益			1,100,326	(2,436)
外幣兌換淨益			23,993	18,760
金融工具評價淨益			18,690	10,015
其他利益及損失			(9,425)	(7,737)
總部管理成本與董事酬勞			(84,391)	(27,340)
財務成本			(18,085)	(10,239)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 1,176,279</u>	<u>\$ 117,276</u>

	部 門	收 入	部 門	損 益
	101年1月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日
工程部門	\$ 3,156,852	\$ 1,663,667	(\$ 46,577)	\$ 9,342
混凝土部門	1,125,357	692,249	17,329	50,718
繼續營業單位總額	<u>\$ 4,282,809</u>	<u>\$ 2,355,916</u>	(29,248)	60,060
採權益法之關聯企業損益份額			(409)	(195)
其他收入			56,944	54,193
利息收入			46,538	26,370
處分不動產、廠房及設備淨益			475	529
處分金融資產（損）益			1,097,383	(1,698)
外幣兌換（損）益			3,597	(6,268)
金融工具評價淨損			(2,447)	(5,221)
其他利益及損失			(5,389)	(178)
總部管理成本與董事酬勞			(92,312)	(32,105)
財務成本			(35,966)	(16,662)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 1,039,166</u>	<u>\$ 78,825</u>

部門利益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損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、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。

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十四。

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
在建工程－減預收工 程款後之淨額	\$ 1,470,017	(\$ 1,470,017)	\$ -	(1)、(2)、(15)
應收建造合約款	-	1,503,612	1,503,612	(15)
其他流動資產	502,093	(19,477)	482,616	(3)
備供出售金融資產	462,484	1,581	464,065	(9)
以成本衡量之金融資 產	1,581	(1,581)	-	(9)
不動產、廠房及設備	1,311,622	(15,926)	1,295,696	(4)、(5)
投資性不動產	-	35,851	35,851	(6)
無形資產	52,402	(52,402)	-	(7)
遞延所得稅資產－非 流動	-	82,800	82,800	(1)、(3)、 (4)、(8)
其他非流動資產	141,404	35,617	177,021	(5)、(6)、(7)
資產項目增加金 額		<u>\$ 100,058</u>		
<u>負 債</u>				
其他應付款	456,004	20,241	476,245	(1)
預收工程款－減在建 工程後之淨額	30,305	(30,305)	-	(1)、(2)、(15)
應付建造合約款	-	20,730	20,730	(15)
遞延所得稅負債	563,639	98,164	661,803	(2)、(3)、 (10)、(11)、 (12)
其他負債	24,973	11,614	36,587	(4)、(8)、(10)
負債項目增加金 額		<u>\$ 120,444</u>		
<u>母公司股東權益</u>				
資本公積	245,337	(4,579)	240,758	(11)
特別盈餘公積	-	69,506	69,506	(14)
未分配盈餘	1,036,825	54,523	1,091,348	(1)、(2)、 (8)、(11)、 (12)、(13)、 (14)
其他權益	208,366	(139,784)	68,582	(12)、(13)
非控制權益	24,571	(52)	24,519	(1)
股東權益項目減 少金額		<u>(\$ 20,386)</u>		

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 3,760,081	\$ 522,128	\$ 4,282,209	(1)、(2)
營業成本	(3,625,307)	(495,238)	(4,120,545)	(1)、(2)、(4)
營業費用	(286,480)	3,256	(283,224)	(1)、(8)
其他收益及費損	1,302,706	(141,980)	1,160,726	(4)、(11)、(12)
所得稅費用	(380,441)	(<u>4,964</u>)	(385,405)	(1)、(2)、(4)、(8)
本期淨利	770,559	(<u>\$ 116,798</u>)	653,761	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	(\$ 74,357)	(74,357)	(16)
備供出售金融資產未 實現利益	-	4,580	4,580	(16)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	-	12,533	12,533	(16)

3. 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 2,061,370	\$ 294,546	\$ 2,355,916	(1)、(2)
營業成本	(1,924,254)	(278,756)	(2,203,010)	(1)、(2)、(4)
營業費用	(124,513)	(438)	(124,951)	(1)、(8)
其他收益及費損	50,945	(75)	50,870	(4)、(11)、(12)
所得稅費用	(41,457)	(<u>2,598</u>)	(44,055)	(1)、(2)、(4)、(8)
本期淨利	22,091	<u>\$ 12,679</u>	34,770	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	\$ 47,676	47,676	(16)
備供出售金融資產未 實現利益	-	10,468	10,468	(16)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	-	(8,070)	(8,070)	(16)

