

股票代碼：5515

建國工程

CHIEN KUO CONSTRUCTION CO., LTD.

建國工程股份有限公司

一〇一年度年報

中華民國一〇二年五月十三日刊印

本年報相關內容請至以下網站查詢：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw> /之「電子書」

本公司揭露年報之網址：<http://www.ckgroup.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：林子超

職稱：總經理

聯絡電話: (02)2784-9730

電子郵件信箱: spokesman@ckgroup.com.tw

代理發言人

姓名：楊淑芬

職稱：會計部經理

聯絡電話: (02)2784-9730

電子郵件信箱: spokesman@ckgroup.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：無分公司及工廠

總公司：台北市敦化南路 2 段 67 號 20 樓

電話：(02)2784-9730

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路 2 段 97 號地下二樓

網址：http://www.capital.com.tw

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：張淑瓊、杜佩玲會計師

名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址: http://www.pwc.com/tw

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無

六、公司網址：http://www.ckgroup.com.tw/

~ 目 錄 ~

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、公司組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	38
七、一〇一年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	41
九、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	42
肆、募資情形	43
一、公司資本及股份	43
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工之權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	51
七、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷狀況	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	63
六、重要契約	64
陸、財務概況	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	65
二、最近五年度財務比率分析	69
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	73
四、最近年度財務報表、含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	74
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日上，發生財務週轉困難之情事及對本公司財務狀況之影響	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	75
一、財務狀況	75
二、經營結果	76
三、現金流量	77

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	77
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	77
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	88
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	88
四、其他必要補充說明事項.....	88
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	88

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

建國工程公司民國 101 年度，合併營收為新台幣 83.2 億，較前一年衰退 12.2%；合併毛利 1.9 億，較前一年度衰退 86.4%；稅後淨利，因出售三家採礦公司，較前一年度成長 27.3%，達到 5.82 億元；每股稅後盈餘為 1.64 元。

101 年度為建國工程大幅調整經營策略與內部瘦身重整的陣痛期，為因應外部壓力與產業競爭，我們在 Q1 出售了企業團大部份獲利率最高的石灰石採礦業務；而台灣營造本業則因前兩年業務承攬與成本控制上失誤，以致造成重大虧損。其中，以高雄衛武營藝文中心之結構體工程，因風險與事前的規劃掌握不良，損失高達 3.3 億元，專案虧損達 11%，對營造本業的績效影響尤鉅。而大陸之混凝土業務，亦因經濟能見度不佳、領導換屆，公共建設與房產開發進度延宕，出貨方量與營業額下降，以致稅後利潤只達成原預算之 30%。對此經營績效，我與經營團隊責無旁貸；我們一定會面對企業問題的根源深自反省，勵精圖治，務必在最短的時間內完成企業改造與策略校準的重責。

展望民國 102 年，營造本業方面，衛武營二標的裝修、機電與空調工程，仍是艱鉅的挑戰，但在結構標工程的日漸完成，我們有信心能在合約期限內順利完工；其他新案部份，我們仍然謹慎承攬，不再盲目追求業務的成長，而以穩定的團隊，再次深耕施工品質與業主服務，以提升毛利到合理水平為第一優先。

混凝土事業部份，我們也已進行組織重整，強化各廠的生產流程管理與綠色環保設備。今年度的生產方量與銷貨額會顯著成長，相信獲利率也會提升到預期目標。

採礦事業方面，持續推動人才培育與內部管理的強化；雖然石灰石業務無法在短期內恢復以往水平，但我們會持續關注產業發展的機會，尋求突破。

總結，我們在 102 年將全面實施新的責任績效制度，持續校準企業策略，期以更精簡的高效團隊來達成年度各項營運指標。在此，謹感謝各位股東的支持與鼓勵，我們會再加油努力，以不負各位股東的期望。最後祝福所有股東

得心自在

董事長 陳 啟 德



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 49 年 11 月 21 日

二、公司沿革

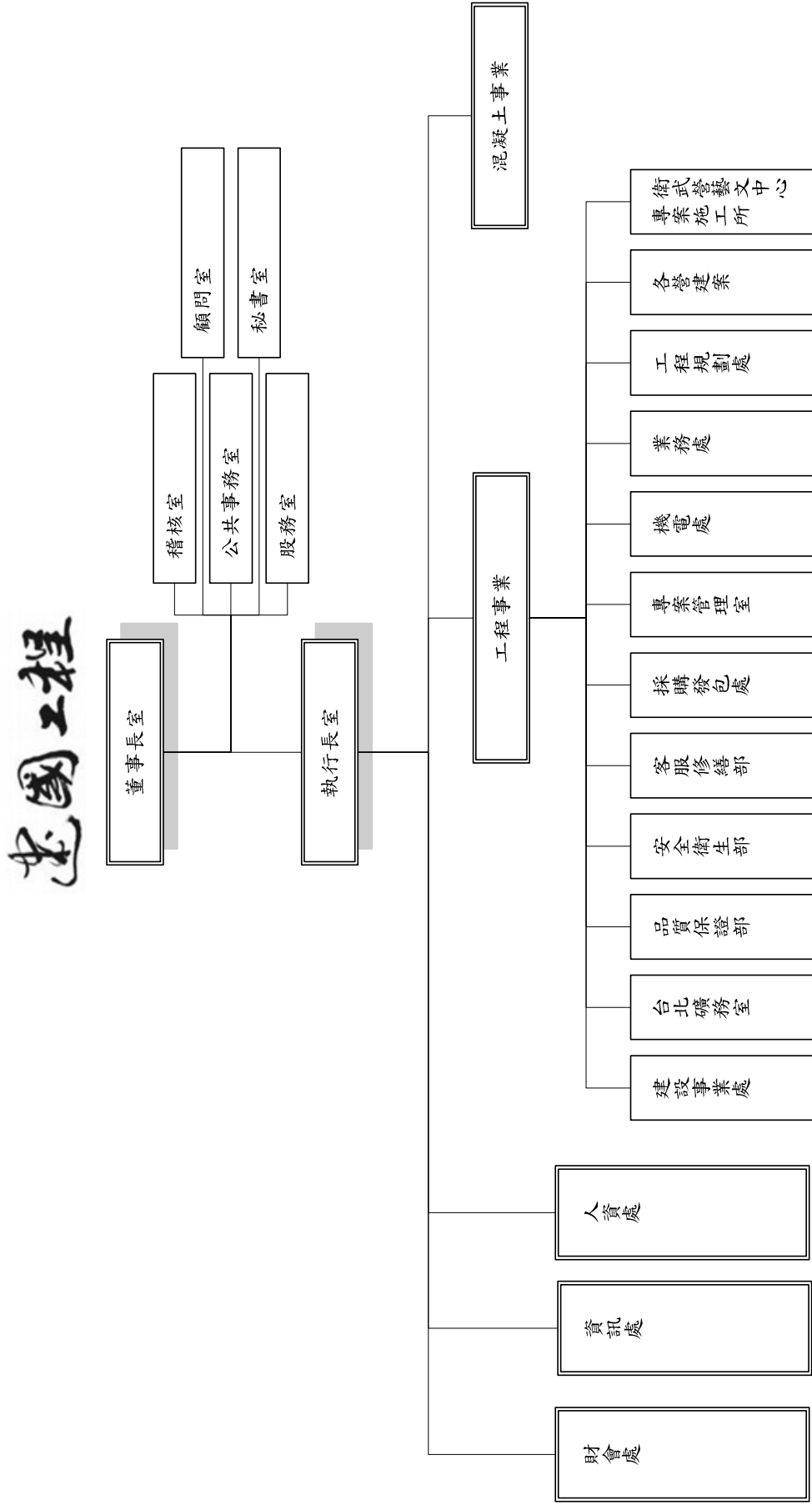
時 間	概 況
民國 20 年	創辦人陳火生先生創立建國工程的前身「合發商行」，設合發工事部，從事土木建築。
民國 35 年	合發工事部改組為「建國營造廠」，由陳金灶先生主持。
民國 38 年	承攬台灣水泥股份有限公司竹東廠採石工作、為建國工程採石業務之肇始，並陸續拓展石灰石礦山業務。
民國 49 年	建國營造廠取得甲級營造廠資格，更名為「建國工程股份有限公司」，首任董事長陳金灶先生。
民國 51 年	承造石門水庫水利工程。
民國 54 年	承造台電下達見尾水隧道工程，並陸續拓展曾文水庫等隧道工程業務，成為國內著名承造隧道工程公司。
民國 56 年	董事長陳金灶先生榮膺「第一屆全國十大優秀營造企業家」。
民國 60 年	陳榮輝先生接任第二任董事長。
民國 62 年	1. 承造青山發電廠尾水隧道及平壓室工程。 2. 榮獲第十二屆亞太國際聯營大會頒發土木工程金牌獎。
民國 63 年	參與十大建設北迴鐵路隧道工程，並陸續承攬國內多項重大建設工程。
民國 69 年	展開台泥和平礦區石灰石採礦業務，為國內首家進入和平地區之專業採礦公司。
民國 77 年	陳啟德先生接任第三任董事長。
民國 82 年	實收資本額增加至參億壹仟萬元並補辦公開發行。
民國 84 年	1. 承攬新竹科學園區聯測科技新建廠房結構工程，開啟高科技廠房工程營建實績。 2. 成立「上海建國混凝土有限公司」，進軍中國大陸預拌混凝土市場，至 95 年共投資設立 10 個混凝土廠。
民國 85 年	1. 於江蘇成立「建國礦業工程有限公司」，開啟大陸採礦業務。 2. 轉投資取得「建國建設股份有限公司」，跨足建設事業。
民國 87 年	通過英國 SGS 之 ISO-9002 國際品保認證。
民國 88 年	正式掛牌上櫃。
民國 90 年	成立「迅龍國際機電工程股份有限公司」整合機電系統。
民國 91 年	成立「建國工程顧問(昆山)有限公司」，正式跨足大陸之工程業務。
民國 92 年	1. 上櫃轉上市。 2. 於廣東省惠州市成立「惠州建國礦業有限公司」，承接惠州環球水泥有限公司採石業務。
民國 93 年	於廣東省英德市成立「英德建國礦業工程有限公司」，承接台泥(英德)水泥有限公司採石業務。
民國 94 年	榮獲中國工程師協會工程優良獎。
民國 95 年	入圍行政院公共工程委員會舉辦之第七屆金質獎。
民國 96 年	於廣西貴港市成立「貴港建國礦業工程有限公司」，承接台泥(貴港)水泥有限公司礦山工程業務。

時 間	概 況
民國 97 年	1. 榮獲國家建築金獎金獅獎首獎。 2. 入圍行政院公共工程委員會舉辦之第九屆金質獎。
民國 98 年	1. 通過 ISO 9001 認證。 2. 承建「尚華仁愛大樓」，為台北市首件自辦都更案。
民國 99 年	1. 承建高雄衛武營藝術文化中主體結構新建工程，為台灣最重量級藝術文化中心。 2. 榮獲台北市第二屆圍籬綠化比賽優等獎、最佳管理與最佳設計獎。 3. 榮獲行政院文建會頒發第十屆文馨獎。 4. 投資新設大陸事業「遵義縣建邦礦業有限公司」承接遵義三岔拉法基瑞安水泥有限公司礦山工程業務。 5. 投資新設大陸事業「婁底建國礦業工程有限公司」承接國產實業(湖南)水泥有限公司礦山工程業務。
民國 100 年	1. 承攬衛武營藝術文化中心籌備處「衛武營藝術文化中心建築裝修水電空調工程」。 2. 新設成立「合盛礦業股份有限公司」及「合發礦業股份有限公司」承接本公司所分割之石灰石採礦業務。 3. 成立「遵義縣建邦礦業有限公司臨滄分公司」承接拉法基瑞安(臨滄)水泥有限公司礦山工程業務。 4. 成立「遵義縣建邦礦業有限公司珙縣分公司」承接四川雙馬宜賓水泥製造有限公司礦山工程業務。 5. 為拓展大陸礦山工程業務，投資新設「廣西合發礦業工程有限公司」。
民國 101 年	1. 出售轉投資子公司「江蘇建國礦業工程有限公司」、「英德建國礦業工程有限公司」、「貴港建國礦業工程有限公司」之股權予台灣水泥(股)公司。 2. 新增轉投資「常州昌隆裝卸有限公司」。
民國 102 年	出售轉投資子公司「合盛礦業股份有限公司」之股權予台灣水泥(股)公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 名 稱	所 營 業 務
董事長室	1.規劃暨執行企業社會責任 (CSR)、定義企業識別 (CI)、維護企業形象等。 2.投資人關係之維持。 3.督導並核實企業團暨所屬各事業之營運執行成效。
執行長室	1.規劃暨執行企業團暨所屬各事業之營運策略。 2.執行董事會決議。
工程事業	1.住宅、廠辦、科技廠房、辦公大樓、醫療設施、焚化爐、大型工商量販購物開發案等各類之承攬與施工建築工程。 2.營建工程專案管理服務。 3.營建工程之新技術創新研發工作推動。 4.建築規劃、營建施工統包作業規劃與執行。
混凝土事業	1.政府公共工程、商辦大樓、住宅、工業廠房等興建工程之混凝土供應承攬業務。 2.混凝土品質技術之創新研發。 3.混凝土產品供應新市場之開發，與混凝土生產廠之投資興建。
人資處	1.人力資源體系建置，人員增補、教育訓練與發展、薪資、考核與升遷，公司人事資料之登記與編存。 2.其他人事行政管理、總務庶務及固定資產管理與保管等業務。 3.推動公司願景策略的專案活動－關鍵績效考評、激勵性獎勵、職能評鑑。
資訊處	1.全企業之資訊軟硬體之策略發展規劃與執行。 2.相關資訊安全防護措施之規劃與執行。 3.建構未來企業發展需要之 ERP 系統等業務。
財會處	1.會計暨財務報表作業、稅務處理及規劃。 2.年度預算彙編及執行檢討。 3.資金規劃與籌措、日常財務運作、投資後追蹤管理等業務。 4.協助事業處在新事業開拓、投資報酬率及資金運用之可行性評估。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳啟德	101.06.18	三年	77.04.27	9,607,858	2.67%	20,307,858	5.64%	2,627,091	0.73%	0	0.00%	(美國)University of Santa Clara 企業管理研究所碩士	台灣水泥(股)公司董事(法人代表) 嘉新水泥(股)公司董事 瑞興企業(股)公司董事長 建興投資事業(股)公司董事長 石頭出版(股)公司董事長(法人代表)、總經理 英屬維京群島商銀影控股有限公司董事 英屬維京群島商金谷有限公司董事 英屬維京群島商建國亞洲有限公司董事 上海建興物聯網有限公司董事 迅龍(香港)有限公司董事 財團法人建興社會文教基金會董事董事長 財團法人建興工程文化藝術基金會董事長 安台國際投資(股)公司董事(法人代表)			
副董事長	楊邦彥	101.06.18	三年	95.06.15	2,081,458	0.58%	2,081,458	0.58%	0	0.00%	0	0.00%	(美國)加州大學 儀器工程 碩士	安友科技(股)公司董事(法人代表) 揚智科技(股)公司董事 前源科技(股)公司獨立董事 聯昌電子企業股份有限公司董事 東元國際投資股份有限公司董事 財團法人建興社會文教基金會董事 財團法人建興工程文化藝術基金會董事			
董事	蔡子昭	101.06.18	三年	89.05.20	2,223,922	0.62%	2,223,922	0.62%	2,519	0.00%	0	0.00%	明新科技大學	繼信營造(股)公司董事 建國建設(股)公司董事(法人代表) 建祥建設(股)公司董事長			
董事	楊子江	101.06.18	三年	101.06.18	0	0.00%	0	0.00%	61	0.00%	0	0.00%	政治大學企管博士 MBA, University of Illinois at Urbana-Champaign, USA	滙宏顧問(股)公司董事長 滙揚創業投資(股)公司總經理 華碩電腦(股)公司監察人 華擎科技(股)公司獨立董事 錫德科技(股)公司董事 宇辰光電(股)公司董事 政治大學企管系兼任副教授 中華民國財金智慧教育推廣協會理事長			

102 年 4 月 16 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	吳昌修	101.06.18	三年	101.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	(美國) The University of Arizona 土木及工程力學博士 潤弘精密工程事業高總顧問 沛豐建築工程(上海)總經理 潤泰資源整合總經理 潤弘精密工程事業總經理	建國工程股份有限公司副執行長 合發礦業(股)公司董事長(法人代表) 英屬維京群島商銀影控股有限公司董事 英屬維京群島商建國亞洲有限公司董事 蘇州建華混凝土有限公司董事長 南通建誠混凝土有限公司董事長 熊錫建邦混凝土有限公司董事長 揚州建維混凝土有限公司董事長 江蘇十力建築工程有限公司董事長 迅龍(香港)有限公司董事 惠州建國礦業工程有限公司董事長 婁底建國礦業工程有限公司董事長 廣西合發礦業工程有限公司董事長			
董事	林子超	101.06.18	三年	101.06.18	54,201	0.02%	54,201	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	美國卡內基美隆大學管理碩士 (Carnegie Mellon University Pittsburgh, PA, USA) 智邦科技(股)公司營運副總經理 泰山企業(股)公司營運長 (美國)賓西法尼亞大學法學碩士 東吳大學法學碩士(法碩乙)	建國建設(股)公司董事長(法人代表) 迅龍國際機電工程(股)公司董事長(法人代表) 建國耕新(股)公司董事長(法人代表) 英屬維京群島商銀影控股有限公司董事 英屬維京群島商建國亞洲有限公司董事			
董事	建輝投資事業股份有限公司 法人代表人：謝定亞	101.06.18 101.06.18	三年	101.06.18 101.06.18	56,140,416 528	15.59% 0.00%	56,140,416 528	15.59% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	(美國)賓西法尼亞大學法學博士研究 中央大學營建管理研究所教授 中華民國營建管理協會理事長 中華民國仲裁協會、台灣營建仲裁協會仲裁人 中華民國仲裁協會理事				
獨立董事	鄭重	101.06.18	三年	92.05.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	(美國)加州大學 電腦電機碩士 (美國)University of Santa Clara 企業管理碩士 交通大學 電子物理系	康寧生活事業股份有限公司總經理 中國建築經理股份有限公司董事 中國開發資產管理股份有限公司董事(法人代表) 凱威電子股份有限公司監察人			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份				利用他人姓名持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	稱
獨立董事	李柱信	101.06.18	三年	98.06.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學 電子工程系	旭邦投資顧問股份有限公司董事、總經理 富邦金控創業投資股份有限公司董事(法人代表)、總經理 誠信開發股份有限公司董事 台耀石化材料科技股份有限公司監察人(法人代表) 凱寧影藝股份有限公司監察人 影一製作股份有限公司董事(法人代表) 財團法人建輝社會文教基金會董事		
監察人	鍾聰明	101.06.18	三年	101.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理碩士	順達科技(股)公司董事長 遠東國際商業銀行(股)公司董事 東貝光電(股)公司董事 台灣大哥大(股)公司獨立董事 致茂電子(股)公司獨立董事		
監察人	瑞順企業股份有限公司 法人代表人 陳啟信	101.06.18 101.06.18	三年	101.06.18 101.06.18	1,715,287 1,435,396	0.48% 0.40%	1,715,287 1,435,396	0.48% 0.40%	0 448	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	國際商工	惠州建國礦業工程有限公司董事		
監察人	張宇睿	101.06.18	三年	98.06.16	12,255	0.00%	12,255	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東華大學 企業管理碩士	臺灣塑膠工業股份有限公司董事(法人代表)		

2.法人股東之主要股東

102 年 05 月 13 日

法人股東名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
建輝投資事業股份有限公司	陳啟德	89.25%
	龐慎予	9.63%
	陳宸慶	1.11%
	陳啟義	0.01%
瑞暉企業股份有限公司	建輝投資事業股份有限公司代表人：陳啟德	85.09%
	陳啟義	14.73%
	石頭出版股份有限公司代表人：陳宸慶	0.09%
	龐慎予	0.09%

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
建輝投資事業股份有限公司	陳啟德	89.25%
	龐慎予	9.63%
	陳宸慶	1.11%
	陳啟義	0.01%
石頭出版股份有限公司	建輝投資事業股份有限公司代表人：陳啟德	100%

4.董事及監察人資料

102 年 04 月 16 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳啟德			✓							✓	✓	✓	✓	✓	0 家
楊邦彥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家
蔡子昭			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0 家
楊子江			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家
吳昌修			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家
林子超			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家
建輝投資事業(股)公司代表人：謝定亞			✓		✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	0 家
鄭 重			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家
李柱信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家
鍾聰明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 家

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
瑞 暉 企 業 (股)公司 代表人： 陳啟信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家
張宇睿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0 家

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1).非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2).非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3).非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4).非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5).非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6).非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7).非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8).未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9).未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10).未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年04月16日

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人			
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長兼 執行長	陳啟德	99.03.16	20,307,858	5.64%	2,627,091	0.73%	0	0.00%	(美國)University of Santa Clara 企業管理碩士	台灣水泥(股)公司董事(法人代表) 嘉新水泥(股)公司董事 瑞順企業(股)公司董事長(法人代表) 建輝投資事業(股)公司董事長 石頭出版(股)公司董事長(法人代表)、總 經理 英屬維京群島商銀影控股有限公司董事 英屬維京群島商金谷有限公司董事 英屬維京群島商建國亞洲有限公司董事 上海建輝塑鋼門窗有限公司董事 迅龍(香港)有限公司董事 財團法人建輝社會文教基金會董事長 財團法人建國工程文化藝術基金會董事長 建國工程股份有限公司副執行長 合發礦業(股)公司董事長(法人代表) 英屬維京群島商銀影控股有限公司董事 英屬維京群島商金谷有限公司董事 英屬維京群島商建國亞洲有限公司董事 南通建誠混凝土有限公司董事長 蘇州建華混凝土有限公司董事長 無錫建邦混凝土有限公司董事長 揚州建雍混凝土有限公司董事長 江蘇十力建築工程有限公司董事長 迅龍(香港)有限公司董事 惠州建國礦業工程有限公司董事長 婁底建國礦業工程有限公司董事長 廣西合發礦業工程有限公司董事長				
副執行長	吳昌修	100.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	(美國) The University of Arizona 土木及工程力學博士 潤弘精密工程事業高級顧問 沛豐建築工程(上海) 總經理 潤泰資源整合總經理 潤弘精密工程事業總經理					
總經理	林子超	100.11.01	54,201	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	美國卡內基美隆大學管理碩士 (Carnegie Mellon University Pittsburgh, PA, USA) 智邦科技(股)公司營運副總經理 泰山企業(股)公司營運長	建國工程股份有限公司總經理 建國建設(股)公司董事長(法人代表) 迅龍國際機電工程(股)公司董事長(法人代 表) 建國耕新(股)公司董事長(法人代表) 英屬維京群島商銀影控股有限公司董事 英屬維京群島商金谷有限公司董事 英屬維京群島商建國亞洲有限公司董事				

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人	
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
台北礦務室 總經理	李宜哲	99.11.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學 機械工程博士 快特電波副總經理 恩帝科技總經理 嘉聯電子(香港/深圳)總經理	合發礦業(股)公司董事(法人代表)、總經理 惠州建國礦業工程有限公司董事、總經理 遵義縣建邦礦業有限公司董事、總經理 婁底建國礦業工程有限公司董事、總經理 廣西合發礦業工程有限公司董事、總經理		
建設事業 總經理	邱永祥	100.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學 建築研究所碩士 宏國建設公司 事業二部 資深經理 中華開發工業銀行 信託部 協理 台灣人壽保險公司 不動產投資中心 副總經理	建國耕薪(股)公司監察人		
總工程師	陳榮珍	87.06.16	340,937	0.09%	11,825	0.00%	0	0.00%	台中高工 工信工程高級工程師 冠福工程副總經理	遵義縣建邦礦業有限公司董事長		
資訊長	李文進	99.05.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學 資訊工程碩士 國巨(股)公司資訊長 宏碁(股)公司資訊長			
副總經理	龐一心	100.07.01	12,169	0.00%	6,929	0.00%	0	0.00%	(美國) California State University, Stanislaus 企管碩士 宏泰企業機構財務長 中華開發工業銀行協理 Morgan Stanley Dean Witter 副總經理			
副總經理	孫金文	99.11.16	811,064	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	新竹高工 礦冶科			
副總經理	江文魁	97.02.12	113,412	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學 營建管理碩士 互助營造工程處副處長			
副總經理	黃樹福	99.05.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學 土木工程系 全崙隆建設總經理 東帝士營造經理			
副總經理	李孟崇	99.05.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學 建築系 法鼓山文教基金會建設工程處處長 匯橋設計興業工程宗博館顧問	迅龍國際機電工程(股)公司董事(法人代表)		
副總經理	李建德	99.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東南科技大學 土木工程系 震大建設群德營造總經理 潤泰營造業務部副總經理 評輝營造業務部副總經理			
協理	林賢隆	99.08.01	109,437	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	臺北科技大學 土木工程系			

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名
協理	蔡長榮	99.03.01	129,994	0.04%	3,225	0.00%	0	0.00%	臺灣科技大學 營建工程碩士 根基營造副理			
協理	周政德	97.03.28	93,654	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	(美國) San Diego State University 企業管理碩士 神腦國際稽核室協理 大陸工程稽核室協理	建國建設(股)公司監察人(法人代表) 迅龍國際機電工程(股)公司監察人(法人代表) 合發礦業(股)公司監察人(法人代表)		
協理	林添鵬	96.03.01	142,696	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣師範大學 工業科技教育碩士 互助營造行政部經理 永豐餘紙品事業管理經理			
協理	林發祥	99.12.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺北科技大學 建築與都市設計碩士 政治大學 經營管理碩士 冠德建設協理 理成營造工程協理			
協理	曾凱瀚	100.04.01	98,454	0.03%	860	0.00%	0	0.00%	政治大學 企管碩士 成功大學 建築碩士 建國亞洲業務處副總經理 建國工程董事長特助 曾凱瀚建築師事務所建築師	上海建國混凝土有限公司董事 上海建輝混凝土有限公司董事 昆山建山新型建材有限公司董事 常州建安混凝土有限公司董事 昆山金地混凝土有限公司董事 上海建中混凝土有限公司董事 建國工程顧問(昆山)有限公司董事長 曾凱瀚建築師事務所建築師		
協理	甘茂盛	100.08.01	99,925	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	建國科技大學 土木工程系 根基營造 副理 千鼎營造 副理			
協理	黃曉薇	100.08.01	30,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	倫敦政經學院 LSE 社會政策與發展 碩士 紐約 Pratt Institute 藝術與文化管理 碩士 學學文化創意志業 執行長 學學文化創意基金會 執行長	財團法人建國工程文化藝術基金會 執行長		
協理	陳淑莉	101.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	(英國) Loughborough university 資訊與知識管理碩士 大潤發流通事業 人資處 資深訓練經理			
協理	吳通銘	101.06.07	99,975	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 土木工程系 三井工程 工程師 名發建設 副理			
協理	林國鋒	101.12.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 土木工程系 中華工程 副所長 大陸工程 工地主任 潤弘精密工程 副總經理			

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人	
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
經理	孔思嘉	101.05.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	(英國) University of Birmingham 國際金融碩士 遠傳電信股份有限公司 財務規劃部副理 新世紀資通股份有限公司 寶金豐投資部副理	建國建設(股)公司董事(法人代表) 迅龍國際機電工程(股)公司董事(法人代表) 合發礦業(股)公司董事(法人代表) 蘇州建華混凝土有限公司監事 無錫建邦混凝土有限公司監事 揚州建苑混凝土有限公司監事 江蘇十力建築工程有限公司監事		
經理	楊全錫	99.04.01	32,921	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	臺北商業技術學院 會計系	上海建國混凝土有限公司監事 上海建國混凝土有限公司監事 南通建誠混凝土有限公司監事 昆山建山新型建材有限公司監事 常州建安混凝土有限公司監事 昆山金地混凝土有限公司監事 上海建中混凝土有限公司監事 建國工程顧問(昆山)有限公司監事		

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

		單位：新台幣仟元												有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)							
職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金											
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註13)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)
董事長	陳啟德	540	540	0	10,889	452	452	2.04%	2.04%	5,569	10,569	0	1,386	0	0	0	0	0	3.24%	4.10%	無
董事*	瑞順企業股份有限公司代表人：楊欽明(註1)																				
董事	蔡子昭																				
董事*	楊邦彥																				
董事*	陳啟信(註1)																				
董事*	張嘉純(註1)																				
董事*	張茂男(註1)																				
董事	楊子江																				
董事	建輝投資事業股份有限公司代表人：謝定亞																				
董事	吳昌修																				
獨立董事	林子超																				
獨立董事	鄭重																				
獨立董事	李柱信																				

請參閱次頁附註

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 9)	財務報告內所有公 司 (註 10) I	本公司 (註 9)	財務報告內所有公 司 (註 10) J
低於 2,000,000 元	張嘉純 陳啟信 楊邦彥 蔡子昭 鄭重 李柱信 張茂男 瑞暉企業(股)公 司代表人:楊欽明 楊子江 建輝投資股份有 限公司 建輝投資(股)公 司代表人:謝定亞 吳昌修 林子超	張嘉純 陳啟信 楊邦彥 蔡子昭 鄭重 李柱信 張茂男 瑞暉企業(股)公 司代表人:楊欽明 楊子江 建輝投資股份有 限公司 建輝投資(股)公 司代表人:謝定亞 吳昌修 林子超	張嘉純 陳啟信 楊邦彥 蔡子昭 鄭重 李柱信 張茂男 瑞暉企業(股)公 司代表人:楊欽明 楊子江 建輝投資股份有 限公司 建輝投資(股)公 司代表人:謝定亞 吳昌修	張嘉純 陳啟信 楊邦彥 蔡子昭 鄭重 李柱信 張茂男 瑞暉企業(股)公 司代表人:楊欽明 楊子江 建輝投資股份有 限公司 建輝投資(股)公 司代表人:謝定亞
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳啟德	陳啟德	陳啟德	陳啟德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			林子超	吳昌修 林子超
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	13	13	13	13

註 1：瑞暉企業(股)公司法人代表楊欽明、陳啟信、張嘉純及張茂男董事於 101.06.18 改選後解任。

註 2：係指 101 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 101 年度盈餘分配議案於 102 年度股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指 101 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，不包含本公司提供公務車乙輛與司機 1 位，車輛成本 3,990 仟元、101 年底帳面價值 222 仟元，按一般行情設算一年租金約為 840 仟元。

註 5：係指 101 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等，不包含本公司提供公務車乙輛，車輛成本 1,285 仟元、101 年底帳面價值 875 仟元，按一般行情設算一年租金約為 285 仟元。。

註 6：係指 101 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露 101 年度盈餘分配議案於 102 年度股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：係指本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指 101 年度之稅後純益 581,964 仟元。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬 (A) (註 2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註 3)		業務執行費用 (C) (註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
監察人	鄭原河(註 1)	-	-	3,111	3,111	154	154	0.56%	0.56%	無
監察人	張宇睿									
監察人	陳啟義(註 1)									
監察人	瑞暉企業股份有限公司 代表人:陳啟信									
監察人	鍾聰明									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司 (註 6)	財務報告內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	鄭原河 張宇睿 陳啟義 瑞暉企業股份有限公司 代表人:陳啟信 鍾聰明	鄭原河 張宇睿 陳啟義 瑞暉企業股份有限公司 代表人:陳啟信 鍾聰明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

註 1：鄭原河、陳啟義監察人於 101.06.18 改選後解任。

註 2：係指 101 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 101 年度盈餘分配議案於 102 年度股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指 101 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：揭露財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：揭露本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指 101 年度之稅後純益 581,964 仟元。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工認股權憑證 數額(註5)		取得限制員工權利新 股股數(註11)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金(註 10)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	現金紅 利金額	本公司	股票紅 利金額	財務報告內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	
董事長兼 執行長	陳啟德																	
副執行長	吳昌修																	
總經理	林子超																	
台北礦務室 總經理	李宜哲																	
建設事業 總經理	邱永祥																	
總工程師	陳榮珍																	
資訊長	李文進																	
副總經理	龐一心	26,228	35,234	0	0	2,513	2,513	2,248	0	2,248	0	5.32%	6.87%	0	0	0	0	無
副總經理	孫金文																	
副總經理	江文魁																	
副總經理	黃樹福																	
副總經理	李孟崇																	
副總經理	李建德																	
高級顧問 (註1)	易力行																	
副總經理 (註1)	薛榮松																	
副總經理 (註1)	張嘉行																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	陳啟德 吳昌修 李宜哲 陳榮珍 黃樹福 張嘉行 孫金文 薛榮松 江文魁 李孟崇	陳啟德 黃樹福 張嘉行 孫金文 薛榮松 江文魁 李孟崇
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林子超 易力行 邱永祥 李文進 李建德 龐一心	林子超 易力行 邱永祥 李宜哲 李文進 李建德 龐一心 陳榮珍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		吳昌修
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	16	16

註 1：易力行高級顧問於 101.12.31 離職解任。

薛榮松副總經理於 102.03.31 離職解任。

張嘉行副總經理於 101.06.30 離職解任。

註 2：係填列 101 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 101 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另，本公司提供公務車 2 輛成本 2,002 仟元、101 年底帳面價值 875 仟元，按一般行情設算一年租金約為 482 仟元，另有 1 輛租賃車輛一年租金共 242 仟元。

註 4：係填列 101 年度盈餘分配議案於 102 年度股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指 101 年度之稅後純益 581,964 仟元。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 4 月 22 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	董事長兼執行長	陳啟德	0	3,111	3,111	0.53%
	副執行長	吳昌修				
	總經理	林子超				
	台北礦務室 總經理	李宜哲				
	建設事業 總經理	邱永祥				
	總工程師	陳榮珍				
	資訊長	李文進				
	副總經理	龐一心				
	副總經理	孫金文				
	副總經理	江文魁				
	副總經理	黃樹福				
	副總經理	李孟崇				
	副總經理	李建德				
	協理	林賢隆				
	協理	蔡長榮				
	協理	周政德				
	協理	林添鵬				
	協理	林發祥				
	協理	曾凱瀚				
	協理	甘茂盛				
	協理	黃曉薇				
	協理	陳淑莉				
	協理	吳通銘				
	協理	林國鋒				
	經理	孔思嘉				
	經理	楊全錫				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列 101 年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，稅後純益係指 101 年度之稅後純益 581,964 仟元。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	100 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	101 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	2.65%	2.04%
監察人	0.65%	0.56%
總經理及副總經理	10.16%	6.87%

