

股票代碼：5515

建國工程

CHIEN KUO CONSTRUCTION CO., LTD.

建國工程股份有限公司

一〇九年度年報

中華民國一一〇年四月二十五日刊印

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：孫百佐

職稱：財務長

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：會計部協理

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：元大證券股份有限公司

地址：台北市承德路 3 段 210 號 B1.B2

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

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：林文欽、陳俊宏會計師

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

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	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	50
七、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	50
八、一〇九年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	51
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	53
十、本公司、公司之董事、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	54
肆、募資情形.....	55
一、公司資本及股份	55
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形	61
伍、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷狀況	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	74
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係	76
六、重要契約	77
陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	78
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	86
四、最近年度財務報告	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	86
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對 本公司財務狀況之影響	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87

一、財務狀況	87
二、財務績效	87
三、現金流量	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
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	89
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	89
七、其他重要事項.....	95
捌、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	100
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	100
四、其他必要補充說明事項	100
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.....	100
附錄	
一、民國 109 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	101
二、民國 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	183

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

建國工程近來在業務拓展上，以增加非住宅類產品，均衡住宅、商辦、公共建設三項業務比例為努力目標，109 年度整體工程服務收入經營有成，較 108 年度大幅成長。大陸地區因產業環境改變，近年來已陸續退出，重點加強應收款收回，成果豐碩，應收帳款大幅降減。

秉持前項業務發展策略，截至 109 年度我們共取得了六個社會住宅統包案；在政府鼓勵企業資金回台投資政策下，也陸續承攬了科技公司之廠辦案；此外在建工案尚包含上市建設公司之大型廠辦及住宅案，截至 109 年底承攬總額達新台幣 240 億元，109 年度營造業績及獲利均顯著成長。混凝土事業因已出售股權，年度經營成果以停業單位利益表達。

109 年度合併營收為 67.6 億元，較 108 年度增加 42%；歸屬本公司業主淨利 3.7 億元，較 108 年度增加 108%，每股稅後純益為 1.43 元。積極收回大陸地區應收款，109 年度營業活動淨現金流入達 13 億元。以下為本公司 109 年度合併營業成果摘要報告：

(一)營運狀況

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	成長
營業收入	6,762,818	4,773,012	42%
營業成本	6,250,304	4,431,879	41%
營業毛利	512,514	341,133	50%
營業費用	290,643	270,130	8%
營業淨利(損)	221,871	71,003	212%
業外收(支)	161,941	45,549	256%
繼續營業單位稅前淨利	383,812	116,552	229%
繼續營業單位本期淨利	301,975	51,336	488%
停業單位利益	72,769	128,228	-43%
本年度淨利	374,744	179,564	109%
淨利屬非控制權益	839	(71)	-1,282%
本期淨利歸屬於本公司股東	373,905	179,635	108%

(二)現金流量情形及獲利能力分析

1.現金流量情形

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營業活動淨現金流入	1,288,640
投資活動淨現金流出	(1,079,387)
籌資活動淨現金流出	(266,982)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,099)
本期現金減少	(71,828)
期初現金餘額	2,690,165
期末現金餘額	2,618,337

2.獲利能力分析

項 目	109 年度	
資產報酬率	4.3%	
股東權益報酬率	8.5%	
占實收資本比率	營業利益	8.6%
	稅前純益	14.9%
純益率	5.5%	
每股盈餘(元)	1.43	

建國工程秉持『正德、利用、厚生、惟和』的價值理念，朝向成為「立足於科技，結合社會關懷與人文美學的新世代營建團隊」而努力；109 年度業績亮麗，利潤也較前一年度有大幅成長。展望 110 年，營造業缺工及原物料上漲仍是主要的挑戰，建國工程將持續創新以提升服務差異化之價值，整合機電工程以拓展廠辦、商辦和統包案業務。雖然面臨外在環境挑戰，公司內部進行各項因應及準備，財務業務在過去一年皆呈現正向成長。我們將視環境變化調整策略，努力創造公司價值與股東利益。

最後祝福所有股東

平安喜樂

董事長：吳昌修 

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 49 年 11 月 21 日

二、公司沿革

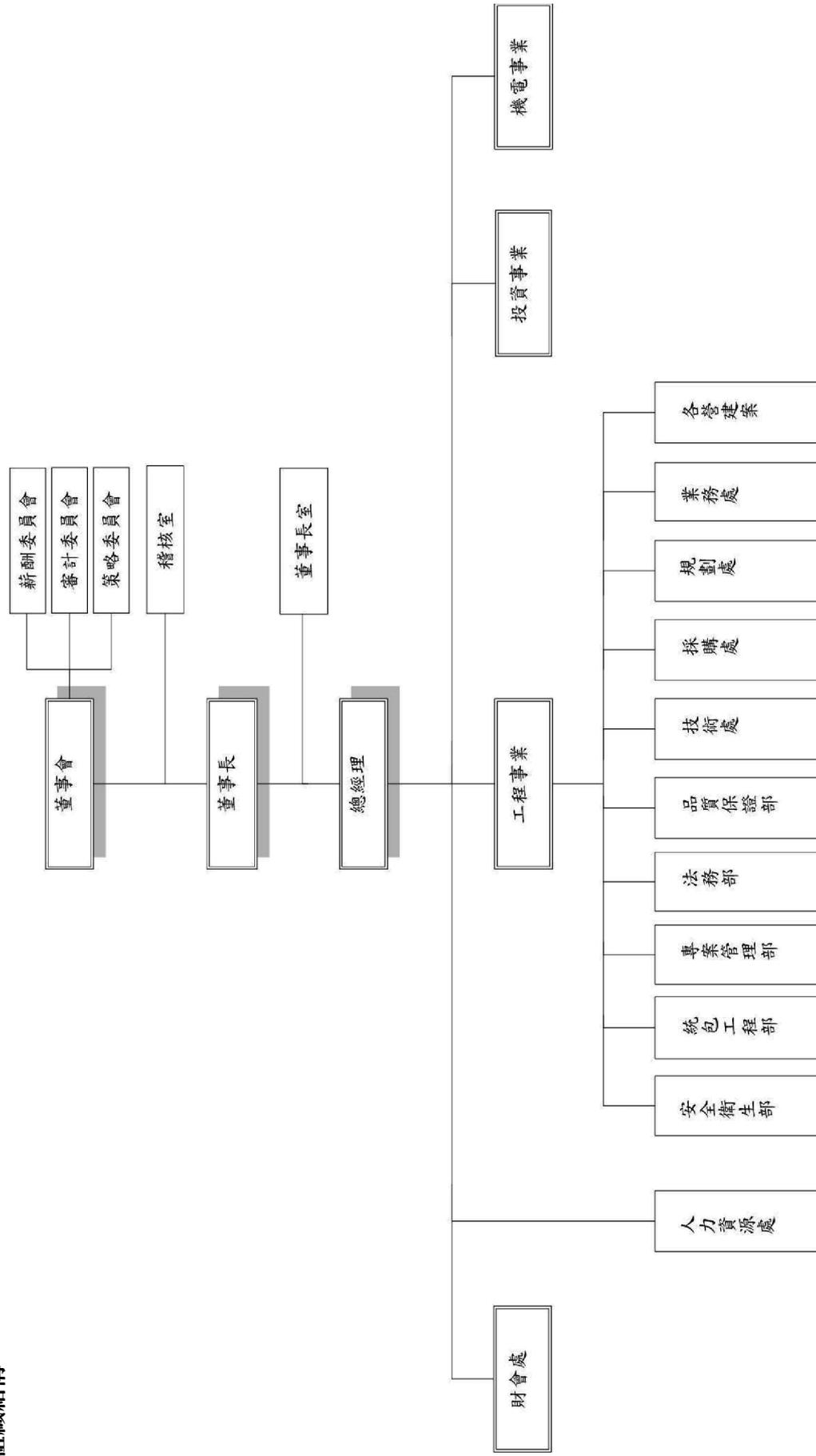
時 間	概 況
民國 20 年	創辦人陳火生先生創立建國工程的前身「合發商行」，設合發工事部，從事土木建築。
民國 35 年	合發工事部改組為「建國營造廠」，由陳金灶先生主持。
民國 38 年	承攬台灣水泥股份有限公司竹東廠採石工作、為建國工程採石業務之肇始，並陸續拓展石灰石礦山業務。
民國 49 年	建國營造廠取得甲級營造廠資格，更名為「建國工程股份有限公司」，首任董事長陳金灶先生。
民國 51 年	承造石門水庫水利工程。
民國 54 年	承造台電下達見尾水隧道工程，並陸續拓展曾文水庫等隧道工程業務，成為國內著名隧道工程公司。
民國 56 年	董事長陳金灶先生榮膺「第一屆全國十大優秀營造企業家」。
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。
民國 65 年	蔡銘壽先生接任第三任董事長。
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	陳啟德先生接任第四任董事長。
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。
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 92 年	上櫃轉上市。
民國 94 年	榮獲中國工程師協會工程優良獎。
民國 97 年	榮獲國家建築金獎金獅獎首獎。
民國 98 年	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心主體結構新建工程。 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。
民國 100 年	承建高雄衛武營藝術文化中心建築裝修水電空調工程。
民國 104 年	1. 榮獲台北市政府「企業志工選拔賽」優等獎。 2. 承建「德孚瑞光」與「誠意碩建築」建案，榮獲台北市營建工地 7S 潔淨運動優等單位獎。 3. 承建「國泰文海硯」建案，榮獲勞動部 103 年職業安全衛生單位優良單位獎。

時 間	概 況
民國 105 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 榮獲台北市 104 年勞動安全獎優等單位/優良人員/公安創意等三大獎項。 2. 榮獲行政院勞動部 104 年推行職業安全衛生優良單位－職安楷模。 3. 榮獲第 24 屆中華建築優良施工品質類「金石獎」與「金石首獎」。
民國 106 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 榮獲行政院勞動部 105 年推行職業安全衛生功績獎及台北市 105 年勞動安全特殊貢獻獎及優良人員獎。 2. 榮獲新北市 105 年工安獎-敬業樂業獎。 3. 承建「福隆溪口」建案榮獲行政院勞動部 105 年推行職業安全衛生優良單位獎項、台北市 105 年勞動安全獎優等單位/工安創意等大獎項。 4. 承建「德孚瑞光」建案榮獲 105 年勞動安全獎績優自主管理工地獎項。 5. 承建「賓陽新莊」建案榮獲行政院勞動部 105 年推行職業安全衛生優良單位獎及新北市 105 年度工安獎-優良單位兩項大獎。 6. 承建「國泰民生」建案榮獲 105 年度高雄市勞工局優良單位獎。
民國 107 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建輝投資事業股份有限公司法人代表吳昌修先生擔任董事長。 2. 承建「富邦飯店」建案榮獲行政院勞動部全國優良單位及臺北市勞動安全獎推行優良單位兩項大獎。 3. 承建「賓陽新莊」建案榮獲行政院勞動部全國優良單位及新北市工安獎優良單位兩項大獎。 4. 承建「中路 2 號」社會住宅建案榮獲行政院勞動部公共工程金安獎佳作。 5. 承建「富邦大無疆」建案榮獲高雄市環保局 107 年度營建工程優良工地。 6. 承建「瑞光公宅」社會住宅建案榮獲臺北市勞動安全獎推行優良單位。
民國 108 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承建「中路 2 號」社會住宅建案榮獲行政院公共工程委員會金質獎特優及桃園市公共工程金品獎優等兩項大獎。 2. 承建「瑞光公宅」社會住宅建案榮獲行政院勞動部公共工程金安獎佳作及臺北市勞動安全獎推行優良單位兩項大獎。 3. 承建「賓陽新莊」建案榮獲行政院勞動部全國五星獎及新北市工安獎優良單位兩項大獎。 4. 承建「富邦大無疆」建案榮獲高雄市環保局 108 年度營建工程優良工地。
民國 109 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承建「瑞光公宅」社會住宅建案榮獲行政院公共工程委員會金質獎優等及臺北市政府公共工程卓越獎等兩項大獎。 2. 承建「富邦飯店」建案榮獲 108 年度行政院勞動部職業安全衛生優良單位五星獎及臺北市勞動安全獎推行優良單位兩項大獎。 3. 榮獲臺北市勞動局評定 108 年度績優職安卡辦理單位。 4. 承建「土城青年宅」建案榮獲新北市勞動檢查處 108 年度優良公共工程特優及行政院勞動部 108 年度職業安全衛生優良單位與 109 年度優良工程金安獎佳作。 5. 承建「賓陽新莊」建案榮獲行政院勞動部 109 年度優良工程金安獎佳作。

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	<ol style="list-style-type: none"> 1.督導並核實企業團暨所屬各事業之營運執行成效。 2.規劃暨執行企業團暨所屬各事業之營運策略。 3.執行董事會決議。 4.投資人關係之維持。 5.規劃暨執行環境保護、企業社會責任及公司治理(ESG)、定義企業識別(CI)、維護企業形象等。
工程事業	<ol style="list-style-type: none"> 1.住宅、廠辦、科技廠房、辦公大樓、醫療設施、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。
人資處	<ol style="list-style-type: none"> 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.推動公司願景策略的專案活動－關鍵績效考評、激勵性獎酬、職能評鑑。 3.建置勞資溝通平台，維繫良好勞資關係，促進勞資和諧、達致勞資雙贏的企業夥伴。 4.積極推動專業教育訓練(BIM、P6、標準圖說管理等)，並配合政府提昇勞工本質學能，參與勞動部職訓署辦理之人提計畫。 5.其他人事行政管理。
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 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。 5.全企業之資訊軟硬體之策略發展規劃與執行。 6.相關資訊安全防護措施之規劃與執行。 7.建構未來企業發展需要之 ERP 系統等業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事會

1.董事資料

停止過戶日股東名冊：110年4月25日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任期 日	任期 (年)	初次選任 日	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 持有股份		利用其他 名義持有股份		其他 人持有 股份	主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配 內 具 監 察 人 職 稱	或以 主 關 係 之 董 事 或 關 係 人 姓 名	備註		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率							股數	持 股 比 率
董事長	中華民國	建輝投資 事業股份 有限公司 代表人： 吳昌修	男	107.06.29	3	101.06.18	54,195,416	16.21%	46,011,532	17.87%	0	0.00%	0	0.00%		(美國) The University of Arizona 土木及 工程力學系博士	建國工程股份有限公司董事 長兼總經理 迅龍國際機電工程(股)公司 董事長(法人代表) 金谷創業投資(股)公司董事 (法人代表) 英屬維京群島銀影控股有限 公司董事 英屬維京群島商金谷有限公 司董事					註 1
							0	0.00%	240,000	0.09%	1,600	0.00%	0	0.00%			英屬維京群島商建國亞洲有 限公司董事 揚州建維混凝土有限公司董 事 建亞(揚州)技術諮詢有限公 司董事 建亞(蘇州)信息技術諮詢有 限公司董事 建亞(無錫)信息技術諮詢有 限公司董事					

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配屬等之關係 內其管、董事或監察人	備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比				
副董事長	中華民國	陳啟德	男	107.06.29	3	77.04.27	20,307,858	6.07%	18,844,139	7.32%	2,101,672	0.82%	0	0.00%	(美國) 金谷創業投資(股)公司董事長(法人代表) 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) 嘉新資產管理開發(股)公司董事(法人代表) 嘉新水泥(股)公司董事 建輝投資事業(股)公司董事長 德慶投資股份有限公司董事長 石頭出版(股)公司董事長(法人代表) 建國建設(股)公司董事長(法人代表) 金谷創業投資(股)公司董事長(法人代表) 迅龍國際機電工程(股)公司董事(法人代表) 中國建築經理股份有限公司董事(法人代表) 英屬維京群島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 英屬維京群島高建國亞洲有限公司董事 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		