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十四。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

- (1) 中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本集團係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 20,241 仟元、在建工程 5,860 仟元、遞延所得稅資產增加 2,315 仟元及調整減少未分配盈餘 14,106 仟元、營業收入 1,588 仟元、營業成本 2,954 仟元、營業費用 2,071 仟元、所得稅費用 585 仟元。
- (2) 合併公司承建工程所簽訂之工程合約，依中華民國一般公認會計原則，屬工程合約預計於 1 年之內完工者，採全部完工法認列收入；1 年以上完工者，則採完工比例法認列損益。惟依據國際會計準則第 11 號「建造合約」之規定，當合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，與該合約有關之收入及成本於報導期間結束日參照合約活動之完成程度分別認列收入及費用。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因以上所述分別調整增加在建工程 18,160 仟元、遞延所得稅負債 6,214 仟元、保留盈餘 9,055 仟元、營業收入 523,716 仟元、營業成本 498,076 仟元以及所得稅費用 4,359 仟元。
- (3) 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞

延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。另依 IAS12.74(a)及 75 規定，於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。惟就台灣稅制，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權，其遞延所得稅資產及負債不得互抵。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因以上所述分別調整增加遞延所得稅資產－非流動 77,482 仟元、遞延所得稅負債－非流動 58,005 仟元及營業成本 116 仟元，以及調整減少遞延所得稅資產－流動 19,477 仟元。

- (4) 合併公司部分不動產於轉換日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」規定衡量其除役負債。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整增加不動產、廠房及設備 3,140 仟元、其他負債 3,406 仟元、遞延所得稅資產 45 仟元、營業成本 116 仟元、其他收益及費損 150 仟元以及調整減少所得稅費用 45 仟元。
- (5) 合併公司因購置固定資產而預付之款項，依我國現行證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整減少固定資產 19,066 仟元以及調整增加其他非流動資產 19,066 仟元。
- (6) 合併公司供出租使用之不動產，依中華民國一般公認會計原則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。故將其重分類表達至投資性不動產項下。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整減少其他資產 35,851 仟元以及調整增加投資性不動產 35,851 仟元。
- (7) 依中華民國一般公認會計原則規定，土地使用權屬於無形資產；惟依國際會計準則第 17 號規範之租賃交易，應屬長期預付租金。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調

整增加其他資產 52,402 仟元以及調整減少無形資產 52,402 仟元。

- (8) 合併公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益及未認列過渡性淨給付義務一次認列於保留盈餘。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整增加應計退休金負債 17,400 仟元、遞延所得稅資產 2,958 仟元、所得稅費用 201 仟元以及調整減少保留盈餘 15,425 仟元以及退休金費用 1,185 仟元。
- (9) 合併公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活躍市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。合併公司因此於轉換日依 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售金融資產」。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整分別調整增加備供出售金融資產 1,581 仟元及調整減少以成本衡量之金融資產 1,581 仟元。
- (10) 本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依中華民國一般公認會計原則係表達於「各項準備－土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整分別調整增加遞延所得稅負債 9,192 仟元及調整減少土地增值稅準備 9,192 仟元。

- (11) 本集團選擇過去對聯合控制個體會計處理（企業合併）之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRS 規定之資本公積於轉換日調整未分配盈餘。截至 101 年 6 月 30 日止，合併公司因上述調整分別調整增加遞延所得稅負債 778 仟元、未分配盈餘 4,463 仟元、所得稅費用 136 仟元以及調整減少資本公積－長期投資 4,579 仟元、其他收益及費用 798 仟元。
- (12) 本集團選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。故調整減少累積換算差異數 133,907 仟元、其他收益及費用 141,032 仟元以及調整增加未分配盈餘 250,964 仟元及遞延所得稅負債 23,975 仟元。
- (13) 依中華民國一般公認會計原則規定，固定資產係以取得成本為入帳基礎，惟可依法令規定辦理重估價。依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」規定，合併公司對帳列不動產、廠房及設備項下之土地以認定成本開帳。故截至 101 年 6 月 30 日止，將未實現重估增值調整減少 5,877 仟元並轉入未分配盈餘。
- (14) 依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，合併公司因選擇將因轉換 IFRSs 所產生之保留盈餘淨增加數轉入未分配盈餘，應提列特別盈餘公積。但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。承上所述，於 101 年 1 月 1 日首次採用 IFRSs 時，母公司帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 240,777 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積，惟 101 年度因合併公司出售建國礦業、貴港礦業及英德礦業，致帳上國外營運機構財務報表換算之兌換