董事及監察人酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之酬金給付方式依據本公司薪資管理辦法等相關規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 101 年度至 102 年 4 月董事會開會 11 次，董事監察人出(列)席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	陳啟德	8	0	100.00%	
副董事	楊邦彥	6	2	75.00%	
董事	蔡子昭	4	3	50.00%	
董事	楊子江	5	3	62.50%	
董事	林子超	5	3	62.50%	
董事	吳昌修	5	3	62.50%	
董事	謝定亞	6	0	75.00%	
獨立董事	鄭重	7	0	87.50%	
獨立董事	李柱信	7	1	87.50%	
董事	楊欽明	0	3	0.00%	101.6.18 改選 後解任，應出席 3 次
董事	張嘉純	1	1	33.33%	
董事	張茂男	3	0	100.00%	
董事	陳啟信	2	1	66.67%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 101.3.29 董事會討論薪資報酬委員會委員之報酬案，除董事楊邦彥、鄭重及李柱信迴避外，其餘出席董事全體決議通過。

2. 101.4.25 董事會審查獨立董事候選人提名案，除董事鄭重及李柱信迴避外，其餘出席董事全體決議通過。

3. 101.6.18 董事會討論聘任第二屆薪資報酬委員會委員案，除董事楊邦彥、鄭重及李柱信迴避外，其餘出席董事全體決議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 加強董事會職能之目標

(1)落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

(2)董監進修：本公司安排董監事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2. 執行情形評估：本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後及時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

101 年度至 102 年 4 月董事會開會 11 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	鍾聰明	7	87.50%	
監察人	陳啟信	6	75.00%	
監察人	張宇睿	4	50.00%	
監察人	鄭原河	3	100.00%	101.6.18 改選後解任，應出席3次
監察人	陳啟義	2	66.67%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人赴公司開會期間，與公司員工等交換營運及作業方面的意見；監察人如有任何問題皆可直接接觸員工及股東直接連絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事

項、方式及結果等)： (1) 監察人定期審核稽核作業計劃及審查稽核報告，對公司目前的營運風險狀況、重大異常事項進行了解，同時針對稽核缺失事項及矯正改善行動等作業進行溝通及意見交換。 (2) 監察人每半年與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人體系處理左述問題。 (二)本公司由股務代理提供之，公司並於每月董事及監察人股權異動申報時定期追蹤瞭解。 (三)本公司依內控制度，內稽制度及相關作業辦法處理程序或法令規定建立對轉投資公司控管機制並設有專人負責管理。	無 無 無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設置二席獨立董事。 (二)本公司董事會已配合法令規範。	無 無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有公司網站，載有發言人信箱，可隨時聯絡陳述意見，亦透過發言人及代理發言人擔任溝通管道。	無
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司網站投資人專區網址為： http://www.ckgroup.com.tw/investor.php (二)本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，並已按法令規定選派適當人員擔任發言人及代理發言人。	無 無
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	(一)本公司董事會已於民國一〇〇年十月二十八日決議成立薪資報酬委員會。 (二)薪資報酬委員會職責為訂定董事、監察人、經理人之薪資報酬及其他董事會交議之案件，並將所提建議提交董事會討論議決。	無 無

六、如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司治理制度仍在規劃中，惟董事、監察人行使職權、內部控制制度等均照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)員工權益：

本公司一向本著誠信對待員工，依勞動基準法保障員工合法權益。

(二)僱員關懷：

本公司非常重視員工的各項福利措施，期使每位員工在勤奮工作之餘，透過相關的福利措施與活動，凝聚更高的團隊競爭力。如：職工福利委員會、社團活動、家庭日的推動、除了提供勞工保險、全民健康保險外，並提供員工以及員工的眷屬團體保險、重視員工教育訓練等。

(三)投資者關係：

充實本公司網站供投資者參考；經由發言人體系處理股東建議。

(四)供應商關係：

本公司一向與供應商維持良好夥伴關係。

(五)利害關係人之權利：

透過本公司網站獲得公司資訊，且利害關係人得與公司溝通、建言，維護其合法權益。

(六)董事及監察人進修之情形：

101 年度董事及監察人進修之情形如下：

職 稱	姓 名	參加研習機構	課 程 名 稱	參加時數	符合法令規定
董事長	陳啟德	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『新版個資法實施對企業之影響與衝擊』	3 小時	符合法令
副董事長	楊邦彥	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『從國內外智財發展趨勢與實務案例看智慧財產權與企業營運』	3 小時	符合法令
董事	蔡子昭	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『最近公司法及證交法修正之影響與因應』	3 小時	符合法令
董事	楊子江	社團法人中華公司治理協會	銀行業公司治理實務守則	3 小時	符合法令
董事	吳昌修	證券暨期貨市場發展基金會	『董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班』	12 小時	符合法令
董事	林子超	證券暨期貨市場發展基金會	『董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班』	12 小時	符合法令
董事	謝定亞	證券暨期貨市場發展基金會	『董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班』	12 小時	符合法令
獨立董事	李柱信	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『最近公司法及證交法修正之影響與因應』	3 小時	符合法令
獨立董事	鄭重	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『最近公司法及證交法修正之影響與因應』	3 小時	符合法令
監察人	鍾聰明	社團法人中華公司治理協會	國際薪酬治理趨勢與台灣薪酬委員會的挑戰	3 小時	符合法令
監察人	陳啟信	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『財務資訊與經營決策』	3 小時	符合法令
監察人	張宇睿	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會『董監事營業秘密與競業禁止』	3 小時	符合法令

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：(請參閱第 78~81 頁)

(八)客戶政策之執行情形：

本公司與顧客維持良好關係，以創造公司利潤。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會已於民國一〇〇年十月二十八日決議成立薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形如下：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所必需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
副董事長	楊邦彥			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		是
獨立董事	鄭重			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	李柱信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1). 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2). 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3). 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4). 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5). 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6). 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7). 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8). 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 10 月 28 日至 104 年 6 月 17 日(其中一般董事楊邦彥任期至 103.3.19)，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	李柱信	3	0	100%	
委員	楊邦彥	2	1	66.7%	
	鄭 重	2	1	66.7%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	公司自99年度正式成立公共事務部門，於101年制訂「企業社會責任實務守則」與「誠信經營守則」，持續依守則嚴格檢視相關業務。公司於101年持續以專職人員三名專責對內部與外部利害關係人推動並落實企業社會責任之相關議題項目。 (一)按規劃階段性檢視公司企業社會責任相關之改善項目清單，持續進行系統性檢討與研擬改善對策。 (二)落實企業社會責任相關政策制定與執行，負責同仁定期檢視相關業務辦理情形與研擬改善方針，並制訂績效指標，確立推動企業社會責任項目明確達成。 (三)以「正德、利用、厚生、惟和」作為企業經營之使命與企業倫理核心，展開與內部關係人之對話溝通，持續辦理活動宣導，並使所有同仁參與形成公司之倫理內涵。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	公司於九十九年七月全面啟動「TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統」與「OHSAS18001職業安全衛生管理系統」之導入與認證，經三名專職人員負責規劃整合推動與執行進程，業於101年一月通過認證，符合國內環境安全衛生法規之基本要求，更期許追求業界最高標準以進行自我要求與自我管理。 (一)公司於行政總務部下規劃資材管理業務，負責建立公司全國各工地之資源分配回收並重複使用的管理系統，依據「企業社會責任實務守則」之規範精神，於101年持續有效落實公司發展永續環境之政策。 (二)以專職人員小組負責環境管理項目，持續推動符合環境標準之工地管理制度，包括：實施環境檢測（廢水、噪音、震動）、節能減碳（工地落實無寶特瓶政策、冷氣使用規則…）等相關措施。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	公司以專責部門整合公司整體的公益政策，於101年度持續落實與達到公益策略目標，運用公司專業資源與同仁專業能力，和公益機構夥伴們進行長期深入的雙贏合作計畫，不僅強化同仁對於公益付出的參與，提高同仁對於自身專業的認同，並真正對公益團體提供有價值的幫助。 (一)公司體認人才是企業最重要資產，增進員工福祉是企業經營的重要目標之一，也是企業永續經營必備的條件。公司除遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，亦提供優於勞動相關法規之員工福利，並視員工需求加以優化，例如提供優於法規之五天全薪病假、三天全薪事假外，更提供兩天全薪新志工假，以鼓勵員工參與志工服務，塑造以助人付出、為善更樂的企業文化。 (二)因應九十九年七月全面啟動 TOSHMS 與 OHSAS 之導入與認證，針對提升員工工作環境之安全與健康，進行全面性的檢討與提升，包括：建立並嚴格執行勞工「安全衛生管理手冊」；落實工作場所之巡視及檢點；劃分環衛管轄責任區落實現場督導；規劃工地安全衛生設施設備標準；嚴格執行門禁管制辦法；每月進行內外安衛稽核及評比；每月定期舉辦員工及廠商勞工安全衛生教育訓練等。公司並不定期舉辦緊急災害演練，加強同仁對應變災害現場的能力。 (三)公司內部溝通機制包括內部作業系統正式公告，與定期發佈的建國心橋電子報，刊載公司動態與管理方針說明；此外，公司更有專人維護部落格，以影像或文字方式不定期公佈公司動態與重大活動，以便利的管道讓同仁理解公司重大營運變動情形。 (四)公司設有專責之客戶服務部，設有客服專線與專業系統化服務流程，以專業人員提供業主與住戶於工程完工後之完全修繕服務，致力於滿足客戶需求並提高服務品質之最終目標。 (五)本公司要求供應商確實遵守「勞動安全衛生法」、「承攬商安全衛生管理守則」等有關規定，並要求供應商於工作期間，遵守環保法令與環境管理政策。公司與供應商共同提升，以達成企業社會責任之項目目標。 (六)本公司依照「企業社會責任實務守則」之精神，實際落實公司公益政策，以公司之營建專業為弱勢團體協助屋舍修繕評估；不定期捐贈各文教基金會、社區發展協會等，參與社區服務及回饋社會。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 公司治理事項皆秉持「上市上櫃公司治理實務守則」之精神與「企業社會責任實務守則」之規範運作，已設置獨立董事二席，並設有公司發言人，並持續於公司網站揭露公司治理的重要項目內容。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，相關業務執行狀況已定期揭露於公司網站，未來視國內外企業社會責任報告書之發展趨勢考量編製。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一) 公司為加強同仁公益參與，除提供同仁持續以營繕專業為社福公益機構服務（勵馨基金會桃園龜山馨家園整修工程、向晴家園整修評估、關愛基金會辦公室裝修工程）外，並積極舉辦各式團體志工服務的公益活動，包括參與勵馨基金會協助受暴單親婦女自立之就業方案、組織北中南三地獨居長輩與街友尾牙志工團、定期拜訪獨居長輩之志工團、與育幼院童定期出遊等。 (二) 公司除舉辦團體志工服務活動，另更提供每位同仁每年二天之給薪志工假，每位同仁都可於上班日申請前往合作社福機構服務，100年度起更落實志工服務制度，同仁定期透過資料之發佈登記申請志工假，透過落實志工假使得志工服務深植成為企業的核心價值。 (三) 為增進同仁對於社會議題的關注、培養同仁的人文素養，公司每月舉辦建國沙龍，邀請在環保、社會公益、公平貿易、自然農法...等各議題領域的知名專業人士，強化同仁更具社會關懷的視野胸襟。 (四) 為營造工作環境書香氣氛，培養同仁專業進修與閱讀習慣，公司為同仁設立圖書館，由同仁自願籌組圖書館自主管理委員會，規劃推動館藏營運策略與執行方針，並定期舉辦讀書會活動，增進同仁專業交流與對話溝通之默契。 (五) 公司建置TOSHMS與OHSAS系統，除成立全公司性的跨部門專案團隊外，並延請外界專業顧問，以最專業的方式進行全面性的風險評鑑與作業流程檢視評估，公司業於102年1月通過TOSHMS與OHSAS系統之複評認證。	七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 工地管理獲英國SGS之ISO-9002國際品質認證，通過ISO-9001認證。 通過台灣職業安全衛生管理系統（TOSHMS）與職業安全衛生管理系統（OHSAS18001）。	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 公司於101年制訂「企業社會責任實務守則」與「誠信經營守則」，要求全體員工遵守，並持續依守則嚴格檢視相關業務。 (二) 公司定期對董事、監察人、經理人與員工進行必要教育宣導，並明訂各項業務規章，以防範不誠信行為發生，各項規定辦法公告於公司內部網站。 (三) 公司針對不誠信之營業風險訂定防範措施，包括禁止行賄及收賄、不得提供非法政治獻金，不得進行不當慈善捐贈或贊助，員工不得提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 公司於採購契約中明訂誠信條款，立約人需遵守誠信經營政策，若交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。 (二) 公司及企業團之組織規章及對外網站中明示誠信經營政策。董事會與管理階層並承諾積極落實，於內部管理及外部商業活動中確實執行。 (三) 員工依據「誠信經營守則」落實辦理相關業務；公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	(一) 員工可透過電子郵件向管理階層及稽核單位反映違反誠信經營守則相關事例。 (二) 公司依據「員工獎懲管理辦法」，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容於內部網站公告。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	公司網站公開揭露誠信經營守則與相關資訊，請參考 http://www.ckgroup.com.tw/ 。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定誠信經營守則、企業社會責任實施守則及完整之內部控制制度與內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，公司網站公開揭露誠信經營守則、企業社會責任實施守則與內部稽核相關資訊，請參考 <http://www.ckgroup.com.tw/>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司尚未制訂公司治理守則，惟本公司之公司治理精神包含於各內部控制制度中，雖未設置審計委員會，公司治理事項皆秉持「上市上櫃公司治理實務守則」之精神運作，例如已設置獨立董事二席、發言人設置、公司資訊公開、充實公司網站內容等。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

建國工程股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇二年四月二十二日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年四月二十二日董事會通過，出席董事九人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建國工程股份有限公司

董事長：陳啟德

簽章



總經理：林子超

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

無此情形，故不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東常會重要決議事項

會議年度	開會時間	重要決議事項	執行情形之檢討
101 年度	101.06.18	1.通過本公司 100 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 100 年度盈餘分配案。 3.通過本公司『公司章程』部分條文修訂案。 4.通過本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文修訂案。 5.通過本公司『資金貸與及背書保證處理作業程序』部份條文修訂案。 6.本公司『董事及監察人選舉辦法』部份條文修訂案。 7.選舉第十九屆董事九人(含獨立董事二人)、監察人三人案。 8.通過解除本公司董事競業禁止限制案。	以上所有議案均已依股東會決議執行完成。

2、101 年度及截至 102 年 4 月 22 日止董事會重要決議

日期	屆別	討論議案及事項
101.03.06	第 18 屆第 10 次臨時董事會	1.擬增資『廣西合發礦業工程有限公司』案。
101.03.29	第 18 屆第 18 次董事會	1.承認一〇〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.『薪資報酬委員會委員』之報酬案。 3.修改本公司『公司章程』部分條文案。 4.修訂本公司董事及監察人選舉辦法部份條文案。 5.擬定 101 年股東常會相關事宜案。 6.轉投資子公司融資背書保證案。 7.修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文案。 8.修訂本公司『資金貸與及背書保證處理程序』部分條文案。 9.修訂稽核計劃案。 10.內部控制制度修正案。 11.『董事會議事規範』修訂案。 12.選舉第十九屆董事及監察人案。 13.解除新任董事之競業禁止限制案。
101.04.25	第 18 屆第 19 次董事會	1.出具內控聲明書案。 2.財務主管任命案。 3.修改本公司『公司章程』部分條文案。 4.審查獨立董事候選人名單提名案。 5.本公司一〇〇年度盈餘分配案。 6.為子公司融資背書保證案。
101.06.18	第 19 屆第 1 次董事會	1.選舉本公司董事長案。 2.選舉本公司副董事長案。 3.本公司總經理林子超聘任案。 4.聘任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案。
101.06.26	第 19 屆第 1 次臨時董事會	1.為轉投資公司背書保證案。

日期	屆別	討論議案及事項
101.08.28	第 19 屆第 2 次董事會	1.訂定本公司除息基準日案。 2.為子公司擬新增投資『常州昌隆搬運裝卸有限公司』案。 3.擬進行大陸轉投資事業投資架構調整案。 4.本公司大陸轉投資事業『上海建中混凝土有限公司，辦理清算案。 5.為轉投資子公司融資背書保證案。 6.制訂本公司『誠信經營守則』案。 7.制訂本公司『企業社會責任實施守則』案。 8.民國一〇一年上半年財務報表及合併財務報表案。
101.11.01	第 19 屆第 3 次董事會	1.為轉投資子公司融資背書保證案。 2.本公司大陸轉投資事業『上海建輝混凝土有限公司』擬辦理減資暨清算解散案。
101.11.09	第 19 屆第 2 次臨時董事會	1.本公司擬出售轉投資子公司合盛礦業股份有限公司之股權予台泥公司案。
101.12.27	第 19 屆第 4 次董事會	1.擬修訂本公司『董事會議事規範』部份條文案。 2.修訂內控自評程序書部份條文案。 3.2013 年度內部稽核計劃案。 4.為轉投資子公司融資背書保證案。 5.向花旗(台灣)商業銀行申請營運週轉金額度案。 6.『關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法』部份條文修訂案。
102.03.25	第 19 屆第 5 次董事會	1.擬定本公司一〇二年股東常會日期、地點、召集事由案。 2.變更簽證會計師案。 3.民國一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 4.為轉投資公司背書保證案。 5.修訂『資金貸與及背書保證處理作業程序』部份條文案。
102.04.22	第 19 屆第 6 次董事會	1.出具內控聲明書案。 2.本公司一〇一年度盈餘分配案。 3.為轉投資公司背書保證案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	林鈞堯	101.01.01~101.09.30	資誠聯合會計師事務所內部之調整
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	杜佩玲	101.10.01~101.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

公費資訊：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：本公司於 101 年度處分大陸子公司，查核範圍縮小。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者：

更 換 日 期	民國 101 年 10 月 1 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為資誠聯合會計師事務所張淑瓊及林鈞堯會計師，因資誠聯合會計師事務所內部之調整，自民國 101 年第四季起，簽證會計師調整變更為張淑瓊及杜佩玲會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	100 年度為修正式無保留意見-欲強調某一事項(分割案)		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說 明		

(二)關於繼任會計師者：

事 務 所 名 稱	資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所
會 計 師 姓 名	張 淑 瓊 、 杜 佩 玲 會 計 師
委 任 之 日 期	民 國 1 0 1 年 1 0 月 1 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無此情形。

七、一〇一年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	陳啟德	0	0	10,700,000	0
副董事長	楊邦彥	0	0	0	0
董事	瑞暉企業(股)公司 代表人：楊欽明(註 1)	0	0	0	0
董事	蔡子昭	0	0	0	0
董事	楊子江(註 2)				
董事	陳啟信(註 1)	0	0	0	0
董事	張嘉純(註 1)	0	0	0	0
董事	張茂男(註 1)	0	0	0	0
董事	建輝投資(股)公司 代表人：謝定亞(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	鄭重	0	0	0	0
獨立董事	李柱信	0	0	0	0
監察人	鄭原河(註 1)	0	0	0	0
監察人	陳啟義(註 1)	0	0	0	0
監察人	瑞暉企業(股)公司 代表人：陳啟信(註 2)	0	0	0	0
監察人	鍾聰明(註 2)				
監察人	張宇睿	0	0	0	0
董事兼副執行長	吳昌修	0	0	0	0
董事兼總經理	林子超	3,781	0	0	0
總經理	李宜哲	0	0	0	0
總經理	邱永祥	0	0	0	0
高級顧問	易力行(註 3)	0	0	0	0
總工程師	陳榮珍	0	0	0	0
資訊長	李文進	0	0	0	0
副總經理	龐一心	0	0	0	0
副總經理	張嘉行(註 3)	0	0	0	0
副總經理	孫金文	0	0	0	0
副總經理	薛榮松(註 3)	(27,000)	0	(72,000)	0
副總經理	江文魁	0	0	0	0
副總經理	黃樹福	0	0	0	0
副總經理	李孟崇	0	0	0	0
副總經理	李建德	0	0	0	0
協理	林賢隆	0	0	0	0
協理	蔡長榮	0	0	0	0
協理	周政德	0	0	0	0

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	林添鵬	(18,000)	0	(5,000)	0
協理	吳通銘	99,975	0	0	0
協理	林國鋒	0	0	0	0
協理	林發祥	0	0	0	0
協理	曾凱瀚	0	0	0	0
協理	甘茂盛	0	0	0	0
協理	黃曉薇	30,000	0	0	0
協理	陳淑莉	0	0	0	0
財務主管	孔思嘉	0	0	0	0
會計主管	楊全錫	0	0	0	0
大股東	建輝投資事業(股)公司	0	0	0	0

註 1：於 101.06.18 股東常會改選後解任。

註 2：於 101.06.18 股東常會改選後新任。

註 3：工程事業總經理室易力行高級顧問於 101.12.31 離職解任。

工程事業薛榮松副總經理於 102.03.31 離職解任。

採購處張嘉行副總經理於 101.06.30 離職解任。

(二)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權質押變動情形：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
建輝投資事業(股)公司 代表人：陳啟德	56,140,416	15.59%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德	該公司之董事長 同為陳啟德	
陳啟德	20,307,858	5.64%	2,627,091	0.73%	0	0.00%	建輝投資事業(股)公司、 石頭出版(股)公司、子女 陳宸慶、尊親陳邱月娥	如其他關係說明	
陳宸慶	12,953,490	3.60%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德、陳邱月娥	二親等以內親屬	
石頭出版股份有限公司 代表人：陳啟德	11,030,979	3.06%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德	該公司之董事長 同為陳啟德	
台灣水泥股份有限公司 代表人：辜成允	9,402,794	2.61%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德	本公司董事長陳啟德 為該公司之法人董事 代表人	
陳邱月娥	7,427,096	2.06%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德、陳宸慶	二親等以內親屬	
建國工程股份有限公司庫藏股專戶	5,000,000	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無		
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	4,348,247	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	無		
芳群國際開發股份有限公司	4,266,000	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	無		
何美珍	4,000,798	1.11%	0	0.00%	0	0.00%	無		

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%
101 年 12 月 31 日

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例
英屬維京群島商銀影控股有限公司	32,701,154	100%	0	0%	32,701,154	100%
英屬維京群島商金谷有限公司	21,000,000	100%	0	0%	21,000,000	100%
建國建設股份有限公司	11,100,000	100%	0	0%	11,100,000	100%
迅龍國際機電工程(股)公司	2,000,000	100%	0	0%	2,000,000	100%
合發礦業股份有限公司	2,100,000	100%	0	0%	2,100,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元

年月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股 本 來 源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
49.11	1,000	4,500	4,500,000	4,500	4,500,000	設 立	無	無
61.10	1,000	6,000	6,000,000	6,000	6,000,000	現金增資 1,500,000 元	無	無
63.08	1,000	7,500	7,500,000	7,500	7,500,000	現金增資 1,500,000 元	無	無
65.07	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 2,500,000 元	無	無
79.12	1,000	29,000	29,000,000	28,240	28,240,000	現金增資 18,240,000 元	無	無
80.09	10	4,900,000	49,000,000	4,900,000	49,000,000	現金增資 20,760,000 元	無	無
80.11	10	13,230,000	132,300,000	13,230,000	132,300,000	資本公積轉增資 83,300,000 元	無	無
81.08	10	19,183,500	191,835,000	19,183,500	191,835,000	盈餘轉增資 59,535,000 元	無	無
82.08	18.5	31,000,000	310,000,000	31,000,000	310,000,000	盈餘轉增資 40,285,350 元 資本公積轉增資 17,265,150 元 現金增資 60,614,500 元	無	(82)台財證(一)第 30907 號
84.06	10	37,000,000	370,000,000	37,000,000	370,000,000	盈餘轉增資 46,500,000 元 資本公積轉增資 13,500,000 元	無	(84)台財證(一)第 37631 號
86.08	12.5	81,000,000	810,000,000	48,000,000	480,000,000	盈餘轉增資 25,900,000 元 資本公積轉增資 37,000,000 元 現金增資 47,100,000 元	無	(86)台財證(一)第 52236 號
87.04	10	81,000,000	810,000,000	54,000,000	540,000,000	盈餘轉增資 48,000,000 元 資本公積轉增資 12,000,000 元	無	(87)台財證(一)第 29218 號
88.06	10	81,000,000	810,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 54,600,000 元 資本公積轉增資 5,400,000 元	無	(88)台財證(一)第 55260 號
89.06	10	81,000,000	810,000,000	68,360,000	683,600,000	盈餘轉增資 77,600,000 元 資本公積轉增資 6,000,000 元	無	(89)台財證(一)第 49386 號
91.07	10	81,000,000	810,000,000	76,700,000	767,000,000	盈餘轉增資 83,400,000 元	無	台財證一字第 0910137023 號
92.07	14.5	130,000,000	1,300,000,000	112,000,000	1,120,000,000	現金增資 220,000,000 元	無	台財證一字第 0920134781 號

年月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額			
92.08					盈餘轉增資 133,000,000 元	以現金以外之財產抵充股款者	其 他	
93.09	10	168,000,000	1,680,000,000	128,800,000	1,288,000,000	盈餘轉增資 168,000,000 元	無	台財證一字第 0920130288 號
94.08	10	200,000,000	2,000,000,000	136,000,000	1,360,000,000	盈餘轉增資 72,000,000 元	無	金管證一字第 0930132035 號
95.08	10	200,000,000	2,000,000,000	150,500,000	1,505,000,000	盈餘轉增資 145,000,000 元	無	金管證一字第 0940127524 號
96.08	10	200,000,000	2,000,000,000	172,800,000	1,728,000,000	盈餘轉增資 223,000,000 元	無	金管證一字第 0950128621 號
97.07	10	300,000,000	3,000,000,000	203,500,000	2,035,000,000	盈餘轉增資 263,800,000 元 資本公積轉增資 43,200,000 元	無	金管證一字第 0960034768 號
98.07	10	300,000,000	3,000,000,000	232,782,114	2,327,821,140	盈餘轉增資 292,821,140 元	無	金管證一字第 0970032766 號
98.07	13	500,000,000	5,000,000,000	292,782,114	2,927,821,140	現金增資 600,000,000 元	無	金管證發字第 0980032911 號
99.07	10	500,000,000	5,000,000,000	334,994,540	3,349,945,400	盈餘轉增資 363,567,830 元 資本公積轉增資 58,556,430 元	無	金管證發字第 0980034517 號
100.06	10	500,000,000	5,000,000,000	360,119,131	3,601,191,310	盈餘轉增資 251,245,910 元	無	金管證發字第 0990034545 號
							無	金管證發字第 1000030069 號

單位：股

股 種 類	股份 類	核定股本		實收股本		備註
		流通在外股份(註)	未發行股份	合	計	
上市普通股		360,119,131	139,880,869	500,000,000		

註：包括本公司至 101 年 1 月 18 日申報已買回庫藏股 5,000,000 股。

本公司無以總括申報制度募集與發行有價證券之情事。

(二)股東結構

102年 4月 16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	2	1	57	70	19,794	19,924
持 有 股 數	150,015	263,413	96,991,850	15,901,147	246,812,706	360,119,131
持 股 比 例	0.04%	0.07%	26.93%	4.42%	68.54%	100.00%

(三)股權分散情形

102年 4月 16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,150	1,484,131	0.41%
1,000 至 5,000	7,567	18,037,946	5.02%
5,001 至 10,000	2,588	19,491,184	5.41%
10,001 至 15,000	1,100	13,347,015	3.71%
15,001 至 20,000	651	11,790,659	3.27%
20,001 至 30,000	658	16,146,045	4.48%
30,001 至 40,000	334	11,607,768	3.22%
40,001 至 50,000	189	8,742,579	2.43%
50,001 至 100,000	377	26,601,362	7.39%
100,001 至 200,000	159	21,259,343	5.90%
200,001 至 400,000	81	22,391,318	6.22%
400,001 至 600,000	27	12,870,321	3.57%
600,001 至 800,000	9	6,245,882	1.73%
800,001 至 1,000,000	4	3,581,964	1.00%
1,000,001 以上	30	166,521,614	46.24%
合 計	19,924	360,119,131	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

(四)主要股東名單

102年 4月 16日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
建輝投資事業(股)公司	56,140,416	15.59%
陳啟德	20,307,858	5.64%
陳宸慶	12,953,490	3.60%
石頭出版股份有限公司 代表人陳啟德	11,030,979	3.06%
台灣水泥股份有限公司 代表人辜成允	9,402,794	2.61%
陳邱月娥	7,427,096	2.06%
建國工程股份有限公司庫藏股專戶	5,000,000	1.39%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	4,348,247	1.21%
芳群國際開發股份有限公司	4,266,000	1.19%
何美珍	4,000,798	1.11%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
每 市 (註 1)	股 價	最高	18.90	16.85	15.15
		最低	12.30	12.40	13.95
		平均	15.64	14.13	14.69
每 股 淨 值 (註 2)		分配前	13.93	14.38	—
		分配後	13.43	尚未分配	—
每 股		加權平均股數	359,440,383	355,156,306	355,119,131
盈 餘	每 股 盈 餘 (註 3)	追溯調整前	1.27	1.64	2.62
		追溯調整後	1.27	尚未分配	尚未分配
每 股 利	現金股利 無 償 配 股	盈餘配股	0	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	0	尚未分配	尚未分配
		累積未付股利(註 4)	0	0	0
		本益比(註 5)	12.31	8.61	不適用
投資報酬分析		本利比(註 6)	31.28	不適用	不適用
		現金股利殖利率%(註 7)	3.20%	不適用	不適用

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘已填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位已填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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，應先提列法定盈餘公積百分之十，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，在分配盈餘時，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百分之零點五至百分之三，員工紅利分派比率為千分之一到百分之三後，其餘由董事會擬定盈餘分派案提請股東會核定之。

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百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

民國 101 年度盈餘分派案，業於民國一〇二年四月二十二日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟民國一〇二年六月十三日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司
一 〇 一 年 度 盈 餘 分 配 表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	268,593,750
加：一〇一年度盈餘	581,964,277
減：提列法定公積	58,196,428
可分配盈餘總額	792,361,599
減：本年度分配項目	
股東現金股利(1.0 元/股)	355,119,131
期末未分配盈餘	437,242,468

附註：擬配發員工分紅及董監事酬勞等資訊：(參閱次頁(八))

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目/年度			102 年度(預估)
期初實收資本額 (仟元)			3,601,191
本年度配股息 情形 (註1)	每股現金股利 (元)		1.0
	盈餘轉增資每股配發股數 (股)		-
	資本公積轉增資每股配發股數(股)		-
營業績效變化 情形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增加比例(%)		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增加比例(%)		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增加比例(%)		
	年平均投資報酬率(%)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股 利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資且盈 餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經股東常會決議

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊，故無民國 102 年度預估資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍
請參閱(六)公司股利政策及執行情況。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理
依公司章程估列員工紅利及董監酬勞(考量法定盈餘公積後，各提列14,000千元)，若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊
- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
本公司102年4月22日董事會決議通過配發員工現金紅利14,000千元及董監事酬勞14,000千元。
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.64元
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形
- (1)本公司100年度實際配發之員工現金紅利為20,578千元、員工股票紅利為0千元，董事、監察人酬勞為12,347千元。
- (2)上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
員工紅利實際配發金額與帳列金額20,118千元差異460千元，董監酬勞實際配發金額與帳列金額12,070千元差異277千元，均已調整列為101年度之費用。

(九)公司買回本公司股份情形

102年5月13日

買回期次	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	100年3月21日至 100年5月20日	100年9月8日至 100年10月21日	100年11月30日至 101年1月18日
買回區間價格	12.5元至18元	12.5元至16元	12元至16元
已買回股份種類及數量	普通股 0股	普通股 2,500,000股	普通股 2,500,000股
已買回股份金額	-	36,044,673元	32,831,449元
已辦理註銷及轉讓之股份數量	-	-	-
累積持有本公司股份數量	-	2,500,000股	5,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-	0.69%	1.39%

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		98 年度第 1 期有擔保普通公司債
發行（辦理）日期		98 年 12 月 16 日發行
面 額		新台幣壹佰萬元整
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣伍億元整
利 率		年利率 1.65%
期 限		本公司債發行期限為五年期，98 年 12 月 16 日發行，至 103 年 12 月 16 日到期
保 證 機 構		兆豐國際商業銀行股份有限公司
受 託 人		永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		無
簽 證 律 師		日正國際法律事務所劉錦隆律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所王照明、林鈞堯會計師
償 還 方 法		到期一次還本
未 償 還 本 金		新台幣伍億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		兆豐國際商業銀行股份有限公司、98 年 10 月 1 日、 中華信評 twAA+
附其他 權利	截至年報刊印日 止已轉換（交換 或認股）普通股、 海外存託憑證或 其他有價證券之 金額	無
	發行及轉換（交換 或認股）辦法	本公司債發行辦法如後
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

建國工程股份有限公司

九十八年度第一期有擔保普通公司債發行辦法

- 一、 債券名稱：建國工程股份有限公司九十八年度第一期有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」）。
 - 二、 發行總額：新台幣伍億元整。
 - 三、 票面金額：新台幣壹佰萬元整。
 - 四、 發行期間：本公司債發行期限為五年期，自民國九十八年十二月十六日發行，至民國一〇三年十二月十六日到期。
 - 五、 發行價格：於發行日依票面金額十足發行。
 - 六、 票面利率：年利率 1.65%。
 - 七、 計、付息方式：自發行日起依票面利率，每年單利計、付息乙次。以每壹佰萬元債券為單位付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款地銀行業停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另計付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計付利息。
 - 八、 還本方式：本公司債為到期一次還本。
 - 九、 債券形式：本公司債採無實體方式發行，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
 - 十、 保證機構：本公司債由兆豐國際商業銀行股份有限公司擔保。
 - 十一、 受託人：本公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本公司債發行事項之權責，並訂立受託契約。凡持有本公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於受託契約規定受託人之權利義務及本公司債發行辦法均予同意承認，並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
 - 十二、 還本付息代理機構：本公司債委託永豐商業銀行股份有限公司忠孝分行代理還本付息事宜，並依臺灣集中保管結算所股份有限公司提供之債券所有人名冊資料，辦理本息款項劃撥作業，由還本付息代理機構製作扣繳憑單，並寄發債券所有人。
 - 十三、 承銷或代銷機構：無。
 - 十四、 通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，依公司法第 252 條得於股市公開資訊觀測站公告之。
- (二)轉換公司債資料：無。
- (三)交換公司債資料：無。
- (四)總括申報發行公司債情形：無。
- (五)附認股權公司債資料：無。
- 三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工之權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

(二)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

1. 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。
2. 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計劃執行情形

本公司 98 年度發行有擔保普通公司債計劃項目之執行情形及效益：

本次發行之公司債已依資金運用計劃全數執行完畢，實際與預計產生之效益未有重大差異產生。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容:

- (1) E101011 綜合營造業。
- (2) I101080 工、礦顧問業。
- (3) F111090 建材批發業。
- (4) F211010 建材零售業。
- (5) C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- (6) B202010 非金屬礦業。
- (7) F115020 礦石批發業。
- (8) F215020 礦石零售業。
- (9) B601010 土石採取業。
- (10) F117010 消防安全設備批發業。
- (11) F217010 消防安全設備零售業。
- (12) F113010 機械批發業。
- (13) F213080 機械器具零售業。
- (14) E603020 電梯安裝工程業。
- (15) F113030 精密儀器批發業。
- (16) F213040 精密儀器零售業。
- (17) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (18) F401010 國際貿易業。
- (19) E602011 冷凍空調工程業。
- (20) E603050 自動控制設備工程業。
- (21) E603040 消防安全設備安裝工程業。
- (22) IF01010 消防安全設備檢修業。
- (23) IG03010 能源技術服務業。
- (24) F113100 污染防治設備批發業。
- (25) F213100 污染防治設備零售業。
- (26) E502010 燃料導管安裝工程業。
- (27) E599010 配管工程業。
- (28) E601020 電器安裝業。
- (29) E603010 電纜安裝工程業。
- (30) E603080 交通號誌安裝工程業。
- (31) E604010 機械安裝業。
- (32) E501011 自來水管承裝商。
- (33) E601010 電器承裝業。
- (34) E605010 電腦設備安裝業。
- (35) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (36) H701020 工業廠房開發租售業。
- (37) H701050 投資興建公共建設業。
- (38) H701060 新市鎮、新社區開發業。

- (39) H701080 都市更新重建業。
- (40) H701090 都市更新整建維護業。
- (41) H703090 不動產買賣業。
- (42) H703100 不動產租賃業。

本公司所營工程服務包含：

(1)住宅建築工程

本公司專注經營精緻建築工程市場。近年來，公司積極強化管理能力並持續提升營造水準，藉由卓越品質、完善服務與優質之公司品牌形象，與國內知名上市櫃建商共創互信互利之長期合作關係。

(2)都市更新工程

國內首件原住戶自辦重建都市更新案尚華仁愛大樓，在 98 年遴選營造施工廠商，本公司在各家廠商評選中脫穎而出，成功跨足都市更新重建業務。另配合各都更開發公司進行營建業務結合，加速住戶地主同意比例及後續都更作業流程。

(3)高科技廠房

本公司朝向綠能科技廠房、廠辦大樓、雲端科技機房、物流倉儲廠房等營造工程進行業務拓展。目前所承攬之高科技廠房工程－宏達電三廠已完工，後續將持續堅持品質與良好服務，深耕目標市場業務。

(4)公共設施建築工程

包括醫院建築、大型藝文中心、捷運聯合開發大樓、鐵路車站主體、校舍及政府相關單位之辦公大樓等建築工程建造。近年來政府積極推動文創產業，包括台灣南北部的流行音樂中心，本公司參與大型公共建築建造已有相當歷史，從早期焚化爐工程、台鐵左營新站、署立雙和教學醫院、華儲桃園小港航空貨運站以及高鐵站體附屬開發大樓等，到近期中華郵政高雄市前金郵局、松山國小校舍暨停車場工程以及衛武營藝術文化中心主體結構及建築裝修機電工程等，皆積極參與推動都市發展及公共環境的提升。

(5)商業建築工程

包括企業總部大樓、辦公大樓、飯店、商場量販店等工程建造，本公司所承攬之中興工程顧問社研究大樓興建中。且因應兩岸三通逐步開放，國內在休閒旅館、大型購物商場等興建安不斷推出，後續將持續深耕。

(6)建設業務

進行全案全程營運管理（Total Process Management），自土地開發事前之專案選擇開始，將都市發展趨向、區位遴選、土地取得、產品定位、規劃設計、業務行銷、營造施工至物業管理等一系列創造價值的活動皆納入營運管理範疇。在擴大土地案源上，透過公部門公開招標、設定地上權、銀行轉介、仲介提報等方式來取得土地，或經由地主或管委會提出合建之洽談，整體進行評估與投資。以垂直整合建設價值鏈，進入營造產業之前端，積極提升營造水準，提高品質與客戶服務。以綠色生態、環保節能、精緻化及永續經營等理念，從配合都市規劃發展及改善生活環境為始，於適當時機點取得優質區位土地；進行精緻美學之產品定位，規劃設計出符合顧客需求之精緻建築，並以專業嚴謹的施工品質，導入物業管理全方位服務，建立建國工程之品牌形象。

2.營業比重:

單位：新台幣仟元

類別 \ 產品	101 年度 銷售金額	101 年度 營業比重
工程服務	5,202,090	100.0%
其 他	-	0.0%
合 計	5,202,090	100.0%

3. 公司目前之商品(服務)項目：

類別 \ 產品	商品(服務)項目
工程服務	精緻住宅、公共工程、廠辦大樓、統包工程。
其 他	權利金、什項工程。

4.計畫開發之新產品(服務)：

都市更新、建設開發、聯合開發等。

(二)產業概況

1.產業現況

(1)房地產市場

102 年景氣回溫，329 檔期的推案量也跟著暴增，根據台灣房屋智庫統計，近期全台推案量達 4200 億，比起前(2011)年及去(2012)年同期分別成長 82.6%、35.5%，其中北台灣 2900 億也比去年同期成長 45%，表現最為亮眼。重大公共建設、交通建設聚集區塊，總能帶動房市交易熱度。淡海輕軌綠山線預計今年動工，交通、生活機能逐漸到位，將帶動當地房市行情；桃園地區受到機場捷運、五楊高架橋、航空城將到位等話題、升格直轄市等的利多影響帶動房價，近幾年的交易量愈來愈熱，預估今年推案量達到 2500 億；高鐵台中站特定區建商積極搶進卡位，估計總推案量超過 100 億元，年增 3 倍以上，將成為台中房市的新亮點，出現「眾案齊發」的榮景；高雄市環狀輕軌第 1 階段已完成招標，預計 104 年通車營運，此路線將串連夢時代、海洋音樂中心、駁二藝術特區、西子灣等景點，因此所經過的高雄市前鎮、苓雅、鹽埕、鼓山區的房市發展再次受到矚目，目前推案量漸增。

(2)廠房工程

近來台灣產業界面臨許多嚴峻的挑戰，包括出口訂單減少、基本原物料價格高漲，加上工資成本大幅上揚等因素，使得以出口為主的我國產業面臨到比金融風暴時期更艱困的難題，102 年則隨著景氣回春，科技業春燕將至，近期科技大廠傳出增加產能、大舉徵才及加薪留才，加上 MIT(Made In Taiwan)已成為產品品質保證的主流，竹科、中科及南科地區皆有大型晶圓廠與精密機械建廠計畫推出。

(3)公共工程

行政院通過 102 年度公共建設計畫編列 1,912 億元，較 101 年度增加 61 億元，約增 3.3%，連同易淹水地區水患治理計畫特別預算編列 85 億元、附屬

單位預算所編計畫型公共建設經費 1,794 億元，合共 3,791 億元。

(4)建設業務

101 年歐元區之經濟情勢緊張，但隨著歐洲央行採行直接貨幣交易（OMTs）計劃與歐洲穩定機制（ESM）等一系列穩定經濟措施後，歐元區之經濟情勢逐漸回穩，其領先指標也出現復甦的跡象；而美國的房市回溫及就業情勢持續改善，拉抬民間消費，加上聯準會宣布啟動 QE4 加強成長動能，讓擔心美國經濟的投資人鬆了一口氣。在國際經濟陰霾逐漸消除之後，由於資金充沛，雖有央行祭出信用管制措施，但由於國人對投資不動產之偏好，加上台北市土地供給稀少，土地惜售心態更濃，所以建設業務在取得台北市之土地上越形困難。另外在預售市場上，由於近年來單價與總價待持續走高，使得銷售情形產生鈍化，建設業者會更注重預防資金鏈之缺口風險。

2.產業特性

(1)易受政府財經政策及重大公共建設計畫影響

回顧歷年來營造業的發展，每當政府財經政策有所變革或發佈推動重大公共建設計畫時期，營造業發展情形及毛利隨後即有明顯的起伏，充分反應其對營造業之影響性。

(2)受物價波動影響風險高

工程期間易受景氣、物價及通貨膨脹等因素影響。如近年來營造業受大宗物料價格影響導致工程成本波動大不易掌握，在依契約條件及成本如期完工要求下，須承受之風險較高。

(3)屬區域性及勞力密集產業

由於營造工程大部份之施工過程均仰賴人力完成，屬勞力密集產業。營造業勞工依包工制度從事體力勞動，人員流動率偏高及不易掌控。另常須與當地下包配合，尋求當地人員、機具及材料支援，地域性會影響其成本。

(4)技術人員種類繁多

為完成工程需不同專業人員進場施工，如：鋼筋工、模板工、電焊工及水電工等，技術人員種類繁多，管理介面複雜。

(5)產業關聯性強

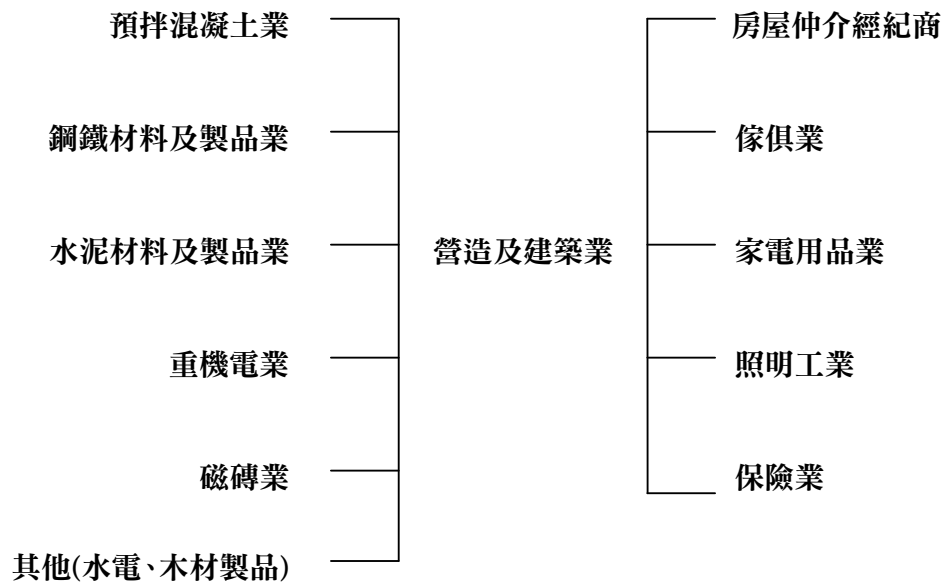
營造業與水泥、鋼鐵、機械、運輸與顧問公司等產業關聯性極高，各行業市場波動亦會直接衝擊營造業。

(6)工作環境較不佳

施工過程危險性較一般工作場所高，工作受氣候影響，且工作場所發生職災危及人身安全機率較高。

3.產業上、中、下游之關聯性

營造業業務來源可分為政府機關、一般民間企業、建設公司與消費者委託興建，其上游有預拌混凝土業、鋼鐵材料及製品業、水泥業、機電設備業及瓷磚業等；下游行業包括房屋仲介經紀商、傢俱業、家電業、照明業及保險業等。因此營造業景氣對相關原料所屬行業之影響效果大，亦影響其他相關行業之發展。



4.發展趨勢

(1)營造產業朝向大型化及精緻化發展

近幾年在工程大型化、外觀設計複雜度高、高技術水準及精緻裝修要求之下，大型營造商較具備資格及參與條件，故建立 ERP 系統及導入 BIM(建築資訊模型)，整合施工界面及提昇營建技術才可以具有專業競爭優勢，而一般中小型業者在競爭中已逐步淘汰，因此產業規模將朝大型化發展，同時更需建立品牌形象，以提高附加價值，強化成本管控與風險預警評估機制，多方滿足客戶需求，建立核心競爭利基。

(2)政府積極推動重大公共建設

近年來，政府持續積極推動重大公共建設，並且招標模式朝向鼓勵多採用最有利標，避免因搶標而犧牲了施工品質，加上政府財務能力較高，已成為大型營造廠兵家必爭之地。大型營造廠則需發揮經營效率，在施工過程中嚴格控制成本、加強施工管理及研發新工法，才能在競標中勝出。

(3)隨環境變化而機動調整建設事業經營模式

建設業因土地原料非屬大宗物料，且隨目前社會經濟之變動取得極為不易，所以營業規模、人力配置及資本運用需隨環境變化而機動調整，始能穩健存活。今年度將朝向尋找策略夥伴、開發精華區土地、追蹤具重大建設題材之重劃區、鎖定具題材性與亮點之開發案與特定專案等方向進行開發建設。

(4)上下游的整合或策略合作

依傳統發包模式進行之公共工程，易生設計與施工配合不易與權責劃分不清的紛爭。工程界及主辦單位在面對不斷增加的紛爭與新建工程的時程壓力下，積極思考引用新的「招標策略」來解決這些紛爭，「統包」模式 (Turnkey) 即為上下游的整合或策略合作選項之一，期使能如期、如質的繼續推動。

(5)產品特性趨向多元化

因應生活環境變遷，從早期大型社區住宅及傳統公寓產品，到近期高價豪宅、銀髮族住宅、休閒溫泉住宅、強調社區環境特性的住宅等，以及商業大樓、複合式商場、大型購物中心、文創產業；科技園區及其附屬建築等產品逐步多元化。同時更對綠建築、環保、無障礙空間、醫療照顧、通用設計等要求。除規劃設計外，營造業者亦需更靈活在建材、工法、配套廠商合作，進行多項專業整合及協調。

(6)國際市場的開發

在國內競爭環境下，近來多家營造廠商已加重擴大海外市場，在中國大陸、東南亞如越南、新加坡、印度等地區都可看到其國際化的腳步，積極佈局海外市場。

5.競爭情形

依據行政院主計處截至 101 年底，國內營造廠商登記家數為 16,406 家，其中有九成左右屬於中小型企業，較缺乏良好之財務結構及足夠之工程人員。本公司於民國 20 年成立，迄今已累積豐富之工程經驗，在工程進度與品質的掌控均獲得業主肯定，在業界具競爭力之優良廠商。

(三)技術及研發概況

- 1.在工程營造方面：以建築工程技術為持續的發展方向，持續導入新一代工務資訊作業系統及提升營建管理模組，積極研發高技術門檻之施工工法，如隔、制震技術及超高、深開挖工法的研發應用，成立建築施工圖及建築資訊模型(BIM)組織及持續導入知識管理(KM)系統，參考先進國家對營造工地之管理、引進環境安全衛生管理標準(TOSHMS)落實工地環保與安全衛生。
- 2.建築資訊模型技術：專責部門於民國 99 年成立至今，經歷了技術導入的初期、標準作業流程建立的中期至現階段 BIM 技術的實踐與應用，目前 BIM 實務操作已建立起一套標準作業流程，並於民國 100 年榮獲中國土木水利工程學會 BIM Award 優勝獎，且為唯一的營建公司之得獎者。為持續保持本公司在營建產業中 BIM 技術的領先地位，強化 BIM 團隊的競爭力，BIM 部門著手進行前瞻性及實務性的 BIM 技術研發，將 BIM 之應用深化至其他技術部門、工務所與施工現地，提高營建品質與投資效益；並申請國科會計畫案「BIM 雲端系統用在營建產業協同作業平台之建構研究」通過，預期後續可取得相關智慧財產權專利。
- 3.導入新 ERP 系統：為有效提昇管理績效，評估新的企業資源整合系統，精進 E 化管理系統，提升組織組織效率及整體核心能力。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計劃

(1) 提昇精準度並積極開拓建設市場

A.提昇業務精準度，強化品牌形象

持續強化業務開發能力及業務連繫深度，並透過提供初期施工規劃及工法檢討建議，提昇施工品質，落實工法及風險評估，即時妥善處理業主需求，藉由卓越服務，以提升業務精準度。透過行銷、服務模式之強化，並積極承攬建築案代表作與個案得獎等具體表現，提昇公司品牌形象。

B.精緻化服務成為績優房產公司之策略夥伴

藉由卓越品質、完善服務與優質品牌價值作為核心競爭力優勢；過程中講求施工精確與建材等級透明化，期許與客戶建立互通有無、互補長短之整合策略，與績優房產公司成為合作夥伴，共創互信互利之長期合作關係。

C.強化客戶服務機制

客戶服務機制標準化、流程 E 化管理，並建立多管道客戶連線報修系統，強化服務效率與品質，掌握業主對專案各階段意見回饋，進行檢討改善，即時處理客訴問題，使客戶滿意以達到業務拓展的目標。

D.發揮專業整合能力

運用多元人脈，整合地主與本公司之共同利益與商機，積極開發新案工地，讓公司之工程專業、高品質評價、人文品味及健全之財務等競爭優勢完美呈現，作為建設事業推展之標竿。

E.優化採購成本-提升供應商之服務品質與能力及維修作業

加強資訊系統的建置，以提升採發作業能力及擴大採發層面，縮短採購時程，提升工程品質及效率，降低採購成本。並強化維修作業制度，提升產業競爭力。

F.加強勞安衛及專案管理能力

引進環境安全衛生管理標準，落實工地環保與安全衛生自主檢查的專業管理，且提升技術專業化及安衛管理生活化之深度落實，達到降低成本與零工安事故之管理目標。

G.強化內部管理

人才為公司之核心，落實人力資源管理，強化職能適切性，增進組織效率，讓人員適才適所，提升員工士氣與向心力。

(2)人力、資訊與財務層面

A.持續增聘及培訓人才：

加強管理人才的招募及培訓，發展員工職能發展計畫以因應持續擴充的轉投資事業人力需求。

B.加強資訊系統的建置：

持續進行資訊系統軟硬體持續的更新，並整合轉投資經營、業務、財務等資訊，以提供經營者決策之參考。

C.健全財務自主之能力：

與銀行和投資人建立良好的互動關係，憑以優質之財務管理及經營策略，健全公司財務自主籌資能力。

2.長期計劃

成為上市櫃及績優房產公司的長期合作夥伴，開發有潛力客戶，塑造公司品牌形象。朝公司願景目標「在環境營造與資源開發的領域中，成為持續提升附加價值的專業團隊」出發；並以實實在在的施工成本及專業深耕的技術團隊，細緻精準的施工套繪，持續以業務品質及穩健成長方式為經營重點，拓展合理利潤之目標市場，擴大企業整體營運規模。

二、市場及產銷狀況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

本公司所承攬工程之分佈區域分析，主要在北部及南部。

2.市場佔有率

國內營建市場規模龐大，但各營造廠之市佔率均甚低。本公司擁有整合性的營建團隊、豐富的工程經驗、優良的施工品質，這些有利的競爭條件，有助於本公司工程承攬，進一步提升市場佔有率。

單位：新台幣億元

年度	營造業營業額 總計	本公司營業額 總計	市場佔有率
97	18,685	48	0.26%
98	17,006	51	0.30%
99	19,774	49	0.25%
100	20,865	43	0.21%
101	21,010	52	0.25%

資料來源：行政院主計處統計月報中華民國 102 年 3 月第 566 期。

3. 未來供需狀況及成長性

(1) 供給面

穩健經營的大型營造業之市場佔有率仍偏低，營建業為配合政府提出振興經濟擴大公共建設投資計畫，對於規模日益龐大之工程，政府為確保施工品質及工期，大營造廠之市佔比率勢將逐漸提高。總之，政府將經濟成長的動力轉為內需型重大公共工程建設投資，並積極推動都市計畫及加強民間投資，預期 102 年公共工程仍是各大營造廠主要投入目標。

(2) 需求面

- A. 政府積極推動國家各項重大建設，今年工程預算規模高達約 3700 億元以上，加上國際局勢趨穩、外資回流、台股上揚，並在低利率條件帶動資金行情的推波助瀾之下，房地產景氣逐步回升及復甦。
- B. 重大工程建設仍有大台北、台中都會區等捷運系統、台鐵車站高架化及捷運化、文創產業、都市景觀再造以及機場活化工程陸續規劃發包中。
- C. 大型電子廠房之興建市場熱絡度加溫，各地科學園區及大型產業園區等，預期後續建廠的需求量相對增加。
- D. 促進民間參與公共工程屬大型 BOT 案，在多個合約簽訂後逐步進入建造階段，惟後續個案應視政府提出相對優惠政策的內容是否可激起投資者的信心將資金投入。

4. 競爭利基

(1) 經驗豐富、施工品質優良

本公司成立歷史悠久，累積相當多技術能力與專業經驗，從早期水庫、隧道、道路等土木工程到近年來之精緻住宅、高科技廠房、醫院建築、大型藝文中心等公共工程案均獲得極高之評價。本公司將以高級住宅、商業建築市場及公共工程為主要主軸競爭目標。

(2) 企業形象

本公司歷史悠久通過 ISO 認證，更為落實工地環保與安全衛生，並通過 TOSHMS 認證，這些都是給予客戶的企業形象認可加分條件。

(3) 財務能力

營造業受景氣變動、公共工程推案影響極大，因此業績與績效都難免起伏，但本公司擁有採礦、混凝土及工程等事業處，分處營造工程之上、中、下游，並轉投資海外大陸市場，可收財務平衡之效。

(4)營建管理系統資訊化

就營造業普遍系統資訊化程度不足的情況下，公司無論工務、行政之系統資訊化程度均已趨成熟，相對於其他營造廠而言，此方面已具備發展的利基，現正積極朝向落實七合一進度管控，整合規劃與施工進度系統方面繼續精進發展。

(5)專精多種工程技術之綜合性營造廠商

積極培育並引進人才，以立足台灣，以土建為主、機電工程為輔之策略，進行整合，並充份利用資金優勢，以專業化、集中化之方式，形成市場區隔，提昇競爭力，並創造更高之附加價值。

(6)本公司以優異的專業技術，最佳的服務品質，適時提供客戶高附加價值且值得信賴之服務，並提供全方位專業服務，主動解決客戶問題，除積極承攬績優房產公司案源外，透過品牌建立之效應，承接更多案源，以擴充業務範圍增加營運量。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應措施

(1)有利因素

- A.由於客戶對工程品質及施工技術的逐漸重視，有利專精建築工程技術、且具企業形象及各項實績的綜合性營造商。
- B.政府持續編列大量公共建設預算，持續供應營建市場。
- C.近年來大台北地區推動都市建設，促進都市土地有計畫的開發利用，帶動國內房地產發展。

(2)不利因素

- A.營建承攬市場競爭激烈，加上原物料及建材價格波動的不確定因素考量，預計營造承攬業者的獲利仍無法大幅回升。
- B.房市回歸基本面，高購屋負擔、低交易量將壓抑房價上升。

(3)因應措施

A.目標市場策略

面對營造業激烈的競爭，本公司在既有利基爭取目標市場客戶，如選擇上市上櫃績優建設公司，或大型及高難度之政府公共建築及具開發豪宅條件之建設業者，承攬其精緻住宅建造個案；提升既有技術層次，並引進新技術人才，進入既有市場的新領域、新產品市場與新區域市場，爭取都更、合建、隔震、綠能、綠建築、智慧型建築類型、醫院、商業不動產等新建工程。並以專業及品質加強客戶服務，以建立穩定案源及客戶基礎。

B.建立良好施工品質與信譽

堅持公司以「誠信」為本的核心價值，建立良好施工品質與信譽。本公司擁有悠久的歷史及上市公司背景，善用財務優勢，建立客戶對本公司的信心。

C.加強專業技術經驗的累積

經由承攬多元化的建築工程，累積各種施工經驗，建立長期經營的核心競爭力提升過去與現有較複雜工法之技術能力，並引進新技術人才，達成技術優化與技術領域擴充之目標，以降低成本提高競爭力。且對於兩岸發展，更可分享資源、經驗，達到相輔相成之目的。

D.提高成本競爭能力

強化組織效能，並加強成本控管以降低成本，維持獲利率。透過品牌經營，提升附加價值及開拓新市場等。

E.策略聯盟

透過同業或異業等專業包商的策略聯盟取得下列優勢：

- (a)專業的結合：爭取並完成目標市場業績。
- (b)知識的轉移過程：除提升專業整合能力外，更可借鏡強化自我管理。
- (c)風險分擔：在經營環境不確定情況下，共同承擔諸如成本等風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

產品	產品項目	重要用途	產製過程
工程服務	住宅工程、科技廠房、公共建築、醫療大樓、統包個案。	提供營業活動、住宅及水泥原料等用途之工程需求。	營建： 產品產製過程 承攬工程 業務開發→估算作業→投標(議價) →得標簽約→施工預算→施工計劃→材料、機具採購、人力安排→施工管理→竣工作業→完工檢討。

(三)主要原料之供應狀況

本公司建築等工程，其主要原料鋼筋(構)、混凝土、水泥、砂石及專業發包工程，近期雖有價格波動，但與廠商長期配合良好，故國內供應情況尚稱穩定。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要銷售客戶名單

單位：新台幣仟元

100 年					101 年			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	甲客戶	1,238,897	28.59		甲客戶	787,135	15.13	
2	乙客戶	845,418	19.51		乙客戶	705,714	13.57	
3					丙客戶	545,701	10.49	
	其他	2,248,556	51.90		其他	3,163,540	60.81	
	銷貨淨額	4,332,871	100.00		銷貨淨額	5,202,090	100.00	

增減變動原因：本公司為工程服務業，故不適用。

2.最近二年度主要進貨(含分包)廠商名單

本公司最近二年度進貨廠商皆未達進貨總額百分之十以上。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

主要產品	年度 生產量值	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產 值	產能	產量	產 值
工程服務		-	-	4,064,514	-	-	5,505,316
其 他		-	-	16,844	-	-	34,196
合 計		-	-	4,081,358	-	-	5,539,512

註：由於無具體計量單位，其產能、產量無法明確歸屬，故未予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要產品	年度 銷售量值	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
工程服務		-	4,326,744	-	-	-	5,202,090	-	-
其 他		-	6,127	-	-	-	-	-	-
合 計		-	4,332,871	-	-	-	5,202,090	-	-

註：由於無具體計量單位，其銷量無法明確歸屬，故未予列示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 5 月 13 日
員 工 人 數	直 接 職 員	227	192	168
	間 接 職 工	198	146	138
	合 計	425	338	306
平均年齡		39.18	40.40	40.44
平均服務年資		4.09	4.96	5.14
學歷 分布 比率	博 士	0.50%	0.59%	0.65%
	碩 士	23.76%	22.78%	21.90%
	大 專	69.65%	71.01%	71.57%
	高 中	5.18%	5.33%	5.56%
	高 中 以 下	0.91%	0.30%	0.33%

註：本表不含外勞人員

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額

年度	101 年度	102 年 4 月 24 日止
污染狀況	道路汙染、 夜間施工(噪音)	道路汙染、 夜間施工(噪音)
賠償對象或處分單位	台北市政府	台北市政府
賠償對象或處分情形	95,400 元	55,000 元
其他損失	無	無

(二)採取之因應對策及可能發生之支出：

1. 噪音部份：

因應：部份工項(例如：連續壁施工、混凝土灌漿工程)由於需持續施作，可能造成夜間施工，因此產生噪音罰鍰。除做好敦親睦鄰，更要控制好工程進度，減少夜間施工之情況。

可能支出：無重大額外支出。

2.環境汙染(道路)部分:

因應：出入口加設洗車台設施，出入車輛經洗車台設施清洗輪胎及車體後方可離開工地；指定大門出入處為保全人員責任區域，加強督導大門車輛出入管制清洗動作；加強灑水清洗路面。

可能支出：無重大額外支出。

3.逕流廢水排放部分：

因應：設置沉砂池於工區適當位置以攔截逕流廢水中不必要的雜質，並要求工地確實管理油料的使用，避免污染土壤與水源。

可能支出：無重大額外支出。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施，除了依政府規定實施勞保及健保外，公司亦為員工投保團體保險等，另有旅遊禮金或補助、子女教育補助、生日禮金、婚、喪津貼、員工教育訓練、員工入股、分紅等福利。

2.員工進修與實施狀況

本公司為提高工作品質與提供員工進修機會，訂有員工訓練辦法，鼓勵同仁持續進修，並提供進修經費補助措施。

3.員工訓練與實施狀況

為鼓勵同仁持續學習與成長，本公司安排員工內部訓練及外派訓練，使同仁之學識、經驗因不斷學習進修而更紮實精進，實施情形說明如下：

101 年度訓練實施結果如下：

總時數	費用
4,206 小時	711,301 元

4.退休金制度與實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並每月按退休金精算報告提撥退休準備金，同時存入台灣銀行信託部之專戶。

自 94 年 7 月 1 日起，本公司亦依照勞工退休金條例，對於選擇新制退休金同仁，每月提繳薪資總額的百分之六，存入員工個人退休金帳戶。

5.勞資合作

本公司重視同仁之意見，並設有員工討論專區，鼓勵同仁參與提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧。

6.員工權益維護

為保障同仁權益，改善同仁生活，增進勞資溝通管道，本公司依法設立勞資委員會，統籌辦理有關勞雇合作關係，改善勞動條件及福利等事項。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛而遭受損失，且公司與員工間均維持良好之勞資關係。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約其當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
營建工程合約	華儲股份有限公司	97.09.16 至 102.09.30	高雄航空貨運站新建工程	無
營建工程合約	台北市松山區松山國民小學	98.07.27 至 102.06.30	校舍擴建暨附建地下停車場新建工程	無
營建工程合約	尚華仁愛大樓都市更新會	98.11.27 至 102.06.30	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	嘉泥建設開發股份有限公司	98.11.01 至 102.06.30	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	衛武營藝術文化中心籌備處	99.04.07 至 102.12.31	藝術文化中心主體結構新建工程	無
營建工程合約	三井工程股份有限公司	99.05.01 至 102.09.30	土建統包工程	無
營建工程合約	基泰建設股份有限公司	99.07.19 至 102.06.30	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	華威聯合股份有限公司	99.08.15 至 102.06.30	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	宏達國際電子股份有限公司	至 102.06.30	廠房土建工程	無
營建工程合約	衛武營藝術文化中心籌備處	99.12.31 至 102.12.31	藝術文化中心建築裝修工程	無
營建工程合約	濟盟建設股份有限公司	100.02.21 至 103.09.05	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	德運建設股份有限公司	100.06.28 至 102.11.20	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	欣湛然建設股份有限公司	100.06.24 至 103.12.31	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	財團法人中興工程顧問社	100.8.31 至 102.06.30	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	德士通科技股份有限公司	102.3.5 至 104.11.9	集合住宅新建工程	無
營建工程合約	宏普建設股份有限公司	102.4.8 至 104.8.15	集合住宅新建工程	無
中長期借款	日盛國際商業銀行	101.09.20 至 103.09.20	中長期借款	無
中長期借款	東亞銀行	101.12.14 至 103.06.14	中長期借款	無
中長期借款	兆豐國際商業銀行	101.06.22 至 104.06.22	中長期借款	無
中長期借款	元大商業銀行	99.08.04 至 102.08.04	中長期借款	無
中長期借款	上海商業儲蓄銀行	100.03.30 至 102.03.30	中長期借款	無
中長期借款	遠東商業銀行	101.12.14 至 104.03.14	中長期借款	無
中長期借款	彰化銀行	101.08.17 至 104.08.17	中長期借款	無
中長期借款	合庫銀行	101.08.24 至 104.08.24	中長期借款	無
中長期借款	永豐商業銀行	101.06.28 至 104.06.28	中長期借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	8,450,124
不動產、廠房及設備		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,037,709
無形資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
其他資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	799,303
資產總額		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	10,287,136
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2,142,503
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	(註3)	(註3)
非流動負債		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,954,865
負債總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	4,097,368
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	(註3)	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,163,587
股本		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3,601,191
資本公積		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	240,758
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2,264,284
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	(註3)	(註3)
其他權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	126,230
庫藏股票		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(68,876)
非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	26,181
權益總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,189,768
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	(註3)	(註3)

註1：上開最近五年度財務資料尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：102年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

註3：所稱分配後數字，係依據各次年度股東會決議並分配之情形填列，民國101年度之盈餘分派案尚未經股東會通過。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 102 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,237,454
營 業 毛 利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	77,687
營 業 損 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(60,478)
營業外收入及支出	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,119,481
稅 前 淨 利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,059,003
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	933,488
停 業 單 位 損 失	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
本 期 淨 利 (損)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	933,488
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	108,187
本 期 綜 合 損 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,041,675
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	932,125
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,363
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,039,573
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2,102
每 股 盈 餘	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.62

註 1：上開最近五年度財務資料尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註 2：102 年 3 月 31 財務資料係經會計師核閱在案。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		2,663,153	3,331,354	3,034,725	3,322,449	3,102,340
基金及投資		2,656,569	3,483,916	4,051,694	5,323,750	5,852,280
固定資產(註2)		221,028	256,928	222,795	45,013	36,493
無形資產		464	0	0	0	0
其他資產		88,012	93,246	100,161	85,009	85,199
資產總額		5,629,226	7,165,444	7,409,375	8,776,221	9,076,312
流動負債	分配前	1,745,061	1,699,919	1,635,971	1,839,873	1,799,564
	分配後	1,806,111	1,787,753	1,887,217	2,017,433	註3
長期負債		495,763	790,611	832,800	1,483,929	1,607,000
其他負債		326,125	351,275	365,044	436,357	489,831
負債總額	分配前	2,566,949	2,841,805	2,833,815	3,760,159	3,896,395
	分配後	2,627,999	2,929,639	3,085,061	3,937,719	註3
股本		2,035,000	2,927,821	3,349,945	3,601,191	3,601,191
資本公積		82,030	298,446	246,115	246,135	245,337
保留盈餘	分配前	596,749	763,402	891,177	845,981	1,250,385
	分配後	250,799	324,229	388,685	668,421	註3
累積換算調整數		301,361	223,996	(13,965)	250,964	(30,214)
金融商品未實現損益		41,260	104,097	96,411	125,194	176,217
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
未實現重估增值		5,877	5,877	5,877	5,877	5,877
庫藏股票		0	0	0	(59,280)	(68,876)
股東權益總額	分配前	3,062,277	4,323,639	4,575,560	5,016,062	5,179,917
	分配後	3,001,227	4,235,805	4,324,314	4,838,502	註3

註1：上述財務資料均經資誠聯合會計師事務所查核或核閱簽證。

註2：以上各年度皆未曾辦理資產重估價。

註3：所稱分配後數字，係依據各次年度股東會決議並分配之情形填列，民國101年度之盈餘分派案尚未經股東會通過。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	4,815,382	5,062,880	4,907,841	4,332,871	5,202,090
營 業 毛 利	425,704	461,019	533,169	251,513	(337,422)
營 業 損 益	226,072	213,456	257,528	(94,526)	(612,634)
營業外收入及 利 益	291,354	351,061	398,493	689,450	1,364,256
營業外費用及 損 失	23,251	24,286	24,879	70,248	40,816
繼續營業單位 稅 前 損 益	494,175	540,231	631,142	524,676	710,806
繼續營業單位 損 益	374,052	512,603	566,948	457,296	581,964
停業部門損益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	374,052	512,603	566,948	457,296	581,964
每股盈餘(元)	1.41	1.78	1.58	1.27	1.64