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	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 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 內 其 管 監 察 人	或以 之 主 或 關 係 人	備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率					
董事	中華民國	楊邦彥	男	107.06.29	3	95.06.15	1,741,458	0.52%	1,393,166	0.54%	0	0.00%	0	0.00%	(美國) 加州大學 儀器工程研究所 碩士	華誠資本股份有限公司董事 長 聯昌電子企業股份有限公司 董事 財團法人建國工程文化藝術 基金會董事 滙誠資本股份有限公司董事 長(法人代表) 久元電子股份有限公司監察 人 定邦國際股份有限公司董事 長 鈺群科技(股)董事(法人代 表)	-	-	
董事	中華民國	建祥投資 (股)公司 代表人: 蔡晉行	男	107.06.29	3	104.06.22	723,000	0.22%	578,400	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	Martin College DIPLOMA OF GRAPHIC DESIGN (MULTIMEDIA)	建信建設(股)公司董事長 建祥開發(股)公司董事長 建祥投資(股)公司董事 建祥建設(股)公司監察人	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配內其監或二內其督、董事人關係	備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
董事	中華民國	楊子江	男	107.06.29	3	101.06.18	0	0.00%	0	0.00%	48	0.00%	0	0.00%	政治大學企管博士 MBA, University of Illinois at Urbana-Champaign, USA 華碩電腦(股)公司董事 華藝數位(股)公司董事 宏陽健康事業(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司董事 台灣東洋藥品工業(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	滙宏顧問(股)公司董事長(法人代表) 滙揚創業投資(股)公司董事(法人代表) 滙揚創業投資(股)公司總經理		
董事	中華民國	建輝投資事業股份有限公司代表人：孫百佐	男	107.06.29	3	101.06.18	54,195,416	16.21%	46,011,532	17.87%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士	建國工程(股)公司財務長 建國建設(股)公司總經理 迅龍國際機電工程(股)公司董事(法人代表) 金谷創業投資(股)公司董事(法人代表) 英屬維京群島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 建亞(上海)信息技術有限公司董事 建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司董事		

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	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 內其 管、董 監察人 關係	或 以 之 主 或 關 係 人 姓 名	備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率					
董事	中華民國	鄭重	男	107.06.29	3	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) Santa Clara 企業 University of 管理研究所碩士	中國建築經理股份有限公 司董事長 中國開發資產管理股份有限 公司董事長(法人代表) 康寧生活事業股份有限公 司總經理 凱誠電子股份有限公司董事 旭昶生物科技股份有限公 司董事(法人代表)	-	-	
董事	中華民國	李柱信	男	107.06.29	3	98.06.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學電 子工程系學士	-	-	-	
董事	中華民國	張宇睿	男	107.06.29	3	98.06.16	1,512,255	0.45%	1,209,804	0.47%	0	0.00%	0	0.00%	東華大學企業管 理碩士	全通事務處理(股)公司副總 經理 瑁欣(股)公司董事	-	-	
董事	中華民國	陳啟信	男	107.06.29	3	105.06.21	1,800,396	0.54%	1,440,316	0.56%	358	0.00%	0	0.00%	國際商工	展宇科技材料(股)公司業務 部經理	-	-	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	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 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 內其 管、 監 察 人 關 係	或 以 之 主 或 董 事 關 係	備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率					
獨立 董事	中華民國	蔡金堃	男	107.06.29	3	107.06.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計系 會計研究所碩士 國立政治大學法 律研究所碩士	崑崙投資控股(股)公司獨立 董事 日友環保科技(股)公司獨立 董事 英屬開曼群島商泰福生技股 份有限公司獨立董事 國立政治大學會計系兼任副 教授 東豐纖維企業股份有限公司 董事 佳廣開發實業股份有限公司 董事長(法人代表人) 萬事達開發實業股份有限公 司董事長(法人代表人) 全球人壽保險股份有限公司 董事(法人代表人) 東方有樂事業股份有限公司 董事(法人代表人) 一銀租賃股份有限公司董事 (法人代表人) 一銀國際租賃有限公司董事 (法人代表人)			
獨立 董事	中華民國	馮震宇	男	107.06.29	3	107.06.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國康乃爾大學 (Cornell University)法律 博士	政治大學法律系暨商學院科 智所特聘教授 精英電腦(股)公司獨立董事 浩鼎生技(股)公司獨立董事 開曼商豐祥控股(股)公司獨 立董事			
獨立 董事	中華民國	易力行	男	107.06.29	3	107.06.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州大學奧 斯汀土木工 程研 究所碩士	城市吉網際資訊(股)公司負 責人 台灣科技大學企業管理系兼 任副教授			

註 1：董事長與總經理目前皆由吳昌修擔任，主要是因公司正進行經營團隊接班計劃，計畫完成前因重要管理階層人選尚未產出，且面臨短暫過渡期問題難以尋得適當人選，故此期間董事長與總經理暫由同一人擔任，本公司將儘速完成計畫並推出適當人選擔任。另因董事會成員僅有二名兼任本公司員工身分，並未超過董事會半數，董事會仍具高監督決策執行功能，因此目前董事長與總經理雖由同一人擔任，但公司治理仍具決策執行與監督管理制衡功能。

2.法人股東之主要股東

110年4月25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	89.26%
	龐慎予	9.63%
	陳宸慶	1.11%
建祥投資股份有限公司	蔡子昭	40.00%
	蔡睿行	33.33%
	蔡睿中	20.00%
	朱孝弘	6.67%

3.董事資料

110年3月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法官、檢察官、律師、會計師或與公司業務相關之公私立大專院校講師以上	商務、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證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之經驗	符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
建輝投資事業股份有限公司 法人代表人：吳昌修			✓															0家
陳啟德			✓	✓			✓		✓				✓	✓	✓	✓		0家
楊邦彥			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0家
楊子江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0家
建祥投資股份有限公司 法人代表人：蔡睿行			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0家
建輝投資事業股份有限公司 法人代表人：孫百佐			✓			✓		✓	✓				✓	✓	✓			0家
鄭重			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0家
李柱信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0家
陳啟信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0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 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	商務、 法務、 會計或 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	11		12
張宇睿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
蔡金拋	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3家
馮震宇	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3家
易力行	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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).非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4).非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6).非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7).非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8).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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9).非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10).未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11).未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12).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

停止過戶日股東名冊：110年4月25日

職稱	國籍	姓名	性別	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	具配偶或直系親屬之內關係人職稱名	備註	
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比					股數
總經理	中華民國	吳昌修	男	103.10.16	240,000	0.09%	1,600	0.00%	0	0.00%	(美國) The University of Arizona 土木及工程力學系博士 浦豐建築工程(上海)總經理 潤泰資源整合總經理 潤泰精密工程事業總經理	迅龍國際機電工程(股)公司董事長(法人代表) 金谷創業投資股份有限公司董事(法人代表) 英國維京群島銀影控股有限公司董事 英國維京群島商金谷有限公司董事 英國維京群島商建國亞洲有限公司董事 揚州建維混凝土有限公司董事 建亞(揚州)技術諮詢有限公司董事 建亞(蘇州)技術諮詢有限公司董事 建亞(無錫)技術諮詢有限公司董事	-	-	註 1
財務長	中華民國	孫百佐	男	103.02.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 經營管理碩士 宏普建設(股)公司 執行副總經理 英國維京群島商建國亞洲公司 總經理	建國建設(股)公司總經理 金谷創業投資(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) 英國維京群島銀影控股有限公司董事 英國維京群島商金谷有限公司董事 英國維京群島商建國亞洲有限公司董事 建亞(無錫)技術諮詢有限公司董事 建亞(上海)技術諮詢有限公司董事	-	-	
混凝土事業總經理	中華民國	丁國峰	男	104.07.01	123,641	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約理工大學 營建管理碩士 百年建設股份有限公司 泰興工程顧問公司	建亞(上海)信息技術有限公司董事長、總經理 揚州建維混凝土有限公司董事長、總經理 建亞(揚州)技術諮詢有限公司董事長、總經理 建亞(蘇州)技術諮詢有限公司董事長、總經理	-	-	
顧問	中華民國	龐一心	男	102.07.22	9,735	0.00%	5,543	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 Dean Witter Reynolds Inc. USA 副總經理	-	-		
顧問	中華民國	董世寧 (註 2)	男	109.01.02	100,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	美國布萊德里大學土木研究所碩士 潤泰精密工程事業(股)總經理 潤泰資源整合(股)公司董事 潤泰精密材料(股)公司董事 潤泰建築工程(上海)有限公司董事	迅龍國際機電工程(股)公司總經理	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	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	具配屬或以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
副總經理	中華民國	周敬揮 (註3)	男	109.03.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學法律碩士 台灣大學土木工程學系 互助營造業部業務課課長 財團法人中華民國營造業研究發展 基金會執行秘書	迅龍國際機電工程(股)公司副總經理	-	-	-
副總經理	中華民國	常冠群	男	105.04.16	76,024	0.03%	3,000	0.00%	0	0.00%	交通大學 土木碩士 三井工程股份有限公司 亦誠工程有限公司 處長	-	-	-	-
副總經理	中華民國	田文運	男	105.04.16	0	0.00%	5,880	0.00%	0	0.00%	萬能工專 營建工程系 東南科技大學營建科技與防災系碩士 太平洋建設股份有限公司 工務主任 任 亞青建設股份有限公司 工務部經理 理 誠品股份有限公司 工務經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	林國鋒	男	105.08.01	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	-	-	-	-
副總經理	中華民國	甘茂盛	男	107.05.09	7,140	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學 營建管理碩士 根基營造 工程部副理 千鼎營造 工程部副理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	楊潤光	男	107.07.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	South Dakota School of Mines and Tech., U.S.A. 土木工程碩士 大陸工程/工程事業處 工管部與成 控部 協理 大陸工程/工程事業處採購部 協理 大陸工程海外事業處印度子公司 Director-Central Services	-	-	-	-
副總經理	中華民國	林宜正 (註4)	男	109.09.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	波士頓大學 管理學院碩士 (MBA)	-	-	-	-
副總經理	中華民國	江文魁 (註5)	男	109.11.09	90,729	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣大學土木工程學系 營管所	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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	具配偶或二以內關係人姓名	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
副總經理	中華民國	王為彬 (註 6)	男	109.11.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣大學土木工程學系碩士	-	-	-
副總經理	中華民國	劉希群 (註 7)	男	110.04.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學土木工程學系碩士 三希創意開發有限公司 業務經理 南山人壽保險(股)公司 不動產部 協理	-	-	-
協理	中華民國	周政德	男	97.03.28	48,523	0.02%	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	建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司監事	-	-
協理	中華民國	孔惠嘉	女	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 副理 財務規劃部 副理 新世紀資通股份有限公司 副理 資金暨投資部 副理	揚州建雍混凝土有限公司監事 建亞(揚州)技術諮詢有限公司監事 建亞(上海)信息技術有限公司董事 建亞(蘇州)信息技術諮詢有限公司監事 建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司董事長、總經理 萬昌創業投資股份有限公司監察人(法人代表) 金谷創業投資(股)公司監察人(法人代表)	-	-
協理	中華民國	楊淑芬	女	102.11.13	10,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北商專 會計統計科 數位聯合電信股份有限公司 會計帳務部 協理 新世紀資通股份有限公司 會計部 經理	建亞(上海)信息技術有限公司監事	-	-

註 1：董事長與總經理目前皆由吳昌修擔任，主要是因公司正進行經營團隊接班計劃，計畫完成前因重要管理階層人選尚未產出，且囿於短暫過渡期間難以尋得適當人選，故此期間董事長與總經理暫由同一人擔任，本公司將儘速完成計畫並推出適當人選擔任。另因董事會成員僅有二名兼任本公司員工身分，並未超過董事會半數，董事會仍具高監督決策執行功能，因此目前董事長與總經理雖由同一人擔任，但公司治理仍具決策執行與監督管理制衡功能。

註 2：董世寧於 109.01.02 新任。

註 3：周敬揮於 109.03.16 新任。

註 4：林宜正於 109.09.02 新任。

註 5：江文魁於 109.11.09 新任。

註 6：王為彬於 109.11.16 新任。

註 7：劉希群於 110.04.16 新任。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)1.一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)										
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)				
董事長	建輝投資事業(股)公司 代表人：吳昌修	600	600	0	0	0	0	16	16	0.16%	0.16%	15,001	16,443	0	0	4	4	0	0	4.18%	4.56%	
副董事長	陳啟德	0	0	0	1,014	14	14	0.27%	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	
董事	楊邦彥	240	240	0	679	16	16	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	
法人董事	建輝投資事業(股)公司 代表人：蔡睿行	240	240	0	0	12	12	0.07%	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	0.07%	
董事	楊子江	240	240	0	679	12	12	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	
法人董事	建輝投資事業(股)公司 代表人：孫百佐	240	240	0	0	12	12	0.07%	0.07%	4,089	4,594	0	0	0	0	4	4	0	0	1.15%	1.30%	
董事	鄭重	240	240	0	679	12	12	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	
董事	李柱信	240	240	0	679	12	12	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	
董事	張宇睿	240	240	0	679	12	12	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	
董事	陳啟信	240	240	0	679	12	12	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)							
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
獨立董事	蔡金拋	960	960	0	0	0	0	32	32	0.27%	0.27%	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%
獨立董事	馮震宇	960	960	0	0	0	0	28	28	0.26%	0.26%	0	0	0	0	0	0	0.26%	0.26%
獨立董事	易力行	960	960	0	0	0	0	28	28	0.26%	0.26%	0	0	0	0	0	0	0.26%	0.26%

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依「董事酬金發放及分配給付作業辦法」作為評核之依循。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

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 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	馮震宇 易力行 建輝投資事業(股)公司代表人: 吳昌修、孫百佐 建祥投資(股)公司代表人: 蔡睿行 楊邦彥 楊子江 鄭 重 李柱信 張宇睿 陳啟信 蔡金拋	馮震宇 易力行 建輝投資事業(股)公司代表人: 吳昌修、孫百佐 建祥投資(股)公司代表人: 蔡睿行 楊邦彥 楊子江 鄭 重 李柱信 張宇睿 陳啟信 蔡金拋	馮震宇 易力行 建祥投資(股)公司代表人: 蔡睿行 楊邦彥 楊子江 鄭 重 李柱信 張宇睿 陳啟信 蔡金拋	馮震宇 易力行 建祥投資(股)公司代表人: 蔡睿行 楊邦彥 楊子江 鄭 重 李柱信 張宇睿 陳啟信 蔡金拋
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳啟德	陳啟德	陳啟德	陳啟德
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	建輝投資事業(股)公司代表人: 孫百佐	建輝投資事業(股)公司代表人: 孫百佐
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)	-	-	建輝投資事業(股)公司代表人: 吳昌修	建輝投資事業(股)公司代表人: 吳昌修
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：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 109 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：本公司經 110.03.25 董事會決議通過 109 年度董事酬勞為 13,686 仟元；依本公司「董事酬金發放及分配給付作業辦法」估算核發金額。

註 4：係指 109 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)。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。本公司提供公務車、司機一年金額共 1,975 仟元不計入酬金。

註 5：係指 109 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。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。本公司提供公務車、司機一年金額共 1,103 仟元不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指 109 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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應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 8：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 9：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 10：本公司 109 年稅後純益為 373,905 仟元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：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或母公司相關酬金金額。

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

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(一)2.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 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)	
		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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
總經理	吳昌修														
財務長	孫百佐														
混凝土事業 總經理	丁國峰														
顧問	龐一心														
顧問 (註 10)	董世寧														
副總經理	常冠群														
副總經理	田文運														
副總經理	林國鋒														
副總經理	甘茂盛	24,686	28,106	0	0	22,844	22,844	50	0	50	0	12.73%	13.64%	-	
副總經理	楊潤光														
副總經理 (註 11)	周敬揮														
副總經理 (註 12)	江文魁														
副總經理 (註 13)	王為彬														
副總經理 (註 14)	林宜正														
副總經理 (註 15)	劉希群														

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監……等等)，均應予揭露。

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 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	江文魁 王為彬 林宜正	江文魁 王為彬 林宜正
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林國鋒 甘茂盛 楊潤光 龐一心 常冠群 田文運 丁國峰 周敬揮	林國鋒 甘茂盛 楊潤光 龐一心 常冠群 田文運 丁國峰 周敬揮
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	孫百佐	孫百佐
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	董世寧	董世寧
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	吳昌修	吳昌修
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	14	14

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列 109 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 109 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。本公司提供公務車、司機一年金額共 1,319 仟元不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：本公司經 110.03.25 董事會決議通過 109 年度員工酬勞為 13,686 仟元；依本公司員工紅利辦法及個人績效基準估算核發金額。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：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 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：稅後純益係指 109 年度之稅後純益 373,905 仟元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：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或母公司相關酬金金額。