差額減少，故將原已提列之特別盈餘公積予以等比例迴轉至未分配盈餘 69,506 仟元。

(15) 依國際會計準則第 11 號「建造合約」規定，企業應將因合約工作而向客戶收取或支付之帳款總額，分別列報為資產或負債。故截至 101 年 6 月 30 日止，因上述調整分別調整增加應收建造合約款 1,503,612 仟元以及應付建造合約款 20,730 仟元。

(16) 財務報表之表達依中華民國一般公認會計原則規定係編製損益表，惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定係編製綜合損益表，因報表組成部分不同之差異，增加其他綜合損益項目。

建國工程股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國 102 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	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 通 資金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保		對 個 別 對 象 資金貸與限額 (註 二)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 二)
												名 稱	價 值		
1	英屬維京群島商金谷有限公司	建國亞洲有限公司	其他應收款	\$ 105,000	\$ 105,000	\$ 105,000	1.5%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	子公司淨值之40%，為\$ 1,469,782	子公司淨值之40%，為\$ 1,469,782
		婁底建國礦業工程有限公司	其他應收款	180,000	180,000	180,000	5%	2	-	營運週轉	-	—	-	子公司淨值之40%，為1,469,782	子公司淨值之40%，為1,469,782
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	145,200	60,000	60,000	5%	2	-	營運週轉	-	—	-	子公司淨值之40%，為1,386,933	子公司淨值之40%，為1,386,933
		蘇州建華混凝土有限公司	其他應收款	185,856	72,000	72,000	5%	2	-	營運週轉	-	—	-	子公司淨值之40%，為1,386,933	子公司淨值之40%，為1,386,933
		南通建誠混凝土有限公司	其他應收款	123,000	123,000	123,000	5%	2	-	營運週轉	-	—	-	子公司淨值之40%，為1,386,933	子公司淨值之40%，為1,386,933
3	揚州建雍混凝土有限公司	廣西合發礦業工程有限公司	其他應收款	72,831	72,831	72,831	6.15%	2	-	營運週轉	-	—	-	子公司淨值之40%，為177,319	子公司淨值之40%，為177,319

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 102 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1=NT\$30 換算成新台幣表達。

建國工程股份有限公司及轉投資公司
為他人背書保證
民國 102 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	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註一、二)	本期最高背書保證餘額 (註一)	期末背書保證餘額 (註一)	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	背書保證最高限額 (註一、三)
		公司名稱	關係							
0	建國工程股份有限公司	建國亞洲有限公司	子公司	公司淨值之 50%，為 \$ 2,967,867	\$ 2,014,985	\$ 1,742,500	\$ 328,500	\$ -	29.36	公司淨值為 \$ 5,935,733
		英屬維京群島商金谷有限公司	子公司	公司淨值之 50%，為 2,967,867	90,000	90,000	-	-	1.52	公司淨值為 5,935,733
		昆山建山新型建材有限公司	孫公司	公司淨值之 50%，為 2,967,867	58,265	58,265	-	-	0.98	公司淨值為 5,935,733
		蘇州建華混凝土有限公司	孫公司	公司淨值之 50%，為 2,967,867	87,397	87,397	36,008	-	1.47	公司淨值為 5,935,733
		無錫建邦混凝土有限公司	孫公司	公司淨值之 50%，為 2,967,867	87,397	87,397	29,132	-	1.47	公司淨值為 5,935,733
		婁底建國礦業工程有限公司	孫公司	公司淨值之 300%，為 17,807,199	13,185	13,185	13,185	-	0.22	公司淨值為 35,614,398
		合盛礦業有限公司	子公司	公司淨值之 300%，為 17,807,199	80,518	-	-	-	-	公司淨值為 35,614,398
		合發礦業有限公司	子公司	公司淨值之 300%，為 17,807,199	10,000	10,000	10,000	-	0.17	公司淨值為 35,614,398