註 1：上述財務資料均經資誠聯合會計師事務所查核或核閱簽證。

(三) 會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計事務所名稱	會 計 師 姓 名	查核意見	備 註
97	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王照明	修正式無保留意見	
98	資誠聯合會計師事務所	王照明、林鈞堯	無保留意見	
99	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、張淑瓊	無保留意見	
100	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	修正式無保留意見	
101	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、杜佩玲	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月 31日(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	39.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	784.87
償債能力 %	流動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	394.4
	速動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	376.67
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	135.97
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.84
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	198.37
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	121.15
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.31
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.01
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	4.75
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	8.98
	權益報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	16.47
	占實收資本比率(%)	營業利益	不適用	不適用	不適用	不適用	(1.68)
		稅前純益	不適用	不適用	不適用	不適用	29.41
	純益率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	75.44
	每股盈餘(元)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.62
現金流量	現金流量比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
	現金流量允當比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
	現金再投資比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(20.46)
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.89

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

註1：上開最近五年度財務資料尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：102年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

分 析 項 目		年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析(註 1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年		
財 務 結 構 (%) (註2)	負債佔資產比率	45.60	39.66	38.25	42.84	42.93		
	長期資金佔 固定資產比率	1,609.77	1,990.54	2,427.51	14,440.25	18,597.86		
償 債 能 力 (%)	流動比率	152.61	195.97	185.50	180.58	172.39		
	速動比率	96.06	139.50	115.81	93.87	100.66		
	利息保障倍數	32.97	33.01	38.72	32.33	27.14		
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	5.68	4.27	3.63	3.25	5.27		
	平均收現日數	64.00	85.00	100.00	112.30	69.25		
	存貨週轉率（次）	-	-	-	-	-		
	應付款項週轉率（次）	4.90	3.95	3.64	3.30	4.59		
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-		
	固定資產週轉率（次）	23.59	21.19	20.46	32.36	127.65		
	總資產週轉率（次）	0.99	0.79	0.67	0.54	0.58		
獲 利 能 力 (註 3)	資產報酬率（%）	7.95	8.21	7.97	5.82	6.77		
	股東權益報酬率（%）	12.76	13.88	12.74	9.54	11.42		
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	11.11	7.29	7.69	(2.62)	(17.01)	
		稅前純益	24.28	18.45	18.84	14.57	19.74	
	純益率（%）	7.77	10.12	11.55	10.55	11.19		
	每股盈餘（元）	1.41	1.78	1.70	1.27	1.64		
現 金 流 量 (%) (註 3)	現金流量比率（%）	-	7.23	5.16	-	7.02		
	現金流量允當比率（%）	41.12	34.43	5.71	(5.94)	(3.91)		
	現金再投資比率（%）	-	1.00	(0.05)	-	(0.71)		
槓桿度 (註 4)	營運槓桿度	21.30	23.72	19.06	(45.84)	(8.49)		
	財務槓桿度	1.07	1.09	1.07	0.85	0.96		

說明最近二年度各項財務比率變動原因，(若增減變動未達 20% 者，可免分析)說明請詳註 2-3。

註 1：上述財務資料均經資誠聯合會計師事務所查核或核閱簽證完成。

註 2：係因 101 年度出售及報廢部份固定資產及長期借款增加，致長期資金佔固定資產比率上升。

註 3：係因 101 年度投資收益增加使淨利上升，致獲利報酬率及現金流量比率上升。

註 4：係因 101 年度營業淨損增加，致營運槓桿度下降。

註 5：本表計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
 - (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
 - (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。
- (註 4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

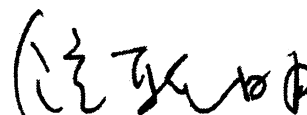
建國工程股份有限公司
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇一年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊、杜佩玲會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配表等各項表冊，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒核。

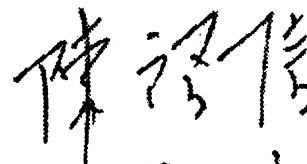
此致

本公司一〇二年股東常會

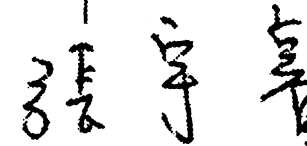
監察人：鍾聰明



監察人：陳啟信



監察人：張宇睿



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 三 十 日

四、最近年度財務報表、含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳本年報第 90~139 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報表：請詳本年報第 140~208 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日上，發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差 異		變動分析說明
			金額	%	
流動資產	\$ 3,102,340	\$ 3,322,449	\$ (220,109)	(6.62)	
固定資產	36,493	45,013	(8,520)	(18.93)	
其他資產	85,199	85,009	190	0.22	
資產總額	9,076,312	8,776,221	300,091	3.42	
流動負債	1,799,564	1,839,873	(40,309)	(2.19)	
長期負債	1,607,000	1,483,929	123,071	8.29	
負債總額	3,896,395	3,760,159	136,236	3.62	
股本	3,601,191	3,601,191	-	-	
資本公積	245,337	246,135	(798)	(3.24)	
保留盈餘	1,250,385	845,981	404,404	47.80	1
股東權益總額	5,179,917	5,016,062	163,855	3.27	

增減比例變動分析說明：

1、保留盈餘增加主係保留部分 100 年度盈餘未分配所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年 度	100 年 度	差異		變動分析說明
			金額	%	
營業收入淨額	\$ 5,202,090	\$ 4,332,871	\$ 869,219	20.06	1
營業成本	5,539,512	4,081,358	1,458,154	35.73	2
營業毛利	(337,422)	251,513	(588,935)		
營業費用	275,212	346,039	(70,827)	(20.47)	3
營業利益	(612,634)	(94,526)	(518,108)		
營業外收入及利益					
利息收入	2,869	2,067	802	38.80	
採權益法認列之投資收益	1,267,669	614,780	652,889	106.20	4
股利收入	26,116	27,071	(955)	(3.53)	
租金收入	3,450	3,242	208	6.42	
什項收入	64,152	42,290	21,862	51.70	5
小計	1,364,256	689,450	674,806		
營業外費用及損失					
利息費用	27,195	16,749	10,446	62.37	6
金融資產評價損失	8,119	20,849	(12,730)	(61.06)	7
什項支出	5,502	32,650	(27,148)	(83.14)	8
小計	40,816	70,248	(29,432)		
繼續營業單位稅前淨利	710,806	524,676	186,130		
所得稅費用	128,842	67,380	61,462	91.22	9
繼續營業單位淨利	581,964	457,296	124,668		
繼續營業部單位稅後淨利	\$ 581,964	\$ 457,296	\$ 124,668		

比例變動分析說明：變動達 20%且變動金額達 1 仟萬者。

一、增減比例變動分析：

- 1、主係在建工案多為住宅及辦公大樓，工期較短營收集中所致。
- 2、係部份工案施工成本增加及個別工案虧損，致營業成本增加導致營業淨損。
- 3、主係內部管理人力及費用精實所致。
- 4、主係採權益法之子公司本年度之淨利較去年增加所致。
- 5、主係向子公司收取技術勞務服務收入增加所致。
- 6、主係銀行借款利息增加所致。
- 7、主係持有之上市及上櫃公司股票評價損失。
- 8、主係 100 年度發生宏達電廠房工程發生鋼構意外估列損失 27,715 仟元所致。
- 9、主係未分配盈餘稅增加所致。

二、預計未來一年度銷售數量及其依據與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

無

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (100 年 12 月 31 日)	101 全年度來自營業 活動淨現金流入量	101 全年度因投資及融 資活動淨現金流入量	現金剩餘數額 (101 年 12 月 31 日)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
308,263	126,300	155,979	590,542	-	-

1.營業活動：現金流入 126,300 仟元，主係因工程應收款加速回收所致。

2.投資活動：現金流入 323,595 仟元，主係出售子公司收回之款項。

3.融資活動：現金流出(167,616)仟元，主係發放現金股利。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (101 年 12 月 31 日)	102 全年度來自營業 活動淨現金流入量	102 全年度因投資及 融資活動淨現金流出量	現金剩餘數額 (102 年 12 月 31 日)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
590,542	145,085	(177,985)	557,642	-	-

1.102 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：現金流入 145,085 仟元，主係工程應收款加速回收。

(2)投資活動：現金流入 758,442 仟元，主係出售子公司收回之款項。

(3)融資活動：現金流出(936,427)仟元，主係償還銀行借款、發放現金股利。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：102 年度無現金不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形				
				98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
土地開發	自有資金	102 年度	400,000	-	-	-	-	400,000

(二) 預期可能產生效益：本項資金係用於取得土地原料，投資興建住宅大樓供出售或出租使用，獲取合宜利潤以增加企業價值。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

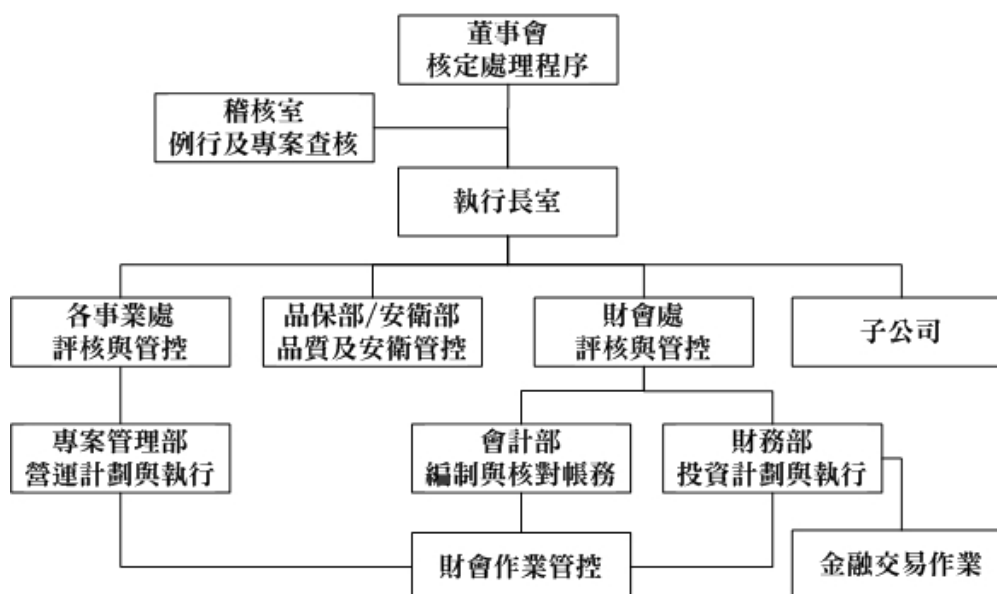
單位：新台幣仟元

轉投資公司	101 年度認 列投資損益	轉投資政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年投 資計畫
英屬維京群 島商金谷有 限公司	986,499	本公司近年來轉投資策略仍以營建上下游相關行業為目標市場，以期增加轉投資收益。	本年度因金谷及銀影處分大陸轉投資事業，使 101 年獲利較 100 年增加。	無	聚焦原有基礎，視商機與業務需求穩健擴展。
英屬維京群 島商銀影控 股有限公司	185,911				

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 風險管理組織架構及功能

1、組織架構



2、風險管理功能

(1)職權分工

依董事會核准指派組織架構之職權分工、各層級的內部核決權限及標準作業流程，將已辨識的外在、營運、作業及策略決策風險，透過內部管控機制將可控制的潛在風險降至最低程度。業務職責人員依內部規範管理公司營運策略目標、預算管控及相關內部控制作業，並依其辨識核定營運風險作業的結果，針對未管控及高潛在風險項目或異常情事，執行行動改善計劃及定期跟催。章證管理作業的職責人員及相關職責主管負責合約簽約用印前、管理承攬合約內容的潛在風險提出因應措施，再會簽法務部、相關單位及財會處覆核；事業單位的專案管理部負責提出營運相關的各專案進度及成本管控作業之異常情事及進行改善跟催，品保室/安衛部負責工地施作品質及現場職安衛的落實管控及缺失改善追蹤，會計部負責編製傳票及帳務核對，財務部則負責對財會相關作業、投資評估分析及金融交易等提出建議並執行管理。稽核室依經董事會核定之年度計劃及高階主管指派專案查核計劃執行各循環、專案之查核作業及子公司監理查核作業。

(2) 風險管理評估

企業團各事業單位透過定期營運檢討會議、例行營運管控及年度內部控制自評作業，可辨識出大部份的營運及作業相關面向的潛在風險要素，如法律風險、市場風險、信用風險、流動風險、作業風險、資訊決策風險、現金流量風險等，並透過即時改善作業計劃及定期列管跟催，可確保其潛在的營運風險均在各事業單位的可掌控範圍內，除了無法控制的市場及外在環境等風險因素外。當有未辨識的風險要素被發現時，職責主管應即時制定因應管控機制及措施，以有效降低營運

風險及財務損失，並防止類似缺失再次發生。

(3) 內部作業流程

依企業團修訂核准及公告的內部規範、ISO 及職安衛系統作業標準，所有經理人及職員工應需遵循相關作業標準來落實及管理公司營運作業流程及內部管控機制。所有職責主管應依最新公告之各事業內部核決權限簽核營運相關作業簽呈表報等，並透過財會處及職責權限主管對相關單據及憑證的覆核，如有例外情事時，應即時呈報核備及留存文件記錄備查。稽核室透過定期及不定期的稽核作業及持續追蹤改善計劃，來確保內部規範之有效性。

(二) 風險政策與風險衡量標準之執行情形：

(1) 風險管理政策：

董事會依企業團設定之營運目標、經營策略及內外環境，核定企業團營運風險管理政策，透過持續監督企業團營運管控機制，包含環境、作業流程及策略決策等不同面向營運作業風險，並有效降低執行作業所帶來的潛在財務損失風險，且確保所有已知風險均在可掌控範疇。同時就董事會之各項管理決議及交付事項，監督及追蹤後續執行及改善計劃，向其提出風險管控報告。若發現重大潛在營運風險時，可能危及企業團財務、業務或無法遵循法令時，應即時採取適當改善行動並向董事會報告。

(2) 風險辨識管控：

對各事業單位於營運時所面臨各種風險要素的辨識、量化、評估及研擬因應策略等作業的管理過程。稽核室依法規及各事業單位所已辨識的風險要素制定下一年度稽核計劃，經董事會核准後進行定期及高階主管不定期指派之各事業單位作業項目查核作業，來檢核各事業單位營運及作業流程時所面臨的潛在風險要素，確保相關作業管控機制均已納入內部規範及作業流程中，並確保職責主管定期透過管理表報、營運會議及即時溝通協調來落實內控管理作業。如有發現稽核缺失或未管控作業風險時，稽核室應依據呈報及要求職責主管即時提出有效的改善行動計劃，並依序處理持續列管跟催，並依法令規範定期上載公告事項。

(三) 風險事項分析評估：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 影響：利率、匯率變動無重大影響。

單位：新台幣仟元

因素	科目	100 年		101 年	
		金額	%	金額	%
利率	利息收入	2,067	0.05%	2,869	0.06%
利率	利息支出	16,783	0.39%	27,195	0.52%
匯率變動	匯兌損益	(71)	-	(247)	-
營收	營業收入	4,332,871	100.00%	5,202,090	100.00%

最近年度本公司利率匯率變動對公司損益並無重大影響。除對外投資需求外，例行營運並無買賣外幣需求，故匯率變動不構成重大營運風險。

因應措施：留意市場走勢，如有投資需求，先行規劃適當買匯時點。

(2) 影響：通貨膨脹影響油價以及建材價格，將壓縮營業毛利。

因應措施：本公司一方面加強採購、發包實力，另一方面提昇業務投標估算能力，雙管齊下以期獲得相對有利的購料以及業務承攬。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

影響：無。本公司並無從事高風險、高槓桿及衍生性商品交易。資金貸與他人與背書保證政策悉依本公司「資金貸與及背書保證作業辦法程序」，且未發生重大獲利或虧損。

因應措施：不適用。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

影響：工程承攬不似科技業，有不斷的新產品研發。

因應措施：工程承攬業務，首重管理，本公司不斷持續精進管理技術，情形如下：

(1) 取得 ISO 9000 2008 年版更新認證

由瑞商“台灣科技檢驗公司（SGS）通過 ISO 9000 2008 年版品質管理系統更新驗證，由現場的自主檢查、到公司的高階管理審查，藉由統計、分析回饋，持續改善（PDCA）品質系統。同時建立各項績效指標及流程管理責任制，做為員工績效評估和流程改善的參考，使組織效能得以充分發揮，得以有效、快速、精確的提昇經營管理體質績效，為客戶提供更滿意、穩定的服務品質。

(2) 營建管理專業技術上為期縮短工期並降低成本，研討新施工方法；譬如車站工程同時進行換軌通車與土建機電工程施工、廠房大樓外部鷹架進行多段施工、一般鋼筋搭接改用續接或螺紋續接、結構螺紋鋼筋配筋改用點和鋼絲網配置…等。

(3) 不斷提昇企業管理系統資訊化來改進經營效率，建立一套輕薄、有彈性的資訊管理平台。推動統合知識管理工作；蒐集、分析、管理各項知識，供相關部門、同仁取用，以達教育訓練、提升專業水準之目的。

(4) 藉由國科會產學型合作研究計畫，與中興工程顧問股份有限公司及台灣大學 BIM 中心，共同開發雲端運算模式的 BIM 協同作業平台(SyncBIM)，協助設計單位有效地整合各專業之資訊於 BIM 模型中，並於施工階段提供業主、工地工務所人員、專業承包商及現場監造或施工人員，充分獲得共同的 BIM 資訊，增進資訊溝通之正確性及協同作業之效率，進而提升營建專案之工程品質。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

無重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

影響：無重大影響。

因應措施：不適用。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

影響：本公司於民國二十年創立迄今，秉著「誠信」「踏實」「回饋」之精神奠定企業長遠發展之深厚與紮實的根基。堅持「誠信」「創新」「貢獻」「學習」的企業文化，穩健經營，建立良好企業形象，無論與客戶、供應廠商都維持良好的夥伴關係；視員工為公司最重要資產，凝聚員工向心力，並提供員工福利、教育訓練、各項保險，因此，並無企業形象改變對企業危機管理之影響之情事。

因應措施：持續秉持良好形象穩健經營。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

影響：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

影響：本公司主要業務為工程承攬，尚無擴充廠房之需求。

因應措施：不適用。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

影響：本公司主要業務為工程承攬，進貨（購料及工程發包廠商）、銷貨（承攬工案客戶）並無集中情形。

因應措施：不適用。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

影響：無。

因應措施：不適用。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

影響：無。

因應措施：不適用。

12. 訴訟或非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件

(1) 本公司於民國 89 年度至 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)，民國 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
並裁處罰鍰計\$5,320，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，
已於民國 99 年 11 月向最高行政法院提起上訴，該案於民國 100 年 9 月經最高
行政法院判決確定，維持原補徵營業稅之決定。另有關罰鍰部份，原處分機關於
民國 100 年 11 月重核復查決定變更罰鍰為\$1,064，本公司不服該決定，已於民
國 100 年 12 月提起訴願後遭駁回，本公司遂依法於民國 101 年 5 月向高等行政
法院提起上訴。該案於民國 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，刻正由最高行政法院受理中。

(2) 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，遂自民國 101 年 8 月起進行相關訴訟程序，後本公司
於民國 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。本公司刻正評估爭議事項是否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，尚無違約之虞。

13. 其他重要風險及因應措施

影響：無。

因應措施：不適用。

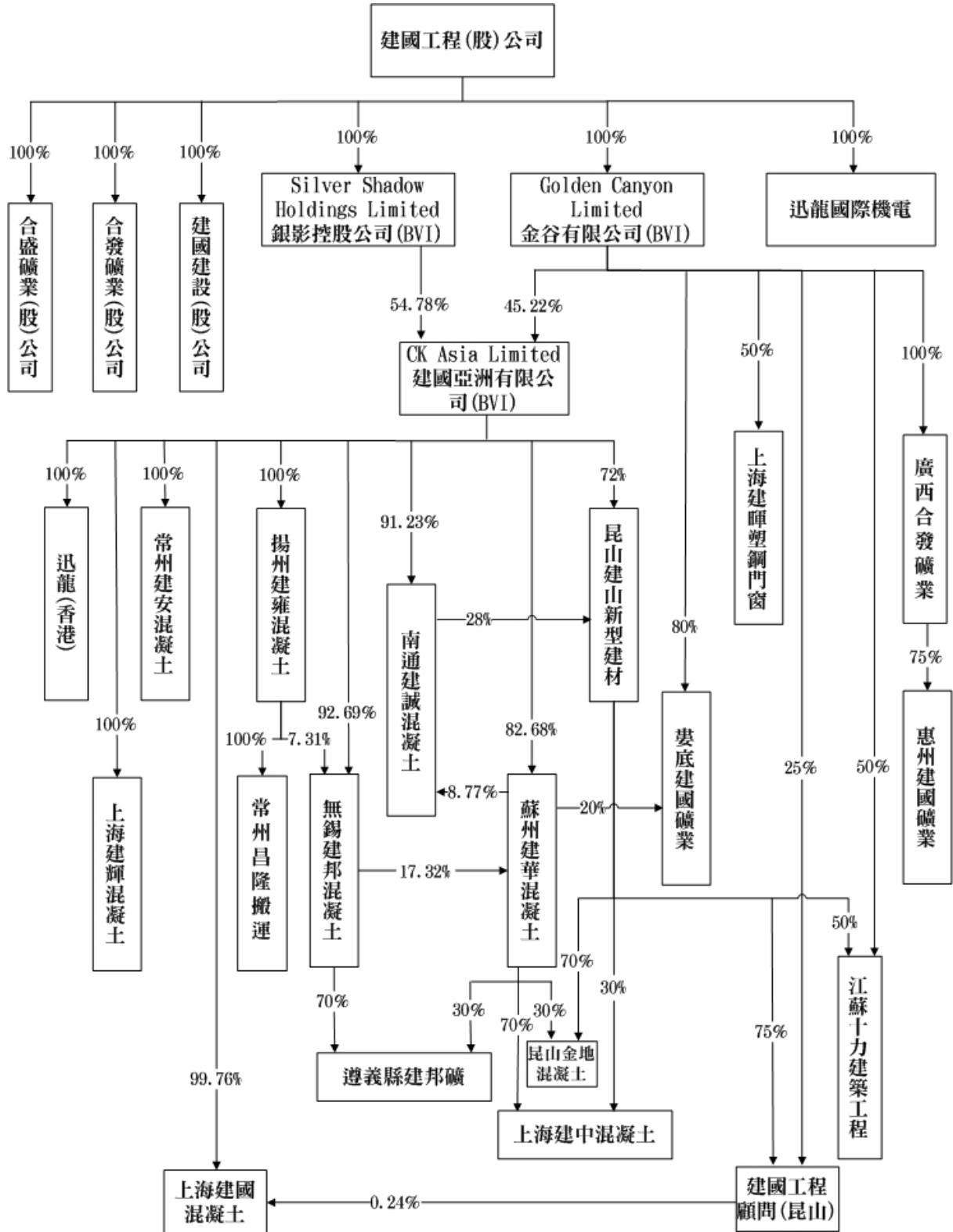
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
建國建設股份有限公司	79.04.19	台北市敦化南路二段69號20樓	NTD 111,000	委託營造廠商興建商業大樓、出租、出售業務
迅龍國際機電工程股份有限公司	90.10.09	台北市敦化南路二段69號20樓	NTD 20,000	空調、消防、配電等工程之規劃設計及安裝承攬
合盛礦業股份有限公司	100.03.31	台北市敦化南路二段67號20樓	NTD 301,000	土石採取、工礦顧問
合發礦業股份有限公司	100.03.31	台北市敦化南路二段67號20樓	NTD 21,000	土石採取、工礦顧問
上海建暉塑鋼門窗有限公司	85.03.28	上海市楊浦區政立路510號	NTD 87,120	製造、銷售及安裝塑鋼門窗
英屬維京群島商銀影控股有限公司	84.02.24	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 32,701	大陸轉投資業務
英屬維京群島商金谷有限公司	85.06.21	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 21,000	大陸轉投資業務
英屬維京群島商建國亞洲有限公司	92.05.29	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 42	大陸轉投資業務
上海建國混凝土有限公司	84.01.19	上海市寶山區滬太路塘橋鎮西	NTD 145,548	生產銷售混凝土、混凝土製品
上海建輝混凝土有限公司	85.03.27	上海市長寧區涇力西路399號	NTD 104,544	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
南通建誠混凝土有限公司	92.10.17	江蘇省南通經濟技術開發區科興路南、通啟運河西	NTD 223,608	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
昆山建山新型建材有限公司	89.09.27	江蘇省昆山市玉山鎮婁江工業園	NTD 290,400	生產及運送預拌商品混凝土等新型建築材料
蘇州建華混凝土有限公司	91.03.06	蘇州市吳中區甪直鎮	NTD 482,064	生產銷售商品混凝土及構件
常州建安混凝土有限公司	92.03.28	常州市新北區龍城大道2301號	NTD 72,600	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
無錫建邦混凝土有限公司	92.04.29	無錫市新區碩放工業園E13-1號地塊	NTD 447,216	生產商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
揚州建雍混凝土有限公司	93.02.26	揚州開發區施橋鎮汪家村仇庄組	NTD 293,304	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
昆山金地混凝土有限公司	93.04.14	江蘇省昆山市玉山鎮大同村六、七組	NTD 40,656	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土設備的維修
上海建中混凝土有限公司	91.02.01	上海市松江工業區玉樹路底	NTD 72,600	生產銷售商品混凝土、混凝土製品、混凝土添加劑及新型建築材料
建國工程顧問(昆山)有限公司	90.08.17	江蘇省昆山市玉山鎮萊茵廣場118號	NTD 17,424	企業建設工程技術和管理諮詢；工程設備、材料採購規劃、安裝技術諮詢
江蘇十力建築工程有限公司	92.01.03	江蘇省蘇州市吳中區甪直鎮建華路1號	NTD 60,984	房屋建築工程施工總承包及各項相關工程技術諮詢
常州昌隆裝卸有限公司	101.10.15	常州市新北區薛家鎮任葛村委后徐村118號	NTD 2,310	搬運、裝卸服務
迅龍(香港)有限公司	92.03.21	Flat/RM 2004, 20F Gloucester Tower, The Landmark, Central HK	HK 0.002	國際貿易業務
惠州建國礦業工程有限公司	92.09.30	廣東省惠州市龍門縣平陵鎮隘子村	NTD 60,984	採石工程業務
遵義縣建邦礦業有限公司	99.12.08	貴州省遵義縣三岔鎮(拉法基瑞安水泥有限公司礦區內)	NTD 161,706	採石工程業務
婁底建國礦業工程有限公司	99.12.20	漣源市斗笠山鎮洞里村	NTD 217,800	採石工程業務
廣西合發礦業工程有限公司	100.11.30	貴港市中山北路15號聯邦國際小區2幢510號	NTD 243,936	採石工程業務

註：外幣對新台幣兌換匯率如下：

兌換匯率說明	USD	HKD	RMB
民國101年12月31日兌換匯率	29.04	3.7470	4.6202

3. 整體關係企業所涵蓋之行業及分工情形：

(1) 整體關係企業所涵蓋之行業主要包括營建工程及採石工程業務、生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑業務、工程顧問業務、企業管理諮詢業務、國際貿易業務、轉投資業務。

(2) 各關係企業分工情形說明如下：

英屬維京群島商金谷有限公司、英屬維京群島商銀影控股有限公司及英屬維京群島商建國亞洲有限公司為控股公司，其餘則各自經營所營業務。

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
建國建設股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳啟德(建國工程) 蔡子昭(建國工程) 楊全錫(建國工程) 楊欽明(建國工程) 陳啟德(建國工程)	11,100	100%
迅龍國際機電工程股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	易力行(建國工程) 陳啟德(建國工程) 薛榮松(建國工程) 楊全錫(建國工程) 易力行(建國工程)	2,000	100%
合盛礦業股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳啟德(建國工程) 楊欽明(建國工程) 陳榮珍(建國工程) 楊全錫(建國工程) 陳榮珍(建國工程)	30,100	100%
合發礦業股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳啟德(建國工程) 楊欽明(建國工程) 陳榮珍(建國工程) 楊全錫(建國工程) 陳榮珍(建國工程)	2,100	100%
上海建暉塑鋼門窗有限公司	董事長 董事 董事	張嘉純 陳啟德 邱瑞峰	不適用	50%
英屬維京群島商銀影控股有限公司	董事 董事 董事	陳啟德 楊欽明 楊全錫	32,701	100%
英屬維京群島商金谷有限公司	董事 董事 董事	陳啟德 楊欽明 楊全錫	21,000	100%
英屬維京群島商建國亞洲有限公司	董事 董事 董事	陳啟德 楊欽明 楊全錫	4,122	100%
上海建國混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
上海建輝混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
南通建誠混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
昆山建山新型建材有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
蘇州建華混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
常州建安混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
無錫建邦混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
揚州建雍混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
昆山金地混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
上海建中混凝土有限公司(註)	董事長 董事 董事 監事	孫百佐 曾凱瀚 丁國峰 楊全錫	不適用	100%
建國工程顧問(昆山)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾凱瀚 孫百佐 丁國峰 楊全錫 孫百佐	不適用	100%
江蘇十力建築工程有限公司	董事長 董事 董事 監事	曾凱瀚 孫百佐 丁國峰 楊全錫	不適用	100%
常州昌隆裝卸有限公司	董事長	徐豔	不適用	100%
迅龍(香港)有限公司	董事 董事	陳啟德 楊欽明	不適用	100%
惠州建國礦業工程有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	李宜哲 蔡承志 陳啟信 楊全錫 李宜哲	不適用	75%
遵義縣建邦礦業有限公司	董事長 董事 董事 監事	陳榮珍 陳啟德 楊欽明 楊全錫	不適用	100%
婁底建國礦業工程有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	陳榮珍 李宜哲 蔡承志 楊全錫 李宜哲	不適用	100%
廣西合發礦業工程有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	李宜哲 陳榮珍 蔡承志 楊全錫 李宜哲	不適用	100%

註：蘇州建華及昆山建山於民國 97 年 1 月底經董事會通過取得昆山金地及上海建中股權案，其中上海建中之工商投資企業登記程序刻正辦理中。

註：本關係企業相關資料係依最近年度揭露，截止日至 101 年 12 月 31 日止。

註：本公司持有建國耕薪(股)公司 50%之股權並取得過半數之董事席位，惟建國耕薪公司章程中記載董事會決議除公司法相關規定外，另應全數董事同意行使。故本公司與此關係企業無控制關係，致未納入關係企業合併營業報告書中編製及揭露。

6.各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元，每股盈餘 / 元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	本期損益	每股盈餘 (稅後)
建國建設股份有限公司	111,000	98,839	80	99,795	0	(334)	-
迅龍國際機電工程股份有限公司	20,000	18,078	85	17,993	0	(140)	-
合盛礦業股份有限公司	301,000	487,871	92,374	395,497	487,570	90,488	
合發礦業股份有限公司	21,000	39,536	8,326	31,210	56,865	10,621	
英屬維京群島商金谷有限公司	609,840	3,423,758	6,999	3,416,759	0	986,499	-
英屬維京群島商銀影控股有限公司	949,642	1,777,771	145	1,777,626	0	185,911	-
英屬維京群島商建國亞洲有限公司	1,191	3,974,908	733,405	3,241,503	0	328,807	-
迅龍(香港)有限公司	0	23,668	0	23,668	0	(30)	-
上海建暉塑鋼門窗有限公司	87,120	0	0	0	0	0	-
建國工程顧問(昆山)有限公司	17,424	28,705	4,241	24,464	42,460	509	
江蘇十力建築工程有限公司	60,984	76,035	3,775	72,260	2,404	601	
上海建國混凝土有限公司	145,548	207,387	49,967	157,419	0	537	-
上海建輝混凝土有限公司	104,544	260,963	161,236	99,727	0	(7,849)	-
蘇州建華混凝土有限公司	482,064	907,828	442,347	465,481	617,160	36,184	-
昆山建山新型建材有限公司	290,400	690,960	186,032	504,928	352,228	27,940	-
無錫建邦混凝土有限公司	447,216	1,724,688	642,425	1,082,263	447,401	193,788	-
常州建安混凝土有限公司	72,600	136,624	61,703	74,921	4,709	(26,566)	-
南通建誠混凝土有限公司	223,608	743,857	194,594	549,263	645,497	106,918	-
揚州建雍混凝土有限公司	293,304	527,761	105,068	422,693	108,996	43,180	-
上海建中混凝土有限公司	72,600	3,488	28,377	(24,889)	0	(281)	-
昆山金地混凝土有限公司	40,656	66,887	47,653	19,234	83,636	9,025	
惠州建國礦業工程有限公司	60,984	117,737	21,165	96,571	86,016	25,000	
遵義縣建邦礦業有限公司	161,707	183,038	970	182,068	100,688	4,034	
婁底建國礦業有限公司	217,800	406,822	188,851	217,972	151,737	5,951	
廣西合發礦業工程有限公司	243,936	506,203	260,861	245,342	52,422	1,167	
常州昌隆裝卸有限公司	2,310	2,282	0	2,282	0	(30)	

(二)關係企業合併報表：(請參閱第 140 頁至第 208 頁)。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

出售轉投資公司：

本公司於民國 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股份有限公司全部股權，預計交易金額為新台幣 1,193,000 仟元，並加計出售之子公司民國 102 年 1 月 1 日帳上部份資產減除負債後之價值計新台幣 221,358 仟元，此交易已於民國 102 年 1 月底完成交割，並認列處分利益計 1,101,433 仟元。除依約於交割日起六個月期滿之日內收取尾款計 89,475 仟元外，其餘款項 1,324,883 仟元業已收訖。



資誠

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004056 號

建國工程股份有限公司 公鑒：

建國工程股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「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編製，足以允當表達建國工程股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註四(八)所述，建國工程股份有限公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東常會決議通過，以民國 100 年 8 月 1 日為分割基準日，將台灣區石灰石採礦業務之相關資產負債及營業，分割讓與 100%持股之轉投資公司-合盛礦業股份有限公司及合發礦業股份有限公司；上述分割相關資產及負債分別為新台幣 361,667 仟元及新台幣 41,667 仟元。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw



資誠

建國工程股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師



杜佩玲



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

 建國工程股份有限公司
 資產負債表
 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	590,542	6	\$	308,263	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)						
	融資資產 - 流動			32,721	-		43,050	-
1120	應收票據淨額	四(三)		122,200	1		87,943	1
1140	應收帳款淨額	四(三)		612,085	7		1,152,779	13
1190	其他金融資產 - 流動	四(四)及六		63,740	1		135,039	2
1240XX	在建工程	四(五)		6,732,412	74		7,102,707	81
2264XX	減：預收工程款	四(五)	(	5,657,438	62	(	5,766,189	66
1260	預付款項			164,794	2		192,391	2
1270	待處分長期股權投資	四(六)		390,122	4		-	-
1298	其他流動資產 - 其他	四(十一)		51,162	1		66,466	1
11XX	流動資產合計			3,102,340	34		3,322,449	38
基金及投資								
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(七)及六		508,927	6		457,904	5
1421	採權益法之長期股權投資	四(八)		5,343,353	59		4,841,457	55
1440	其他金融資產 - 非流動	六		-	-		24,389	1
14XX	基金及投資合計			5,852,280	65		5,323,750	61
固定資產								
成本								
1501	土地			1,014	-		1,014	-
1521	房屋及建築			1,742	-		2,142	-
1531	機器設備			280	-		-	-
1551	運輸設備			5,791	-		6,508	-
1561	辦公設備			1,016	-		1,417	-
1631	租賃改良			17,852	-		17,852	-
1681	其他設備			13,037	-		14,513	-
15X8	重估增值			15,328	-		15,328	-
15XY	成本及重估增值			56,060	-		58,774	-
15X9	減：累計折舊		(	19,567	-	(	13,761	-
15XX	固定資產淨額			36,493	-		45,013	-
其他資產								
1800	出租資產	六		35,564	1		36,137	1
1820	存出保證金			18,776	-		19,607	-
1888	其他資產 - 其他			30,859	-		29,265	-
18XX	其他資產合計			85,199	1		85,009	1
1XXX	資產總計		\$	9,076,312	100	\$	8,776,221	100

(續次頁)

建國工程股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2110	應付短期票券	四(十)	\$ -	-	\$ 79,947	1
2120	應付票據		16,192	-	19,561	-
2140	應付帳款		1,096,443	12	1,251,498	14
2150	應付帳款 - 關係人	五	-	-	28,107	-
2160	應付所得稅	四(十一)	23,266	-	-	-
2170	應付費用		134,839	2	170,815	2
2190	其他應付款項 - 關係人	五	-	-	60,000	1
2260	預收款項	四(六)	238,600	3	-	-
2264YY	預收工程款	四(五)	3,727,419	41	504,096	6
1240YY	減：在建工程	四(五)	(3,644,497)	(40)	(404,739)	(5)
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十三)	126,929	1	91,271	1
2298	其他流動負債 - 其他		80,373	1	39,317	1
21XX	流動負債合計		<u>1,799,564</u>	<u>20</u>	<u>1,839,873</u>	<u>21</u>
長期負債						
2410	應付公司債	四(十二)	500,000	6	500,000	6
2420	長期借款	四(十三)	1,107,000	12	983,929	11
24XX	長期負債合計		<u>1,607,000</u>	<u>18</u>	<u>1,483,929</u>	<u>17</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債		-	-	4,218	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十一)	477,061	5	420,127	5
2888	其他負債 - 其他	四(九)	12,770	-	12,012	-
28XX	其他負債合計		<u>489,831</u>	<u>5</u>	<u>436,357</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>3,896,395</u>	<u>43</u>	<u>3,760,159</u>	<u>43</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十五)	3,601,191	40	3,601,191	41
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十六)	219,885	3	219,885	3
3220	庫藏股票交易		20,873	-	20,873	-
3260	長期投資		4,579	-	5,377	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十七)	399,828	4	354,098	4
3350	未分配盈餘		850,557	9	491,883	6
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(30,214)	-	250,964	3
3450	金融商品之未實現損益	四(七)	176,217	2	125,194	1
3460	未實現重估增值	四(九)	5,877	-	5,877	-
3480	庫藏股票	四(十八)	(68,876)	(1)	(59,280)	(1)
3XXX	股東權益總計		<u>5,179,917</u>	<u>57</u>	<u>5,016,062</u>	<u>57</u>
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
負債及股東權益總計		五及七 九	<u>\$ 9,076,312</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,776,221</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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
 損益表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入							
4520 工程收入	五	\$	5,202,090	100	\$	4,332,871	100
營業成本							
5520 工程成本	四(二十)及五	(	5,539,512)	(107)	(	4,081,358)	(94)
5910 營業毛(損)利		(	337,422)	(7)		251,513	6
營業費用							
6200 管理及總務費用	四(二十)及五	(	275,212)	(5)	(	346,039)	(8)
6900 營業淨損		(	612,634)	(12)	(	94,526)	(2)
營業外收入及利益							
7110 利息收入			2,869	-		2,067	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(八)		1,267,669	25		614,780	14
7122 股利收入			26,116	1		27,071	1
7210 租金收入			3,450	-		3,242	-
7480 什項收入	五		64,152	1		42,290	1
7100 營業外收入及利益合計			1,364,256	27		689,450	16
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	27,195)	(1)	(	16,749)	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	(	8,119)	-	(	20,849)	(1)
7880 什項支出		(	5,502)	-	(	32,650)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(	40,816)	(1)	(	70,248)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利			710,806	14		524,676	12
8110 所得稅費用	四(十一)	(	128,842)	(3)	(	67,380)	(1)
9600 本期淨利		\$	581,964	11	\$	457,296	11
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	四(十九)	\$	2.00	\$	1.64	\$	1.46
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	四(十九)	\$	2.00	\$	1.63	\$	1.45

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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
 股東權益變動表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
100 年 度									
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,349,945	\$ 246,115	\$ 297,403	\$ 593,774	\$ 13,965	\$ 96,411	\$ 5,877	\$ -	\$ 4,575,560
99 年度盈餘指撥及分派(註)：									
法定盈餘公積	-	-	56,695	(56,695)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(251,246)	-	-	-	-	(251,246)
股票股利	251,246	-	-	(251,246)	-	-	-	-	-
100 年度淨利	-	-	-	457,296	-	-	-	-	457,296
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(59,851)	(59,851)
處分庫藏股票	-	20	-	-	-	-	-	571	591
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	28,783	-	-	28,783
累積換算調整變動數	-	-	-	-	264,929	-	-	-	264,929
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 246,135	\$ 354,098	\$ 491,883	\$ 250,964	\$ 125,194	\$ 5,877	\$ (59,280)	\$ 5,016,062
101 年 度									
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 246,135	\$ 354,098	\$ 491,883	\$ 250,964	\$ 125,194	\$ 5,877	\$ (59,280)	\$ 5,016,062
100 年度盈餘指撥及分派(註)：									
法定盈餘公積	-	-	45,730	(45,730)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(177,560)	-	-	-	-	(177,560)
101 年度淨利	-	-	-	581,964	-	-	-	-	581,964
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(9,596)	(9,596)
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資變動調整數	-	(798)	-	-	-	51,023	-	-	51,023
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(798)
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 245,337	\$ 399,828	\$ 850,557	\$ 30,214	\$ 176,217	\$ 5,877	\$ (68,876)	\$ 5,179,917

註：民國 100 年度之董監酬勞\$12,347 及員工紅利\$20,578 及民國 99 年度之董監酬勞\$15,308 及員工紅利\$25,513 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		581,964	\$		457,296
調整項目						
金融資產評價損失			8,119			20,849
採權益法認列之投資收益	(		1,267,669)	(		614,780)
收到採權益法被投資公司現金股利			36,082			-
處分固定資產損失(利益)			1,449	(		1,840)
折舊費用			9,591			37,949
攤銷費用			6,455			4,443
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			2,210			16,032
應收票據	(		34,257)	(		65,647)
應收帳款			540,694			185,973
其他金融資產			2,280	(		7,021)
在建工程大於預收工程款餘額			261,544	(		361,183)
遞延所得稅			105,441			74,535
預付款項			27,597	(		78,167)
其他流動資產-其他			24,389	(		56,870)
長期應收票據及款項			-			16,257
應付票據	(		3,369)	(		216,416)
應付帳款	(		183,162)			364,278
應付所得稅			23,266	(		29,860)
應付費用	(		35,976)			9,839
預收工程款大於在建工程餘額	(		16,435)			79,111
其他流動負債			40,305	(		9,890)
應計退休金負債	(		4,218)	(		40,926)
營業活動之淨現金流入(流出)			126,300	(		216,038)

(續次頁)

建國工程股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產減少	\$ 93,408	\$ 25,897
取得長期投資—子公司價款	-	(2,000)
預收出售子公司價款	238,600	-
處分固定資產價款	819	1,882
購置固定資產	(2,014)	(22,345)
存出保證金減少	831	3,139
其他資產增加	(8,049)	(14,463)
分割轉出現金數	-	(100,600)
投資活動之淨現金流入(流出)	323,595	(108,490)
<u>融資活動之現金流量</u>		
應付短期票券(減少)增加	(79,947)	79,947
應付資金融通款-關係人(減少)增加	(60,000)	60,000
長期借款本期舉借數	7,082,500	2,490,000
長期借款本期償還數	(6,923,771)	(1,930,311)
存入保證金增加	758	172
發放現金股利	(177,560)	(251,246)
買回庫藏股票	(9,596)	(59,851)
處分庫藏股票	-	591
融資活動之淨現金(流出)流入	(167,616)	389,302
本期現金及約當現金增加	282,279	64,774
期初現金及約當現金餘額	308,263	243,489
期末現金及約當現金餘額	\$ 590,542	\$ 308,263
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 26,975	\$ 16,574
本期支付所得稅	\$ 135	\$ 55,519
分割移轉現金		
分割移轉資產金額	\$ -	\$ 261,067
分割移轉負債金額	-	(41,667)
長期股權投資增加	-	(320,000)
分割移轉現金數	\$ -	(\$ 100,600)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 49 年 11 月設立，主要營業項目為設計、監修及承造各種大小工程、買賣建築材料及石灰石之採取經銷等。本公司股票自民國 88 年 2 月 1 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自民國 92 年 10 月起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別約為 340 及 420 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後一營業週期內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後一營業週期用以交換清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 企業營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後一營業週期內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後一營業週期清償之負債。
3. 本公司承包工程，其營業週期通常長於一年，有關營建工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(二)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 長期工程合約

1. 本公司承包之營建工程合約，凡工期超過一年以上且工程損益可合理估計時，採完工百分比法，按工程投入成本佔估計工程總成本比例衡量完工程度，餘則採全部完工法認列相關收入與成本。預估工程成本高於工程總價款時，不論採用何種方法，均於預估損失年度全額認列為工程損失。
2. 同一工程之在建工程成本餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程成本之減項，並列為流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程成本餘額時，在建工程成本列為預收工程款之減項，並列為流動負債項下。

(六) 待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(七) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。當後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減

損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 20~60 年外，其餘為 4 至 9 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十) 應付公司債

應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(十一) 退休金

退休辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 7 年攤提。退休辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函，企業依公司法第 267 條第 1 項規定保留由公司員工認購之股份，應衡量給與日權益商品之公平價值並認列薪資費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金

額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十四) 工程保固

工程合約附有保固責任者，均依據過去經驗預估可能之保固成本，認列為當期營業成本。

(十五) 收入及成本

除長期工程合約外，收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十九)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設之估計與實際結果可能存有差異。

(二十)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損（呆帳）損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 2,473	\$ 3,522
支票存款	85	248
活期存款	587,984	304,493
	<u>\$ 590,542</u>	<u>\$ 308,263</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
上市及上櫃公司股票	\$ 54,821	\$ 56,825
受益憑證	-	2,000
	54,821	58,825
評價調整	(22,100)	(15,775)
	<u>\$ 32,721</u>	<u>\$ 43,050</u>

本公司民國 101 年及 100 年度認列之淨損失分別為\$8,119 及\$20,849。

(三) 應收票據及帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 122,200	\$ 87,943
應收帳款	612,085	1,152,779
	<u>\$ 734,285</u>	<u>\$ 1,240,722</u>

上開應收帳款中屬工程保留款之金額及其預計回收期間逾一年者之金額暨預計回收期間如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收工程保留款	<u>\$ 253,335</u>	<u>\$ 264,545</u>
預計收回期間逾一年	<u>\$ 19,109</u>	<u>\$ 45,162</u>
預計收回期間		
民國102年第三季以後	\$ -	\$ 45,162
民國103年第一季以後	19,109	-

(四) 其他金融資產-流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
其他應收款	\$ 84,237	\$ 85,268
質押定期存款	48,739	116,458
備償戶-活期存款	2,690	3,990
工程存出保證金	<u>3,570</u>	<u>4,819</u>
	139,236	210,535
減：備抵呆帳-其他應收款	(75,496)	(75,496)
	<u>\$ 63,740</u>	<u>\$ 135,039</u>

(五) 在建工程及預收工程款

1. 在建工程及預收工程款明細如下：

	101 年 12 月 31 日	
	<u>在 建 工 程</u>	<u>預 收 工 程 款</u>
在建工程超過預收工程款部份：		
完工比例法 - 97E007等	<u>\$ 6,732,412</u>	<u>\$ 5,657,438</u>
預收工程款超過在建工程部份：		
完工比例法 - 98E008等	<u>3,644,497</u>	<u>3,727,419</u>
	<u>\$ 10,376,909</u>	<u>\$ 9,384,857</u>

	100 年 12 月 31 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
在建工程超過預收工程款部份：		
完工比例法 - 97E007等	\$ 7,000,366	\$ 5,725,052
全部完工法 - 100E02等	102,341	41,137
	<u>7,102,707</u>	<u>5,766,189</u>
預收工程款超過在建工程部份：		
完工比例法 - 100E01等	163,812	220,206
全部完工法 - 100E04等	240,927	283,890
	<u>404,739</u>	<u>504,096</u>
	<u>\$ 7,507,446</u>	<u>\$ 6,270,285</u>

2. 截至民國101年及100年12月31日止，重大已承包而尚未完工之工程明細如下：

工 程 案 號	合 約 總 價 (未 含 稅)	估 計 總 成 本	完 工 比 例	預 定 完 工 年 度	累 積 已 認 列 (損) 益
<u>101年12月31日</u>					
完工比例法一					
97E007等	\$11,940,279	\$ 11,542,554	1.26%~95.69%	102~104	\$225,041
98E008等	4,310,837	4,598,242	48.59%~97.76%	102~103	(292,347)

工 程 案 號	合 約 總 價 (未 含 稅)	估 計 總 成 本	完 工 比 例	預 定 完 工 年 度	累 積 已 認 列 (損) 益
<u>100年12月31日</u>					
完工比例法一					
97E007等	\$14,915,041	\$ 14,150,926	1.24%~98.08%	101~103	\$422,684
100E01等	1,563,007	1,469,249	3.03%~25.86%	101~103	10,121

(六) 待處分長期股權投資

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
合盛礦業股份有限公司(合盛礦)	<u>\$ 390,122</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 101 年 11 月 9 日與台灣水泥股份有限公司(台泥)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，並加計合盛礦民國 102 年 1 月 1 日帳上部分資產減除負債後之價值計\$221,358。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已收價款計\$238,600(帳列預收款項)。本公司依約於民國 102 年 1 月份進行業務接管，截至民國 101 年 12 月 31 日止，股權移轉事宜尚辦理中，並於民國 102 年 1 月底完成交割。其淨公平價值高於帳面價值，故本公司依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，於民國 101 年 11 月將此

股權投資以帳面價值轉列待處分長期股權投資。

(七) 備供出售金融資產-非流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
上市公司股票-台泥	\$ 332,710	\$ 332,710
評價調整	176,217	125,194
	<u>\$ 508,927</u>	<u>\$ 457,904</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101年12月 31 日 持 股 比 例	帳 面 價 值	
		101年12月31日	100年12月31日
採權益法評價：			
英屬維京群島商金谷有限公司(金谷)	100.00%	\$ 3,416,752	\$ 2,632,839
英屬維京群島商銀影控股公司(銀影)	100.00%	1,777,639	1,728,711
建國建設股份有限公司(建國建設)	100.00%	99,759	100,093
迅龍國際機電工程股份有限公司(迅龍)	100.00%	17,993	18,133
合盛礦業股份有限公司(合盛礦)	100.00%	-	341,092
合發礦業股份有限公司(合發礦)	100.00%	31,210	20,589
		<u>\$ 5,343,353</u>	<u>\$ 4,841,457</u>

2. 上開採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司委任會計師查核之財務報表評價而得，民國101年及100年度採權益法認列之投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	101年度	100年度
金 谷	\$ 986,499	\$ 362,776
銀 影	185,911	205,836
建 國 建 設	(334)	6,236
迅 龍	(140)	251
合 盛 礦	85,112	40,092
合 發 礦	10,621	(411)
	<u>\$ 1,267,669</u>	<u>\$ 614,780</u>

3. 合盛礦業於民國 101 年 11 月轉列待處分長期股權投資，請參酌附註四(六)說明。

4. 本公司之子公司於民國 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，出售所持有之江蘇建國礦業工程有限公司、貴港建國礦業工程有限公司及英德建國礦業工程有限公司等三家公司全部股權，預計交易金額為\$1,600,000，並加計出售之三家子公司民國 100 年 6 月 30 日帳上部分資產減除負債後之價值計\$299,325(人民幣 64,786 仟元)，此交易已於民國 101 年 3 月完成交割條件，並認列處分利益計\$1,235,692。截至民國 101 年 12 月 31 日，所有款項業已收訖。

5. 本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東常會決議通過，以民國 100 年 8 月 1

日為分割基準日，將台灣區石灰石採礦業務之相關資產負債及營業，分割讓與 100%持股之轉投資公司-合盛礦及合發礦，上述分割相關資產及負債分別為\$361,667 及\$41,667。合盛礦及合發礦分別以每股新台幣 10 元發行 30,000 仟股及 2,000 仟股換取上述資產及負債。上述分割轉出合盛礦及合發礦之會計處理係採民國 91 年 6 月 14 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 128 號函「公司分割所涉及之相關會計處理」，以讓與公司原資產及負債之帳面價值作為取得股權之成本，不認列交換利益。

相關讓與資產及負債之明細如下：

資 產	合 盛 礦	合 發 礦	合 計
現金	\$ 96,358	\$ 4,242	\$ 100,600
應收帳款-淨額	62,004	4,198	66,202
預付款項	737	54	791
其他流動資產	23,870	2,292	26,162
固定資產	146,628	16,082	162,710
存出保證金	2,915	-	2,915
其他資產-其他	2,287	-	2,287
資產總額	<u>\$ 334,799</u>	<u>\$ 26,868</u>	<u>\$ 361,667</u>
負 債			
應付票據	\$ 10,029	\$ 3,120	\$ 13,149
應付帳款	9,811	530	10,341
應付費用	14,959	3,218	18,177
負債總額	<u>34,799</u>	<u>6,868</u>	<u>41,667</u>
淨額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 320,000</u>

(九) 固定資產

	101 年 12 月 31 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,014	\$ 15,328	\$ -	\$ 16,342
房屋及建築	1,742	-	(815)	927
機器設備	280	-	(17)	263
運輸設備	5,791	-	(4,348)	1,443
辦公設備	1,016	-	(443)	573
租賃改良	17,852	-	(8,401)	9,451
其他設備	13,037	-	(5,543)	7,494
	<u>\$ 40,732</u>	<u>\$ 15,328</u>	<u>(\$ 19,567)</u>	<u>\$ 36,493</u>

	100	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值		
土地	\$ 1,014	\$ 15,328	\$ -	\$ 16,342		
房屋及建築	2,142	-	(1,168)	974		
運輸設備	6,508	-	(4,100)	2,408		
辦公設備	1,417	-	(665)	752		
租賃改良	17,852	-	(3,935)	13,917		
其他設備	14,513	-	(3,893)	10,620		
	<u>\$ 43,446</u>	<u>\$ 15,328</u>	<u>(\$ 13,761)</u>	<u>\$ 45,013</u>		

本公司於民國 80 年度依土地公告現值調整土地價值，產生重估增值計 \$15,328，減除估計土地增值稅 \$9,191 後，淨增值為 \$6,137，列為股東權益項下之未實現重估增值(其中 \$260 已撥充股本)，土地增值稅準備則列為其他負債。

(十) 應付短期票券

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
發行總額	\$ -	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	-	(53)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,947</u>
利率區間	-	0.9%

(十一) 所得稅

	101 年 度	100 年 度
所得稅費用	\$ 128,842	\$ 67,380
遞延所得稅淨變動數	(105,441)	(66,653)
以前年度所得稅高估數	-	49
暫繳及扣繳稅款	(135)	(25,708)
應付(退)所得稅	<u>\$ 23,266</u>	<u>(\$ 24,932)</u>

1. 民國 100 年及 99 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，應按所得稅法規定加徵 10% 營利事業所得稅，經核算須分別繳納 \$23,401 及 \$776。

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 133,933</u>	<u>\$ 33,358</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 589,374)</u>	<u>(\$ 440,951)</u>

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
保固成本	\$ 20,787	\$ 3,534	\$ 21,211	\$ 3,606
暫估應付工程款	29,796	5,066	25,136	4,273
工程停工損失	22,807	3,877	27,407	4,659
未實現工程損失	53,763	9,140	-	-
未實現兌換損失(利益)	18	3	(22)	(4)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>21,620</u>		<u>12,534</u>
<u>非流動項目</u>				
採權益法認列之投資收益 (3,372,724) (	573,363)	(2,200,306) (	374,052)	
虧損扣抵	624,261	106,124	118,254	20,103
退休金費用財稅差異數 (	3,058) (	520)	4,218	717
國外投資損失準備 (	91,124) (	15,491) (	91,124) (	15,491)
累積換算調整數之調整		<u>6,189</u>		(51,404)
非流動遞延所得稅負債淨額		(<u>477,061</u>)		(<u>420,127</u>)
遞延所得稅負債淨額		(\$ <u>455,441</u>)		(\$ <u>407,593</u>)

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

發生年度	虧損扣抵金額	最後扣抵年度
民國100年度	\$ 112,466	民國110年度
民國101年度	511,795	民國111年度
	<u>\$ 624,261</u>	

5. 本公司民國 101 年度財務所得與稅務所得之重大差異說明主要係上述 3. 之遞延所得稅項目本期變動數。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十二)應付公司債

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
有擔保普通公司債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

本公司於民國 98 年 12 月 16 日募集國內第一期有擔保普通公司債。主要發行條款如下：

1. 發行總額：有擔保普通公司債\$500,000。
2. 票面利率：年利率 1.65%。
3. 付息方式：自發行日起依票面利率，每年單利計息、付息乙次。
4. 償還方式：到期一次還本。
5. 發行期間：本公司債發行期限為 5 年，自民國 98 年 12 月 16 日至民國 103 年 12 月 16 日。

(十三) 長期借款

貸 款 性 質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 300,000	\$ 75,200
信用借款	933,929	1,000,000
	1,233,929	1,075,200
減：一年或一營業週期內到期部份	(126,929)	(91,271)
	\$ 1,107,000	\$ 983,929
利 率 區 間	1.48%~1.80%	1.33%~1.77%

截至民國 101 年 12 月 31 日止，上開借款償還期間分別自民國 101 起至民國 104 年分期償還。

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2)民國101年及100年12月31日提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 14,812)	(\$ 11,980)
非既得給付義務	(31,649)	(41,166)
累積給付義務	(46,461)	(53,146)
未來薪資增加之影響數	(18,091)	(22,124)
預計給付義務	(64,552)	(75,270)
退休基金資產公平價值	48,347	51,068
提撥狀況	(16,205)	(24,202)
未認列退休金損失	19,263	19,984
預付退休金(應計退休金負債)	\$ 3,058	(\$ 4,218)
既得給付	(\$ 15,961)	(\$ 13,356)

(3)民國101年及100年度淨退休金成本如下：

	101 年 度	100 年 度
服 務 成 本	\$ 1,218	\$ 3,370
利 息 成 本	1,496	3,127
基金資產之預期報酬攤 銷	(1,046)	(1,285)
未認列過渡性淨給付義務	-	4,605
未認列退休金損失	733	763
縮減或清償(利益)損失	(3,259)	3,337
淨退休金成本	(\$ 858)	\$ 13,917

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,750 及\$16,548。

(十五)股本

1. 本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議，辦理盈餘轉增資\$251,246，計 25,125 仟股，經報奉主管機關核准並辦妥變更登記。
2. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，實收資本額為\$3,601,191，每股面額 10 元。

(十六)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘

公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 保留盈餘

1. 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，應先提列法定盈餘公積百分之十，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百分之零點五至百分之三，員工紅利分派比率為千分之一至百分之三後，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百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$2,830，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；民國 101 年度本公司預計扣抵比率為 3.07%，而民國 100 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可扣抵稅額比率為 1.01%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$140 及 \$850,417。
4. 本公司分別於民國 101 年及 100 年 6 月經股東常會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,730		\$ 56,695	
股票股利	-	\$ -	251,246	\$ 0.75
現金股利	177,560	0.50	251,246	0.75
董監事酬勞	-	(註1)	-	(註2)
員工股票紅利	-	(註1)	-	(註2)
員工現金紅利	-	(註1)	-	(註2)
合計	\$ 223,290		\$ 559,187	

註1:配發董監酬勞\$12,347及員工現金紅利\$20,578。

註2:配發董監酬勞\$15,308及員工現金紅利\$25,513。

5. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	民國101年度	民國100年度
員工紅利	\$ 14,000	\$ 20,118
董監酬勞	14,000	12,070
	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ 32,188</u>

上開員工紅利及董監酬勞估列基礎係以截至當年度之稅前淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（民國 101 年度皆以 2%估列，民國 100 年度分別以 5%及 3%估列），並認列為當年度之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅\$20,118 及董監酬勞\$12,070 之差異為\$737，已調整列為民國 101 年度之費用。

6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞等相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)庫藏股

1. 民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			
收回原因	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
供轉讓股份予 員工	<u>4,270</u>	<u>730</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>

	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			
收回原因	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
供轉讓股份予 員工	<u>-</u>	<u>4,270</u>	<u>-</u>	<u>4,270</u>
買回異議股東 股份	<u>-</u>	<u>33</u>	<u>(33)</u>	<u>-</u>

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額計\$68,876。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘：

	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			每股盈餘(元)	
	金額		加權平均流通在	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$710,806	\$581,964	355,156	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 1.64</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,124		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$710,806</u>	<u>\$581,964</u>	<u>356,280</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 1.63</u>

普通股每股盈餘：

	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			每股盈餘(元)	
	金額		追溯調整流通在	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$524,676	\$457,296	359,440	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.27</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,796		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$524,676</u>	<u>\$457,296</u>	<u>361,236</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.27</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 181,716	\$ 175,260	\$ 356,976
勞健保費用	15,909	12,580	28,489
退休金費用	8,926	5,966	14,892
其他用人費用	9,360	6,340	15,700
折舊費用	497	8,501	8,998
攤銷費用	143	6,312	6,455

功能別 性質別	100年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 249,670	\$ 209,530	\$ 459,200
勞健保費用	19,188	13,925	33,113
退休金費用	14,701	15,764	30,465
其他用人費用	11,310	10,056	21,366
折舊費用	30,376	6,976	37,352
攤銷費用	75	4,368	4,443

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣水泥股份有限公司(台泥)	本公司為該公司之法人監察人(註1)
建輝投資事業股份有限公司(建輝投資)	對本公司採權益法評價之投資公司
英屬維京群島商金谷有限公司(金谷)	本公司之子公司
英屬維京群島商銀影控股有限公司(銀影)	"
迅龍國際機電工程股份有限公司(迅龍)	"
建國建設股份有限公司(建國建設)	"
合盛礦業股份有限公司(合盛礦)	"
合發礦業股份有限公司(合發礦)	"
江蘇建國礦業工程有限公司(江蘇建國礦)	(註2)
英德建國礦業工程有限公司(英德建國礦)	"
貴港建國礦業工程有限公司(貴港建國礦)	"
建國亞洲有限公司(建國亞洲)	本公司為該公司之最終控股公司
上海建暉塑鋼門窗有限公司(上海建暉)	"
遵義縣建邦礦業有限公司(遵義建邦礦)	"
婁底建國礦業工程有限公司(婁底建國礦)	"
廣西合發礦業工程有限公司(廣西合發礦)	"
江蘇十力建築工程有限公司(江蘇十力)	"
建國工程顧問(昆山)有限公司(建國顧問)	"
惠州建國礦業工程有限公司(惠州建國礦)	"
上海建國混凝土有限公司(建國混凝土)	"
上海建輝混凝土有限公司(建輝混凝土)	"
上海建中混凝土有限公司(建中混凝土)	"
無錫建邦混凝土有限公司(建邦混凝土)	"
蘇州建華混凝土有限公司(建華混凝土)	"
南通建誠混凝土有限公司(建誠混凝土)	"
昆山建山新型建材有限公司(昆山建山)	"
昆山金地混凝土有限公司(金地混凝土)	"
常州建安混凝土有限公司(建安混凝土)	"
揚州建雍混凝土有限公司(建雍混凝土)	"
迅龍(香港)有限公司(迅龍香港)	"
常州昌隆裝卸有限公司(常州昌隆)	"
繼信營造股份有限公司(繼信)	該公司總經理為本公司董事
財團法人建國工程文化藝術基金會(建國工程文化藝術)	與本公司董事長為同一人

註1：本公司於民國101年6月底台泥改選董監事解任後即與其非屬關係人，故以下與台泥之重大交易事項僅揭露至解任前金額。

註2：本公司之轉投資公司—金谷、建邦混凝土、建誠混凝土及建雍混凝土已於民國101年3月底處分江蘇建國礦、英德建國礦及貴港建國礦全部股權，故於處分上述三礦場後本公司即與該等公司非屬關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	101 年 度	100 年 度
	金 額	金 額
	佔該科目 百 分 比	佔該科目 百 分 比
台 泥	\$ -	\$ 323,971

本公司與關係人之銷貨價格係由雙方議定，每月計價請款，於計價後 30~60 天收取現金票。

2. 營業成本

	101 年 度	100 年 度
	金 額	金 額
	佔該科目 百 分 比	佔該科目 百 分 比
台 泥	\$ 21,325	\$ 85,956

本公司向上開關係人進貨之價格，係由雙方議定，其款項於驗收後 1~2 個月付款。

3. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	金 額	金 額
	佔該科目 百 分 比	佔該科目 百 分 比
台 泥	\$ -	\$ 28,107

4. 應付資金融通款

	101 年	100 年
	最高餘額	最高餘額
	期末餘額	期末餘額
	利率	利率
	利息支出	利息支出
	期末應付利息	期末應付利息
合 盛 礦	\$ 120,000	\$ 1,259
	\$ -	\$ -
	1.20%	
合 盛 礦	\$ 60,000	\$ 239
台 泥	\$ 4,278	\$ 34
	\$ -	\$ -
	5.32%	
	\$ 64,278	\$ 273
	\$ 60,000	\$ 239

上開對台泥借款係本公司為台泥採取礦石及開鑿豎井工程而購置所需之機械設備，以該等機械設備向台泥抵押借款，並由建輝投資提供保證。每筆借款之償還期限按 5 年分 60 期平均攤還。

5. 管理及技術服務收入

本公司提供合盛礦及合發礦帳務及日常管理及技術服務，於每月收取服務收入，民國 101 年及 100 年度金額分別為\$49,530 及\$21,017。

6. 租金支出

本公司向建輝投資承租辦公室，民國 101 年及 100 年度之租金支出皆為 \$5,700。

7. 保證事項

截至民國101年12月31日止，本公司為關係人之保證情形如下：

保 證 對 象	保證額度	已使用額度
建 國 亞 洲	\$ 2,014,985	\$ 715,633
金 谷	87,120	-
建 華 混 凝 土	83,164	48,928
建 邦 混 凝 土	83,164	30,050
合 盛 礦	80,518	80,518
昆 山 建 山	55,442	22,648
婁 底 建 國 礦	13,185	13,185
合 發 礦	10,000	10,000
	<u>\$ 2,427,578</u>	<u>\$ 920,962</u>

註：相關說明請詳「附註十一、2為他人背書保證」。

8. 主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 51,493	\$ 66,348
業務執行費用	606	659
董監酬勞及員工紅利	17,111	18,018
	<u>\$ 69,210</u>	<u>\$ 85,025</u>

(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

9. 其他

截至民國101年及100年12月31日止，繼信對本公司之工程保證金額分別計\$6,685,907及\$9,111,334。

六、抵(質)押之資產

截至民國101年及100年12月31日止，本公司資產提供擔保之明細如下：

資 產 明 細	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款/備償專戶：			
-其他金融資產-流動	\$ 51,429	\$ 120,448	工程保證函及借款擔保
-其他金融資產-非流動	-	24,389	工程保證函及借款擔保
備供出售金融資產-非流動	311,200	311,500	工程保證函、借款擔保及公司債擔保保證函
出租資產	35,564	36,137	工程保證函及借款擔保
	<u>\$ 398,193</u>	<u>\$ 492,474</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司之其他重大承諾事項及或有事項如下：

- (一)本公司於民國 89 年度至 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)，民國 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 並裁處罰鍰計\$5,320，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，已於民國 99 年 11 月向最高行政法院提起上訴，該案於民國 100 年 9 月經最高行政法院判決確定，維持原補徵營業稅之決定。另有罰鍰部份，原處分機關於民國 100 年 11 月重核復查決定變更罰鍰為\$1,064，本公司不服該決定，已於民國 100 年 12 月提起訴願後遭駁回，本公司遂依法於民國 101 年 5 月向高等行政法院提起上訴。該案於民國 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，刻正由最高行政法院受理中。
- (二)本公司承包之宏達電廠房工程於民國 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，該損失業於民國 100 年估計入帳。
- (三)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，遂自民國 101 年 8 月起進行相關訴訟程序，後本公司於民國 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。本公司刻正評估爭議事項是否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，尚無違約之虞。
- (四)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\$603,743。
- (五)本公司因業務所需而開立之存出保證票據為\$501,126。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 102 年 1 月底完成將子公司-合盛礦業股份有限公司出售予台灣水泥股份有限公司之交易，並認列處分利益計\$1,105,676。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101 年	12 月	31 日
	公 平 價 值		
	帳 面 價 值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 1,388,567	\$ -	\$ 1,388,567
交易目的金融資產	32,721	32,721	-
備供出售金融資產	508,927	508,927	-
存出保證金	18,776	-	18,776
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	1,374,403	-	1,374,403
應付公司債	500,000	-	504,643
長期借款	1,107,000	-	1,107,000

100 年 12 月 31 日			
資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 1,684,024	\$ -	\$ 1,684,024
交易目的金融資產	43,050	43,050	-
備供出售金融資產	457,904	457,904	-
存出保證金	19,607	-	19,607
負 債			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	1,641,199	-	1,641,199
應付公司債	500,000	-	505,830
長期借款	983,929	-	983,929

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、工程存出保證金、受限制資產及應付款項等科目。
2. 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
3. 備供出售金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
4. 存出保證金，無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
6. 普通公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
7. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
借款保證及工程互保承諾金額	\$ 2,427,578	\$ 2,781,531