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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：董世寧於 109.01.02 新任。

註 11：周敬揮於 109.03.16 新任。

註 12：江文魁於 109.11.09 新任。

註 13：王為彬於 109.11.16 新任。

註 14：林宜正於 109.09.02 新任。

註 15：劉希群於 110.04.16 新任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(一)3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	吳昌修	0	74	74	0.02%
	財務長	孫百佐				
	混凝土事業總經理	丁國峰				
	顧問	龐一心				
	顧問(註 3)	董世寧				
	副總經理(註 4)	周敬揮				
	副總經理	田文運				
	副總經理	常冠群				
	副總經理	林國鋒				
	副總經理	甘茂盛				
	副總經理	楊潤光				
	副總經理(註 5)	江文魁				
	副總經理(註 6)	王為彬				
	副總經理(註 7)	林宜正				
	副總經理(註 8)	劉希群				
	協理	周政德				
	協理	孔思嘉				
	協理	楊淑芬				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：本公司經 110.03.25 董事會決議通過 109 年度員工酬勞為 13,686 仟元；依本公司員工紅利辦法及個人績效基準估算核發金額。稅後純益係指 109 年度之稅後純益 373,905 仟元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：董世寧於 109.01.02 新任。

註 4：周敬揮於 109.03.16 新任。

註 5：江文魁於 109.11.09 新任。

註 6：王為彬於 109.11.16 新任。

註 7：林宜正於 109.09.02 新任。

註 8：劉希群於 110.04.16 新任。

(二)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	108 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	109 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	16.39%	7.70%
監察人	0%	0%
總經理及副總經理	21.02%	13.64%

董事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係依據本公司薪資管理辦法等相關規定辦理。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 6 次，董事出(列)席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(註 2)	備註
董 事 長	建輝投資事業股份有限公司 代表人：吳昌修	6	0	100%	
副董事長	陳啟德	6	0	100%	
董 事	楊邦彥	5	1	83%	
董 事	建祥投資股份有限公司 代表人：蔡睿行	3	3	50%	
董 事	楊子江	5	1	83%	
董 事	建輝投資事業(股)公司 代表人：孫百佐	6	0	100%	
董 事	鄭 重	6	0	100%	
董 事	李柱信	6	0	100%	
董 事	陳啟信	4	2	67%	
董 事	張宇睿	6	0	100%	
獨立董事	蔡金拋	6	0	100%	
獨立董事	馮震宇	6	0	100%	
獨立董事	易力行	6	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、109 年度召開 6 次董事會中，每次董事會獨立董事皆親自出席。
- 二、董事會之運作如有下列情形之一者，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：
 - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。本公司已設立審計委員會，詳細內容請參照審計委員會運作情形之證券交易法第 14 條之 5 所列事項。
 - (二)除前開事項外，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。獨立董事出席董事會，對董事會各項討論案皆未持反對及保留意見。
- 三、董事對利害關係議案迴避之執行情形：
 - (一)第 21 屆第 10 次董事會，本公司與關係人「建輝投資事業股份有限公司」取得不動產使用權資產案，吳昌修董事長、陳啟德副董事長、孫百佐董事因利益迴避不參與討論，由蔡金拋獨立董事代理主席。經其餘全體出席董事及委託出席董事一致同意，照案通過。
 - (二)第 21 屆第 11 次董事會，捐贈新台幣 180 萬元整予財團法人建國工程文化藝術基金會，陳啟德副董事長與楊邦彥董事因利益迴避不參與討論本案，本案經其餘出席及委託出席董事一致同意，照案通過。
 - (三)第 21 屆第 14 次董事會，提案本公司 109 年年終績效獎金之作業基準案，吳昌修董事長與孫百佐董事因利益迴避不參與討論本案，由陳啟德副董事長代理主席，本案經其餘出席及委託出席董事一致同意，照案通過。
 - (四)第 21 屆第 14 次董事會，擬提案設立投資事業聘用投資長人事案，陳副董事長啟德因利益迴避不參與討論本案，經其餘出席及委託出席董事一致同意，照案通過。
- 四、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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：
 - (一)本公司董事會成員注重多元化要素，並具備職務所需之知識、技能及素養，定期於董事會上聽取經營團隊報告並給予指導與建議，與經營團隊溝通良好，共同為股東開創最大利益。109 年度共召開 6 次董事會，重要決議皆依法登載於公開資訊觀測站，確實資訊公開透明。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	每年第一季執行前一年度對董事會績效之評估，如109年第一季執行108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會、審計委員會、策略委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評	董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 策略、審計與薪酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(三)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：本公司於109年度審計委員會開會共計6次。
- 2.本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - (1)公司財務報表之允當表達。
 - (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
 - (3)公司內部控制之有效實施。
 - (4)公司遵循相關法令及規則。
 - (5)公司存在或潛在風險之管控。
- 3.本委員會之職權事項如下：
 - (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - (2)內部控制制度有效性之考核。
 - (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - (4)涉及董事自身利害關係之事項。
 - (5)重大之資產或衍生性商品交易。
 - (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - (10)年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 - (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。
 - (12)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。

4.最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	蔡金拋	6	-	100%	
獨立董事	馮震宇	6	-	100%	
獨立董事	易力行	6	-	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

日期	屆次	議事內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
109/3/27	第一屆 第九次	本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。	審計委員會： 經全體出席委員一致同意，照案通過。提請董事會決議。	董事會： 經全體出席董事及委託出席董事同意通過。
		本公司財務報告簽證會計師獨立性評估與委任案。		
		本公司與關係人「建輝投資事業股份有限公司」取得不動產使用權資產案。		
		本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。		
		實施庫藏股買回本公司股份案。		
本公司一〇八年度盈餘分配案。				
109/5/15	第一屆 第十次	本公司捐贈新台幣 180 萬元整予關係人『財團法人建國工程文化藝術基金會』。	審計委員會： 經全體出席委員一致同意，照案通過。提請董事會決議。	董事會： 經全體出席董事及委託出席董事同意通過。
109/7/30	第一屆 第二次 臨時會	擬出售大陸轉投資事業重要子公司『無錫建邦混凝土有限公司』全數股權案。	審計委員會： 經全體出席委員一致同意，照案通過。提請董事會決議。	董事會： 經全體出席董事及委託出席董事同意通過。
		增資「金谷創業投資股份有限公司」案。		
109/8/14	第一屆 第十一次	本公司擬辦理庫藏股註銷變更登記案。	審計委員會： 經全體出席委員一致同意，照案通過。提請董事會決議。	董事會： 經全體出席董事及委託出席董事同意通過。
		本公司大陸轉投資「建亞(上海)信息技術有限公司」辦理增資案。		
109/11/13	第一屆 第十二次	一一〇年建國工程年度稽核計劃提案。	審計委員會： 經全體出席委員一致同意，照案通過。提請董事會決議。	董事會： 經全體出席董事及委託出席董事同意通過。
		本公司大陸轉投資事業「揚州建雍混凝土有限公司」，擬辦理清算註銷案。		

日期	屆次	議事內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		有關本公司大陸轉投資『建亞(上海)信息技術有限公司』辦理增資案之後續作業調整案。 為轉投資子公司迅龍國際機電工程(股)公司銀行融資額度之背書保證案。		
109/12/18	第一屆第十三次	本公司大陸轉投資事業「建亞(揚州)信息技術諮詢公司」，擬辦理清算註銷案。 本公司大陸轉投資事業「建亞(無錫)信息技術諮詢公司」。擬辦理清算註銷案。 調整前次董事會有關本公司轉投資『金谷創業投資股份有限公司』增資案。	審計委員會： 經全體出席委員一致同意，照案通過。提請董事會決議。	董事會： 經全體出席董事及委託出席董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通政策

內部稽核主管與獨立董事透過座談會及審計委員會溝通，內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告，每月並以書面向獨立董事報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

109 年度與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通情形
109.01~109.12	109 年 1 至 12 月稽核工作報告。	稽核室定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並定期向董事會提報。
109.03.28 審計委員會	109 年 1 至 2 月稽核計畫執行情形。 內部控制缺失及異常事項分析報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。 建議並決議擴大業務查核及因應混凝土縮編簡化內控作業流程，已依組織簡化內控作業。
109.05.09 審計委員會	109 年 3 月至 4 月稽核計畫執行情形。 內部控制缺失及異常事項分析報告。 未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務溝通情形良好。 建議並決議針對業務報價及涉及公司權益之合約內容持續加強查核，已列入稽核程式中加強查核。

日期	溝通內容	溝通情形
109.08.08 審計委員會	109年5月至7月稽核計畫執行情形。 內部控制缺失及異常事項分析報告。 未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務溝通情形良好，建議並決議於報告中增加滾動式稽核缺失跟催事項，已於報告中落實滾動式跟催事項。
109.11.13 審計委員會	109年8月至10月稽核計畫執行情形。董事會內部權限辦法調整修訂報告，內部控制缺失及異常事項分析報告。未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事同意通過年度計劃並提送董事會核決權限辦法修訂報告。本次會議溝通情形良好。
109.12.18 審計委員會	109年11月稽核計畫執行情形。 內部控制缺失及異常事項分析報告。 未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對本次稽核業務溝通情形良好。

(二)獨立董事與會計師溝通政策

獨立董事與會計師透過座談會溝通，會計師定期每年二次向獨立董事報告：財務報表查核結果、會計估計等重大議題、財務會計準則公報與相關證券及稅務法規之修訂，亦得視需要不定期與獨立董事聯繫。

109年度與簽證會計師主要溝通事項摘錄如下表

日期	溝通內容	溝通情形
109.3.28 審計委員會	108年度合併財務報表查核結果。 關鍵查核事項。 「上市櫃公司提升財務報告編製能力」專案說明。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
109.11.13 審計委員會	關鍵查核事項。 證期局發布採行遠端工作（Remote Working）模式說明。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

5.監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會取代監察人職位，不適用。

(四)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

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於109/12/18第21屆第14次董事會修訂完成本公司《公司治理實務守則》，部分條文案。	已依最新版本進行修訂，無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司網站(www.ckgroup.com.tw)設有利害關係人專區提供投資人聯絡管道處理左述問題。	無重大差異。
(二)公司是否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？	V		(二)本公司由股務代理提供股東名冊，每季度由集保公司提供持股5%以上股東名冊，公司並於每月董事及內部人股權異動申報時定期追蹤瞭解。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(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。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂定內部人交易管理規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)■多元化政策： 1.本公司訂定完善的董事遴選制度，審慎考量董事會之配置及多元化情形，全體董事之選任程序公平、公開及公正，符合本公司《公司章程》、《董事選舉辦法》及《公司治理實務守則》之規定。董事會成員就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： ◆基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因																																																																																																																																																																									
	是	否																																																																																																																																																																										
		<p>◆專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷。</p> <p>2.本公司董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會成員整體應具備之能力有經營管理能力、財務分析能力、危機處理能力、領導決策能力、產業知識、營建管理、風險管理、法律專業與創投能力等。</p> <p>■具體管理政策： 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>■具體落實情形： 1.本公司 109 年度 13 位董事成員專業背景涵蓋執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備營建產業決策能力、危機處理及領導決策等各項能力，輔佐董事會作出具前瞻性、客觀性與周延性之決策。</p> <p>2.達成情形： ◆董事會成員之獨立董事連續任期不超過九年：達成 ◆董事會成員之獨立董事至少 2 名連續任期不超過三屆：達成 ◆董事成員兼具公司員工身分之人數低於董事席次 1/3：達成</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>經營管理</th> <th>財務分析</th> <th>危機處理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>營建管理</th> <th>風險管理</th> <th>法律專業</th> <th>創投</th> <th>兼具公司經理人</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>吳昌修</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>副董事長</td> <td>陳啟德</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>楊邦彥</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>楊子江</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>孫百佐</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>鄭重</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李柱信</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳啟信</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張宇睿</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡睿行</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨董</td> <td>蔡金拋</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨董</td> <td>馮震宇</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨董</td> <td>易力行</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table> <p>現任三位獨立董事任期皆為 3 年。</p>	職稱	姓名	經營管理	財務分析	危機處理	領導決策	產業知識	營建管理	風險管理	法律專業	創投	兼具公司經理人	董事長	吳昌修	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	副董事長	陳啟德	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	楊邦彥	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	楊子江	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	孫百佐	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	鄭重	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	李柱信	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	陳啟信	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	張宇睿	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	蔡睿行	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	獨董	蔡金拋	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	獨董	馮震宇	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	獨董	易力行	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
職稱	姓名	經營管理	財務分析	危機處理	領導決策	產業知識	營建管理	風險管理	法律專業	創投	兼具公司經理人																																																																																																																																																																	
董事長	吳昌修	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
副董事長	陳啟德	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	楊邦彥	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	楊子江	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	孫百佐	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	鄭重	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	李柱信	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	陳啟信	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	張宇睿	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
董事	蔡睿行	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
獨董	蔡金拋	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
獨董	馮震宇	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
獨董	易力行	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																																																																																																																																	
(二)公司除依法設置薪資報酬委	V		(二)本公司成立「策略委員會」針對公司經營營運方向決策，成員共5名，專業背景涵蓋經	無重大差異。																																																																																																																																																																								

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因													
	是	否		摘要說明												
<p>員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V		<p>營、財務分析、風險管理等能力。該委員會於109年度共召開2次會議。</p> <p>(三)本公司已於110年1月進行109年度董事會績效評估，評估對象包含董事會、功能性委員會整體運作情形與個別董事成員績效表現，評估由公司治理推動小組負責執行，採用內部問卷方式進行。</p> <p>■董事會(含功能性委員會)績效評估之衡量項目包括五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會與各功能性委員會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 <p>■董事成員自我績效評估之衡量項目包括六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 <p>■評估結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事會(含功能性委員會)整體績效自我評估結果。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估面向</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>超越標準</td> </tr> <tr> <td>提升董事會決策品質</td> <td>超越標準</td> </tr> <tr> <td>董事會與各功能性委員會組成與結構</td> <td>超越標準</td> </tr> <tr> <td>董事的選任及持續進修</td> <td>超越標準</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>超越標準</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.董事成員自評結果均為超越標準。</p> <p>3.上項評估結果業於 110/3/25 本公司第 21 屆第十五次董事會提出報告。</p> <p>4.本公司董事會遴選或提名獨立董事時，應將個別董事績效評估結果作為遴選之參考依據。</p>	評估面向	評估結果	對公司營運之參與程度	超越標準	提升董事會決策品質	超越標準	董事會與各功能性委員會組成與結構	超越標準	董事的選任及持續進修	超越標準	內部控制	超越標準	無重大差異。
評估面向	評估結果															
對公司營運之參與程度	超越標準															
提升董事會決策品質	超越標準															
董事會與各功能性委員會組成與結構	超越標準															
董事的選任及持續進修	超越標準															
內部控制	超越標準															
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計</p>	V		<p>(四)公司每年一次評估簽證會計師之獨立性，選任之會計師事務所及簽證會計師，皆無利害關係，並嚴守獨立性。本公司於109年3月</p>	無重大差異。												

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																
	是	否		摘要說明																															
師獨立性？			27日第21屆第十次董事會完成簽證會計師獨立性評估，主要係參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第十號公報訂定之各項評估項目，通過會計師評估及聘任案。																																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>2.與委託人無重大財務利害關係。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>3.避免與委託人有任何不適當關係。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>6.會計師名義不得為他人使用。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>7.未握有本公司及關係企業之股份。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>14.未收取任何與業務有關之佣金。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> <tr> <td>15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td> <td><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</td> </tr> </tbody> </table>	項目	結果	1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	項目	結果																																	
	1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
	13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																	
14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																		
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否																																		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循	V		<p>公司於 107/12/20 第 21 屆第 4 次董事會通過設置本公司治理兼職人員，由法務部林玉雲專案協理(具律師執照)擔任本公司公司治理兼職人員，召集法務部、稽核室、董事會秘書室與公共事務室等部門代表組成公司治理推動小組。小組任務範圍包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供董事與獨立董事執行業務所需之資料。 2.協助董事與獨立董事遵循法令、依法辦理董事的責任保險。 	無重大差異。																															