註一：涉及外幣者，係按 102 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1＝NT\$30 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.同業間承攬工程背書保證限額為股東權益淨值之三倍。
- 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.同業間承攬工程背書保證限額為股東權益淨值之六倍。
- 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轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國 102 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	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末 備 註				
				仟 股 ／ 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 ／ 股 權 淨 值	
建國工程股份有限公司	股 票							
	英屬維京群島商金谷有限公司	子公司	採權益法之投資	21,000	\$ 3,603,350	100	\$ 3,603,350	註三
	建國建設股份有限公司	子公司	採權益法之投資	11,100	99,599	100	99,599	註三
	迅龍國際機電工程股份有限公司	子公司	採權益法之投資	2,000	17,911	100	17,911	註三
	英屬維京群島商銀影控股公司	子公司	採權益法之投資	32,701	1,876,206	100	1,876,206	註三
	合發礦業股份有限公司	子公司	採權益法之投資	2,100	19,235	100	19,235	註三
	台灣水泥股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	13,083	482,761	0.35	482,761	註二
	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	190	2,714	-	2,714	註二
	台灣肥料股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	45	3,258	-	3,258	註二
	藍天電腦股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	288	14,689	-	14,689	註二
	受益憑證	-						
	群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,554	40,128	-	40,128	註二
	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,924	80,174	-	80,174	註二
	新光吉星貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,992	30,093	-	30,093	註二
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,289	40,118	-	40,118	註二
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,717	40,113	-	40,113	註二
	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,258	90,183	-	90,183	註二
	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,050	80,156	-	80,156	註二
	華南永昌人民幣高收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	1,000	-	1,000	註二
	英屬維京群島商金谷有限公司	股 票						
上海建暉塑鋼門窗有限公司		子公司	採權益法之投資	-	-	50	-	註三
江蘇十力建築工程有限公司		子公司	採權益法之投資	-	37,760	50	37,760	註三
建國工程顧問（昆山）有限公司		子公司	採權益法之投資	-	5,981	25	5,981	註三
婁底建國礦業工程有限公司		子公司	採權益法之投資	-	182,412	80	182,412	註三
廣西合發礦業工程有限公司		子公司	採權益法之投資	-	276,448	100	276,448	註三
建國亞洲有限公司		子公司	採權益法之投資	1,864	1,548,148	45.22	1,548,148	註三
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	2,497	-	2,497	註二
受益憑證								
PAMIRS FUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	31,088	-	31,088	註二	
英屬維京群島商銀影控股公司	股 票							
	建國亞洲有限公司	子公司	採權益法之投資	2,258	1,875,443	54.78	1,875,443	註三

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末 備	
				仟 股 / 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 / 股 權 淨 值		
建國亞洲有限公司	<u>股 票</u>								
	上海建國混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	\$ 168,113	99.76	\$ 168,113	註三	
	上海建輝混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	104,851	100	104,851	註三	
	蘇州建華混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	413,248	82.68	413,248	註三	
	昆山建山新型建材有限公司	子公司	採權益法之投資	-	376,864	72	376,864	註三	
	無錫建邦混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	1,097,842	92.69	1,097,842	註三	
	常州建安混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	68,406	100	68,406	註三	
	南通建誠混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	511,601	91.23	511,601	註三	
	揚州建雍混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	443,298	100	443,298	註三	
	迅龍（香港）有限公司	子公司	採權益法之投資	-	24,413	100	24,413	註三	
建國建設股份有限公司	<u>股 票</u>								
	建國耕薪股份有限公司	本公司之子公司為該公司之合資投資公司	採權益法之投資	2,250	19,126	50	19,126	註三	
蘇州建華混凝土有限公司	<u>股 票</u>								
	南通建誠混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	49,181	8.77	49,181	註三	
	昆山金地混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	5,761	30	5,761	註三	
	上海建中混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	(18,415)	70	(18,415)	註三	
	遵義縣建邦礦業有限公司	子公司	採權益法之投資	-	57,125	30	57,125	註三	
	婁底建國礦業工程有限公司	子公司	採權益法之投資	-	45,603	20	45,603	註三	
昆山建山新型建材有限公司	<u>股 票</u>								
	昆山金地混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	13,443	70	13,443	註三	
	上海建中混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	(7,892)	30	(7,892)	註三	
	江蘇十力建築工程有限公司	子公司	採權益法之投資	-	37,760	50	37,760	註三	
	建國工程顧問（昆山）有限公司	子公司	採權益法之投資	-	17,944	75	17,944	註三	
揚州建雍混凝土有限公司	<u>股 票</u>								
	無錫建邦混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	86,582	7.31	86,582	註三	
	常州昌隆裝卸有限公司	子公司	採權益法之投資	-	2,369	100	2,369	註三	
無錫建邦混凝土有限公司	<u>股 票</u>								
	遵義縣建邦礦業有限公司	子公司	採權益法之投資	-	133,291	70	133,291	註三	
	蘇州建華混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	86,568	17.32	86,568	註三	
南通建誠混凝土有限公司	<u>股 票</u>								
	昆山建山新型建材有限公司	子公司	採權益法之投資	-	146,559	28	146,559	註三	
建國工程顧問（昆山）有限公司	<u>股 票</u>								
	上海建國混凝土有限公司	子公司	採權益法之投資	-	404	0.24	404	註三	
廣西合發礦業工程有限公司	<u>股 票</u>								
	惠州建國礦業工程有限公司	子公司	採權益法之投資	-	76,512	75	76,512	註三	