本公司提供保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，除因承攬工程需要之同業間互保外，僅對本公司之子公司及有業務關係之公司為之，且依據目前信用狀況評估，並未要求提供擔保品。若被保證公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

(二)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目金融商品未實現利益及損失之金額分別為\$176,217及\$125,194。

(三)利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$18,776及\$19,607，金融負債分別為\$500,000及\$579,947；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,233,929及\$1,075,200。

(四)風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

(五)財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1)市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	\$ 178,870	29.04	\$ 144,041	30.28

(2)信用風險

本公司係透過集中交易市場下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投標時皆選取信用卓著之客戶，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司之應付款項，無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年或一個營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項多屬浮動利率之銀行借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之借入長期負債為 2~5 年到期，本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付公司債

(1) 市場風險

本公司發行之債務類商品係屬固定利率之債券，故受市場利率變動影響，惟經評估不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為固定利率債券，惟經評估不致發生重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易事項相關資訊如下：
1. 資金貸與他人情形：(本期最高餘額未逾\$5,000 者予以合併列示)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	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	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
											名稱	價值			
1	英屬維京群島商 金谷有限公司	揚州建輝混凝 土有限公司	其他應收款	103,530	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,366,701	1,366,701	無
1	英屬維京群島商 金谷有限公司	南通建誠混凝 土有限公司	其他應收款	105,980	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,366,701	1,366,701	無
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	其他應收款	181,680	174,240	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,366,701	1,366,701	無
2	建國亞洲有限公 司	昆山建山新型 建材有限公司	其他應收款	90,840	87,120	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
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	314,912	145,200	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	蘇州建華混凝 土有限公司	其他應收款	221,044	185,856	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	南通建誠混凝 土有限公司	其他應收款	154,428	119,064	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	揚州建輝混凝 土有限公司	其他應收款	45,420	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
3	合盛礦業股份有 限公司	建國工程股份 有限公司	其他應收款	120,000	-	1.2%	2	-	營運週轉	-	無	-	158,199	158,199	無

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

註3：子孫公司之資金貸與，若屬有短期資金融通之必要者，依子孫公司股東權益淨值 40%計算；若屬業務往來性質，則以業務往來金額之 100%計算。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	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2、3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額 (註6、註7)	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4、5)	備註
		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	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	2,201,879	2,014,985	-	38.90	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	英屬維京群島商金谷有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	250,900	87,120	-	1.68	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	昆山建山新型建材有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	57,668	55,442	-	1.07	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	86,503	83,164	-	1.61	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	86,503	83,164	-	1.61	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	華底建國礦業工程有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	15,539,751	13,185	13,185	-	0.25	31,079,502	無
0	建國工程股份有限公司	合發礦業股份有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	15,539,751	10,000	10,000	-	0.19	31,079,502	無
0	建國工程股份有限公司	合盛礦業股份有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	15,539,751	80,518	80,518	-	1.55	31,079,502	無
1	建國亞洲有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	12,965,980	161,034	97,024	-	2.99	12,965,980	無
1	建國亞洲有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	12,965,980	149,193	76,233	-	2.35	12,965,980	無

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：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3：子孫公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

(1). 融資背書保證限額為股東權益淨值之四倍。

(2). 工程背書保證限額為股東權益淨值之五十倍。

(3). 其他背書保證限額為股東權益淨值之 20%。

註4：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%。
- 註 5：子孫公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：
- (1). 融資背書保證限額為股東權益淨值之四倍。
- (2). 工程背書保證限額為股東權益淨值之五十倍。
- (3). 其他背書保證限額為股東權益淨值之 100%。
- 註 6：本公司期末為他人背書保證實際動支金額請詳附註五(二)7。
- 註 7：建國亞洲有限公司為蘇州建華混凝土有限公司及無錫建邦混凝土有限公司背書保證實際動支金額皆為 \$0。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
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	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,000	\$ 3,416,752	100%	\$ 3,416,752
"	"	建國建設股份有限公司	"	"	11,100	99,759	100%	99,759
"	"	迅龍國際機電工程股份有限公司	"	"	2,000	17,993	100%	17,993
"	"	英屬維京群島商銀影控股公司	"	"	32,701	1,777,639	100%	1,777,639
"	"	合盛礦業股份有限公司	"	註1	30,100	390,122	100%	390,122
"	"	合發礦業股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	2,100	31,210	100%	31,210
		合計				\$ 5,733,475		\$ 5,733,475
股票	股票	台灣水泥股份有限公司	本公司為該公司之法人監察人 (註2)	備供出售金融資產-非流動	13,083	\$ 332,710	0.35%	\$ 508,927
		加：評價調整				176,217		
		合計				\$ 508,927		
股票	股票	嘉新水泥股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	190	\$ 3,142	-	\$ 2,638
"	"	台灣肥料股份有限公司	"	"	45	4,957	-	3,411
"	"	藍天電腦股份有限公司	"	"	745	46,722	-	26,672
		小計				54,821		\$ 32,721
		加：評價調整				(22,100)		
		合計				\$ 32,721		

註1：本公司擬出售合盛礦業股份有限公司全部股權，並於民國101年11月將該投資轉列待處分長期股權投資。

註2：建國工程股份有限公司於民國101年6月底台灣水泥股份有限公司改選董監事解任後即與其非屬關係人。

註3：其中帳面價值計\$311,200之股票已提供金融機構作為工程保證函、公司債擔保保證函及融資之擔保品。

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	
英屬維京群島商金谷有限公司(金谷)	股票	上海建暉塑鋼門窗有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	50%	\$ -
	"	江蘇十力建築工程有限公司	"	"	-	36,130	50%	36,130
	"	建國工程顧問(昆山)有限公司	"	"	-	6,116	25%	6,116
	"	婁底建國礦業工程有限公司	"	"	-	174,376	80%	174,376
	"	廣西合發礦業工程有限公司	"	"	-	245,341	100%	245,341
	"	建國亞洲有限公司	"	"	1,864	1,468,090	45.22%	1,468,090
		合計				\$ 1,930,053		\$ 1,930,053
受益憑證 PTP FUND					-	\$ 709	-	\$ 709
股票 受益憑證	嘉新水泥股份有限公司 PAMIRS FUND	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-
				公平價值變動列入損益之金融資產-流動	175	\$ 2,461	-	\$ 2,427
					-	29,040	-	28,982
				小計		31,501		\$ 31,409
				加：交易目的金融資產評價調整		(92)		
				合計		\$ 31,409		\$ 31,409
英屬維京群島商銀影控股公司(銀影) 建國亞洲有限公司	股票	建國亞洲有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	2,258	\$ 1,776,978	54.78%	\$ 1,776,978
	股票	上海建國混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 160,328	99.76%	\$ 160,328
	"	上海建輝混凝土有限公司	"	期股權投資	-	99,733	100%	99,725
	"	蘇州建華混凝土有限公司	"	"	-	384,855	82.68%	384,855
	"	昆山建山新型建材有限公司	"	"	-	362,206	72%	362,206
	"	無錫建邦混凝土有限公司	"	"	-	1,003,298	92.69%	1,003,298
	"	常州建安混凝土有限公司	"	"	-	74,918	100%	74,918
	"	南通建誠混凝土有限公司	"	"	-	501,088	91.23%	501,088
	"	揚州建雍混凝土有限公司	"	"	-	422,688	100%	422,688
	"	迅龍(香港)有限公司	"	"	-	23,656	100%	23,656
						\$ 3,032,770		\$ 3,032,762

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
建國建設股份有限公司	股票	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	採權益法之長期 股權投資	2,250	\$ 19,475	50%	\$ 19,475
蘇州建華混凝土有限公司	股票	南通建誠混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 48,170	8.77%	\$ 48,170
"	"	昆山金地混凝土有限公司	"	"	-	5,770	30%	5,770
"	"	上海建中混凝土有限公司	"	"	-	(17,423)	70%	(17,423)
"	"	遵義縣建邦礦業有限公司	"	"	-	54,620	30%	54,620
"	"	婁底建國礦業工程有限公司	"	"	-	43,408	20%	43,408
						\$ 134,545		\$ 134,545
昆山建山新型建材有限公司	股票	昆山金地混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 13,463	70%	\$ 13,463
"	"	上海建中混凝土有限公司	"	"	-	(7,467)	30%	(7,467)
"	"	江蘇十力建築工程有限公司	"	"	-	36,131	50%	36,131
"	"	建國工程顧問(昆山)有限公司	"	"	-	18,348	75%	18,348
						\$ 60,475		\$ 60,475

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數 (仟股/仟單位)	期末			備註
						帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
揚州建雍混凝土有限公司	股票	無錫建邦混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 79,127	7.31%	\$ 79,127	
	"	常州昌隆裝卸有限公司	"			2,281	100%	2,281	
						<u>\$ 81,408</u>		<u>\$ 81,408</u>	
無錫建邦混凝土有限公司	股票	遵義縣建邦礦業有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 127,447	70%	\$ 127,447	
	"	蘇州建華混凝土有限公司	"		-	80,619	17.32%	80,619	
						<u>\$ 208,066</u>		<u>\$ 208,066</u>	
南通建誠混凝土有限公司	股票	昆山建山新型建材有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 141,380	28%	\$ 141,380	
建國工程顧問(昆山)有限公司	股票	上海建國混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 462	0.24%	\$ 462	
廣西合發礦業工程有限公司	股票	惠州建國礦業工程有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 72,427	75%	\$ 72,427	

4. 本期累積買進、賣出單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者：

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 股數	初 金額	增			減			少			單位：仟股			備 註
							股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	處分利益	股數	金額	股數	
英屬維京群島 商金谷有限公司 (金谷)	英德建國礦業 工程有限公司	註2	台泥國際 (香港)有 限公司	最終控股 公司互為 關係人	-	\$ 119,894	-	-	-	\$ 470,218	註1	\$ 141,937	-	\$ 328,281	-	-	-	-	
"	貴港建國礦業 工程有限公司	"	"	"	-	91,526	-	-	-	225,406	註1	79,943	-	145,463	-	-	-	-	
"	江蘇建國礦業 工程有限公司	"	"	"	-	283,506	-	-	-	651,873	註1	222,315	-	429,558	-	-	-	-	
"	建國亞洲有限 公司	採權益法評 價之長期股 權投資	註4	-	-	897,437	-	150,552	-	-	-	-	61,191	註3	-	-	1,047,989	註5	
"	廣西合發礦業 工程有限公司	"	"	-	-	63,746	-	185,031	-	-	-	-	-	-	-	-	248,777	註5	
建國亞洲有限 公司	楊州建羅凝 土有限公司	"	"	-	-	202,916	-	150,476	-	-	-	-	-	-	-	-	353,392	註5	
無錫建邦凝 土有限公司	英德建國礦業 工程有限公司	註2	台泥(英 德)水泥有 限公司	最終控股 公司互為 關係人	-	165,613	-	-	-	216,901	註1	44,916	-	171,985	-	-	-	-	
"	貴港建國礦業 工程有限公司	"	台泥(貴 港)水泥有 限公司	"	-	52,750	-	-	-	128,920	註1	87,269	120,697	註3	41,651	-	-	-	
南通建誠凝 土有限公司	英德建國礦業 工程有限公司	"	台泥(英 德)水泥有 限公司	"	-	99,337	-	-	-	130,451	註1	60,897	(34,519)	註3	69,554	-	-	-	
建國工程股份 有限公司	合盛礦業股份 有限公司	註6	台灣水泥 股份有限公司	"	30,100	341,092	-	-	-	1,414,358	註7	註8	38,440	註3	註8	-	註8	-	

註1:依合約約定尚須加計出售公司民國100年6月30日帳上部分資產減除負債後之價值。
 註2:已於民國100年10月將該投資轉列待處分長期股權投資，並於民國101年3月底完成交割。
 註3:係累積換算調整數及長期股權投資持股比例調整數。
 註4:係辦理現金增資。
 註5:係原始投資金額。
 註6:已於民國101年11月將該投資轉列待處分長期股權投資，並於民國102年1月底完成交割。
 註7:依合約約定尚須加計出售公司民國102年1月1日帳上部分資產減除負債後之價值。
 註8:簽約日為民國101年11月9日，截至民國101年12月31日止，尚於辦理股權移轉事宜，相關說明請詳附註九。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 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：

本公司或被投資 公司名稱	交易人 名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收處 額	關係人 方	項 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	176,418	不適用	\$	-	-	-	\$	-
建國亞洲有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	母子公司	151,716	不適用	-	-	-	-	-	-
建國亞洲有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	母子公司	193,553	不適用	-	-	-	-	-	-
建國亞洲有限公司	南通建誠混凝土有限公司	母子公司	123,330	不適用	-	-	-	-	-	-
遵義縣建邦礦業有 限公司	廣西合發礦業工程有限公司	聯屬公司	170,659	不適用	-	-	-	-	10,991	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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
				幣別	本期末	上期末	股數	比率(註2)	帳面金額	幣別	金額	幣別	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	新台幣	656,126	656,126	21,000,000	100	新台幣	新台幣	986,499	新台幣	986,499	子公司
建國工程股份有限公司	英屬維京群島商銀彩控股公司	英屬維京群島	轉投資業務	新台幣	1,065,645	1,065,645	32,701,154	100	新台幣	新台幣	185,911	新台幣	185,911	子公司
建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租售業務	新台幣	144,065	144,065	11,100,000	100	新台幣	新台幣	(334)	新台幣	(334)	子公司
建國工程股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	台灣	水電冷暖空調工程，承攬及設備/批發零售	新台幣	19,983	19,983	2,000,000	100	新台幣	新台幣	(140)	新台幣	(140)	子公司
建國工程股份有限公司	合盛礦業股份有限公司	台灣	採石工程業務	新台幣	301,000	301,000	30,100,000	100	新台幣	新台幣	85,112	新台幣	85,112	子公司註3
建國工程股份有限公司	合發礦業股份有限公司	台灣	採石工程業務	新台幣	21,000	21,000	2,100,000	100	新台幣	新台幣	10,621	新台幣	10,621	子公司
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	新台幣	1,047,989	897,437	1,863,800	45.22	新台幣	新台幣	328,807	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司	婁底建國礦業工程股份有限公司等4家	中國大陸	主係採石工程業務	新台幣	533,934	348,903	-	-	新台幣	新台幣	24,733	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司、註4

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		備註
				幣別	本 期 末	幣別	上 期 末	股數	比率(註2)	幣別	帳 面 金 額	幣別	金 額	
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	155,800	新台幣	155,328	-	100	新台幣	160,790	新台幣	537	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	72,128	新台幣	72,128	-	100	新台幣	99,733	新台幣	(12,500)	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	509,977	新台幣	509,977	-	100	新台幣	465,474	新台幣	36,184	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	289,647	新台幣	289,647	-	100	新台幣	503,586	新台幣	27,940	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	414,843	新台幣	414,843	-	100	新台幣	1,082,425	新台幣	193,788	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	72,029	新台幣	72,029	-	100	新台幣	74,918	新台幣	(26,566)	本公司為該公司之最終控股公司

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
				幣別	本 期 末	幣別	上 期 末	股數	比率(註2)	幣別	帳 面 金 額	幣別	金 額	幣別	金 額	
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	264,630	新台幣	264,630	-	100	新台幣	549,258	新台幣	106,918	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	353,392	新台幣	202,916	-	100	新台幣	422,688	新台幣	43,180	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	-	新台幣	-	-	100	新台幣	19,233	新台幣	9,025	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	-	新台幣	-	-	100	新台幣	(24,890)	新台幣	6,452	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	江蘇十力建築工程有限公司	中國大陸	主係工程顧問	新台幣	69,300	新台幣	69,300	-	100	新台幣	72,261	新台幣	601	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	建國工程顧問(昆山)有限公司	中國大陸	主係工程顧問	新台幣	21,000	新台幣	21,000	-	100	新台幣	24,464	新台幣	509	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司

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		
				幣別	本期末	幣別	上期末	股數	比率(註2)	幣別	帳面金額	幣別		金額	
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	遵義縣建邦礦業有限公司	中國大陸	採石工程業務	新台幣	156,348	新台幣	156,348	-	100	新台幣	182,067	新台幣	4,034	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	迅龍(香港)有限公司	香港	國際貿易業務	港幣	0.002	港幣	0.002	-	100	新台幣	23,656	新台幣	(30)	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	常州昌隆裝卸有限公司	中國大陸	搬運及裝卸服務	新台幣	2,373	新台幣	-	-	100	新台幣	2,281	新台幣	(30)	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	新台幣	1,177,143	新台幣	1,177,143	2,257,900	54.78	新台幣	1,776,978	新台幣	328,807	-	本公司為該公司之最終控股公司
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	新台幣	22,500	新台幣	22,500	2,250,000	50	新台幣	19,475	新台幣	(1,550)	-	子公司之被投資公司

註 1：英屬維京群島商金谷有限公司對建國亞洲有限公司之原始投資金額、英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司對婁底建國礦業工程有限公司等 4 家之原始投資金額係包含大陸地區被投資公司盈餘轉增資及其盈餘直接進行大陸地區其他投資之金額。

註 2：係包含直接及間接持股比例。

註 3：已於民國 101 年 11 月將對合盛礦業股份有限公司之投資轉列待處分長期股權投資，「期末原始投資」及「期末持有帳面價值」係依轉列前之餘額計算，「被投資公司本期損益」係依民國 101 年度轉列前之累積損益計算。

註 4：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%。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 目 標	實 收 資 本 額	投資方式 (註1)	本 期 台 灣 積 存 投 資 金 額	自 本 期 初 起 至 本 期 末 止 之 增 減 額	本 期 匯 出 或 回 收 之 金 額	本 期 匯 出 或 回 收 之 金 額	本 期 匯 出 或 回 收 之 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 損 益	期 末 面 價 值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備 註
上海建國混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	145,548	(二)	125,779	-	-	-	125,779	100	537	160,790	-	註2(二)2
上海建輝混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	104,544	(二)	68,326	-	-	-	68,326	100	(12,500)	99,733	-	註2(二)2
蘇州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	482,064	(二)	182,036	-	-	-	182,036	100	36,184	465,474	-	註2(二)2
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	290,400	(二)	230,025	-	-	-	230,025	100	27,940	503,586	-	註2(二)2
無錫建邦混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	447,216	(二)	214,059	-	-	-	214,059	100	193,788	1,082,425	-	註2(二)2
常州建安混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	72,600	(二)	69,342	-	-	-	69,342	100	(26,566)	74,918	-	註2(二)2
南通建誠混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	223,608	(二)	244,471	-	-	-	244,471	100	106,918	549,258	-	註2(二)2
揚州建雍混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	293,304	(二)	197,041	-	-	-	197,041	100	43,180	422,688	-	註2(二)2
上海建中混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	72,600	(三)	-	-	-	-	-	100	6,452 (	24,890)	-	註2(二)2
昆山金地混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	40,656	(三)	-	-	-	-	-	100	9,025	19,233	-	註2(二)2
遵義縣建邦礦業有限公司	採石工程業務	161,706	(三)	-	-	-	-	-	100	4,034	182,067	-	註2(二)2
常州昌隆裝飾有限公司	搬運及裝卸服務	2,310	(三)	-	-	-	-	-	100 (	30)	2,281	-	註2(二)2
江蘇十力建築工程有限公司	主係工程顧問	60,984	(二)及(五)	23,100	-	-	-	23,100	100	601	72,261	-	註2(二)2
建國工程顧問(昆山)有限公司	主係工程顧問	17,424	(二)及(五)	-	-	-	-	-	100	509	24,464	-	註2(二)2
婁底建國礦業工程有限公司等7家	主係採石工程業務	1,205,160	(三)及(五)	167,390	-	-	-	167,390	-	20,329	463,125	-	註2(二)2、註3及註4

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

3. 其他

註 3：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民國 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 4：本公司直接投資或間接投資婁建國礦業工程有限公司等 7 家之持股比例為 50%-100%。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會 核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
建國工程股份有限公司	1,551,247	1,921,243	3,107,950

註 1：經濟部投審會核准金額共計 \$3,155,529(折合 USD 99,881 仟元)，其中 \$1,234,286(折合 USD 39,575 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 2：該自台灣匯款金額\$1,551,247(折合 USD 47,845 仟元)，係包括下列支出：

(一)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(USD959仟元)	\$ 14,058 (USD422仟元)	\$ 19,495 (USD537仟元)
上海瑞暉貿易有限公司	\$ 9,210(USD300仟元)	\$ 916 (USD30仟元)	\$ 8,294 (USD270仟元)
南京建興混凝土有限公司	\$ 25,728(USD780仟元)	\$ 25,618 (USD776仟元)	\$ 110 (USD 3仟元)
建網管理諮詢(上海)有限公司	\$ 1,779 (USD54仟元)	\$ -	\$ 1,779 (USD 54仟元)

(二)其中\$184,675(USD5,682仟元)係以第三地區自有資金投資。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

建國工程股份有限公司

聲明書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至民國 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建國工程股份有限公司



負 責 人：陳啟德



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004475 號

建國工程股份有限公司 公鑒：

建國工程股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「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編製，足以允當表達建國工程股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

建國工程股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報



資誠

告編製準則」編製建國工程股份有限公司及其子公司之合併財務報表。建國工程股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

如財務報表附註十(六)所述，建國工程股份有限公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東常會決議通過，以民國 100 年 8 月 1 日為分割基準日，將台灣區石灰石採礦業務之相關資產負債及營業，分割讓與 100%持股之轉投資公司-合盛礦業股份有限公司及合發礦業股份有限公司；上述分割相關資產及負債分別為新台幣 361,667 仟元及新台幣 41,667 仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

杜佩玲



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 102 年 3 月 26 日

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

			101	年	12	月	31	日		100	年	12	月	31	日
資 產			附註		金 額		%			金 額		%			
流動資產															
1100	現金及約當現金	四(一)	\$		3,531,470		34		\$		2,609,485		21		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	四(二)													
	產 - 流動				64,130		1				72,156		1		
1120	應收票據淨額	四(三)			588,283		6				569,451		5		
1140	應收帳款淨額	四(三)			2,259,944		21				3,598,096		29		
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五			-		-				77,610		1		
1190	其他金融資產 - 流動	四(四)及六			156,234		1				241,021		2		
120X	存貨				44,825		-				49,064		-		
1240XX	在建工程	四(五)			6,735,408		64				7,105,855		57		
2264XX	減：預收工程款	四(五)	(		5,657,438	) (	54	) (			5,766,189	) (	47	) (	
1260	預付款項				413,261		4				632,715		5		
1275	待出售非流動資產	四(六)			482,496		5				1,070,448		9		
1298	其他流動資產 - 其他	四(十三)			103,719		1				150,083		1		
11XX	流動資產合計				8,722,332		83				10,409,795		84		
基金及投資															
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(七)及六			508,927		5				457,904		4		
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(八)			709		-				3,602		-		
1421	採權益法之長期股權投資	四(九)			19,475		-				20,250		-		
1440	其他金融資產 - 非流動	六			69,302		1				24,389		-		
14XX	基金及投資合計				598,413		6				506,145		4		
固定資產															
成本															
1501	土地				1,014		-				2,997		-		
1521	房屋及建築				225,486		2				247,549		2		
1531	機器設備				947,930		9				1,460,340		12		
1551	運輸設備				673,125		7				1,180,698		10		
1561	辦公設備				36,851		-				43,401		-		
1631	租賃改良				17,852		-				19,757		-		
1681	其他設備				83,545		1				89,811		1		
15X8	重估增值				15,328		-				15,328		-		
15XY	成本及重估增值				2,001,131		19				3,059,881		25		
15X9	減：累計折舊		(		956,742	) (	9	) (			1,740,709	) (	14	) (	
1599	減：累計減損				-		-		(		27,154	)	-		
1670	未完工程及預付設備款				13,025		-				11,000		-		
15XX	固定資產淨額				1,057,414		10				1,303,018		11		
無形資產															
1780	其他無形資產	六			50,647		-				53,946		-		
其他資產															
1800	出租資產	六			35,564		-				36,137		-		
1820	存出保證金				18,776		-				19,607		-		
1888	其他資產 - 其他				48,601		1				62,322		1		
18XX	其他資產合計				102,941		1				118,066		1		
1XXX	資產總計		\$		10,531,747		100		\$		12,390,970		100		

(續次頁)

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	四(十一)	\$ 130,680	1	\$ 569,216	5
2110	應付短期票券	四(十二)	-	-	79,947	1
2120	應付票據		192,741	2	42,809	-
2140	應付帳款		1,326,087	13	1,504,663	12
2150	應付帳款－關係人	五	-	-	28,107	-
2160	應付所得稅	四(十三)	55,743	-	36,118	-
2170	應付費用		166,084	2	224,772	2
2228	其他應付款－其他		61,599	1	69,966	-
2260	預收款項	四(六)	238,600	2	1,613,787	13
2264YY	預收工程款	四(五)	3,727,419	35	504,096	4
1240YY	減：在建工程	四(五)	(3,644,497)	(35)	(404,739)	(3)
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十五)及五	396,793	4	610,357	5
2275	與待出售非流動資產直接相關之負債	四(六)	88,147	1	205,454	2
2298	其他流動負債－其他		80,398	1	42,791	-
21XX	流動負債合計		2,819,794	27	5,127,344	41
長期負債						
2410	應付公司債	四(十四)	500,000	5	500,000	4
2420	長期借款	四(十五)及五	1,491,386	14	1,243,471	10
24XX	長期負債合計		1,991,386	19	1,743,471	14
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十六)	8,446	-	12,914	-
2860	遞延所得稅負債－非流動	四(十三)	495,292	5	450,837	4
2888	其他負債－其他	四(十)	12,770	-	12,012	-
28XX	其他負債合計		516,508	5	475,763	4
2XXX	負債總計		5,327,688	51	7,346,578	59
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十七)	3,601,191	34	3,601,191	29
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十八)	219,885	2	219,885	2
3220	庫藏股票交易		20,873	-	20,873	-
3260	長期投資		4,579	-	5,377	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十九)	399,828	4	354,098	3
3350	未分配盈餘		850,557	8	491,883	4
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(30,214)	-	68,266	1
3450	金融商品之未實現損益	四(七)	176,217	2	125,194	1
3460	未實現重估增值	四(十)	5,877	-	5,877	-
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益	四(六)	-	-	182,698	1
3480	庫藏股票	四(二十)	(68,876)	(1)	(59,280)	-
361X	母公司股東權益合計		5,179,917	49	5,016,062	41
3610	少數股權		24,142	-	28,330	-
3XXX	股東權益總計		5,204,059	49	5,044,392	41
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
負債及股東權益總計						
			\$ 10,531,747	100	\$ 12,390,970	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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

金 併 損 益 表
民國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度 金 額 %	100 年 度 金 額 %
營業收入			
4520 工程收入	五	\$ 8,317,576 100	\$ 9,473,907 100
營業成本			
5520 工程成本	四(二十二)及 五	(8,129,873) (98)	(8,094,390) (86)
5910 營業毛利		187,703 2	1,379,517 14
營業費用			
6200 管理及總務費用	四(二十二)及 五	(537,572) (6)	(676,689) (7)
6900 營業淨(損)利		(349,869) (4)	702,828 7
營業外收入及利益			
7110 利息收入		89,756 1	47,075 1
7122 股利收入		26,150 -	40,613 -
7140 處分投資利益	五	1,234,778 15	702 -
7160 兌換利益		11,079 -	68,774 1
7480 什項收入		54,267 1	76,799 1
7100 營業外收入及利益合計		1,416,030 17	233,963 3
營業外費用及損失			
7510 利息費用	五	(62,159) (1)	(39,087) (1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(九)	(775) -	(971) -
7630 減損損失		- -	(6,600) -
7640 金融資產評價損失	四(二)	(4,559) -	(24,855) -
7880 什項支出		(25,107) -	(93,218) (1)
7500 營業外費用及損失合計		(92,600) (1)	(164,731) (2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		973,561 12	772,060 8
8110 所得稅費用	四(十三)	(385,347) (5)	(309,178) (3)
9600XX 合併總損益		\$ 588,214 7	\$ 462,882 5
歸屬於：			
9601 合併淨損益		\$ 581,964 7	\$ 457,296 5
9602 少數股權損益		6,250 -	5,586 -
		\$ 588,214 7	\$ 462,882 5
基本每股盈餘	四(二十一)	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750 本期淨利		\$ 2.72 \$ 1.64	\$ 2.13 \$ 1.27
稀釋每股盈餘	四(二十一)		
9850 本期淨利		\$ 2.72 \$ 1.63	\$ 2.12 \$ 1.27

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：陳啟德

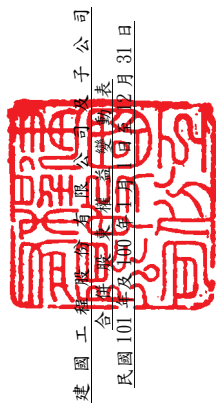


經理人：林子超



會計主管：楊全錫





建國工程股份有限公司
合併財務報表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	與 待 出 售 非 流 動 資 產 之 相 關 權 益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
100 年 度											
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,349,945	\$ 246,115	\$ 297,403	\$ 593,774	(\$ 13,965)	\$ 96,411	\$ 5,877	\$ -	\$ -	\$ 27,388	\$ 4,602,948
99 年度盈餘指撥及分派(註)：											
法定盈餘公積	-	-	56,695	(56,695)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(251,246)	-	-	-	-	-	-	(251,246)
股票股利	251,246	-	-	(251,246)	-	-	-	-	-	-	-
100 年度合併總損益	-	-	-	457,296	-	-	-	-	-	5,586	462,882
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,851)	-	(59,851)
處分庫藏股票	-	20	-	-	-	-	-	-	571	-	591
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	28,783	-	-	-	-	28,783
累積換算調整變動數	-	-	-	-	264,929	-	-	-	-	2,548	267,477
與待出售非流動資產直接相關權益	-	-	-	-	(182,698)	-	-	182,698	-	-	-
發放少數股權現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,192)	(7,192)
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 246,135	\$ 354,098	\$ 491,883	\$ 68,266	\$ 125,194	\$ 5,877	\$ 182,698	(\$ 59,280)	\$ 28,330	\$ 5,044,392
101 年 度											
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 246,135	\$ 354,098	\$ 491,883	\$ 68,266	\$ 125,194	\$ 5,877	\$ 182,698	(\$ 59,280)	\$ 28,330	\$ 5,044,392
100 年度盈餘指撥及分派(註)：											
法定盈餘公積	-	-	45,730	(45,730)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(177,560)	-	-	-	-	-	-	(177,560)
101 年度合併總損益	-	-	-	581,964	-	-	-	-	-	6,250	588,214
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,596)	-	(9,596)
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	51,023	-	-	-	-	51,023
長期股權投資變動調整數	-	(798)	-	-	-	-	-	-	-	-	(798)
累積換算調整變動數	-	-	-	(281,178)	-	-	-	-	-	(1,143)	(282,321)
與待出售非流動資產直接相關權益	-	-	-	-	182,698	-	-	(182,698)	-	-	-
發放少數股權現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,295)	(9,295)
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,601,191	\$ 245,337	\$ 399,828	\$ 850,557	(\$ 30,214)	\$ 176,217	\$ 5,877	\$ -	(\$ 68,876)	\$ 24,142	\$ 5,204,059

註：民國100年度之董監酬勞\$12,347及員工紅利\$20,578及民國99年度之董監酬勞\$15,308及員工紅利\$25,513已於損益表中扣除。
請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、杜佩玲會計師民國102年3月26日查核報告。



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 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		588,214	\$		462,882
調整項目						
金融資產評價損失			4,559			24,855
(備抵呆帳轉回利益)呆帳費用	(		14,764)			20,862
處分投資淨利益	(		1,234,778)	(		702)
採權益法認列之投資損失			775			971
折舊費用			232,625			267,117
攤銷費用			33,227			9,460
處分固定資產損失			9,749			3,694
減損損失			-			6,600
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			3,467			14,890
應收票據	(		18,832)	(		375,997)
應收票據-關係人			-			164,345
應收帳款			1,253,307	(		477,266)
應收帳款-關係人			77,610			57,925
其他金融資產-流動			7,584			29,185
存貨			4,239	(		1,311)
在建工程大於預收工程款餘額			261,696	(		358,249)
預付款項			219,348	(		382,926)
遞延所得稅			92,962			66,771
其他流動資產			32,405	(		57,071)
長期應收票據及款項			-			16,257
應付票據			178,372	(		710,933)
應付票據-關係人			-	(		15,616)
應付帳款	(		161,062)			18,387
應付帳款-關係人	(		28,107)			22,316
應付所得稅			34,050	(		28,812)
應付費用	(		26,959)			22,121
其他應付款及其他流動負債			29,506	(		172,983)
預收工程款大於在建工程餘額	(		16,435)			79,111
應計退休金負債	(		4,468)	(		40,455)
營業活動之淨現金流入(流出)			1,558,290	(		1,334,572)

(續 次 頁)

建 國 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
投資活動之現金流量						
其他金融資產減少	\$		32,286	\$		493,067
處分以成本衡量之金融資產-非流動			-			1,637
以成本衡量之金融資產清算退回股款			1,929			-
長期股權投資退回股款			-			1,120
購置固定資產	(		300,597)	(		529,316)
處分固定資產價款			177,463			189,582
存出保證金減少			2,560			6,054
其他資產增加	(		14,351)	(		31,809)
待出售子公司現金轉出數	(		254,316)	(		195,174)
預收出售子公司價款			238,600			1,700,289
出售子公司價款本期收現數			352,709			-
投資活動之淨現金流入			<u>236,283</u>			<u>1,635,450</u>
融資活動之現金流量						
短期借款(減少)增加	(		423,745)			371,132
應付短期票券(減少)增加	(		79,947)			79,947
長期借款本期舉借數			7,537,631			2,754,510
長期借款本期償還數	(		7,473,113)	(		2,165,599)
存入保證金增加			758			1,572
發放現金股利	(		177,560)	(		251,246)
買回庫藏股票	(		9,596)	(		59,851)
處分庫藏股票			-			591
少數股權現金股利	(		9,295)	(		7,192)
融資活動之淨現金(流出)流入	(		634,867)			723,864
匯率影響數	(		237,721)			161,515
本期現金及約當現金增加			921,985			1,186,257
期初現金及約當現金餘額			2,609,485			1,423,228
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>3,531,470</u>	\$		<u>2,609,485</u>
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		55,705	\$		42,667
本期支付所得稅	\$		248,247	\$		318,558
購入資產支付現金數						
購置固定資產	\$		300,597	\$		516,561
減：期末應付設備款			-			12,755
本期支付現金	\$		<u>300,597</u>	\$		<u>529,316</u>
出售子公司收取現金數						
出售子公司價款	\$		1,899,325	\$		-
減：期初預收款項	(		1,613,787)	(		-
加：匯率影響數			67,171			-
本期收現數	\$		<u>352,709</u>	\$		<u>-</u>
不影響現金流量之投資活動						
轉列待出售處分群組						
轉列待出售非流動資產	\$		482,496	\$		1,070,448
轉列與待出售非流動資產直接相關之負債	(		88,147)	(		205,454)
轉列與待出售非流動資產直接相關之權益			-			182,698)
	\$		<u>394,349</u>	\$		<u>682,296</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 49 年 11 月設立，主要營業項目為設計、監修及承造各種大小工程、買賣建築材料及石灰石之採取經銷等。本公司股票自民國 88 年 2 月 1 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自民國 92 年 10 月起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數合計分別約為 1,180 人及 1,960 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(註1)		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
建國工程股份有限公司	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	
建國工程股份有限公司	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	
建國工程股份有限公司	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	