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			<p>3.不定期對公司治理小組成員提供相關法令之教育宣導資訊。</p> <p>4.辦理公司治理評鑑自評作業。</p> <p>林玉雲專案協理於 109 年度共完成公司治理個案探討-企業文化與股東行動主義、企業風險管理與法遵議題應用實務、董事會功能性委員會運作實務、公司治理 3.0 藍圖說明等共 12 小時專業課程，未來將持續進修公司治理相關課程。</p> <p>109 年公司治理小組業務執行情形：</p> <p>1.完成辦理董事的責任保險。</p> <p>2.完成公司治理評鑑自評作業，敦促與協助相關部門改善公司治理評鑑項目，並提升資訊透明度。</p> <p>3.協助各董事完成專業課程。</p>
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司網站 www.ckgroup.com.tw 設有利害關係人專區提供投資人聯絡管道處理左述問題。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司股務委任元大證券股份有限公司代辦股東會事務。</p>
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>(一)本公司網站投資人專區網址為： www.ckgroup.com.tw</p>
(二)公司是否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)？	V		<p>(二)本公司已架設英文網站加強資訊揭露、並按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，且已按法令規定選派適當人員擔任發言人及代理發言人。</p>
(三)公司是否於會		V	<p>(三)公司目前並未於會計年度終了後兩個月內</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告，至於各月份營運情形則視公司自結狀況提早公告。 帳程序、年初假期、會計師查核程序及董事會時程等因素，目前尚無法達成財務報告提早公告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一)已完成更新公司網站，針對董事會組織架構及成員，提出說明簡介，設置投資人及利害關係人專區，建立溝通管道。</p> <p>(二)董事進修之情形按規定時程於公開資訊觀測站申報。</p> <p>(三)公司每一年度為董事購買責任保險，並依規定於公開資訊觀測站申報。</p> <p>(四)董事會成員及重要管理階層之接班培育計劃： 本公司注重接班人計劃推行，接班人除本身須具備卓越工作能力外，並符合公司核心價值「正德、利用、厚生、惟和」的行為準則及價值觀念，以期能創造長期價值，讓企業永續發展。 同時，本公司持續聘用具優秀策略執行能力及上市公司經歷之人才作為重要管理階層培育。 包含每年規劃管理能力、專業職能、公司制度建立及創新變革特質展現等相關課程訓練，透過專業訓練，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力。</p> <p>(五)董事績效評估與薪資報酬之連結情形： 1.本公司董事報酬依公司章程第 18-1 條之規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度暨同業通常水準議支給之。 2.本公司董事酬勞依公司章程第 23 條規定辦理，訂定酬金之程序以本公司董事會績效評估執行結果及「董事酬金發放及分配給付作業辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並定期視實際經營狀況及法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司已於109年度完成下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過資訊安全政策，降低資安風險，滿足資訊系統正常運作。 2.完成人權盡職調查。 3.通過環境政策，將推動環境保護作為企業責任，並納入公司治理之一環。未來將氣候變遷對公司業務經營影響納入經營風險評估範疇。 			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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
		商務、法 務、財 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 國家考 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 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	馮震宇	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事	蔡金拋	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事	易力行	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-	
其他	蘇瓜藤	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-	

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4).非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6).非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7).非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8).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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9).非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10).未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：107 年 6 月 30 日至 110 年 6 月 29 日，109 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) <small>(註)</small>	備註
召集人	馮震宇	2	0	100%	
委員	蔡金拋	2	0	100%	
委員	易力行	2	0	100%	
委員	蘇瓜藤	2	0	100%	

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)：無。

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：無。

三、109年薪資報酬委員會之討論事由與決議如下表：

召開日期	討論事由	決議	公司對於委員意見之處理
109/03/27 第三屆第七次	一、108年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 二、108年度董事酬勞發放案。	全體委員同意通過，提報董事會。	全體出席董事及委託出席董事同意通過，並依會議結果執行。
109/12/18 第三屆第八次	一、擬提案109年年終績效獎金之作業基準案。 二、擬提案設立投資事業聘用投資長人事案。	全體委員同意通過，提報董事會。	

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)履行社會責任情形與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	本公司由公司治理小組、人資處、總務部及公共事務室，共同依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，分別鑑別營運環境、資訊安全與氣候變遷之影響，並訂定相關風險管理政策，以進行跨部門風險溝通及採行符合成本效益之因應策略，指派執行因應策略的職責單位，執行重大潛在風險演練處理並將執行情形呈報董事會。風險管理之詳細資訊請參閱2019年企業社會責任報告書第31-33頁。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	公司於董事長室設置公共事務室，直屬董事長，專責推動企業社會責任及企業誠信經營等業務，執行政策、宣導工作與推動計畫，並依據各單位工作職掌及範疇，確保誠信經營守則之落實。公共事務室年終向董事會報告當年度業務執行與推動成果，在董事會監督與推動下，持續推動落實企業社會責任、企業誠信經營與企業之核心價值。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一)公司於行政總務部下規劃資材管理業務，負責建立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」及「環境政策」之規範精神，持續有效落實公司發展永續環境之政策。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二)公司於108年1月通過並施行「環境政策」，致力實踐環境保護、環境管理、綠色採購與節能，以減少能源、紙張與水資源的耗用，管理廢棄物回收及提高設備的能源效率為策略，期能降低經營過程中對環境造成之衝擊，未來亦將研擬進行環境管理體系認證。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三)公司自108年起將氣候變遷納入風險管理程序，評估氣候變遷對企業營運的衝擊，以規劃相應作為。請參閱2019企業社會責任報告書第33、77-79頁。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否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？	V	(四)公司自 105 年起於企業總部自主執行溫室氣體盤查，108 年為 149.39 噸 CO ₂ e，其中範疇一為 7.14 噸 CO ₂ e、範疇二為 142.25 噸 CO ₂ e，109 年為 141.13 噸 CO ₂ e，其中範疇一為 7.76 噸 CO ₂ e、範疇二為 133.37 噸 CO ₂ e。 企業總部大樓用水量估算，107 年度為 1,352 公噸、108 年度為 1,306 公噸，109 年度受新冠肺炎疫情影响，用水量為 1,629 公噸。公司廢棄物總量受到工程進度與工案增減的限制，108 年營建廢棄物量 16,220.84 噸、生活廢棄物量 3,879.42 噸，109 年因業務量增加營建廢棄物量 34,895.41 噸、生活廢棄物量 6,913.25 噸；公司依循環保署之營建廢棄物管理政策，委託專業合格承包商定期執行各項環境監測，落實工地廢棄物分類及減量，並鼓勵資源回收、宣導垃圾分類和減少一次性容器使用，並委託合格廠商處理，進行流向管控。	無重大差異。	
	V		(一)公司依據勞動法規等法令及國際人權公約等保障勞工權益、工作權及人權等規定為依據制定公司工作守則，作為公司管理及員工遵從準則。 (二)公司具備完善完整職等及薪資制度，提供員工優於業界水平薪資外，並依個人表現及公司營運績效，給予年終獎金及績效獎金，並發放三節禮金；此外每年皆進行 2 次員工績效面談，公司將根據員工表現給予調薪。 (三)公司將打造安心職場列為首要目標，除通過驗證確定符合國內環境及國際安全法規之基本要求外，並定期進行安全衛生教育或宣導，確保每一員工皆能落實安衛工作。另每兩年進行一次員工體檢，確保每位員工身心健康與安全。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
	V			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四)公司提供員工規劃學習成長途徑，精進專業技能，亦包括面對職涯發展的需要與挑戰，及團隊、溝通、領導及財務等多元職能與管理能力的學習養成，因此從新進員工即著手培訓專業能力，輔以核心職能訓練及管理訓練，每季並針對關鍵職位進行專業職能測驗，了解員工職能現況與訓練發展學習移轉成效。 (五)公司提供專業客戶服務，並謹守相關法令及準則規定，為落實專業客戶服務，設置客戶服務專線並揭露聯絡方式於官網，由專人提供客戶服務，及時針對企業客戶抑或終端消費客戶提出之諮詢或爭議進行處理，且就申訴內容究明緣由，除立即給予相應處理外，並研議改進策略。 (六)本公司建立嚴謹的選商評核及評鑑作業，要求廠商提供契約圖說、規範、環保、勞工安衛要求等文件供評核，經專責單位進行審核後依照採發流程辦理發包作業，並將本公司對於環保、職業安全、人權等要求明確規定於契約條文中，將其列為履約條件之一，且於廠商施工過程中定期稽核廠商是否有依約執行，若有違反除立即要求改正外，事後並依照廠商執行及改善情況決定是否繼續合作。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(四)本公司建立嚴謹的選商評核及評鑑作業，要求廠商提供契約圖說、規範、環保、勞工安衛要求等文件供評核，經專責單位進行審核後依照採發流程辦理發包作業，並將本公司對於環保、職業安全、人權等要求明確規定於契約條文中，將其列為履約條件之一，且於廠商施工過程中定期稽核廠商是否有依約執行，若有違反除立即要求改正外，事後並依照廠商執行及改善情況決定是否繼續合作。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(四)本公司建立嚴謹的選商評核及評鑑作業，要求廠商提供契約圖說、規範、環保、勞工安衛要求等文件供評核，經專責單位進行審核後依照採發流程辦理發包作業，並將本公司對於環保、職業安全、人權等要求明確規定於契約條文中，將其列為履約條件之一，且於廠商施工過程中定期稽核廠商是否有依約執行，若有違反除立即要求改正外，事後並依照廠商執行及改善情況決定是否繼續合作。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司依法於公開資訊觀測站公布相關治理訊息，於公司網頁中設有社會參與及利害關係人專區，自108年度起編製企業社會責任報告書，公開揭露本公司就企業社會責任相關訊息，並持續精進報告書之資訊揭露品質，以未來接受第三方確信或驗證為規劃之目標。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	<p>運作情形(註2)</p> <p>摘要說明(註2)</p>		
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>1.執行企業內部溝通計畫，提升員工互動頻率與對組織認同感。</p> <p>2.執行公益修繕專案，協助弱勢團體改善安居所。</p> <p>3.執行企業志工媒合作業，鼓勵員工申請企業志工假，參與非營利組織志工服務。</p> <p>4.規劃企業社會責任教育訓練課程內容，協助員工落實企業社會責任相關專案。</p> <p>5.編制企業社會責任報告書，定期揭露履行企業社會責任情形。</p> <p>6.執行辦公室節能計畫，定期宣導並推動友善環境作為。</p> <p>7.輔助公司治理推動小組執行公司治理改善計畫。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>109年度企業社會責任之具體推動計畫與實施成效：</p> <p>(一)本公司基於「取之於社會，用之於社會」理念，深入瞭解社會需求，積極協助各社福團體及提供弱勢族群必要協助。</p> <p>1.忠義育幼院院區修繕計畫：委派本公司工程專業同仁協助規劃，並帶動協力廠商共同參與募集，提供社福團體所需資源；</p> <p>2.募集日常生活物品給需要的社福單位，例如募集衣物提供給慈芳關懷中心運用，為忠義育幼院募集月餅等年節食品。</p> <p>(二)公司每年提供員工2日有薪志工假，鼓勵員工積極參與公益活動。</p> <p>1.召集員工組成創世基金會寒士三十街友尾牙志工團，安排同仁前往勵馨基金會協助行政事務執行，春秋兩季規劃同仁共同陪伴忠義育幼院孩童出遊教育活動，協助支援華山基金會志工人力...等公益活動；</p> <p>2.統計109年度45人次參與「勵馨基金會」與「忠義育幼院」等公益夥伴擔任行政與活動服務志工，服務時數總計324小時；自民國99年至109年底，全公司共有2,189人次參與公益活動，計8,954小時參與志工服務活動。</p> <p>(三)定期舉辦慶生同樂餐會及不定期舉辦家庭日，藉由歡樂氣氛拉近員工間距離，消除員工間距離，消除員工間距離，消除員工間距離。</p> <p>(四)公司於109年度捐助創世基金會「第30屆寒士吃飽30」活動經費新臺幣50萬元，提撥「忠義育幼院」出遊教育活動經費新臺幣5萬元。</p>			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)公司於 108 年 12 月第三次修訂「誠信經營守則」，要求本公司董事、功能性委員會成員、經理人及全體員工遵守，並持續依守則嚴格檢視相關業務。</p> <p>(二)公司針對不誠信之營業風險訂定防範措施並在管理會議中宣導，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。</p> <p>(三)公司定期對董事、功能性委員會成員、經理人與員工進行必要教育宣導，並明訂各項業務規章及電子申訴郵箱，以防範不誠信行為發生，公告於公司網站。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)公司會蒐集往來對象之銀行往來紀錄，並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及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(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。由公共事務室及企業團人資處負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於定期每年底向董事會報告。</p> <p>(三)公司明定「道德行為準則」及電子申訴郵箱，並遵循辦理相關業務，防止利益衝突、避免圖私利等不誠信之行為發生。</p> <p>(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，內部及外部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)公司每年舉行「正德會」，對全體同仁宣導經營理念與企業核心價值「正德、利用、厚生、惟和」。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(一)員工可透過電子服務信箱向管理階層及稽核單位反映違反誠信經營守則相關事例。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。 (二)(三)公司遵循「個人資料保護法」明定檢舉制度，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。	無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	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/	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 一、企業誠信經營具體推動計畫： 1.辦理企業文化訓練活動「正德會」，對全體同仁宣導企業核心價值「正德、利用、厚生、惟和」，以增益同仁對於企業核心價值的聚焦與實踐，塑造並凝聚企業誠信經營之理念。 2.於新進員工教育訓練課程中，執行企業文化與誠信經營宣導項目，著重於企業核心價值的介紹與誠信經營守則之實踐。 3.修訂員工工作規則，加強宣導誠信經營守則之實踐。 4.通暢員工溝通管道，除設置員工溝通信箱與負責專人，並辦理員工面對面溝通會。 二、推動企業誠信經營運作情形： 1.因應 COVID-19，本年度暫緩正德會，以舉辦 60 週年園遊會替代，宣導公司核心文化價值及經營理念，共 6 小時活動，員工總計 241 人參加(含眷屬共計 520 人)。 2.109 年 6 月、7 月、8 月共辦理 4 梯次新進員工訓練，每梯次各含 2 小時企業文化、誠信經營與內部控制宣導相關課程，總計 48 人完訓。 3.109 年 3 月辦理董事長見面會 1 場次共 6 人參加，包括新進員工與資深員工，與董事長面對面暢談公司經營理念、組織文化與內部議題。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)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：一一〇年三月二十五日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、財務報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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、本公司基於前項評估結果，認為本公司於一〇九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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一一〇年三月二十五日董事會通過，出席董事十三人中，無人持反對意見，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：吳昌修



簽章

總經理：吳昌修



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。

(八)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。

(九)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
109 年度	109.06.23	1.通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 108 年度盈餘分配案。	1.108 年度盈餘分配案已全數分配完畢。 2.訂定 109 年 7 月 27 日為除息基準日，109 年 8 月 18 日完成現金股利發放。

2.109 年度及截至 110 年 3 月 25 日止董事會重要決議

日期	屆別	議案
109/3/27	第 21 屆 第 10 次 董 事 會	一、通過108年度員工酬勞及董事酬勞數額案。 二、通過本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 三、通過本公司一〇八年度盈餘分配案。 四、通過實施庫藏股買回本公司股份。 五、通過本公司109年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜。 六、通過受理持股百分之一以上股東提案權之相關事宜。 七、通過與關係人「建輝投資事業股份有限公司」取得不動產使用權資產案。 八、通過一〇八年度『內部控制制度聲明書』案。 九、通過修訂本公司「董事會議事規範」。 十、通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 十一、通過財務報告簽證會計師聘任暨獨立性評估與委任案。
109/5/15	第 21 屆 第 11 次 董 事 會	一、通過捐贈新台幣180萬元整予關係人「財團法人建國工程文化藝術基金會案」。
109/7/30	第 21 屆 第 2 次 臨時董事會	一、通過出售大陸轉投資重要子公司『無錫建邦混凝土有限公司』全數股權案。 二、通過增資「金谷創業投資股份有限公司」案。
109/8/14	第 21 屆 第 12 次 董 事 會	一、通過本公司庫藏股註銷變更登記案。 二、通過本公司轉投資子公司「金谷創業投資股份有限公司-取得或處分資產處理程序」案。 三、通過本公司大陸轉投資「建亞(上海)信息技術有限公司」辦理增資案。 四、通過本公司委託富邦證券投資信託股份有限公司辦理證券全權委託專戶從事國內有價證券金融投資案。
109/11/13	第 21 屆 第 13 次 董 事 會	一、通過一一〇年建國工程年度稽核計劃提案。 二、通過本公司大陸轉投資事業「揚州建雍混凝土有限公司」辦理清算註銷案。