註一：涉及外幣者，係按 102 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1＝NT\$30 換算成新台幣表達。

註二：上市櫃公司證券係按 102 年 6 月底之收盤價，未上市櫃公司股票係按股權淨值或帳面價值，開放型基金受益憑證係按 102 年 6 月底之基金淨資產價值。

註三：股權淨值係按經會計師核閱之同期財務報表帳面淨值計算。

建國工程股份有限公司及轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單 位 數	金 額	單 位 數 (仟 單 位)	金 額	單 位 數 (仟 單 位)	售 價	帳 面 成 本	處 分 利 益	單 位 數 (仟 單 位)	金 額
建國工程股份 有限公司	基金受益憑證 合盛礦業股份 有限公司	待處分長期 股權投資	台灣水泥股份 有限公司	實質關係 人	30,100	\$ 388,792	-	-	-	\$ 1,410,115	\$ 307,353	\$ 1,102,762	-	\$ -

建國工程股份有限公司及轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國 102 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
英屬維京群島商金谷有限公司	婁底建國礦業工程有限公司	母子公司	其他應收款－關係人 \$ 180,000	-	\$ -	—	\$ -	\$ -
	建國亞洲有限公司	母公司相同	其他應收款－關係人 105,000	-	-	—	-	-
建國亞洲有限公司	南通建誠混凝土有限公司	母子公司	其他應收款－關係人 123,000	-	-	—	-	-
遵義縣建邦礦業有限公司	廣西合發礦業工程有限公司 遵義分公司	母公司相同	其他應收款－關係人 159,246	-	-	—	-	-
廣西合發礦業工程有限公 司	廣西合發礦業工程有限公司 宜賓分公司	母公司相同	其他應收款－關係人 114,870	-	-	—	-	-

註：涉及外幣者，係以 102 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1＝NT\$ 30 換算成新台幣表達。

建國工程股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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（註一）	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	合發礦業	1	其他收入	\$ 3,420	註四	0.12%
1	英屬維京群島商金谷有限公司	婁底建國礦業工程有限公司	1	其他應收款	182,250	註三	1.76%
				利息收入	4,451	註三	0.15%
						註三	
2	建國亞洲有限公司	建國亞洲有限公司	3	其他應收款	105,788	註三	1.02%
						註三	
						註三	
3	江蘇十力建築工程有限公司	無錫建邦混凝土有限公司等	1	其他應收款	289,798	註三	2.79%
				利息收入	7,143	註三	0.25%
4	上海建國混凝土有限公司	蘇州建華混凝土有限公司等	3	其他應收款	68,424	註二	0.66%
				顧問收入	10,839	註二	0.37%
5	上海建輝混凝土有限公司	無錫建邦混凝土有限公司等	3	其他應收款	155,304	註二	1.50%
6	上海建輝混凝土有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	3	其他應收款	155,366	註二	1.50%
7	昆山金地混凝土有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	3	其他應收款	38,115	註二	0.37%
8	無錫建邦混凝土有限公司	揚州建雍混凝土有限公司等	3	其他應收款	77,570	註二	0.75%
9	南通建誠混凝土有限公司	無錫建邦混凝土有限公司等	3	其他應收款	173,673	註二	1.67%
	遵義縣建邦礦業有限公司	廣西合發礦業工程有限公司遵義分公司	3	其他應收款	159,246	註二	1.53%