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(註1)		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司(以下簡稱建國建設)	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	100	100	
建國工程股份有限公司	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	註2
建國工程股份有限公司	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	
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	註3
金谷及銀影所屬子公司	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	註3
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	
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	註3
金谷及銀影所屬子公司	建國亞洲有限公司(以下簡稱建國亞洲)	轉投資業務	100	100	
金谷及銀影所屬子公司	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	99.76	註4、 註5
金谷及銀影所屬子公司	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	註5
金谷及銀影所屬子公司	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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(註1)		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
金谷及銀影所屬子公司	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	註6
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	迅龍(香港)有限公司(以下簡稱香港迅龍)	國際貿易業務	100	100	
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	註6
金谷及銀影所屬子公司	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	註7
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	
金谷及銀影所屬子公司	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	-	
金谷及銀影所屬子公司	常州昌隆裝卸有限公司(以下簡稱常州昌隆)	搬運及裝卸服務	100	-	

註 1：係指本公司直接及間接持股比例。

註 2：本公司於民國 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，惟刻正辦理股權移轉事宜，尚未完成交割，請詳附註四(六)之說明。

註 3：本公司之子公司於民國 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，此交易已於民國 101 年 3 月完成交割條件。

註 4：上海建國原中方合作方為上海寶山希爾士實業公司，依合作合同規定上海建國每年應支付上海寶山希爾士實業公司保底利潤計人民幣 100,000。自民國 98 年起，除保底利潤外，每年可獲得 3%之可分配利潤。除上述外，其餘利潤均歸建國亞洲所有，合作期滿或提前終止合同時，該合作企業財產均歸建國亞洲所有。上海寶山希爾士實業公司於民國 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。

註 5：上海建國及上海建輝原設址處業遭徵收，截至民國 102 年 3 月 25 日為停業狀態。

註 6：昆山金地原設址處租約到期，故自民國 101 年 9 月起處於停工狀態。另常州建安自民國 101 年 7 月起亦處於停工狀態。

註 7：上海建中之工商投資企業登記程序刻正辦理中，該公司目前係於停工狀態。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101 年12月31	民國100 年12月31	
金谷	上海建暉塑鋼門窗 有限公司	塑鋼門窗之製造 及銷售業務	50	50	註

註：該公司業已停業，並擬辦理註銷登記。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制，該限制之本質與程度：無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：常州昌隆於民國 101 年度設立，資本額為\$2,373。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非

流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後一營業週期內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後一營業週期用以交換清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1)企業營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後一營業週期內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後一營業週期清償之負債。
3. 本公司承包工程，其營業週期通常長於一年，有關營建工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(四)外幣交易

1. 外幣交易事項係按交易發生當日即期匯率折算入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(五)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發

生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 長期工程合約

1. 本公司及子公司承包之營建工程合約，凡工期超過一年以上且工程損益可合理估計時，採用完工百分比法，按工程投入成本佔估計工程總成本比例衡量完工程度，餘則採全部完工法認列相關收入與成本。預估工程成本高於工程總價款時，不論採用何種方法，均於預估損失年度全額認列為工程損失。
2. 同一工程之在建工程成本餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程成本之減項，並列為流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程成本餘額時，在建工程成本列為預收工程款之減項，並列為流動負債項下。

(十) 待出售處分群組

係主要將以出售方式而非透過接續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(十一) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

(十二) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計

取得之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十三) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十四) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 20~60 年外，其餘為 2 至 40 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十五) 其他無形資產

係土地使用權，依實際取得成本入帳，並依直線法按 50 年攤銷。

(十六) 應付公司債

應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(十七) 退休金

退休辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 7 年攤提。退休辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十八) 股份給付基礎-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函，企業依公司法第 267 條第 1 項規定保留由公司員工認購之股份，應衡量給與日權益商品之公平價值並認列薪資費用。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 工程保固

工程合約附有保固責任者，均依據過去經驗預估可能之保固成本，認列為當期營業成本。

(二十一) 收入及成本

除長期工程合約外，收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(二十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十四)非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(二十五)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對於財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設之估計與實際結果可能存有差異。

(二十六)營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之合併總損益及每股盈餘無重大影響。

(二)營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併總損益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 6,182	\$ 10,451
支票存款	113	441
活期存款	2,109,281	1,385,169
定期存款	1,415,894	1,213,424
	<u>\$ 3,531,470</u>	<u>\$ 2,609,485</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
上市及上櫃公司股票	\$ 57,282	\$ 59,391
受益憑證	29,040	32,280
	86,322	91,671
評價調整	(22,192)	(19,515)
	<u>\$ 64,130</u>	<u>\$ 72,156</u>

本公司及子公司於民國101及100年度認列之淨損失分別為\$4,559及\$24,855。

(三)應收票據及帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 588,283	\$ 569,451
應收帳款	2,433,680	3,793,949
減：備抵呆帳	(173,736)	(195,853)
	2,259,944	3,598,096
	<u>\$ 2,848,227</u>	<u>\$ 4,167,547</u>

上開應收帳款中屬工程保留款之金額及其預計回收期間逾一年者之金額暨回收期間如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收工程保留款	\$ 253,335	\$ 264,545
預計回收期間逾一年	\$ 19,109	\$ 45,162
預計回收期間		
民國102年第三季以後	\$ -	\$ 45,162
民國103年第一季以後	19,109	-

(四) 其他金融資產-流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
其他應收款	\$ 108,981	\$ 115,320
質押定期存款	116,489	192,388
備償戶-活期存款	2,690	3,990
工程存出保證金	3,570	4,819
	231,730	316,517
減:備抵呆帳-其他應收款	(75,496)	(75,496)
	<u>\$ 156,234</u>	<u>\$ 241,021</u>

(五) 在建工程及預收工程款

1. 在建工程及預收工程款明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
	在 建 工 程		預收工程款
在建工程超過預收工程款部份：			
完工比例法 - 97E007等	\$ 6,732,412	\$	5,657,438
全部完工法 - 97M001等	2,996		-
	<u>6,735,408</u>		<u>5,657,438</u>
預收工程款超過在建工程部份：			
完工比例法 - 98E008等	3,644,497		3,727,419
	<u>\$ 10,379,905</u>		<u>\$ 9,384,857</u>
	100 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
	在 建 工 程		預收工程款
在建工程超過預收工程款部份：			
完工比例法 - 97E007等	\$ 7,000,366	\$	5,725,052
全部完工法 - 100E02等	102,341		41,137
全部完工法 - 100M01等	3,148		-
	<u>7,105,855</u>		<u>5,766,189</u>
預收工程款超過在建工程部份：			
完工比例法 - 100E01等	163,812		220,206
全部完工法 - 100E04等	240,927		283,890
	<u>404,739</u>		<u>504,096</u>
	<u>\$ 7,510,594</u>		<u>\$ 6,270,285</u>

2. 截至民國101年及100年12月31日止，重大已承包而尚未完工之工程明細如下：

工 程 案 號	合 約 總 價		估 計 總 成 本	完 工 比 例	預 定 完	累 積 已 認 列
	(未 含 稅)				工 年 度	(損)
<u>101年12月31日</u>						
完工比例法一						
97E007等	\$11,940,279	\$11,542,554	1.26%~95.69%	102~104	\$225,041	
98E008等	4,310,837	4,598,242	48.59%~97.76%	102~103	(292,347)	

<u>工 程 案 號</u>	<u>合 約 總 價</u>		<u>估 計 總 成 本</u>	<u>完 工 比 例</u>	<u>預定完 累積已認列</u>	
	<u>(未 含 稅)</u>				<u>工年度</u>	<u>(損) 益</u>
<u>100年12月31日</u>						
完工比例法一						
97E007等	\$14,915,041	\$14,150,926	1.24%~98.08%	101~103	\$422,684	
100E01等	1,563,007	1,469,249	3.03%~25.86%	101~103	10,121	

(六)待出售處分群組

1. 本公司於民國 101 年 11 月 9 日與台灣水泥股份有限公司(台泥)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，並加計合盛礦民國 102 年 1 月 1 日帳上部分資產減除負債後之價值計\$221,358。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已收價款計\$238,600(帳列預收款項)。本公司依約於民國 102 年 1 月份進行業務接管，截至民國 101 年 12 月 31 日止，股權移轉事宜尚辦理中，並於民國 102 年 1 月底完成交割。其淨公平價值高於帳面價值，故本公司依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，於民國 101 年 11 月將此股權投資以帳面價值轉列待出售處分群組。有關待出售處分群組之組成內容如下：

<u>待出售非流動資產</u>		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
固定資產及其他資產		98,065
		<u>\$ 482,496</u>
<u>與待出售非流動資產直接相關之負債</u>		
應付票據及帳款		\$ 45,954
應付費用		27,502
應付所得稅		14,425
其他流動負債		266
		<u>\$ 88,147</u>

2. 本公司之子公司—金谷、無錫建邦、南通建誠及揚州建雍於民國 100 年 5 月 26 日與台泥國際之子公司—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，並加計出售之三家子公司民國 100

年 6 月 30 日帳上部分資產減除負債後之價值計\$299,325。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之子公司已收價款計\$1,613,787(帳列預收款項)。惟截至民國 100 年 12 月 31 日止，法定變更登記刻正辦理中，故交割條件尚未全數完成，後於民國 101 年 3 月底完成交割。本公司依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，於民國 100 年 10 月份將待出售之三家子公司資產、負債及相關之權益分類為待出售處分群組。

3. 待出售處分群組部門別資訊

(1) 部門損益、資產及負債之資訊

民國101年度：

	工程事業部	
外部收入	\$	409,126
部門損益		120,363
部門資產(註)		-

民國100年度：

	工程事業部	
外部收入	\$	1,066,693
部門損益		471,743
部門資產(註)		-

註：依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定辦理。

(2) 部門損益、資產及負債之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調整。另本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(3) 產品別及勞務別之資訊

待出售處分群組皆屬工程事業部門，故不適用。

(4) 地區別資訊

待出售處分群組之收入及非流動資產皆屬台灣地區，相關資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
收入	\$	409,126	\$	1,066,693
非流動資產		97,141		582,534

(5) 重要客戶資訊

待出售處分群組民國 101 年及 100 年度占待出售處分群組營業收入金額超過 10%以上之客戶資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	部門	收入	部門
乙	-	-	\$ 392,135	工程事業部門
丙	-	-	378,424	工程事業部門
丁	-	-	135,865	工程事業部門
戊	409,126	工程事業部門	-	-

(七) 備供出售金融資產-非流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
上市公司股票-台泥	\$ 332,710	\$ 332,710
評價調整	176,217	125,194
	<u>\$ 508,927</u>	<u>\$ 457,904</u>

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
合發木業股份有限公司	\$ -	\$ 17,200
PTP FUND	709	1,602
	709	18,802
減：減損損失	-	(15,200)
	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 3,602</u>

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101年12月 31 日 持 股 比 例	帳 面 價 值	
		101年12月31日	100年12月31日
建國耕薪股份有限公司(建國耕薪)	50.00%	\$ 19,475	\$ 20,250
建福都更股份有限公司(建福都更)	-	-	-
		<u>\$ 19,475</u>	<u>\$ 20,250</u>

2. 上開採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司委任會計師查核之財務報表評價而得，民國101年及100年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
建 國 耕 薪	(\$ 775)	(\$ 971)
建 福 都 更	-	-
	<u>(\$ 775)</u>	<u>(\$ 971)</u>

3. 依建國耕薪及建福都更之章程規定，其董事會決議除公司法相關規定外，應經全數董事同意行使之，故本公司及子公司雖持有建國耕薪及建福都更 50%之股權，惟未具控制力，故不列入合併財務報表編製個體中。

4. 建福都更業於民國 100 年 8 月清算完結。

(十) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損
土地	\$ 1,014	\$ 15,328	\$ -	\$ -
房屋及建築	225,486	- (76,250)	-	-
機器設備	947,930	- (338,982)	-	-
運輸設備	673,125	- (478,221)	-	-
辦公設備	36,851	- (24,616)	-	-
租賃改良	17,852	- (8,401)	-	-
其他設備	83,545	- (30,272)	-	-
未完工程及 預付設備款	13,025	-	-	-
	<u>\$ 1,998,828</u>	<u>\$ 15,328</u>	<u>(\$ 956,742)</u>	<u>\$ -</u>

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損
土地	\$ 2,997	\$ 15,328	\$ -	\$ -
房屋及建築	247,549	- (76,132)	(8,439)	-
機器設備	1,460,340	- (768,185)	(18,022)	-
運輸設備	1,180,698	- (830,663)	(462)	-
辦公設備	43,401	- (31,059)	(231)	-
租賃改良	19,757	- (5,799)	-	-
其他設備	89,811	- (28,871)	-	-
未完工程及 預付設備款	11,000	-	-	-
	<u>\$ 3,055,553</u>	<u>\$ 15,328</u>	<u>(\$ 1,740,709)</u>	<u>(\$ 27,154)</u>

1. 本公司於民國 80 年度依土地公告現值調整土地價值，產生重估增值計 \$15,328，減除估計土地增值稅 \$9,191 後，淨增值為 \$6,137，列為股東權益項下之未實現重估增值(其中 \$260 已撥充股本)，土地增值稅準備則列為其他負債。

2. 上海建中於民國 100 年度處分房屋及建築、機器設備，其累計減損計 \$40,681 亦予沖銷。

3. 昆山金地於民國 101 年度處分房屋及建築、機器設備等，其累計減損計 \$26,106 亦予沖銷。

(十一) 短期借款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 130,680	\$ 569,216
利率區間	1.11%~1.56%	1.40%~8.57%

(十二) 應付短期票券

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
發行總額	\$ -	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	-	(53)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,947</u>
利率區間	-	0.90%

(十三) 所得稅

	101 年 度	100 年 度
所得稅費用	\$ 385,347	\$ 309,178
遞延所得稅淨變動數	(92,962)	(118,175)
以前年度所得稅低估數	(6,085)	(3,479)
預付稅款	(211,268)	(231,596)
匯率影響數	(4,944)	67,836
期初應收退稅款	(58)	-
應付所得稅(淨額)	<u>\$ 70,030</u>	<u>\$ 23,764</u>
財務報表表達科目：		
應付所得稅	\$ 55,743	\$ 36,118
與待出售非流動資產直接相關之 負債	14,425	12,636
應收退稅款	(138)	(24,990)
	<u>\$ 70,030</u>	<u>\$ 23,764</u>

1. 民國 100 年及 99 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，應按所得稅法規定應加徵 10% 營利事業所得稅，經核算須分別繳納 \$23,401 及 \$776。

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 137,983</u>	<u>\$ 35,469</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 607,605)</u>	<u>(\$ 471,661)</u>
備抵評價	<u>(\$ 4,050)</u>	<u>(\$ 2,111)</u>

3. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
保固成本	\$ 20,787	\$ 3,534	\$ 21,211	\$ 3,606
暫估應付工程款	29,796	5,066	25,136	4,273
工程停工損失	22,807	3,877	27,407	4,659
未實現工程損失	53,763	9,140	-	-
未實現兌換損失(利益)	18	3 (	22) (	4)
減損損失	-	-	6,600	1,122
備抵評價		-		(1,122)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>21,620</u>		<u>12,534</u>
<u>非流動項目</u>				
採權益法認列之投資收益	(3,372,924)	(573,363)	(2,200,306)	(374,052)
退休金費用財稅差異數	(3,058)	(520)	4,218	717
折舊財稅差	(72,923)	(18,231)	(122,839)	(30,710)
國外投資損失準備	(91,124)	(15,491)	(91,124)	(15,491)
虧損扣抵	648,082	110,174	124,070	21,092
累積換算調整數之調整		6,189		(51,404)
備抵評價		(4,050)		(989)
非流動遞延所得稅負債淨額		(495,292)		(450,837)
遞延所得稅負債淨額		<u>(\$ 473,672)</u>		<u>(\$ 438,303)</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日為止，本公司及子公司-建國建設及迅龍估算得於以後年度享受虧損扣抵之明細如下：

發 生 年 度	可 扣 抵 金 額	最 後 扣 抵 年 度
92年度	\$ 529	民國102年度
93年度	483	民國103年度
94年度	3,477	民國104年度
95年度	153	民國105年度
97年度	380	民國107年度
98年度	301	民國108年度
99年度	348	民國109年度
100年度	112,466	民國110年度
101年度	529,945	民國111年度
	<u>\$ 648,082</u>	

5. 本公司及子公司—迅龍營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。
6. 子公司—建國建設及合發礦業營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。
7. 子公司—合盛礦業成立於民國 100 年 3 月，截至目前尚未有營利事業所得稅結算申報案件經核定之情形。
8. 金谷之所屬子、孫公司所得稅相關說明如下：

	公司名稱	適用稅率	租稅優惠		其他
			適用規定	適用情形	
1	建國礦業	按所得稅25%之稅率徵收。	自彌補以前五個年度累積虧損後之第一個獲利年度起，可享受二免三減半之租稅優惠。另外，並可享受前五年度虧損扣抵。	第一個免稅年度為民國87年度，優惠期間已屆滿。	註
2	英德礦業	"	"	第一個免稅年度為民國95年度。	註
3	貴港礦業	"	可享受前五年之虧損扣抵。	-	註
4	婁底礦業	"	"	-	
5	廣西合發	"	"	-	
6	惠州礦業	"	自彌補以前五個年度累積虧損後之第一個獲利年度起，可享受二免三減半之租稅優惠。另外，並可享受前五年度虧損扣抵。	第一個免稅年度為民國95年度，優惠期間已屆滿。	

註：已於民國101年3月完成交割條件之之處分程序，請詳附註四(六)。

9. 建國亞洲所屬子、孫公司所得稅相關說明如下：

	公司名稱	適用稅率	租稅優惠		其他
			適用規定	適用情形	
1	建國亞洲	-	-	-	註1
2	香港迅龍	-	-	-	註2
3	上海建國	按所得稅25%之稅率徵收。	自彌補以前五個年度累積虧損後之第一個獲利年度起，可享受二免三減半之租稅優惠。另外，並可享受前五年度虧損扣抵。	第一個免稅年度為民國89年度，優惠期間已屆滿。	
4	上海建輝	"	"	第一個免稅年度為民國87年度，優惠期間已屆滿。	
5	昆山建山	"	"	第一個免稅年度為民國90年度，優惠期間已屆滿。	
6	蘇州建華	"	"	第一個免稅年度為民國91年度，優惠期間已屆滿。	
7	無錫建邦	"	"	第一個免稅年度為民國93年度，優惠期間已屆滿。	
8	南通建誠	適用新所得稅法，稅率詳註3說明。	"	第一個免稅年度為民國95年度。	註3
9	常州建安	按所得稅25%之稅率徵收。	"	第一個免稅年度為民國93年度，優惠期間已屆滿。	
10	揚州建雍	"	"	第一個免稅年度為民國95年度，優惠期間已屆滿。	
11	昆山金地	"	-	-	
12	上海建中	"	自彌補以前五個年度累積虧損後之第一個獲利年度起，可享受二免三減半之租稅優惠。另外，並可享受前五年度虧損扣抵。	第一個免稅年度為民國97年度，優惠期間已屆滿。	
13	常州昌隆	"	可享受前五年之虧損扣抵。	-	

	公司名稱	適用稅率	租稅優惠		其他
			適用規定	適用情形	
14	江蘇十力	按所得稅25%之稅率徵收。	可享受前五年之虧損扣抵。	-	
15	建國顧問	"	自彌補以前五個年度累積虧損後之第一個獲利年度起，可享受二免三減半之租稅優惠。另外，並可享受前五年度虧損扣抵。	民國94年7月起為第一個免稅年度，優惠期間已屆滿。	
16	遵義建邦	"	可享受前五年之虧損扣抵。	-	

註 1：因設立於英屬維京群島，依據當地法律無須繳納企業所得稅。

註 2：民國 101 年度無來自香港地區之利潤，依據香港法律，無須繳納企業所得稅。

註 3：自民國 97 年 1 月 1 日起享受低稅率優惠政策之企業，於大陸新稅法施行後 5 年內逐步過渡至法定稅率。其中，享受企業所得稅 15%稅率之企業，民國 97 年度按 18%稅率，民國 98 年度按 20%稅率，民國 99 年度按 22%稅率，民國 100 年度按 24%稅率，民國 101 年度按 25%稅率執行。

(十四)應付公司債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
有擔保普通公司債	\$ 500,000	\$ 500,000

本公司於民國 98 年 12 月 16 日募集國內第一期有擔保普通公司債。主要發行條款如下：

1. 發行總額：有擔保普通公司債\$500,000。
2. 票面利率：年利率 1.65%。
3. 付息方式：自發行日起依票面利率，每年單利計息、付息乙次。
4. 償還方式：到期一次還本。
5. 發行期間：本公司債發行期限為 5 年，自民國 98 年 12 月 16 日至民國 103 年 12 月 16 日。

(十五) 長期借款

貸 款 性 質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 1,003,230	\$ 1,000,000
擔保借款	884,949	853,828
	<u>1,888,179</u>	<u>1,853,828</u>
減：一年或一營業週期內到期部份	(396,793)	(610,357)
	<u>\$ 1,491,386</u>	<u>\$ 1,243,471</u>
利 率 區 間	1.28%~6.15%	1.28%~1.77%

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，上開借款償還期限分別自民國 101 年至民國 104 年止分期償還。

2. 子公司-建國亞洲及金谷於民國 99 年簽訂聯合貸款合約，茲就借款合同內容擇要彙列如下：

(1) 建國亞洲及金谷於民國 99 年 4 月與臺灣銀行、兆豐國際商業銀行、永豐商業銀行、上海商業儲蓄銀行、彰化商業銀行、遠東國際商業銀行等六家金融機構簽訂聯合貸款合約，建國亞洲與金谷為共同借款人，本公司為連帶保證人，總額度為美金三仟萬元，授信期間為三年，截至民國 101 年 12 月 31 日止，上開借款餘額計 \$ 207,429。上開借款由共同借款人及連帶保證人開立與額度等值之本票作為擔保。

(2) 限制條款

依約連帶保證人承諾自民國 99 年起每會計年度之年度及半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%；負債比率不得高於 170%；利息保障倍數（含折舊及攤銷費用）應維持 5 倍（含）以上；有形資產淨值應維持在新台幣 35 億元以上。

連帶保證人每年度及每半年度財務比率如有未符合前述任一約定標準情事者，連帶保證人應於該（半）年度會計年度結束後之下次檢示日前調整之。若調整後符合上述財務比率，則不視為違反約定承諾條款，惟上述調整期間應按授信額度依本合約約定之利率再行加碼 0.25%計息；若調整後不符合上述財務比率，則管理銀行得逕行或依多數聯合授信銀行之決議暫停或取消共同借款人尚未動用額度之全部或一部分，並以書面通知本息及所應支付各款項全部視同到期。

(十六) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休金辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，

惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2)本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 14,812)	(\$ 11,980)
非既得給付義務	(33,605)	(42,839)
累積給付義務	(48,417)	(54,819)
未來薪資增加之影響數	(19,301)	(24,346)
預計給付義務	(67,718)	(79,165)
退休基金資產公平價值	<u>48,347</u>	<u>51,068</u>
提撥狀況	(19,371)	(28,097)
未認列過渡性淨給付義務	1,645	1,919
未認列退休金損失	12,914	14,118
其他	(3,634)	(854)
應計退休金負債	<u>(\$ 8,446)</u>	<u>(\$ 12,914)</u>
既得給付	<u>(\$ 15,961)</u>	<u>(\$ 13,356)</u>

(3)本公司及子公司民國 101 年及 100 年度淨退休金成本如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服 務 成 本	\$ 1,218	\$ 3,370
利 息 成 本	1,574	3,230
基金資產之預期報酬攤 銷	(1,046)	(1,285)
未認列過渡性淨給付義務	274	4,879
未認列退休金損失	411	493
縮減或清償利益	(3,259)	<u>3,337</u>
淨退休金成本	<u>(\$ 828)</u>	<u>\$ 14,024</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19,663 及 \$20,019。
3. 本公司位於大陸地區之子孫公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之 17%~22% 提撥養老保險金。每位員工之退休金由該政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。

(十七) 股本

1. 本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議，辦理盈餘轉增資 \$251,246，計 25,125 仟股，經報奉主管機關核准並辦妥變更登記。
2. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$5,000,000，實收資本額為 \$3,601,191，每股面額 10 元。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 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，應先提列法定盈餘公積百分之十，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百分之零點五至百分之三，員工紅利分派比率為千分之一至百分之三後，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百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$2,830，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配

日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；民國 101 年度本公司預計扣抵比率為 3.07%，而民國 100 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可扣抵稅額比率為 1.01%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$140 及 \$850,417。

4. 本公司分別於民國 101 年及 100 年 6 月經股東常會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,730		\$ 56,695	
股票股利	-	\$ -	251,246	\$ 0.75
現金股利	177,560	0.50	251,246	0.75
董監事酬勞	-	(註1)	-	(註2)
員工股票紅利	-	(註1)	-	(註2)
員工現金紅利	-	(註1)	-	(註2)
合計	<u>\$ 223,290</u>		<u>\$ 559,187</u>	

註1:配發董監酬勞\$12,347及員工現金紅利\$20,578。

註2:配發董監酬勞\$15,308及員工現金紅利\$25,513。

5. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	民國101年度	民國100年度
員工紅利	\$ 14,000	\$ 20,118
董監酬勞	14,000	12,070
	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ 32,188</u>

上開員工紅利及董監酬勞估列基礎係以截至當年度之稅前淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(民國 101 年度皆以 2%估列，民國 100 年度分別以 5%及 3%估列)，並認列為當年度之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅\$20,118 及董監酬勞\$12,070 之差異為\$737，已調整列為民國 101 年度之費用。

6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞等相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)庫藏股

1. 民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
收回原因	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
供轉讓股份予 員工	4,270	730	-	5,000

100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
收回原因	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
供轉讓股份予 員工	-	4,270	-	4,270
買回異議股東 股份	-	33 (33)	-	-

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額計\$68,876。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(二十一)每股盈餘

普通股每股盈餘：

101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日					
	金額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$967,311	\$581,964	355,156	\$ 2.72	\$ 1.64
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,124		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$967,311	\$581,964	356,280	\$ 2.72	\$ 1.63

普通股每股盈餘：

	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	金額		追溯調整流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$766,474	\$457,296	359,440	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 1.27</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,796		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$766,474</u>	<u>\$457,296</u>	<u>361,236</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.27</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 368,754	\$ 320,142	\$ 688,896
勞健保費用	23,410	12,580	35,990
退休金費用	24,177	11,404	35,581
其他用人費用	39,410	20,171	59,581
折舊費用	213,604	18,428	232,032
攤銷費用	21,924	11,303	33,227

功能別 性質別	100年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 508,956	\$ 382,792	\$ 891,748
勞健保費用	23,814	13,925	37,739
退休金費用	35,314	21,078	56,392
其他用人費用	49,251	23,488	72,739
折舊費用	252,355	14,165	266,520
攤銷費用	1,959	7,501	9,460

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣水泥股份有限公司(台泥)	本公司為該公司之法人監察人(註)
台泥國際集團有限公司(台泥國際)	最終控股公司互為關係人
台泥國際(香港)有限公司(台泥香港)	"
台泥(英德)水泥有限公司(台泥(英德))	"
台泥(貴港)水泥有限公司(台泥(貴港))	"
台泥(句容)水泥有限公司(台泥(句容))	"
建輝投資事業股份有限公司(建輝投資)	對本公司採權益法評價之投資公司
建國耕薪股份有限公司(建國耕薪)	採權益法評價之被投資公司
建福都更股份有限公司(建福都更)	"
上海建暉塑鋼門窗有限公司(建暉塑鋼)	本公司為該公司最終控股公司
繼信營造股份有限公司(繼信)	該公司總經理為本公司董事
財團法人建國工程文化藝術基金會(建國工程文化藝術)	與本公司董事長為同一人

註：本公司於民國101年6月底台泥改選董監事解任後即與其非屬關係人，故以下與台泥之重大交易事項僅揭露至解任前金額。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	101 年 度	估該科目	100 年 度	估該科目
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
台 泥	\$ 233,277	3	\$ 515,698	5
台泥(英德)	-	-	392,135	4
台泥(貴港)	-	-	378,424	4
台泥(句容)	-	-	135,865	2
	<u>\$ 233,277</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,422,122</u>	<u>15</u>

- (1)本公司及子公司與關係人之銷貨價格係由雙方議定，每月計價請款，於計價後 30~60 天收取現金票。
- (2)本公司及子公司承攬關係人之採石及工程價格，係依據預估成本加計合理管理費用及利潤，經雙方比、議價後決定，並按合約定收款條件收款。
- (3)上開銷貨交易未包含建國礦業、貴港礦業及英德礦業於民國 100 年 10 月份轉列至待出售處分群組後之銷貨金額。

2. 營業成本

	101 年 度	100 年 度
	估該科目	估該科目
	金 額 百 分 比	金 額 百 分 比
台 泥	\$ 21,563 -	\$ 85,956 1

本公司向上開關係人進貨之價格，係由雙方議定，其款項均係於驗收後 1~2 個月付款。

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估該科目	估該科目
	金 額 百 分 比	金 額 百 分 比
台 泥	\$ - -	\$ 77,610 2

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估該科目	估該科目
	金 額 百 分 比	金 額 百 分 比
台 泥	\$ - -	\$ 28,107 2

5. 應付資金融通款

	100 年 度	
	最高餘額	期末餘額
	利率	利息支出
	利息支出	期末應付利息
台 泥	\$ 4,278	\$ -
	5.32%	\$ 34
		\$ -

上開對台泥借款係本公司為台泥採取礦石及開鑿豎井工程而購置所需之機械設備，以該等機械設備向台泥抵押借款，並由建輝投資提供保證。每筆借款之償還期限按 5 年分 60 期平均攤還。

6. 租金支出

本公司向建輝投資承租辦公室，民國 101 年及 100 年度之租金支出皆為 \$5,700。

7. 財產交易

請詳附註四(六)。

8. 主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 60,618	\$ 68,964
業務執行費用	606	732
董監酬勞及員工紅利	17,111	18,018
	\$ 78,335	\$ 87,714

- (1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

9. 其他

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，繼信對本公司之工程保證金額分別計 \$6,685,907 及 \$9,111,334。

六、抵(質)押之資產

(一)截至民國101年及100年12月31日止，本公司及子公司資產提供擔保之明細如下：

資 產 明 細	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款/備償專戶：			
-其他金融資產-流動	\$ 119,179	\$ 196,378	工程保證函、承兌匯票保證金及借款擔保
-其他金融資產-非流動	69,302	24,389	工程保證函及借款擔保
備供出售金融資產-非流動	311,200	311,500	工程保證函、借款擔保及公司債擔保保證函
固定資產	23,125	26,384	借款擔保及承兌匯票保證
出租資產	35,564	36,137	工程保證函及借款擔保
無形資產	5,742	6,120	承兌匯票保證
	<u>\$ 564,112</u>	<u>\$ 600,908</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之其他重大承諾事項及或有事項如下：

- (一)本公司於民國 89 年度至 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)，民國 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 並裁處罰鍰計\$5,320，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，已於民國 99 年 11 月向最高行政法院提起上訴，該案於民國 100 年 9 月經最高行政法院判決確定，維持原補徵營業稅之決定。另有罰鍰部份，原處分機關於民國 100 年 11 月重核復查決定變更罰鍰為\$1,064，本公司不服該決定，已於民國 100 年 12 月提起訴願後遭駁回，本公司遂依法於民國 101 年 5 月向高等行政法院提起上訴。該案於民國 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，刻正由最高行政法院受理中。
- (二)本公司承包之宏達電廠房工程於民國 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，該損失業於民國 100 年估計入帳。

(三)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，遂自民國 101 年 8 月起進行相關訴訟程序，後本公司於民國 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。本公司刻正評估爭議事項是否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，尚無違約之虞。

(四)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\$603,743。

(五)本公司因業務所需而開立之存出保證票據為\$501,126。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 102 年 1 月底完成將子公司-合盛礦業股份有限公司出售予台灣水泥股份有限公司之交易，並認列處分利益計\$1,105,676。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日	公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
<u>資 產</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 6,535,931	\$ -	\$ 6,535,931
交易目的金融資產	64,130	64,130	-
備供出售金融資產	508,927	508,927	-
以成本衡量之金融資產	709	-	-
存出保證金	18,776	-	18,776
<u>負 值</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,273,984	-	2,273,984
應付公司債	500,000	-	504,643
長期借款	1,491,386	-	1,491,386

	100	年	12	月	31	日
	<u>公 平 價 值</u>					
	<u>帳 面 價 值</u>		<u>公 開 報 價</u>		<u>評 價 方 法</u>	
<u>資 產</u>			<u>決 定 之 金 額</u>		<u>估 計 之 金 額</u>	
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 7,095,663		\$ -		\$ 7,095,663	
交易目的金融資產	72,156		72,156		-	
備供出售金融資產	457,904		457,904		-	
以成本衡量之金融資產	3,602		-		-	
存出保證金	19,607		-		19,607	
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,129,837		-		3,129,837	
應付公司債	500,000		-		505,830	
長期借款	1,243,471		-		1,243,471	

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、工程存出保證金、受限制資產、短期銀行借款及應付款項等科目。
2. 交易目的金融資產若有活絡市場公開報價時，則以公開市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所用之估計與假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 備供出售金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
4. 存出保證金，無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
6. 普通公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
7. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
借款保證及工程互保承諾金額	<u>\$ 2,600,835</u>	<u>\$ 2,961,745</u>

本公司及子公司提供保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，除因承攬工程需要之同業間互保外，僅對本公司之子孫公司及有業務關係之公司為之，且依據目前信用狀況評估，並未要求提供擔保品。若被保證公司未能履約，

所可能發生之損失與合約金額相等。

(二)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 \$176,217 及 \$125,194。

(三)利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$18,776 及 \$19,607，金融負債分別為 \$500,000 及 \$579,947；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$2,018,859 及 \$2,423,044。

(四)風險控制策略

本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司及子公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

(五)財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1)市場風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資部分受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司係透過集中交易市場下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司及子公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司於投標時皆選取信用卓著之客戶，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額

為其帳面價值。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 應付款項

(1)市場風險

本公司及子公司之應付款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司之應付款項，無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應付款項均為一年或一個營業週期內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應付款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1)市場風險