日期	屆別	議案
		<p>三、通過為轉投資子公司迅龍國際機電工程股份有限公司銀行融資額度之背書保證案。</p> <p>四、通過本公司大陸轉投資「建亞(上海)信息技術有限公司」辦理增資案之後續作業調整案。</p>
109/12/18	第 21 屆 第 14 次 董 事 會	<p>一、通過本公司大陸轉投資事業「建亞(揚州)技術諮詢有限公司」辦理清算註銷案。</p> <p>二、通過本公司大陸轉投資事業「建亞(無錫)技術諮詢有限公司」辦理清算註銷案。</p> <p>三、通過調整前次董事會有關本公司轉投資「金谷創業投資股份有限公司」增資案。</p> <p>四、通過本公司109年年終績效獎金之作業基準案。</p> <p>五、通過本公司設立投資事業聘用投資長人事案。</p> <p>六、通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。</p> <p>七、通過修訂本公司重新修訂「企業社會責任實務守則」全部30條條文案。</p> <p>八、通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。</p>
110/3/25	第 21 屆 第 15 次 董 事 會	<p>一、通過109年度員工酬勞數額案。</p> <p>二、通過109年度董事酬勞數額案。</p> <p>三、通過本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。</p> <p>四、通過本公司109年度盈餘分配案。</p> <p>五、通過本公司「公司章程」部分條文修正案。</p> <p>六、通過本公司「董事選舉辦法」部分條文修正案。</p> <p>七、通過本公司「股東會議事規則」部分條文修正案。</p> <p>八、通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。</p> <p>九、通過「選舉第二十二屆董事」，列入110年股東常會議程。</p> <p>十、通過股東會解除新任董事及其法人代表人之競業禁止限制案。</p> <p>十一、通過本公司110年股東常會日期、地點、招集事由等相關事宜案。</p> <p>十二、通過受理持股百分之一以上股東提案權之相關事宜案。</p> <p>十三、通過受理持股百分之一以上股東提名權之相關事宜案。</p> <p>十四、通過提名本公司第二十二屆董事候選人案。</p> <p>十五、通過本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>十六、通過本公司與關係人「建輝投資事業股份有限公司」取得不動產使用權資產案。</p> <p>十七、通過捐贈新台幣180萬元整予財團法人建國工程文化藝術基金會案。</p> <p>十八、通過本公司財務報告簽證會計師聘任暨獨立性及適任性評估與委任案。</p> <p>十九、通過修訂本公司『獨立董事之職責範疇規則』案。</p> <p>二十、通過修訂本公司『審計委員會組織規程』案。</p> <p>二十一、通過修訂本公司『薪資報酬委員會組織章程』案。</p> <p>二十二、通過本公司擬新增證券全權委託專戶從事國內有價證券金融投資案。</p>

(十)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。

(十一)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：無此情形。

五、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	林文欽 陳俊宏	2,940	-	-	50	592	642	109.01.01 } 109.12.31	1. 其他包括代墊費用、打字印刷196仟元、移轉訂價報告215仟元、資金回台服務公費100仟元、營業稅直接扣抵法查核81仟元。

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(一)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者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者：

更換日期	109年2月27日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整，故從109年第1季起更換會計師		
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	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	無。		
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：不適用。	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無。		

(二)關於繼任會計師者：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林文欽會計師、陳俊宏會計師
委任之日期	109年2月27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。

七、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。

八、一〇九年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及持股超過百分之十大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 25 日停止過戶日股東名冊	
		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	建輝投資事業(股)公司	0	0	0	0
董事長之法人代表人	建輝投資事業(股)公司 代表人：吳昌修	0	0	0	0
副董事長	陳啟德	2,597,853	0	0	1,400,000
董 事	楊邦彥	0	0	0	0
董 事	建祥投資(股)公司	0	(240,000)	0	0
董事之法人代表人	建祥投資(股)公司 代表人：蔡睿行	0	0	0	0
董 事	楊子江	0	0	0	0
董事之法人代表人	建輝投資事業(股)公司 代表人：孫百佐	0	0	0	0
董 事	鄭 重	0	0	0	0
董 事	李柱信	0	0	0	0
董 事	陳啟信	0	0	0	0
董 事	張宇睿	0	0	0	0
獨立董事	蔡金拋	0	0	0	0
獨立董事	馮震宇	0	0	0	0
獨立董事	易力行	0	0	0	0
總 經 理	吳昌修	0	0	0	0
財 務 長	孫百佐	0	0	0	0
顧 問	龐一心	0	0	0	0
副總經理	甘茂盛	0	0	0	0
顧 問	董世寧	0	0	0	0
副總經理	周敬揮	0	0	0	0
副總經理	常冠群	0	0	0	0
副總經理	田文運	0	0	0	0
副總經理	林國鋒	0	0	0	0
副總經理	楊潤光	0	0	0	0
副總經理	林宜正	0	0	0	0

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 25 日停止過戶日股東名冊	
		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
副總經理	江文魁	0	0	0	0
副總經理	王為彬	0	0	0	0
協 理	周政德	0	0	0	0
財務主管	孔思嘉	0	0	0	0
會計主管	楊淑芬	10,000	0	0	0
大 股 東	建輝投資事業(股)公司	0	0	0	0

註：109 年新任副總經理：林宜正、江文魁、王為彬。

(二)董事、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之資訊：無此情形。

(三)董事、經理人及持股超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

停止過戶日股東名冊：110年4月25日

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 董事長：陳啟德	46,011,532	17.87%	0	0.00%	0	0.00%	石頭出版、德慶投資、瑞暉企業	董事長同一人	-
陳啟德	18,844,139	7.32%	2,101,672	0.82%	0	0.00%	子女陳宸慶、配偶龐慎予 台灣水泥	二親等以內親屬 公司之董事	-
陳宸慶	13,585,515	5.28%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德、龐慎予 德慶投資	二親等以內親屬 公司之監察人	-
石頭出版股份有限公司 董事長：陳啟德	8,824,783	3.43%	0	0.00%	0	0.00%	建輝投資事業、德慶投資、 瑞暉企業	董事長同一人	-
台灣水泥股份有限公司 董事長：張安平	7,522,235	2.92%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德	陳啟德為該公司之 法人董事代表人	-
德慶投資股份有限公司 董事長：陳啟德	5,760,000	2.24%	0	0.00%	0	0.00%	建輝投資事業、石頭出版、 瑞暉企業 陳宸慶	董事長同一人 公司之監察人	-
匯豐銀行託管寬虹自由偉傑主基金 有限合夥	3,072,400	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
何美珍	2,720,638	1.06%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
瑞暉企業股份有限公司	2,118,629	0.82%	0	0.00%	0	0.00%	建輝投資事業、德慶投資、 石頭出版	董事長同一人	-
龐慎予	2,101,672	0.82%	18,844,139	7.32%	0	0.00%	子女陳宸慶、配偶陳啟德	二親等以內親屬	-

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。

註4：統計至4/25停止過戶日股東名冊。

十、本公司、公司之董事、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

109 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、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
英屬維京群島銀影控股有限公司	25,037,515	100%	0	0%	25,037,515	100%
英屬維京群島商金谷有限公司	8,713,801	100%	0	0%	8,713,801	100%
建國建設股份有限公司	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
迅龍國際機電工程股份有限公司	7,000,000	100%	0	0%	7,000,000	100%
金谷創業投資股份有限公司(註 2)	40,100,000	100%	0	0%	40,100,000	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：金谷創業投資股份有限公司於 109 年 12 月 24 日完成增資，於 110 年 1 月 12 日取得台北市政府發行新股變更登記核准函。

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

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
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
92.08						盈餘轉增資 133,000,000 元		台財證一字第 0920130288 號
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	金管證一字第 0930132035 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 0940127524 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 0950128621 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 0960034768 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 0970032766 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	金管證發字第 0980032911 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 0980034517 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 0990034545 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 1000030069 號
104.02	10	500,000,000	5,000,000,000	355,119,131	3,551,191,310	庫藏股註銷減資 50,000,000 元	無	臺證上一字第 10400022651 號
104.05	10	500,000,000	5,000,000,000	345,119,131	3,451,191,310	庫藏股註銷減資 100,000,000 元	無	金管證交字第 1040021134 號
104.08	10	500,000,000	5,000,000,000	338,900,131	3,389,001,310	庫藏股註銷減資 62,190,000 元	無	金管證交字第 1040031645 號
104.11	10	500,000,000	5,000,000,000	337,900,131	3,379,001,310	庫藏股註銷減資 10,000,000 元	無	金管證交字第 1040045983 號
107.10	10	500,000,000	5,000,000,000	334,300,131	3,343,001,310	庫藏股註銷減資 36,000,000 元	無	金管證交字第 1040041729 號
108.09	10	500,000,000	5,000,000,000	267,440,105	2,674,401,050	現金減資 668,600,260 元	無	金管證發字第 1080329485 號
109.08	10	500,000,000	5,000,000,000	257,440,105	2,574,401,050	庫藏股註銷減資 100,000,000 元	無	金管證交字第 1090343632 號

單位：股

股 種 類	核定股本		備註
	流通在外股份	未發行股份	
上市普通股	257,440,105	242,559,895	500,000,000

註：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

停止過戶日股東名冊：110年4月25日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	154	16,806	104	17,064
持有股數	0	0	82,292,428	156,696,395	18,451,282	257,440,105
持股比例	0.00%	0.00%	31.96%	60.87%	7.17%	100.00%

(三)股權分散情形

停止過戶日股東名冊：110年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	8,654	1,620,824	0.63%
1,000至5,000	5,096	12,168,855	4.73%
5,001至10,000	1,410	11,061,160	4.30%
10,001至15,000	490	6,121,730	2.38%
15,001至20,000	413	7,295,221	2.83%
20,001至30,000	305	7,666,637	2.98%
30,001至40,000	152	5,461,162	2.12%
40,001至50,000	95	4,403,082	1.71%
50,001至100,000	233	16,844,478	6.54%
100,001至200,000	100	14,008,970	5.44%
200,001至400,000	53	14,402,819	5.59%
400,001至600,000	21	10,070,491	3.91%
600,001至800,000	9	6,298,904	2.45%
800,001至1,000,000	5	4,487,967	1.74%
1,000,001以上	28	135,527,805	52.65%
合計	17,064	257,440,105	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

(四)主要股東名單

停止過戶日股東名冊：110年4月25日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
建輝投資事業(股)公司		46,011,532	17.87%
陳啟德		18,844,139	7.32%
陳宸慶		13,585,515	5.28%
石頭出版股份有限公司		8,824,783	3.43%
台灣水泥股份有限公司		7,522,235	2.92%
德慶投資股份有限公司		5,760,000	2.24%
匯豐銀行託管霓虹自由偉傑主基金		3,072,400	1.19%
何美珍		2,720,638	1.06%
瑞暉企業股份有限公司		2,118,629	0.82%
龐慎子		2,101,672	0.82%

(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		當年度截至 110年3月31日 (註 6)	
		108 年度	109 年度		
每 股 市 價	最 高	11.25	13.65	14.50	
	最 低	9.44	7.02	12.05	
	平 均	10.16	10.96	13.05	
每 股 淨 值	分 配 前	16.26	17.2	-	
	分 配 後	15.76	(註 5)	-	
每 股 盈 餘	加權平均股數	316,926(仟股)	261,899(仟股)	-	
	每股盈餘(註 1)	0.57	1.43	-	
每 股 股 利	現 金 股 利		0.52	(註 5)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	(註 5)	-
		資 本 公 積 配 股	-	(註 5)	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 2)		17.82	7.66	-
	本 利 比 (註 3)		19.54	(註 5)	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)		5.12%	(註 5)	-

* 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：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 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 5：尚未經本年度股東會決議。

註 6：每股淨值、每股盈餘應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；其餘欄位應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

本公司年度結算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分派之：

(1)依法令提列法定盈餘公積。

(2)依法令規定或營運必要提列(或迴轉)特別盈餘公積。

(3)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

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.本公司之股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，由董事會予以訂定。本公司股利政策尋求穩定配息，自104年以來分配股利中現金股利佔百分之百，每年皆配發每股0.5元現金股利。在無其他特殊情況考量下，本公司股利發放以不低於當年度可分配盈餘百分之五十，且以發放現金股利為原則。

3.本次股東會擬議股利分派之情形

民國一〇九年度盈餘分派案，業於民國一一〇年三月二十五日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟民國一一〇年六月二十三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

一〇九年度盈餘分配表

項目	單位：新台幣元	
	金額	
期初未分配盈餘		665,705,463
本年度淨利	373,906,366	
迴轉因首次採用TIFRS提列特別盈餘公積	8,499,969	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(748,777)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	(8,572,685)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		373,084,873
提列法定盈餘公積		(37,308,487)
依法提列特別盈餘公積		(34,854,469)
期末可供分配盈餘		966,627,380
分配項目		
股東現金股利 (0.80 元/股)		205,952,084
期末未分配盈餘		760,675,296

(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：不適用

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度稅前、員工及董事酬勞前利益，提撥百分之零點一至百分之三為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以股票或現金方式分派，分派對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎，以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。如實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司董事會通過民國一〇九年度以稅前、員工及董事酬勞前淨利，提撥百分之三為員工酬勞，計新台幣 13,686 仟元，及以稅前、員工及董事酬勞前淨利，提撥百分之三為董事酬勞，計新台幣 13,686 仟元，與 109 年度估列金額相等。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司民國一〇八年配發之員工酬勞計新台幣 7,799 仟元及董事酬勞計新台幣 7,799 仟元。

(2)上述金額與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	第 8 次 (期)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	109/04/01 至 109/5/13
買 回 區 間 價 格	7.00 元至 10.00 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 10,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 97,768,438 元
已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 比 率 (%)	100%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	10,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	10,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	3.74%

二、公司債辦理情形：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：

(一)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。

(二)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、限制員工權利新股辦理情形：

(一)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。

(二)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。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)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。

(二)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。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容包含：

(1)工程服務

A.住宅建築工程

公司深耕精緻建築工程市場，並持續積極強化公司專案管理，提供客戶卓越品質、完善與優質之全方位服務，並與客戶共創互信互利之長期合作關係為終極目標。

B.廠房暨商業辦公大樓

因應國際政經環境影響，在 108 年到 110 年間，有台商大量回流建廠需求旺盛。本公司已取得台積電南科十八廠四期新建工程、承鼎精密廠房工程及富邦長春複合式辦公大樓，將持續堅持品質與良好服務，積極深耕目標市場，並針對綠能科技廠房、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。

C.公共設施建築工程

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、台鐵左營新站及高鐵站體附屬開發大樓等，到衛武營藝術文化中心主體結構及建築裝修水電空調工程等。

D.機電工程

本公司設有子公司迅龍國際機電工程股份有限公司(以下稱迅龍國際)為一個全功能之專業機電工程公司，主要承攬母公司之機電統包工程。迅龍國際具備機電設計規劃與系統整合及統包施工能力，提升建國工程整體競爭優勢。持續深化運用 BIM 檢討設計產出施工圖說，水平垂直整合營造期間各專業工種，減少施工界面衝突，確保工程品質，達成業主與使用者滿意的目標。

E.統包工程

本公司利用多年承攬民間案件之好宅經驗跨足政府公宅統包市場已多年，已完工之桃園中路二號公宅及臺北瑞光公宅皆獲得公共工程金質獎及金安獎肯定。目前統包工程除了運用衛武營所學習之技術，如曲面屋頂、聲學等專利技術外，並將技術開發所研發之專利技術如 BIM 自動建模、客制化 FM 系統、點雲機及空拍機的應用，納入統包工程創意回饋事項中，展現企業之差異化，提升統包競圖之競爭力。