註一：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。

註二：因未與其他廠商有同類產品交易，故無從比較。

註三：母公司及子公司間資金貸與、應收股款及代墊款項。

註四：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轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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	上 期 期 末	仟 股 / 仟 單 位	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	\$ 3,603,350	\$ 45,471	\$ 45,471	
	英屬維京群島商銀影有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	1,065,645	1,065,645	32,701	100	1,876,206	10,949	10,949	
	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	99,599	(160)	(160)	
	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	17,911	(82)	(82)	
英屬維京群島商銀影控股公司	合發礦業股份有限公司	台 灣	採石工程業務	21,000	21,000	2,100	100	19,235	(2,387)	(2,387)	
	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	1,875,443	19,849	-	
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	1,548,148	19,849	-	
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	婁底建國礦業工程有限公司等 4 家	中國大陸	採石工程業務	533,934	533,934	-	(註二)	504,463	20,983	-	
	上海建國混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	155,800	155,800	-	100	168,517	26	-	
	上海建輝混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	72,128	72,128	-	100	104,851	48	-	
	蘇州建華混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	509,977	509,977	-	100	499,816	10,890	-	
	昆山建山新型建材有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	289,647	289,647	-	100	523,423	(6,374)	-	
	無錫建邦混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	414,843	414,843	-	100	1,184,424	46,760	-	
	常州建安混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	72,029	72,029	-	100	68,406	(10,072)	-	
	南通建誠混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	264,630	264,630	-	100	560,782	(15,373)	-	
	揚州建雍混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	353,392	353,392	-	100	443,298	(572)	-	
	昆山金地混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	-	-	-	100	19,204	(884)	-	
	上海建中混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土及混凝土製品	-	-	-	100	(26,307)	(147)	-	
	江蘇十力建築工程有限公司	中國大陸	工程顧問	69,300	69,300	-	100	75,520	(412)	-	
	建國工程顧問（昆山）有限公司	中國大陸	工程顧問	21,000	21,000	-	100	23,925	(1,368)	-	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	仟 股 / 仟 單 位	比 率 (%)	帳 面 金 額			
建國建設股份有限公司	遵義縣建邦礦業有限公司	中國大陸	採石工程業務	\$ 156,348	\$ 156,348	\$ -	100	\$ 190,416	(\$ 900)	\$ -	
	迅龍(香港)有限公司	香 港	國際貿易業務	0.007794	0.007794	-	100	24,413	(24)	-	
	常州昌隆裝卸有限公司	中國大陸	搬運及裝卸服務	2,373	2,373	-	100	2,369	(27)	-	
	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	19,126	(698)	-	

註一：涉及外幣者，除損益係以 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率 US\$1＝NT\$29.67 換算外，餘皆以 102 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1＝NT\$30 換算成新台幣表達。

註二：英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司投資婁底建國礦業工程有限公司等 4 家之投資比率為 50%-100%。

建國工程股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：外幣仟元，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	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 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					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	\$ 150,360	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 125,779	\$ -	\$ -	\$ 125,779	100%	\$ 26 (註一)	\$ 168,517	\$ -
上海建輝混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	108,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	68,326	-	-	68,326	100%	48 (註一)	104,851	-
蘇州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	498,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	182,036	-	-	182,036	100%	10,890 (註一)	499,816	-
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	300,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	230,025	-	-	230,025	100%	(6,374) (註一)	523,423	-
無錫建邦混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	462,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	214,059	-	-	214,059	100%	46,760 (註一)	1,184,424	-
常州建安混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	75,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	69,342	-	-	69,342	100%	(10,072) (註一)	68,406	-
南通建誠混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	231,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	244,471	-	-	244,471	100%	(15,373) (註一)	560,782	-
揚州建雍混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	303,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	197,041	-	-	197,041	100%	(572) (註一)	443,298	-
上海建中混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	75,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	(147) (註一)	(26,307)	-
昆山金地混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	42,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	(884) (註一)	19,204	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
遵義縣建邦礦業有限公司	採石工程業務	\$ 169,939	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(\$ 900) (註一)	\$ 190,416	\$ -
常州昌隆裝卸有限公司	搬運及裝卸服務	2,428	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	(27) (註一)	2,369	-
江蘇十力建築工程有限公司	工程顧問	63,000	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	100%	(412) (註一)	75,520	-
建國工程顧問(昆山)有限公司	工程顧問	18,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司及其他	-	-	-	-	100%	(1,368) (註一)	23,925	-
婁底建國礦業工程有限公司等4家	採石工程業務	630,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及其他	167,390	-	-	167,390	- (註三)	18,093 (註一)	504,463	- (註二)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十
\$ 1,551,247	\$ 1,921,243	\$ 3,561,440

註一：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。

註二：原投資公司英屬維京群島商金谷有限公司、無錫建邦混凝土有限公司、南通建誠混凝土有限公司及揚州建雍混凝土有限公司已於101年3月處分江蘇建國礦業工程有限公司、英德建國礦業工程有限公司及貴港建國礦業工程有限公司全部股權，但資金尚未匯回台灣。

註三：合併公司直接或間接投資婁底建國礦業工程有限公司等4家之持股比例為50%-100%。