本公司及子公司借入之款項，係為浮動利率之銀行借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司借入之長期負債為 2~3 年到期，本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付公司債

(1)市場風險

本公司及子公司發行之債務類商品係屬固定利率之債券，故受市場利率變動影響，惟經評估不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預

期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司發行之債務類商品為固定利率債券，惟經評估不致發生重大利率變動之現金流量風險。

6. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣負債資訊如下：

(單位：仟元)

(外幣：功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:人民幣	\$ 26,311	6.286	\$ 40,400	6.301

(六)分割事宜

本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東常會決議通過，以民國 100 年 8 月 1 日為分割基準日，將台灣區石灰石採礦業務之相關資產負債及營業，分割讓與 100%持股之轉投資公司-合盛礦業及合發礦業，上述分割相關資產及負債分別為\$361,667 及\$41,667。合盛礦業及合發礦業分別以每股新台幣 10 元發行 30,000 仟股及 2,000 仟股換取上述資產及負債。上述分割轉出合盛礦業及合發礦業之會計處理係採民國 91 年 6 月 14 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 128 號函「公司分割所涉及之相關會計處理」，以讓與公司原資產及負債之帳面價值作為取得股權之成本，不認列交換利益。

相關讓與資產及負債之明細如下：

資 產	合 盛 礦 業	合 發 礦 業	合 計
現金	\$ 96,358	\$ 4,242	\$ 100,600
應收帳款-淨額	62,004	4,198	66,202
預付款項	737	54	791
其他流動資產	23,870	2,292	26,162
固定資產	146,628	16,082	162,710
存出保證金	2,915	-	2,915
其他資產-其他	2,287	-	2,287
資產總額	<u>\$ 334,799</u>	<u>\$ 26,868</u>	<u>\$ 361,667</u>
負 債			
應付票據	\$ 10,029	\$ 3,120	\$ 13,149
應付帳款	9,811	530	10,341
應付費用	14,959	3,218	18,177
負債總額	<u>34,799</u>	<u>6,868</u>	<u>41,667</u>
淨額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 320,000</u>

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：(本期最高餘額及期末餘額未達\$5,000 者予以合併列示)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	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	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
											名稱	價值			
1	英屬維京群島商 金谷有限公司	揚州建雍泥凝 土有限公司	其他應收款	103,530	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,366,701	1,366,701	無
1	英屬維京群島商 金谷有限公司	南通建誠泥凝 土有限公司	其他應收款	105,980	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,366,701	1,366,701	無
1	英屬維京群島商 金谷有限公司	婁底建國磚業 工程有限公司	其他應收款	181,680	174,240	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,366,701	1,366,701	無
2	建國亞洲有限公 司	昆山建山新型 建材有限公司	其他應收款	90,840	87,120	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	無錫建邦泥凝 土有限公司	其他應收款	314,912	145,200	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	蘇州建華泥凝 土有限公司	其他應收款	221,044	185,856	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	南通建誠泥凝 土有限公司	其他應收款	154,428	119,064	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
2	建國亞洲有限公 司	揚州建雍泥凝 土有限公司	其他應收款	45,420	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,296,598	1,296,598	無
3	合盛磚業股份有 限公司	建國工程股份 有限公司	其他應收款	120,000	-	1.2%	2	-	營運週轉	-	無	-	158,199	158,199	無

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：子孫公司之資金貸與，若屬有短期資金融通之必要者，依子孫公司股東權益淨值 40%計算；若屬業務往來性質，則以業務往來金額之 100%計算。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	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2、3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4、5)	備註
		被背書保證對象 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	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	2,201,879	2,014,985	-	38.90	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	英屬維京群島商金谷有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	250,900	87,120	-	1.68	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	昆山建山新型建材有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	57,668	55,442	-	1.07	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	86,503	83,164	-	1.61	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	2,589,959	86,503	83,164	-	1.61	5,179,917	無
0	建國工程股份有限公司	寧波建國礦業工程有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	15,539,751	13,185	13,185	-	0.25	31,079,502	無
0	建國工程股份有限公司	合發礦業股份有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	15,539,751	10,000	10,000	-	0.19	31,079,502	無
0	建國工程股份有限公司	合盛礦業股份有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	15,539,751	80,518	80,518	-	1.55	31,079,502	無
1	建國亞洲有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	12,965,980	161,034	97,024	-	2.99	12,965,980	無
1	建國亞洲有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	本公司為該公司 之最終控股公司	12,965,980	149,193	76,233	-	2.35	12,965,980	無

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：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3：子孫公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

(1). 融資背書保證限額為股東權益淨值之四倍。

(2). 工程背書保證限額為股東權益淨值之五十倍。

(3). 其他背書保證限額為股東權益淨值之 20%。

註4：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%。
- 註 5：子孫公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：
- (1). 融資背書保證限額為股東權益淨值之四倍。
 - (2). 工程背書保證限額為股東權益淨值之五十倍。
 - (3). 其他背書保證限額為股東權益淨值之 100%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
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	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,000	\$ 3,416,752	100%	\$ 3,416,752
"	"	建國建設股份有限公司	"	"	11,100	99,759	100%	99,759
"	"	迅龍國際機電工程股份有限公司	"	"	2,000	17,993	100%	17,993
"	"	英屬維京群島商銀影控股公司	"	"	32,701	1,777,639	100%	1,777,639
"	"	合盛礦業股份有限公司	"	註1	30,100	390,122	100%	390,122
"	"	合發礦業股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	2,100	31,210	100%	31,210
		合計				<u>\$ 5,733,475</u>		<u>\$ 5,733,475</u>
股票	台灣水泥股份有限公司	本公司為該公司之法人監察人	備供出售金融資產-非流動		13,083	\$ 332,710	0.35%	\$ 508,927 註3
	加：評價調整	(註2)				<u>176,217</u>		
	合計					<u>\$ 508,927</u>		
股票	嘉新水泥股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		190	\$ 3,142	-	\$ 2,638
"	台灣肥料股份有限公司	"	"		45	4,957	-	3,411
"	藍天電腦股份有限公司	"	"		745	46,722	-	26,672
	小計					54,821		<u>\$ 32,721</u>
	加：評價調整					(22,100)		
	合計					<u>\$ 32,721</u>		

註1：本公司擬出售合盛礦業股份有限公司全部股權，並於民國101年11月將該投資轉列待處分長期股權投資。

註2：建國工程股份有限公司於民國101年6月底台灣水泥股份有限公司改選董監事解任後即與其非屬關係人。

註3：其中帳面價值計\$311,200之股票已提供金融機構作為工程保證函、公司債擔保保證函及融資之擔保品。

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值 備註
英屬維京群島商金谷有限公司(金谷)	股票	上海建暉塑鋼門窗有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	50%	\$ -
	"	江蘇十力建築工程有限公司	"	"	-	36,130	50%	36,130
	"	建國工程顧問(昆山)有限公司	"	"	-	6,116	25%	6,116
	"	婁底建國礦業工程有限公司	"	"	-	174,376	80%	174,376
	"	廣西合發礦業工程有限公司	"	"	-	245,341	100%	245,341
	"	建國亞洲有限公司	"	"	1,864	1,468,090	45.22%	1,468,090
		合計				<u>\$ 1,930,053</u>		<u>\$ 1,930,053</u>
	受益憑證	PTP FUND	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 709	-	\$ 709
	股票	嘉新水泥股份有限公司	無	公平價值變動列入損益	175	\$ 2,461	-	\$ 2,427
	受益憑證	PAMIRS FUND	"	之金融資產-流動	-	29,040	-	28,982
		小計				31,501		\$ 31,409
英屬維京群島商銀影控股公司(銀影) 建國亞洲有限公司		加：交易目的金融資產評價調整			(	92)		
		合計				<u>\$ 31,409</u>		
	股票	建國亞洲有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	2,258	<u>\$ 1,776,978</u>	54.78%	<u>\$ 1,776,978</u>
	股票	上海建國混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 160,328	99.76%	\$ 160,328
	"	上海建輝混凝土有限公司	"	"	-	99,733	100%	99,725
	"	蘇州建華混凝土有限公司	"	"	-	384,855	82.68%	384,855
	"	昆山建新型建材有限公司	"	"	-	362,206	72%	362,206
	"	無錫建邦混凝土有限公司	"	"	-	1,003,298	92.69%	1,003,298
	"	常州建安混凝土有限公司	"	"	-	74,918	100%	74,918
	"	南通建誠混凝土有限公司	"	"	-	501,088	91.23%	501,088
	"	揚州建雍混凝土有限公司	"	"	-	422,688	100%	422,688
	"	迅龍(香港)有限公司	"	"	-	23,656	100%	23,656
						<u>\$ 3,032,770</u>		<u>\$ 3,032,762</u>

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
建國建設股份有限公司	股票	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	採權益法之長期股權投資	2,250	\$ 19,475	50%	\$ 19,475
蘇州建華混凝土有限公司	股票	南通建誠混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 48,170	8.77%	\$ 48,170
"	"	昆山金地混凝土有限公司	"	"	-	5,770	30%	5,770
"	"	上海建中混凝土有限公司	"	"	-	(17,423)	70%	(17,423)
"	"	遵義縣建邦礦業有限公司	"	"	-	54,620	30%	54,620
"	"	婁底建國礦業工程有限公司	"	"	-	43,408	20%	43,408
						\$ 134,545		\$ 134,545
昆山建山新型建材有限公司	股票	昆山金地混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 13,463	70%	\$ 13,463
"	"	上海建中混凝土有限公司	"	"	-	(7,467)	30%	(7,467)
"	"	江蘇十力建築工程有限公司	"	"	-	36,131	50%	36,131
"	"	建國工程顧問(昆山)有限公司	"	"	-	18,348	75%	18,348
						\$ 60,475		\$ 60,475

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					股 數 (仟股/仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值	
揚州建雅混凝土有限公司	股票	無錫建邦混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 79,127	7.31%	\$ 79,127	
	"	常州昌隆裝卸有限公司	"			2,281	100%	2,281	
						\$ 81,408		\$ 81,408	
無錫建邦混凝土有限公司	股票	遵義縣建邦礦業有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 127,447	70%	\$ 127,447	
	"	蘇州建華混凝土有限公司	"		-	80,619	17.32%	80,619	
						\$ 208,066		\$ 208,066	
南通建誠混凝土有限公司	股票	昆山建山新型建材有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 141,380	28%	\$ 141,380	
建國工程顧問(昆山)有限公司	股票	上海建國混凝土有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 462	0.24%	\$ 462	
廣西合發礦業工程有限公司	股票	惠州建國礦業工程有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 72,427	75%	\$ 72,427	

4. 本期累積買進、賣出單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者：

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 股 數	初 金 額	增			減			少		單位：仟股		備 註
							股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
英屬維京群島 商金谷有限公司(金谷)	英德建國礦業 工程有限公司	註2	台泥國際 (香港)有 限公司	最終控股 公司互為 關係人	-	\$ 119,894	-	-	-	\$ 470,218	註1	\$ 141,937	\$ 328,281	-	-	-	
"	貴港建國礦業 工程有限公司	"	"	"	-	91,526	-	-	-	225,406	註1	79,943	145,463	-	-	-	
"	江蘇建國礦業 工程有限公司	"	"	"	-	283,506	-	-	-	651,873	註1	222,315	429,558	-	-	-	
"	建國亞洲有限 公司	採權益法評 價之長期股 權投資	註4	-	-	897,437	-	150,552	-	-	-	61,191	註3	-	-	1,047,989	註5
"	廣西合發礦業 工程有限公司	"	"	-	-	63,746	-	185,031	-	-	-	-	-	-	-	248,777	註5
建國亞洲有限 公司	揚州建華凝 土有限公司	"	"	-	-	202,916	-	150,476	-	-	-	-	-	-	-	353,392	註5
無錫建邦凝 土有限公司	英德建國礦業 工程有限公司	註2	台泥(英 德)水泥有 限公司	最終控股 公司互為 關係人	-	165,613	-	-	-	216,901	註1	44,916	171,985	-	-	-	
"	貴港建國礦業 工程有限公司	"	台泥(貴 港)水泥有 限公司	"	-	52,750	-	-	-	128,920	註1	87,269	註3	-	-	-	
南通建誠凝 土有限公司	英德建國礦業 工程有限公司	"	台泥(英 德)水泥有 限公司	"	-	99,337	-	-	-	130,451	註1	60,897	註3	-	-	-	
建國工程股份 有限公司	合盛礦業股份 有限公司	註6	台灣水泥 股份有限公司	"	30,100	341,092	-	-	-	1,414,358	註7	註8	註8	-	-	註8	

註1: 依合約約定尚須加計出售公司民國100年6月30日帳上部分資產減除負債後之價值。
 註2: 已於民國100年10月將該投資轉列待處分長期股權投資，並於民國101年3月底完成交割。
 註3: 係累積換算調整數及長期股權投資持股比例調整數。
 註4: 係辦理現金增資。
 註5: 係原始投資金額。
 註6: 已於民國101年11月將該投資轉列待處分長期股權投資，並於民國102年1月底完成交割。
 註7: 依合約約定尚須加計出售公司民國102年1月1日帳上部分資產減除負債後之價值。
 註8: 簽約日為民國101年11月9日，截至民國101年12月31日止，尚於辦理股權移轉事宜，相關說明請詳附註九。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 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：

本公司名稱	交易對象	名稱	與交易對象之關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式	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	176,418	不適用	\$ -	-	\$ -	-
建國亞洲有限公司	無錫建邦混凝土有限公司		母子公司	151,716	不適用	-	-	-	-
建國亞洲有限公司	蘇州建華混凝土有限公司		母子公司	193,553	不適用	-	-	-	-
建國亞洲有限公司	南通建誠混凝土有限公司		母子公司	123,330	不適用	-	-	-	-
遵義縣建邦礦業有限公司	廣西合發礦業工程有限公司		聯屬公司	170,659	不適用	-	-	10,991	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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	
				幣別	本 期 金 額	幣別	上 期 金 額	股數	比率(註2)	幣別	帳 面 金 額	幣別	金 額	幣別	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	新台幣	656,126	656,126	新台幣	656,126	21,000,000	100	新台幣	3,416,752	新台幣	986,499	新台幣	986,499	子公司
建國工程股份有限公司	英屬維京群島商銀影控股份有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	新台幣	1,065,645	1,065,645	新台幣	1,065,645	32,701,154	100	新台幣	1,777,639	新台幣	185,911	新台幣	185,911	子公司
建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	新台幣	144,065	144,065	新台幣	144,065	11,100,000	100	新台幣	99,759	新台幣	(334)	新台幣	(334)	子公司
建國工程股份有限公司	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	新台幣	19,983	19,983	新台幣	19,983	2,000,000	100	新台幣	17,993	新台幣	(140)	新台幣	(140)	子公司
建國工程股份有限公司	合盛礦業股份有限公司	台灣	採石工程業務	新台幣	301,000	301,000	新台幣	301,000	30,100,000	100	新台幣	390,122	新台幣	85,112	新台幣	85,112	子公司註3
建國工程股份有限公司	合發礦業股份有限公司	台灣	採石工程業務	新台幣	21,000	21,000	新台幣	21,000	2,100,000	100	新台幣	31,210	新台幣	10,621	新台幣	10,621	子公司
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	新台幣	1,047,989	897,437	新台幣	897,437	1,863,800	45.22	新台幣	1,468,090	新台幣	328,807	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	婁底建國礦業工程股份有限公司等4家	中國大陸	主係採石工程業務	新台幣	533,934	348,903	新台幣	348,903	-	-	新台幣	463,125	新台幣	24,733	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司、註4

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		備註
				幣別	本期末	上期末	股數	比率(註2)	帳面金額	幣別	金額	
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	上海建國混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土製品	新台幣	155,800	155,328	-	100	160,790	新台幣	537	- 本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	上海建輝混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土製品	新台幣	72,128	72,128	-	100	99,733	新台幣	(12,500)	- 本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土製品	新台幣	509,977	509,977	-	100	465,474	新台幣	36,184	- 本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	昆山建山新型建材有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土製品	新台幣	289,647	289,647	-	100	503,586	新台幣	27,940	- 本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土製品	新台幣	414,843	414,843	-	100	1,082,425	新台幣	193,788	- 本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	常州建安混凝土有限公司	中國大陸	生產、銷售混凝土製品	新台幣	72,029	72,029	-	100	74,918	新台幣	(26,566)	- 本公司為該公司之最終控股公司

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	
				幣別	本期	期末	幣別	上	期	末	股數	比率(註2)	幣別	帳面金額		幣別
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	264,630	新台幣	264,630	-	100	新台幣	549,258	新台幣	106,918	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	353,392	新台幣	202,916	-	100	新台幣	422,688	新台幣	43,180	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	-	新台幣	-	-	100	新台幣	19,233	新台幣	9,025	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	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	新台幣	-	新台幣	-	-	100	新台幣	(24,890)	新台幣	6,452	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	江蘇十力建築工程有限公司	中國大陸	主係工程顧問	新台幣	69,300	新台幣	69,300	-	100	新台幣	72,261	新台幣	601	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	建國工程顧問(昆山)有限公司	中國大陸	主係工程顧問	新台幣	21,000	新台幣	21,000	-	100	新台幣	24,464	新台幣	509	新台幣	-	本公司為該公司之最終控股公司

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		備註
				幣別	本 期 末	上 期 末	股數	比率(註2)	帳面金額	金額	幣別	
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	遵義縣建邦礦業有限公司	中國大陸	採石工程業務	新台幣	156,348	156,348	-	100	182,067	4,034	新台幣	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	迅龍(香港)有限公司	香港	國際貿易業務	港幣	0.002	0.002	-	100	23,656	(30)	新台幣	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	常州昌隆裝卸有限公司	中國大陸	搬運及裝卸服務	新台幣	2,373	-	-	100	2,281	(30)	新台幣	本公司為該公司之最終控股公司
英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	新台幣	1,177,143	1,177,143	2,257,900	54.78	1,776,978	328,807	新台幣	本公司為該公司之最終控股公司
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	新台幣	22,500	22,500	2,250,000	50	19,475	(1,550)	新台幣	子公司之被投資公司

註 1：英屬維京群島商金谷有限公司對建國亞洲有限公司之原始投資金額、英屬維京群島商金谷有限公司及建國亞洲有限公司對婁底建國礦業工程有限公司等 4 家之原始投資金額係包含大陸地區被投資公司盈餘轉增資及其盈餘直接進行大陸地區其他投資之金額。

註 2：係包含直接及間接持股比例。

註 3：已於民國 101 年 11 月將對合盛礦業股份有限公司之投資轉列待處分長期股權投資，「期末原始投資」及「期末持有帳面價值」係依轉列前之餘額計算，「被投資公司本期損益」係依民國 101 年度轉列前之累積損益計算。

註 4：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%。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主營業務項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 台 灣 積 存 投 資 金 額	本期匯出或收回投資 匯出	收回	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 價 值	截至本 期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
上海建國混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	145,548	(二)	125,779	-	-	125,779	100	537	160,790	-	註2(二)2
上海建輝混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	104,544	(二)	68,326	-	-	68,326	100	(12,500)	99,733	-	註2(二)2
蘇州建華混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	482,064	(二)	182,036	-	-	182,036	100	36,184	465,474	-	註2(二)2
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	290,400	(二)	230,025	-	-	230,025	100	27,940	503,586	-	註2(二)2
無錫建邦混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	447,216	(二)	214,059	-	-	214,059	100	193,788	1,082,425	-	註2(二)2
常州建安混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	72,600	(二)	69,342	-	-	69,342	100	(26,566)	74,918	-	註2(二)2
南通建誠混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	223,608	(二)	244,471	-	-	244,471	100	106,918	549,258	-	註2(二)2
揚州建雅混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	293,304	(二)	197,041	-	-	197,041	100	43,180	422,688	-	註2(二)2
上海建中混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	72,600	(三)	-	-	-	-	100	6,452	(24,890)	-	註2(二)2
昆山金地混凝土 有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	40,656	(三)	-	-	-	-	100	9,025	19,233	-	註2(二)2
遵義麟建邦礦業 有限公司	採石工程業務	161,706	(三)	-	-	-	-	100	4,034	182,067	-	註2(二)2
常州昌隆裝卸有 限公司	搬運及裝卸服務	2,310	(三)	-	-	-	-	100	(30)	2,281	-	註2(二)2
江蘇十力建築工 程有限公司	主係工程顧問	60,984	(二)及(五)	23,100	-	-	23,100	100	601	72,261	-	註2(二)2
建國工程顧問(泥 山)有限公司	主係工程顧問	17,424	(二)及(五)	-	-	-	-	100	509	24,464	-	註2(二)2
婁底建國礦業工 程有限公司等7家	主係採石工程業務	1,205,160	(三)及(五)	167,390	-	-	167,390	-	20,329	463,125	-	註2(二)2、註3及註4

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

3. 其他

註 3：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雅混凝土有限公司已於民國 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 4：本公司直接投資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 50%~100%。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會 核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
建國工程股份有限公司	1,551,247	1,921,243	3,107,950

註 1：經濟部投審會核准金額共計\$3,155,529(折合 USD 99,881 仟元)，其中\$1,234,286(折合 USD 39,575 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 2：該自台灣匯款金額\$1,551,247(折合 USD 47,845 仟元)，係包括下列支出：

(一)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(USD959仟元)	\$ 14,058 (USD422仟元)	\$ 19,495 (USD537仟元)
上海瑞曜貿易有限公司	\$ 9,210(USD300仟元)	\$ 916 (USD30仟元)	\$ 8,294 (USD270仟元)
南京建興混凝土有限公司	\$ 25,728(USD780仟元)	\$ 25,618 (USD776仟元)	\$ 110 (USD 3仟元)
建翔管理諮詢(上海)有限公司	\$ 1,779 (USD54仟元)	\$ -	\$ 1,779 (USD 54仟元)

(二)其中\$184,675(USD5,682仟元)係以第三地區自有資金投資。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註十一(四)。

(四)本公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101年度				交易往來情形(註八)			
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	建國工程	合盛礦業等	1	其他應收款	\$ 7,901	註六	0.08%
1	金谷	婁底礦業等	3	什項收入	49,530	註七	0.51%
2	建國亞洲	無錫建邦等	"	其他應收款	176,418	註五	1.68%
				利息收入	8,885	"	0.11%
3	建國顧問	蘇州建華等	"	其他應收款	767,150	"	7.28%
				利息收入	32,848	"	0.39%
				銷貨	42,462	註四	0.51%
民國100年度				交易往來情形(註八)			
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	建國工程	合盛礦業等	1	其他應收款	\$ 5,711	註六	0.05%
1	金谷	婁底礦業等	"	什項收入	17,399	註七	0.18%
			"	其他應付款	60,239	註五	0.49%
			3	其他應收款	185,017	"	1.49%
			"	利息收入	7,219	"	0.08%
		南通建誠等	"	其他應收款	153,415	"	1.24%
2	建國亞洲	無錫建邦等	"	利息收入	3,086	"	0.03%
			"	其他應收款	848,086	"	6.84%
			"	利息收入	21,957	"	0.23%
3	建國顧問	蘇州建華等	"	什項收入	32,886	註四	0.35%
				銷貨	34,479	"	0.36%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債表科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併

總營收之方式計算。

註四：因未與其他廠商有同類產品交易，故無從比較。

註五：母公司及子公司間資金貸與及代墊款項。

註六：係建國工程之應收管理及技術服務收入。

註七：係建國工程提供管理及技術服務予子公司所收取之服務收入。

註八：因子公司之間重大交易事項皆已銷除。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據執行長於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司執行長以產品別之角度經營業務，評估工程事業群及混凝土事業群之營運績效，工程事業群係從事設計、監修及承造工程、買賣建築材料及石灰石之採取經銷業務，混凝土事業群係從事生產、銷售混凝土及混凝土製品業務。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據各事業群稅後淨損益評估各營運部門之績效，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。營運決策者並未根據總資產及總負債金額進行經營決策。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 101 年度：

	工程事業部	混凝土事業部	總計
外部收入	\$ 6,057,940	\$ 2,259,636	\$ 8,317,576
部門損益	(234,787)	57,963	(176,824)
部門資產(註)	-	-	-

民國 100 年度：

	工程事業部	混凝土事業部	總計
外部收入	\$ 5,837,831	\$ 3,636,076	\$ 9,473,907
部門損益	451,891	124,774	576,665
部門資產(註)	-	-	-

註：依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定辦理。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，本期應報導部門淨利與企業繼續營業部門稅後淨利調節如下：

	民國101年度	民國100年度
應報導部門淨利	(\$ 176,824)	\$ 576,665
未分配金額：		
公司一般支出	(101,936)	(113,783)
處分子公司稅後利益	866,974	-
繼續營業部門稅後淨利	<u>\$ 588,214</u>	<u>\$ 462,882</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	民國101年度	民國100年度
工程業務收入	\$ 6,057,940	\$ 5,837,831
混凝土業務收入	2,259,636	3,636,076
合計	<u>\$ 8,317,576</u>	<u>\$ 9,473,907</u>

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 5,668,081	\$ 213,759	\$ 4,539,743	\$ 260,013
中國大陸	2,649,495	978,467	4,934,164	1,195,410
合計	<u>\$ 8,317,576</u>	<u>\$ 1,192,226</u>	<u>\$ 9,473,907</u>	<u>\$ 1,455,423</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度占合併營業收入金額 10%以上之客戶資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 787,135	工程業務部門	\$ 1,238,897	工程業務部門

十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司會計經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第1號「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第1號「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製IFRSs 民國101年比較財務資訊之編製	刻正進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明：

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 資產負債重大差異項目調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
在建工程逾預收工程款餘額	\$ 1,339,666	(\$ 1,339,666)	\$ -	(1)、(2)、(15)
應收建造合約款	-	1,352,018	1,352,018	(15)
其他流動資產	9,070,129	(12,534)	9,057,595	(3)
固定資產淨額	1,303,018	(7,744)	1,295,274	(4)、(5)
投資性不動產	-	36,137	36,137	(6)
其他無形資產	53,946	(53,946)	-	(7)
出租資產	36,137	(36,137)	-	(6)
遞延所得稅資產-非流動	-	39,418	39,418	(1)、(3)、(8)
長期預付租金	-	53,946	53,946	(7)
其他非流動資產	588,074	11,000	599,074	(5)、(9)
資產總計	\$12,390,970	\$ 42,492	\$12,433,462	
應付費用	224,772	25,205	249,977	(1)
預收工程款逾在建工程餘額	99,357	(99,357)	-	(1)、(2)、(15)
應付建造合約款	-	92,651	92,651	(15)
其他流動負債	4,803,215	-	4,803,215	
應計退休金負債	12,914	18,585	31,499	(8)
遞延所得稅負債-非流動	450,837	32,785	483,622	(2)、(3)、(10)、(11)
其他非流動負債	1,755,483	(5,936)	1,749,547	(4)、(10)
負債總計	\$ 7,346,578	\$ 63,933	\$ 7,410,511	
特別盈餘公積	-	240,777	240,777	(14)
未分配盈餘	491,883	-	491,883	(1)、(2)、(8)、(11)、(12)、(13)、(14)
累積換算調整數	250,964	(250,964)	-	(12)
其他	4,301,545	(11,254)	4,290,291	(11)、(13)
	\$ 5,044,392	(\$ 21,441)	\$ 5,022,951	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
在建工程逾預收工程款餘額	\$ 1,077,970	(\$ 1,077,970)	\$ -	(1)、(15)
應收建造合約款	-	1,084,005	1,084,005	(15)
其他流動資產	7,644,362	(21,620)	7,622,742	(3)
固定資產淨額	1,057,414	(10,002)	1,047,412	(4)、(5)
投資性不動產	-	35,564	35,564	(6)
其他無形資產	50,647	(50,647)	-	(7)
出租資產	35,564	(35,564)	-	(6)
遞延所得稅資產-非流動	-	139,884	139,884	(1)、(3)、(4)、(8)
長期預付租金	-	50,647	50,647	(7)
其他非流動資產	665,790	9,966	675,756	(5)、(8)、(9)
資產總計	\$ 10,531,747	\$ 124,263	\$ 10,656,010	
應付費用	166,084	23,929	190,013	(1)
預收工程款逾在建工程餘額	82,922	(82,922)	-	(1)、(15)
應付建造合約款	-	80,391	80,391	(15)
其他流動負債	2,570,788	-	2,570,788	
應計退休金負債	8,446	16,046	24,492	(8)
遞延所得稅負債-非流動	495,292	122,419	617,711	(3)、(10)、(11)
其他非流動負債	2,004,156	(5,636)	1,998,520	(4)、(10)
負債總計	\$ 5,327,688	\$ 154,227	\$ 5,481,915	
特別盈餘公積	-	69,506	69,506	(14)
未分配盈餘	850,557	(88,430)	762,127	(1)、(2)、(8)、(11)、(12)、(13)、(14)
累積換算調整數	(30,214)	(521)	(30,735)	(12)
其他	4,383,716	(10,519)	4,373,197	(1)、(11)、(13)
	\$ 5,204,059	(\$ 29,964)	\$ 5,174,095	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 8,317,576	(\$ 353,922)	\$ 7,963,654	(1)、(2)
營業成本	(8,129,873)	342,266	(7,787,607)	(1)、(2)、 (4)
營業費用	(537,572)	3,540	(534,032)	(1)、(8)
營業淨利	(349,869)	(8,116)	(357,985)	
營業外收益及費損	1,323,430	(251,541)	1,071,889	(4)、 (11)、(12)
稅前淨利	973,561	(259,657)	713,904	
所得稅費用	(385,347)	1,568	(383,779)	(1)、(2)、 (4)、(8)
稅後淨利	\$ 588,214	(\$ 258,089)	\$ 330,125	

調節原因說明：

- (1)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司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。本公司及子公司因此於轉換日調增在建工程逾預收工程款餘額\$7,334、應付費用\$25,205及遞延所得稅資產-非流動\$2,900，並調減預收工程款逾在建工程餘額\$814及保留盈餘\$14,157。另本公司及子公司於民國 101 年 12 月 31 日調增在建工程逾預收工程款餘額\$6,035、應付費用\$23,929、遞延所得稅資產-非流動\$2,612、營業收入\$256、營業成本\$832(含少數股權損失\$63)及所得稅費用\$287，並調減預收工程款逾在建工程餘額\$2,531、營業費用\$2,269、保留盈餘\$14,094及少數股權\$63。
- (2)本公司承建工程所簽訂之工程合約，依我國現行會計準則，屬工程合約預計於一年之內完工者，採全部完工法認列收入；一年以上完工者，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。本公司因此於轉換日調增在建工程逾預收工程款餘額\$5,018、遞延所得稅負債-非流動\$1,855及保留盈餘\$9,055，並調減預收工程款逾在建工程餘額\$5,892。另本公司及子公司於民國 101 年 12 月 31 日調減營業收入\$354,178、營業成本\$343,268及所得稅費用\$1,855，並調增保留盈餘\$9,055。
- (3)依我國現行會計準則規定，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 IAS 12.74(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。故本公司及子公司於轉換日時將其重分類表達至遞延所得稅資產-非流動\$33,358 及遞延所得稅負債-\$20,824。另本公司及子公司於民國 101 年 12 月 31 日將其重分類表達至遞延所得稅資產-非流動\$133,933 及遞延所得稅負債-非流動\$112,313。

- (4) 本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。本公司因此於轉換日同時調增土地改良物成本\$3,256 及其他負債\$3,256。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調增土地改良物成本\$3,023、其他負債\$3,556、遞延所得稅資產-非流動\$91、營業成本\$233 及營業外費用\$300，並調減所得稅費用\$91。
- (5) 本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」。本公司因此於轉換日分別調增其他非流動資產及調減固定資產\$11,000。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他非流動資產及調減固定資產\$13,025。
- (6) 本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「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。本公司於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日重分類之金額分別為\$36,137 及\$35,564。
- (7) 依我國現行會計準則規定，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，故本公司分別於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日將土地使用權\$53,946 及\$50,647 自無形資產重分類表達至長期預付租金項下。
- (8) 本公司及子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。本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$18,585 及遞延所得稅資產-非流動\$3,160，並調減保留盈餘\$15,425。另本公司於民國 101 年 12 月

31 日調減預付退休金\$3,059、營業費用\$1,271 及保留盈餘\$17,037(含確定福利計劃精算損失\$1,942 及與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益\$330)，並調增應計退休金負債\$16,046、遞延所得稅資產-非流動\$3,248 及所得稅費用\$91。

- (9)本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 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，權益工具無活絡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。本公司因此於轉換日依民國 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」，因此調減以成本衡量之金融資產\$3,602，並調增備供出售金融資產\$3,602。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調減以成本衡量之金融資產\$709，並調增備供出售之金融資產\$709。
- (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，依我國現行會計準則係表達於「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」。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增遞延所得稅負債-非流動及調減各項準備-土地增值稅準備\$9,192。
- (11)本集團選擇過去對投資關聯企業會計處理(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減資本公積-長期投資\$5,377，並調增遞延所得稅負債-非流動\$914 及保留盈餘\$4,463。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調減資本公積-長期投資\$4,579 及營業外收益\$798，並調增遞延所得稅負債-非流動\$914 及保留盈餘\$4,463。
- (12)本公司及子公司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；故本公司於轉換日調減累積換算調整數\$250,964，並調增保留盈餘\$250,964。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調減累積換算調整數\$521 及營業外收益\$250,443，並調增保留盈餘\$250,964。
- (13)依我國現行會計準則規定，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，後續衡量採用成本模式者無重估價之適用。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增保留盈餘及

調減未實現重估增值\$5,877。

(14)依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本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計\$240,777。後本公司之子公司因處分部分大陸子公司股權，故本公司於民國 101 年 12 月 31 日迴轉特別盈餘公積計\$171,271。

(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。本公司及子公司因此於轉換日分別調增應收建造合約款\$1,352,018 及應付建造合約款\$92,651，並調減在建工程逾預收工程款餘額\$1,352,018 及預收工程款逾在建工程餘額\$92,651。另本公司及子公司於民國 101 年 12 月 31 日分別調增應收建造合約款\$1,084,005 及應付建造合約款\$80,391，並調減在建工程逾預收工程款餘額\$1,084,005 及預收工程款逾在建工程餘額\$80,391。

(16)財務報表之表達依我國現行會計準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。本公司將民國 101 年屬其他綜合損益之變動數調增備供出售金融資產未實現評價利益\$51,023 及屬其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益\$330，並調減確定福利計畫精算損益\$1,942。

(三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 認定成本

本公司及子公司對在轉換日之前已依我國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

3. 員工福利

本公司及子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一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 累積換算差異數

本公司及子公司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。

5. 先前已認列金融工具之指定

本公司及子公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

6. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司部分不動產、廠房及設備選擇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。

7. 借款成本

本公司及子公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

建國工程股份有限公司



董事長：陳啟德