(2)投資事業

為公司擬定短、中、長期投資規劃，提高資金使用效率，以較穩健方式追求收益與提升資產增值潛力。

2.計畫開發之新產品(服務)：

(1)工程服務

民間工程著重耕耘集團型客戶，提供預算評估及施工規劃，建立日後長期合作關係。公共工程則加強統包工程，自前期規畫階段即參與整合。

(2)機電業務

以服務母公司為主，配合組織發展，持續募集專業優秀人才提升價值差異化，提供全營建系統整合增值服務，及延長建物生命週期維持完善的設施管理。迅龍國際以拉大同業間之差異化，服務母公司提升整體營建附加價值開拓新市場為目標，今年跨足到科技廠房領域。

(3)建設業務

除配合都市更新、危老重建政策外，積極遴選優良住宅區位進行合建開發。建設業務市場的布局除住宅市場外，將會更多元化擴展至商業不動產領域。

(二)產業概況

1.產業現況

(1)房地產市場房價自去年 12 月以來，政府推出一連串打炒房措施，造成部分民眾對房市的信心轉趨保守觀望，不過在房市調整期過後，還是會回歸基本的經濟狀況、利率及資金的變動走勢，對於自住購屋需求的買方並無太大影響，故未來半年國內房市仍將以追求穩健發展為主軸。

(2)廠房市場及商業辦公大樓市場

面對中美貿易戰，美國新任總統拜登已正式上任，並推翻多項川普政府命令，在中美關係上對抗基調仍難扭轉，若美中貿易與科技衝突持續升高，仍將可能影響兩岸經濟表現。面臨不確定因素，可能影響台商選擇以台灣作為優先建廠的態勢，依目前開發之產品仍以廠房及辦公大樓或複合式商業大樓為近 2 年之市場需求，且可能為因應政府推動智慧智能建築的需求，將納入智慧系統成為商業大樓趨勢。

(3)公共工程市場

綜觀台灣整體政經環境發展，營造廠在建工程訂單仍多，且後續對工程業務組成也將拉高在私部門比重，尤其是以高階製造為主軸，然未來公共建設推進速度將因政府預算重分配、工料調度吃緊而有所放緩。

2.產業特性

(1)受政府財政政策及重大公共建設計畫影響

每當政府實施逆週期財政政策，推動重大公共建設計畫時期，營造業業績及毛利隨後即有明顯的成長，充分反應政策對營造業之影響。

(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。近年來營造業受大宗物料價格及工資上漲影響，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。另常須與當地下包商配合，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技術工種，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。另近年開始導入 BIM 技術，BIM 做為對於建築土木、營造工程、機電系統的數位技術整合工具，必須依賴工程及資訊專業知識去支援解決工程週期中所遭遇的問題。

(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

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)朝向大型化及精緻化、智慧化發展

近幾年在工程大型化、外觀設計複雜度高、房屋售價屢創新高、需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，所以導入 BIM(建築資訊模型)，整合施工介面具有提昇施工品質的競爭優勢，並可多方滿足客戶使用維護需求，同時強化成本管控，建立預警與風險評估機制，成為營建工程的另一極的趨勢市場。擁有反應快、最符合需求的智慧化管理或研發系統，則可在市場中展現品牌優勢。

(2)政府招標朝向採用最有利標、統包或 BOT 模式

近年來，政府持續推動重大公共建設，並且招標模式鼓勵採用最有利標，避免因搶標而犧牲了施工品質，已成為大型營造廠兵家必爭之地。另為了避免分階段發包，造成工程介面無法銜接，越來越多的統包個案出現，甚至延伸至營運期間的 BOT 個案。政策上希望藉由單一窗口，整合所有團隊，在整個建築物的生命週期內，徹底執行政府資產活化。

(3)隨環境變化而機動調整建設事業經營模式

建設業因土地原料日益稀缺，在營業規模、人力配置及資本運用需隨環境變化而機動調整，始能穩健發展。今年度將朝向開發具未來潛力地區土地、追蹤具重大建設題材之重劃區、進行企劃定位、鎖定土地權屬清楚之開發案與公開招標案等方向進行開發建設。

(4)上下游的策略合作

工程管理首重介面整合，為順利推展工進，多數營造廠皆建立長期合作的專業協力廠商系統。在備標階段，即與各專業協力廠商共同配合研商；得標後即將該工程交由協助備標之各專業協力廠商施作，縮短雙方對工程內容之磨合期。使工程更能如期、如質的推動。

(5)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。

(6)政府積極推動導入 BIM 技術於重大公共建設

近年來，除了雙北市政府開始體認 BIM 技術趨勢外，桃園，台中，甚至人壽財團，亦開始計畫導入 BIM 於重大公共建設，並且明確要求於招標文件中，同時嘗試訂定交付標準及相關事項。目前所有公共工程中，BIM 系統已成為必備的工具之一，且更要求，不能僅以外包方式作業，需要營造廠自身需必備 BIM 作業能力，除此之外皆需運用 BIM 技術導入各階段之運用(設計、施工、保固、物管)。

5.競爭情形

國內營造廠商登記家數約為 18,000 家，其中約九成屬於中小企業，較缺乏穩定的財務結構及足夠工程專業人員。本公司於民國 20 年成立，迄今已累積豐富之工程經驗，擁有充足的技師與專業團隊，在工程進度與品質的掌控均獲得業主肯定，為業界具競爭力之優良廠商。

(三)技術及研發概況

1.工程服務

(1)聲學技術應用

以衛武營藝文中心累積之聲學施工技術為基礎，申請相關專利產品；並結合其他建物重要性能，如：防火、隔震等，將之導入於一般工程，依照不同建物用途特性，提升其室內音環境品質，並建立公司專業聲學技術形象。

(2)特殊曲面應用

以衛武營藝文中心累積之特殊造型施工技術為基礎，並申請相關專利產品，結合 CAD/CAM/BIM 分析技術，提高金屬材料在外殼應用或作為特殊造型裝飾物的應用性，並考慮建築節能遮陽設計的一體整合。

(3)MIS 應用

導入 BI 系統，善用專案管理科技工具，建立共同資料呈現及交換平台，減少資料傳遞過程的錯誤，並提高資訊的即時性，以加速決策過程。

(4)營建自動化應用

開發自動化程式輔助 BIM 作業，提高作業數度及降低人為失誤。例如以程式取代人工快速將 2D 圖說轉為 3D 模型，或以程式於模型內自動尋找地面及牆面並擺放裝修材。

(5)點雲技術應用導入

BIM 技術未來勢必與建築現場自動化施工息息相關，而現場施工後之數位資訊回饋則必須透過點雲技術來取得，本公司已啟動此項技術進行應用開發，目前已將其應用在建築樣品屋與地下室管線實物掃描。後續其他應用將持續開發。

(6)空拍技術導入

因應統包工程之需求，本公司於工程設計階段即開始導入空拍建模之應用，確保建築設計之內容與當地之融合，並藉此項技術瞭解現地工程與鄰房狀態。預計下階段將朝安衛巡檢、施工品質方面開發應用。

2.研發成果

(1)研發計畫成果及在建工程應用狀況

研發方向分為三個主軸，包括施工技術精實化、施工管理自動化及客戶服務精緻化。下表為 109 年度成果說明：

表 109 年度研發計畫成果

項目	說明	分類
SD550 工法研究	研究柱主筋使用 SD550 混凝土 350kgf/cm ² 情況下混凝土桿件行為。委託國家地震工程研究中心實驗，試體包括柱構件、內柱樑柱接頭、外柱樑柱接頭及握裹力試驗。新工法有助於降低成本與提高施工性，並可作為行銷宣傳項目，吸引購屋消費者。新工法已於 109 年通過審查。	施工技術精實化
模板 3.0 計畫	開發模板規劃流程及自動化軟體，取代傳統仰賴模板師傅的現場規劃作業，以減少模板耗損、限制介面的問題，並提供檢核依據。先以設計 BIM 模型產生初始 3D 模板規劃，隨著軀體圖確認，再進一步修正差異，最後產出模板施工圖。相關成果已於土城青年宅小規模試做，預計 110 年會擴大辦理範圍。	施工技術精實化
地板隔振墊新工法	本計畫開發地板隔振墊，其具有施工厚度薄及價格低廉等優點，目前已送件建築中心申請新工法。	施工技術精實化
機電管線 BIM 自動化	BIM 可視化特性對於機電管線檢討具有很大助益，為提高 BIM 模型準確性及製作效率，開發一系列程式用於自動建模與檢討模型。目前在泡沫系統可以程式直接將設計圖或施工圖轉為 BIM 模型，對於人工修正後泡沫管線模型亦可以程	施工管理自動化

項目	說明	分類
	式檢核施工性。相關成果已用於福星公宅及楊梅一號公宅協助泡沫管線預組。	
品保安衛系統 App	108 年度開發新世代品保安衛系統 web，具有中央集中管理、自動提醒、逾期追蹤等功能。109 年度持續開發輔助 app，開創缺失地圖概念直接將缺失位置紀錄於照片內，及委託台大以攝影測量技術為主的室內定位技術。	施工管理 自動化
設施管理系統 (FM)	針對物業設施管理需求，以 BIM 模型為核心而開發的設施管理軟體，模型為全棟竣工模，使用者可由資料庫出發取得設備基本資料、設備文件、模型資訊、維修紀錄及保養紀錄，亦可由模型出發取得對應文字資訊。此系統已發展至第二代，與前代相比除擺脫需要租用 BIM 顯示軟體，其動畫能力更強，光影效果更真實。本計畫成果已於瑞光公宅公開，並協助取得金質獎優等。	客戶服務 精緻化
3D 建築履歷	以 BIM 模型為基礎開發建築履歷，使用者可於 3D 模型中點選結構元件或設備元件，以此取得材料資訊或施工品保資訊。本計畫成果已於瑞光公宅公開，並協助取得金質獎優等。	客戶服務 精緻化

(2) 專利

截至今日已累積 20 件國內外專利，專利公告年度、名稱及國別說明如下表。

表 公告專利

公告年度	專利名稱	國別
2016 年 5 件	金屬屋頂結構	ROC 中華民國
		CN 中國
	複合門板及使用其之隔音門	ROC 中華民國
2017 年 3 件	隔音門	CN 中國
		ROC 中華民國
	天花板結構	ROC 中華民國
2018 年 6 件	鋼骨鋼筋混凝土結構	CN 中國
		ROC 中華民國
	圍束結構	CN 中國
	石材地坪底部導水系統	ROC 中華民國
	水濾淨空氣系統	ROC 中華民國

公告年度	專利名稱	國別
2019 年 5 件	石材地坪底部導水系統	CN 中國
	水濾淨空氣系統	CN 中國
	模板支撐系統	ROC 中華民國
	除霾系統	ROC 中華民國
		CN 中國
2020 年 1 項	模板支撐系統	ROC 中華民國

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫

- A.提昇精準度並積極維護房產客戶
 - a.提昇業務精準度，強化品牌形象
 - b.精緻化服務成為績優房產公司之策略夥伴
 - c.強化客戶服務機制
 - d.發揮專業整合能力
 - 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
 - f.加強勞安衛及專案管理能力
- B.深耕大型企業客戶，建立長期互信合作關係。
- C.善用專業設計、施工整合能力，積極開發統包工程，拓展公司業務範圍。
- D.深化 BIM 技術及智慧化在營建管理的運用，以擴大業務承攬項目
 - a.提昇為客戶增值的工地現場實務運用經驗
 - b.增加市場曝光，強化品牌形象
 - c.深入及精緻的客製化服務
 - d.提供 BIM 技術整合 total solution 服務
 - e.建立及強化內部管理機制

(2)長期計畫

- A.持續開發公司差異化技術，維持長期企業競爭力
除持續深化 BIM 技術、金屬外殼及聲學等相關專利外，未來配合各項差異化技術的逐步深入，如 BIM 導入 FM 系統、點雲結合模型進行線上看屋、BIM 快速建模、空拍機巡檢等，並將之導入在一般工程事業，並配合建設開發，實際應用於實務上，創造公司不同於其他營造廠的優勢。
- B.提升公司營建智慧化之技術
將 BIM 技術結合後續物業管理 FM 技術，並且具有設備維修、檢查、竣工圖查閱等快速整合系統，進行深化及開發，除了現有利用點雲系統進行既有管線之電子化、樣品屋掃描提供日後物業管理使用外，更發展至設計階段利用空拍機將現有資訊進行建模提供建築師之設計參考，發展最適合當地發展之建築作品。

C.提升統包作業之可行性，發展精緻統包

利用目前提供公共工程之設計整合能力，未來運用到民間企業建築開發案，提供有效率、適合之設計方案，使業主可節省設計及施工分包之作業繁瑣程序，並可取得最有優勢之設計施工方案。

(五)智慧財產

1.智慧財產策略與目標

隨著時代發展，知識經濟已取代勞力密集經濟成為當今世代主流。台灣法律訂有專利法，對創新研發技術給予發明人一定期間內的權益保護，權力期內可以限制他人使用、販賣或製造。本公司自 2016 年起有專利通過，至今五年已累計通過 20 項專利，申請專利階段目標說明如下：

(1)近程目標-提升企業先進形象、限制競爭對手使用

「立足於科技，結合社會關懷與人文美學的新世代營建團隊。」是公司願景，擁有一定數量專利即是一種打造科技營造形象的手段。政府參考工業 4.0 作法積極推動營建產業升級，公部門對於營造廠科技化的注意力正逐年提升，投標時為爭取業主青睞勢必需不斷揭露新技術。然而公開新技術同時難免會引起競爭對手模仿或抄襲，為阻止對手隨意使用我方創意，用專利保護創新技術為最有效之方法。公司目前正處於此階段，申請專利目的在於維持公司形象及限制競爭對手，專利維護成本尚低。

(2)中程目標-增加同業進入門檻

政府工案投標揭露專利及新技術，除爭取業主青睞之外還有另一層深遠目的「提高產業標準」。期望公部門因得知產業界技術提升，而將新觀念及新技術導入未來新案成為需求，藉以逐步提高產業標準，也同時增加同業進入門檻。要達到此目標需先不斷堆積專利，再以專利包圍特定目標以達成製造障礙。此階段專利維護成本會逐漸墊高，可考慮以選擇性維護專利方式來節制成本。

(3)遠程目標-創造新商業模式

專利除了可以限制同業，好的專利亦可以技轉方式創造利潤。要達到專利獲利，專利本身需具產業關鍵性及獨特性，發明者通常在產業已具有領先領導地位。為了接近此目標，唯有持續創新及累積專利，積極與具領先地位的學界及業界交流。

2.智慧財產管理模式

(1)創新與開發

- A.獎勵方式鼓勵公司員工創新發想。
- B.透過產學合作探索研發可行性，成效佳者再進一步轉換成專利。

(2)專利實施方式

- A.由技術開發部受理公司人員創新想法。
- B.於技術開發會議評估是否申請專利。
- C.委託專利公司進行專利檢索及申請作業。
- D.由技術開發部負責每年專利維護。
原則上新型專利至少維護前 6 年，發明專利至少維護前 9 年，對於有衍生利益之專利可視情況延長維護年限。

(3)智財風險應對

智財紛爭屬於一種高度專業訴訟，公司人員收到外部訊息後應盡快通知公司法務人員，由法務主管及研發主管為核心組成專案小組並邀請專利法律事務所共同商討對策。

(4)其他

A.營建署新工法申請

公司目前擁有 SD550 工法，特許使用高強度鋼筋及混凝土(簡稱 new RC)，除可增加施工效率，市場上對於 new RC 也有很高的接受度。另地板隔震墊工法目前向建築中心申請新工法中，其施工成本明顯低於其他同類商品。

B.建築中心新材料綠建築標章申請

建國地板隔震墊已接近營建署申請綠建材高性能標章標準，俟地板隔震墊新工法取得後接續辦理研發。

3.專利侵權因應策略

科技業專利訴訟屢見不鮮，因此科技大廠會培養逆向工程人員投入人力與時間來判讀是否遭侵權。所幸國內營造業鮮少發生專利訴訟，可見國內業者對於專利障礙多採迂迴政策而非貿然使用，或專利佈局不夠嚴密無法達到圍堵作用。公司專利現階段尚在堆積階段，先需多於公開場合宣導公司專利降低同業誤用機會，再於與各界交流時探聽其他公司發展方向用以評估遭侵權可能性。

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，主要在台灣北部及南部。

(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、BIM 技術先驅、技術研發，未來將整合智慧專利技術運用至營造工程或統包事業中，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	本公司工程服務營業額總計	市場佔有率
105	21,517	38	0.17%
106	21,465	38	0.17%
107	23,301	40	0.17%
108	24,806	47	0.18%
109	26,829	67	0.25%

資料來源：財政部-財政統計資料庫(營利事業家數及銷售額)。

(3)未來供需狀況及成長性

A.供給面

有關政府提出振興經濟擴大公共建設投資計畫，採用最有利標及統包模式勢將逐漸提高，且將營造廠商之各方面條件納入評選範圍中，不再以成本低廉

為優先考量，穩健經營的大型營造業市場優勢逐漸提升。對於民間營造市場，將以大型集團及壽險業為大宗市場，建商部分因受限政府政策及房市低迷，導致營造廠利潤被高度擠壓，中小型營造公司加入工程發包之競爭情形加劇，短期內將以價金及技術相互競爭為趨勢。

B.需求面

- a.綜觀台灣整體政經環境發展，政府將積極推動國家各項重大建設，加上國際情勢中美貿易持續僵持、建商清除庫存等因素，短期內房產市場供給大於需求。
- b.重大工程建設仍有雙北市及桃園市公營住宅、台北都會區等環狀捷運系統等議題、文創產業、社會住宅、都市景觀再造以及機場活化工程陸續規劃發包中。
- c.大型電子廠房為因應中美貿易僵持之興建複合式商業廠辦市場熱絡度加溫，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。

C.根據調查統計，BIM 技術的運用正在迅速的成長中：

- a.繼新北市政府，臺北市政府也陸續要求一定金額以上公共工程導入 BIM 技術，並將與新北市政府共享相關 BIM 審議平臺，進一步擴大成為雙北共識。另外桃園及臺中也緊接在後，已於 105 年起要求導入 BIM 技術的公共工程招標，且納入物業管理系統結合考量可以預見各縣市將逐步整合 BIM 為招標之必要條件。
- b.除雙北市外，桃園市及其他縣市也陸續跟進於特定區域試辦或是指定建築型態(如公共住宅)之公共工程，在招標文件中要求導入 BIM 技術；另外亦有部分特殊專案或是機關(如台電，鐵路，輕軌等主管單位)期望能藉由導入此一技術之應用來提升專案品質，都可預測將擴展在營建產業的新興市場。

(4)競爭利基

A.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競爭目標。

B.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，這些都是給予客戶認可企業形象之加分條件，並且在近年致力開發創新技術提升企業智慧科技化有效提升本公司品牌形象。

C.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。惟本公司財務結構穩健，不受景氣低迷影響。

D.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，現已落實七合一進度管控、智慧化安全衛生管理、施工圖技術創新等，整合規劃與施工進度系統方面繼續精進發展。

E.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，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。

(5)發展遠景之有利與不利因素與因應措施

A.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。
- d.BIM 目前在營造階段的工程規劃管理運用，及一般住宅使用者分眾市場，尚沒有勢均力敵的直接競爭者，且本公司具有大型複雜專案的執行經驗，為公共工程 BIM 執行的先鋒，且能為業主個別需求研發客製服務，具全面導入的能力及較高品質的營建模型能力，為 BIM 服務發展之有利因素。

B.不利因素

- a.營建承攬市場競爭激烈，原物料及建材價格波動，專業包商人力短缺等因素，營造承攬業者的獲利較難提升。
- b.房市回歸基本面，高購屋負擔、低交易量將壓抑房屋市場成長。
- c.因應民間建案減少，預計營造同業低價搶標機率高。
- d.BIM 目前尚無明確的市場規範機制，市面上提供 BIM 技術服務的公司良莠不齊，本公司雖有信心在品質上超越對手，但初次尋求 BIM 服務的客戶仍無分辨廠商素質優劣的能力。

C.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及大型集團類客戶，或大型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

產品項目	重要用途	產製過程
住宅工程、 科技廠房、 公共建築、 醫療大樓、 商業大樓、 統包個案。	提供營業活動、住家等用途之工程需求。	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

建築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

項目	108年				109年			
	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	客戶 A	706,025	14.79%	無	客戶 A	1,300,628	19.23%	無
2	客戶 B	935,262	19.59%	無	客戶 B	1,117,447	16.52%	無
3	客戶 C	437,978	9.18%	無	客戶 C	862,406	12.75%	無
4	客戶 D	546,859	11.46%	無	客戶 D	800,879	11.84%	無
5	客戶 E	0	0.00%	無	客戶 E	735,555	10.88%	無
	其他	2,146,888	44.98%	無	其他	1,945,903	28.77%	無
	銷貨淨額	4,773,012	100.00%		銷貨淨額	6,762,818	100.00%	

註 1：增減變動原因：本公司主要為工程服務業，故不適用。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產 值	產能	產量	產 值
工程服務(含機電)		-	-	4,430,306	-	-	6,250,214
其 他				1,573			90
合 計		-	-	4,431,879	-	-	6,250,304

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	108 年度		109 年度	
		台灣		台灣	
		量	值	量	值
工程服務(含機電)		-	4,771,507	-	6,762,457
其 他		-	1,505	-	361
合 計		-	4,773,012	-	6,762,818

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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 職 員	242	296	301
	間 接 職 工	192	161	162
	合 計	434	457	463
平均年歲		41.86	41.92	41.92
平均服務年資		6.04	4.90	4.90
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.96%	1.09%	1.08%
	碩 士	18.94%	20.35%	20.30%
	大 專	65.23%	63.46%	61.12%
	高 中	11.03%	6.78%	7.13%
	高 中 以 下	3.84%	8.32%	10.37%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至 110 年 3 月 31 日止，因污染環境所受損失：

日期	字號	違反法規條文	違反法規內容	金額
108.12.27	高市環局廢處字第 41-108-122323 號	違反廢棄物清運法第 27 條第 2 款	工程施工泥漿未妥善清理致污染水溝	2,400
109.01.17	新北環稽字第 22-109-030048 號	違反噪音管制罰款第 8 條	於夜間作業引發噪音	3,000
109.01.21	廢字第 41-109-011989 號	違反廢棄物清運法第 27 條第 2 款	109/01/02 違反廢棄物清理	1,200
109.02.04	音字第 22-109-020004 號	噪音管制法第 8 條第 4 款	12/25 於本市第三類噪音管制區晚上十點至翌日上午八點使用動力機械從事施工致妨礙安寧	3,000
109.04.26	新北環稽字第 41-109-070312 號	違反廢棄物清運法第 27 條	施作車胎淤泥未清理	1,200
109.04.26	新北環稽字第 41-109-101202 號	違反廢棄物清運法第 27 條	109.6.24 外構施作清運泥土污染路面	1,200
109.04.26	新北環稽字第 41-109-110057 號	違反廢棄物清運法第 27 條	109.7.7 外構施作清運泥土污染路面	1,200
109.05.20	高市環局水處字第 30-109-10013 號	水污染防治法	逕流廢水流入水溝	52,500
109.06.25	新北環稽字第 22-109-120468 號	違反噪音管制罰款第 8 條	109/6/25 端午節違反禁止作業時段從事營建工程之行為	3,000
109.09.17	新北環稽字第 41-109-121981 號	違反廢棄物清運法第 27 條	109.9.17 外構施作出入車輛污染路面	1,200
109.10.14	新北環稽字第 23-109-110012 號	營建工程空氣汙染防制設施管理辦法	違反營建工程空氣汙染防制設施管理辦法之缺失記點及其處理原則	20,000
109.11.09	廢字第 40-109-121 號	廢棄物清理法第 27 條	剩餘土石方污染路面	3,600
合 計				93,500

(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。大陸地區的混凝土業務，除了依政府規定繳納社會保險金及公基金外，公司亦為員工投保雇主責任險等，另有節日禮金、生日禮金、婚喪津貼、員工教育訓練。

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，訂有員工訓練管理辦法，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：

109 年度訓練實施結果如下：

總時數	費用
內部訓練 3,785.5 小時 外部訓練 343 小時	新台幣 557,197 元

4.退休金制度與實施情形

本公司依法成立「退休準備金監督委員會」專責勞工退休準備金提撥、發放及管理並依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，以保障員工權益。每月按舊制年資同仁每月薪資總額百分之二提撥退休準備金，存入台灣銀行信託部之專戶，符合請領資格之員工，得依相關規定向退休準備金監督委員會提出申請。

自 94 年 7 月 1 日起，本公司亦依照勞工退休金條例，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 109 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	契約起訖日期或工期	主要內容	限制條款
中長期借款	土地銀行新莊分行	106.07.13 至 111.07.12	作為購置土地資金	依照授信合約規定辦理
工程合約	新北市政府城鄉發展局	107.03~110.07	社會住宅新建工程	無
工程合約	台北市政府都市發展局	108.03~111.09	社會住宅新建工程	無
工程合約	桃園市政府住宅發展處	108.10~111.05	社會住宅新建工程	無
工程合約	國泰建設股份有限公司	108.11~112.10	集合住宅新建工程	無
工程合約	台灣積體電路製造股份有限公司	109.01~110.12	科技廠房新建工程	無
工程合約	承鼎精密股份有限公司	109.10~111.09	科技廠房新建工程	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(合併)

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				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		7,411,530	8,372,425	8,111,422	7,647,907	8,416,966
不動產、廠房及設備		287,420	232,151	191,066	126,042	33,577
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		1,237,139	1,344,046	1,110,975	769,480	673,364
資 產 總 額		8,936,089	9,948,622	9,413,463	8,543,429	9,123,907
流 動 負 債	分 配 前	2,347,248	3,713,689	2,996,300	2,606,006	3,626,891
	分 配 後	2,514,398	3,880,839	3,163,450	2,739,726	(註 3)
非 流 動 負 債		1,572,333	1,329,361	1,455,898	1,581,671	1,068,365
負 債 總 額	分 配 前	3,919,581	5,043,050	4,452,198	4,187,677	4,695,256
	分 配 後	4,086,731	5,210,200	4,619,348	4,321,397	(註 3)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		5,013,734	4,895,217	4,949,473	4,348,740	4,428,651
股 本		3,379,001	3,379,001	3,343,001	2,674,401	2,574,401
資 本 公 積		200,557	200,462	201,627	201,627	204,852
保 留 盈 餘	分 配 前	1,416,739	1,417,768	1,462,023	1,476,801	1,707,664
	分 配 後	1,249,589	1,250,618	1,294,873	1,343,081	(註 3)
其 他 權 益		52,272	(67,179)	(57,178)	(4,089)	(58,266)
庫 藏 股 票		(34,835)	(34,835)	0	0	0
非 控 制 權 益		2,774	10,355	11,792	7,012	0
權 益 總 額	分 配 前	5,016,508	4,905,572	4,961,265	4,355,752	4,428,651
	分 配 後	4,849,358	4,738,422	4,794,115	4,222,032	(註 3)

註 1：109 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 110 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 3：109 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

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				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	5,168,161	5,733,908	6,824,128	4,773,012	6,762,818
營 業 毛 利	423,930	545,628	741,759	341,133	512,514
營 業 損 益	35,375	216,327	360,280	71,003	221,871
營業外收入及支出	33,517	44,156	14,843	45,549	161,941
繼續營業單位稅前淨利	68,892	260,483	375,123	116,552	383,812
繼續營業單位本期淨利(損)	41,617	172,173	207,708	51,336	301,975
停業單位損失	0	0	0	128,228	72,769
本期淨利(損)	41,617	172,173	207,708	179,564	374,744
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(229,227)	(121,706)	16,707	55,382	(63,499)
本期綜合損益總額	(187,610)	50,467	224,415	234,946	311,245
淨利(損)歸屬於母公司業主	42,077	171,178	205,671	179,635	373,905
淨利(損)歸屬於非控制權益	(460)	995	2,037	(71)	839
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(187,150)	49,472	222,378	235,017	310,406
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(460)	995	2,037	(71)	839
每 股 盈 餘	0.13	0.51	0.62	0.57	1.43

註 1：109 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 110 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料(個體)

簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
流 動 資 產		2,545,094	2,764,914	2,423,641	2,885,300	3,820,458
不動產、廠房及設備		18,887	37,132	33,526	33,053	31,262
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		5,747,757	5,973,406	5,781,607	4,994,786	4,430,514
資 產 總 額		8,311,738	8,775,452	8,238,774	7,913,139	8,282,234
流 動 負 債	分 配 前	1,726,071	2,550,936	1,837,272	1,999,590	2,793,237
	分 配 後	1,893,221	2,718,086	2,004,422	2,133,310	(註 2)
非 流 動 負 債		1,571,933	1,329,299	1,452,029	1,564,809	1,060,346
負 債 總 額	分 配 前	3,298,004	3,880,235	3,289,301	3,564,399	3,853,583
	分 配 後	3,465,154	4,047,385	3,456,451	3,698,119	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		5,013,734	4,895,217	4,949,473	4,348,740	4,428,651
股 本		3,379,001	3,379,001	3,343,001	2,674,401	2,574,401
資 本 公 積		200,557	200,462	201,627	201,627	204,852
保 留 盈 餘	分 配 前	1,416,739	1,417,768	1,462,023	1,476,801	1,707,664
	分 配 後	1,249,589	1,250,618	1,294,873	1,343,081	(註 2)
其 他 權 益		52,272	(67,179)	(57,178)	(4,089)	(58,266)
庫 藏 股 票		(34,835)	(34,835)	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	5,013,734	4,895,217	4,949,473	4,348,740	4,428,651
	分 配 後	4,846,584	4,728,067	4,782,323	4,215,020	(註 2)

註 1：截至年報刊印日前，尚無 110 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 2：109 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	3,827,308	3,778,110	3,932,756	4,756,126	6,753,748
營業毛利	312,966	296,108	300,682	315,254	453,465
營業損益	122,861	90,864	60,151	72,349	180,689
營業外收入及支出	(76,287)	110,222	230,261	172,614	248,169
繼續營業單位稅前淨利(損)	46,574	201,086	290,412	244,963	428,858
繼續營業單位本期淨利(損)	42,077	171,178	205,671	179,635	373,905
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	42,077	171,178	205,671	179,635	373,905
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(229,227)	(121,706)	16,707	55,382	(63,499)
本期綜合損益總額	(187,150)	49,472	222,378	235,017	310,406
每股盈餘	0.13	0.51	0.62	0.57	1.43

註 1：截至年報刊印日前，尚無 110 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(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
105	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯 范有偉	合併：無保留意見 個體：無保留意見	-
106	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯 范有偉	合併：無保留意見 個體：無保留意見	-
107	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯 范有偉	合併：無保留意見 個體：無保留意見	-
108	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯 林文欽	合併：無保留意見 個體：無保留意見	-
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 陳俊宏	合併：無保留意見 個體：無保留意見	

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

財務分析-合併

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.86	50.69	47.30	49.02	51.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,292.41	2,685.72	3,358.61	4,710.67	16,371.37
償債能力 (%)	流動比率	315.75	225.45	270.71	293.47	232.07
	速動比率	347.29	195.18	232.51	286.99	217.57
	利息保障倍數	3.27	9.38	15.23	8.09	33.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.79	2.30	2.55	1.89	4.66
	平均收現日數	204	159	143	193	78
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率(次)	3.62	2.92	2.83	2.25	3.40
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.19	22.07	32.25	30.1	84.74
	總資產週轉率(次)	0.56	0.61	0.70	0.53	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	0.73	2.10	2.36	2.15	4.35
	權益報酬率(%)	0.8	3.47	4.21	3.85	8.53
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.04	7.71	11.22	11.01	14.91
	純益率(%)	0.81	3.00	3.04	2.84	5.54
	每股盈餘(元)	0.13	0.51	0.62	0.57	1.43
現金流量	現金流量比率(%)	30.95	(12.04)	6.54	29.07	35.53
	現金流量允當比率(%)	120.01	12.24	8.33	111.45	172.63
	現金再投資比率(%)	8.47	(10.22)	0.46	9.83	21.26
槓桿度	營運槓桿度	146.1	26.51	18.94	67.22	30.48
	財務槓桿度	7.07	1.17	1.08	1.30	1.06
<p>一、最近二年度財務比率增減變動達 20%原因：</p> <p>1.109 年度處分混凝土子公司致長期資金占不動產、廠房及設備比率 / 應收款項週轉率 / 應付款項週轉率 / 不動產、廠房及設備週轉率 / 現金流量比率增加。</p> <p>2.一年內到期長債增加，致流動比率下降。</p> <p>3.109 年度獲利成長，致利息保障倍數、獲利能力比率提高。</p> <p>二、109 年度出售混凝土子公司，混凝土業務收支歸類為停業單位。上表 109 年度資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘為含停業單位損益之報酬率，若扣除停業單位，繼續營業單位之上列報酬率分別為 3.53%、6.88%、4.47%及 1.16 元。</p>						

註 1：截至年報刊印日前，尚無 110 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 2：財務比例計算公式如下：

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。

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)。

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)。

財務分析-個體

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.68	44.22	39.92	45.04	46.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	34,868.78	16,763.21	19,094.14	17,891.11	17,558.05
償債能力 (%)	流動比率	147.45	108.39	131.92	144.29	136.78
	速動比率	176.95	92.24	102.11	132.27	117.54
	利息保障倍數	2.53	7.47	12.02	16.86	39.70
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.22	6.47	9.13	10.82	13.67
	平均收現日數	70	56	40	34	27
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率(次)	3.38	3.03	2.97	3.27	3.58
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	200.12	134.89	111.32	142.87	210.02
	總資產週轉率(次)	0.44	0.44	0.46	0.59	0.83
獲利能力	資產報酬率(%)	0.78	2.31	2.67	2.38	4.73
	權益報酬率(%)	0.81	3.46	4.18	3.86	8.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.38	5.95	8.69	9.16	16.66
	純益率(%)	1.10	4.53	5.23	3.78	5.54
	每股盈餘(元)	0.13	0.51	0.62	0.57	1.43
現金流量	現金流量比率(%)	41.04	(18.24)	(16.14)	17.49	12.09
	現金流量允當比率(%)	5.47	(29.45)	(55.19)	(3.74)	44.98
	現金再投資比率(%)	8.55	(10.97)	(7.34)	3.11	3.14
槓桿度	營運槓桿度	31.15	41.58	65.38	65.74	37.38
	財務槓桿度	1.33	1.52	1.78	1.27	1.07

最近二年度財務比率增減變動達 20%原因：

1.109 年度獲利成長，致利息保障倍數及獲利能力、現金流量各比率成長。

2.109 年度營收成長，致不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、應收款項週轉率成長。

註 1：截至年報刊印日前，尚無 110 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 2：財務比例計算公式如下：

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。

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)。

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

建國工程股份有限公司

審計委員會審查報告書

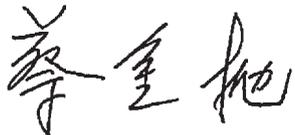
董事會造送本公司一〇九年度合併財務報表暨個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師、陳俊宏會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配表等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，備具報告書，報請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

建國工程股份有限公司

審計委員會召集人：蔡金拋



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

四、最近年度財務報告：

請詳本年報第 101~182 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請詳本年報第 183~249 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，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	109 年度	108 年度	差異		變動分析 說明
			金額	%	
流動資產	8,416,966	7,647,907	769,059	10.06	
不動產、廠房及設備	33,577	126,042	(92,465)	(73.36)	1
其他資產	673,364	769,480	(96,116)	(12.49)	
資產總額	9,123,907	8,543,429	580,478	6.79	
流動負債	3,626,891	2,606,006	1,020,885	39.17	2
非流動負債	1,068,365	1,581,671	(513,306)	(32.45)	2
負債總額	4,695,256	4,187,677	507,579	12.12	
股本	2,574,401	2,674,401	(100,000)	(3.74)	
資本公積	204,852	201,627	3,225	1.60	
保留盈餘	1,707,664	1,476,801	230,863	15.63	
股東權益總額	4,428,651	4,355,752	72,899	1.67	

增減比例超過 20%且變動金額達 1 仟萬元：

- 1.不動產、廠房及設備減少：主係出售大陸子公司及廠房設備。
- 2.流動負債增加：主係廠辦工案進度較快應付帳款增加、一年內到期之長借增加。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差異		變動分析 說明
			金額	%	
營業收入淨額	6,762,818	4,773,012	1,989,806	41.69	1
營業成本	6,250,304	4,431,879	1,818,425	41.03	1
營業毛利	512,514	341,133	171,381	50.24	1
營業費用	290,643	270,130	20,513	7.59	
營業利益	221,871	71,003	150,868	212.48	1
營業外收入及支出	161,941	45,549	116,392	255.53	2
繼續營業單位稅前淨利	383,812	116,552	267,260	229.31	1、2
所得稅費用	81,837	65,216	16,621	25.49	
停業單位利益(損失)	72,769	128,228	(55,459)	(43.25)	3
本期淨利	374,744	179,564	195,180	108.70	

(一)增減比例超過 20%且變動金額達 1 仟萬元：

- 1.109 年度營收、成本、毛利、營業利益較 108 年度成長，主係 109 年度若干廠辦工案進度較快。
- 2.營業外收支增加：主係處分子公司利益及混凝土廠房設備利益、金融資產評價利益。
- 3.停業單位利益(損失)：混凝土子公司股權出售，相關業務分類為停業單位損益。

(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 (108年12月31日)	109全年度 來自營業活動 淨現金流入量	109全年度 因投資及融籌資 活動淨現金流出量	匯率變動對 現金及約當 現金之影響	現金剩餘數額 (109年12月31日)	現金不足額 之補救措施	
					投資 計劃	理財 計劃
2,690,165	1,288,640	(1,346,369)	(14,099)	2,618,337	-	-

1.營業活動：現金流入 1,288,640 仟元，主係本期獲利所產生現金流入及積極收回應收款。

2.投資活動：現金流出(1,079,387)仟元，主係本年度取得金融資產之影響。

3.籌資活動：現金流出(266,982)仟元，主係本年度買回庫藏股、償還銀行借款及發放現金股利之影響。

(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 (109年12月31日)	110全年度 來自營業活動 淨現金流出量	110全年度 因投資及融籌資 活動淨現金流出量	現金剩餘數額 (110年12月31日)	現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
2,618,337	(120,661)	(286,860)	2,210,816	-	-

1.110 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：現金流出(120,661)仟元，係主要營業活動產生之現金流出。

(2)投資及籌資活動：現金流出(286,860)仟元，主係發放現金股利及償還借款之影響。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：110 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				
				106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
土地開發	自有資金	110 年度	563,100	463,100	-	-	-	100,000

(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、商辦大樓出售，獲取合宜利潤並增加價值。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

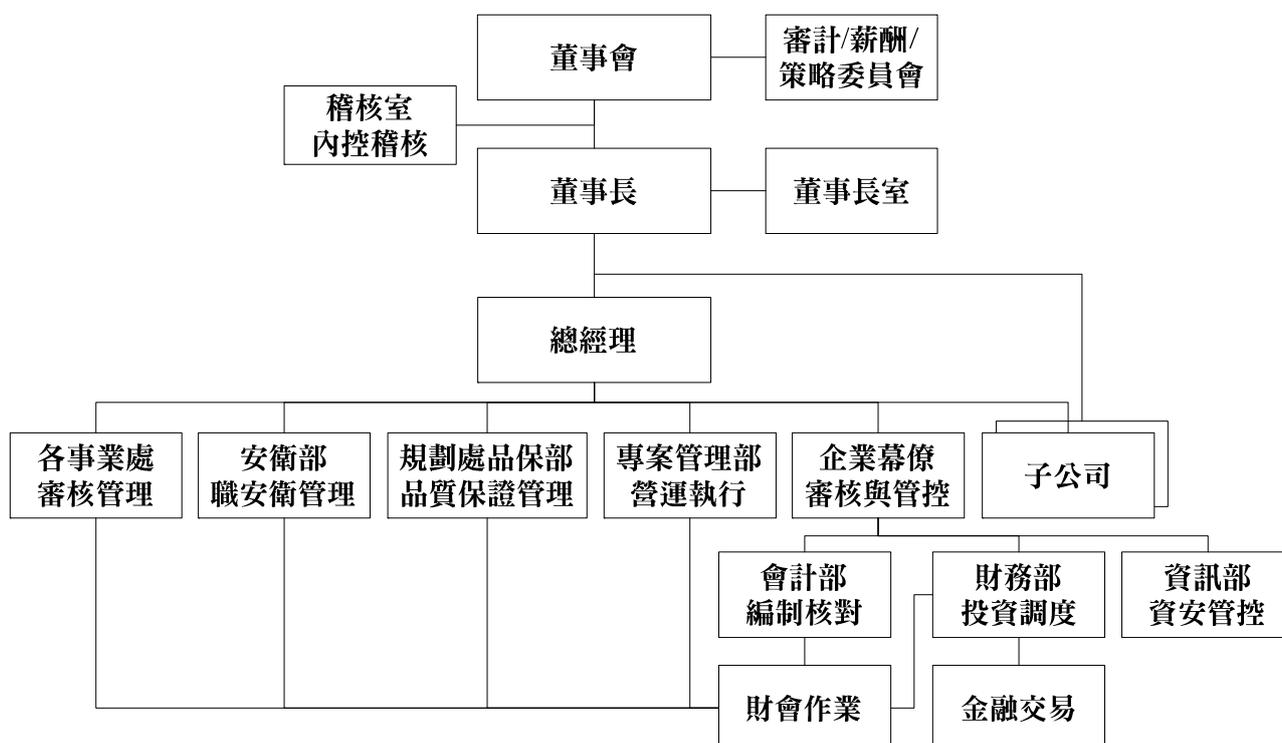
單位：新台幣仟元

轉投資公司	109 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	96,200	本公司轉投資策略除營建上下游子公司投資收益外，另於 109 年進行產業轉型布局	轉投資事業營運獲利。	著重穩健經營現行業務外，同時進行產業轉型規劃。	配合集團國內外整體資金運用及投資計劃進行配置調整。
英屬維京群島銀影控股有限公司	117,907	金融市場投資及創業投資業務以期增加資金運用收益。			

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 管理組織架構及功能

1. 組織架構



2. 風險管理功能

(1) 內部控制制度

依循臺灣金融監督管理委員會《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》規定，本公司內部控制制度係考量企業組織編制及實務運操作業項目及其管控機制，由經理人依組織架構所設計編制而成並經董事會通過。企業所有經

理人及職責員工均依其職責範圍及流程作業來遵循與執行相關內外部作業規範以強化公司之經營活動。

公司設置稽核室為直接隸屬董事會的獨立單位，並配置執行查核工作之專業稽核人員。稽核室依內部控制制度作業規範及核定之年度稽核計劃進行查核，並追蹤其缺失改善計劃至完成，以確保內控作業規範之遵循性及執行力度。除向董事會例行報告外，亦會定期及不定期向董事長及審計委員會報告。

(2)辨識風險

各部室單位經由例行性與不定期的營運管理會議、跨部門及施作廠商的協調溝通會議來辨識與管控不同階段所面臨的潛在風險，並透過持續的列管與追蹤至辨識的風險被迴避、排除或轉移。有關職業安全衛生及品質保證方面的作業風險管理，職責單位會依各專案的工程進度執行相關工項風險的安衛與品保稽核，定期回報相關作業缺失及項次評分給高階主管參考，並會追蹤至完成缺失的改善。另透過各部室單位每年的內部控制制度自行評鑑作業，來檢視及發現實務面所面臨的流程作業風險與問題，並透過溝通與調整管控機制來排除作業流程面的風險議題。

(3)職責分工

各職責主管在部門、跨部門等營運管理會議中依董事會核定之年度編制預算目標來制訂各部門單位、施工所等年度相關運營執行目標，定期檢視執行結果、待改善異常情事，並針對異常情事、未列管控高風險作業項目，進行列管其改善計劃及其進度跟催等。

法務部負責審核承攬與施作工項合約內容，對有疑義與高風險的作業項目提出見解或改善措施建議後呈報並於主管簽核後再依最終版核定合約用印，安衛部會依工程進度定期對在建工案的工地現場施作工項執行職業安全衛生的稽查作業及缺失改善追蹤，品質保證部則依工項施作進度對工地現場施作工項進行定期品質稽核與不定期巡檢及追蹤其矯正改善作業，專案管理部對各施工所施作的工程進度及施作成本管控之執行現況進行定期彙總統計分析檢討作業，並對施工所工程進度落後及成本差異情形進行列管跟催及矯正改善，會計部依施工所送回之估驗憑證編製傳票及帳務核對作業，財務部則執行財會作業覆核及資金流調度運用等作業、並執行例行管理並對金融交易及投資管理分析等提出專業建議呈報權責主管。

稽核室依董事會核定之年度稽核計劃，執行各循環作業與例行性財會作業查核、子公司監理作業、專案稽核及年度內部控制自評作業等查核作業項目。

(二)風險政策與評鑑標準之執行：

1.風險政策：

企業為了落實風險管理作業及確保資本適足與清償能力，依各承攬種類與其執行階段建立不同的風險管理機制、因應策略，並將已知潛在風險事項列表追蹤管理，使其在可控範圍內盡可能不超出公司編列之風險胃納金額，以確保達成公司永續經營之執行目標，本公司各事業會制定風險管理政策、風險管理機制及相關規範為遵循依歸，明確規範風險管理機制之職責與運作機制。職責管理人員依循政策及準則之規範執行日常風險之監控、評估衡量及陳報等執行作業層面之事務，並將風險控管落實於職業安全衛生、品質保固、業務承攬、營運收款、專案管理、及投資與授信等相關業務作業中。

2. 風險管控作業：

依法令規範、內部控制制度及公司內部規範，已有效地納入內部規範及作業流程中，各事業單位主管將已知經營及作業流程的潛在營運作業風險，定期透過部門、營運管理等會議、管理報表及跨部門協調溝通來落實內控管理及預防改善矯正作業。

稽核室該年度稽核計劃經審計委員會及董事會核准後，依年度查核計劃進行各循環作業項目及例行性財會作業查核，並依指示進行各項不定期的專案查核，並於稽核報告中如期如實呈報稽核發現缺失及各項作業風險，並要求職責主管提出並如期完成改善措施計劃，並持續列管跟催至項目完成，並依法規如期申報公告。

(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：匯率變動具重大影響。

單位：新台幣仟元

因素	科目	108 年		109 年	
		金額	%	金額	%
利率	利息收入	50,117	1.05%	44,231	0.65%
利率	利息支出	16,444	0.34%	11,811	0.17%
匯率變動	匯兌損益	(25,070)	(0.53%)	(18,815)	(0.28%)
營收	營業收入	4,773,012	100.00%	6,762,818	100.00%

集團各子公司之資金配置受最近年度美元對新台幣及美元對人民幣之匯率變動，影響本公司損益。

因應措施：已調整各子公司資金部位配置降低匯率波動影響。

(2) 影響：原物料建材價格波動劇烈，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同時於確認得標後進行主要建材預購作業，鎖定價格波動風險，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、高槓桿投資。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。衍生性商品交易悉依本公司「取得或處分資產處理程序書」相關規定及管控措施辦理，未發生重大虧損。

因應措施：不適用。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司於 104 年提出新世代營建策略，以科技化、電子化、自動化與差異化為宗旨，目的為提升營建核心競爭力；遂從 106 年起進行籌備工作，於 107 年正式成立技術處，以資通訊技術應用、專業資訊軟體工具開發及新施工技术發展等

研發技術為主軸，研發預算逐年編列，並聘用專職研發人才，後續將依公司營運狀況增補人力，期望能穩健發展，逐步發展邁向營建 4.0 智慧營造的目標。

表：技術處近 3 年度預算

年度	108 年	109 年	110 年
研發費用	650 萬	1,130 萬	887 萬
研發人力	7 人	8 人	7 人

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：本公司自創業以來以堅持誠信經營為企業經營之本，建立良好企業形象，無論對員工、對客戶與供應廠商都維持良好的夥伴關係，並無因企業形象改變影響企業危機管理之情事。

因應措施：持續以落實「正德 利用 厚生 惟和」之價值內涵，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，股權之大量轉移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：

- (1) 興總建設股份有限公司（以下稱興總公司）及其負責人盧國烽於高雄市苓洲段 537 地號土地興建地下 5 層、地上 26 層之店舖住宅大樓，其中因連續壁工程施工不良，於 103 年 7 月 20 日發生損鄰事件，造成高雄市自強三路 187 巷房屋所有權人之建物發生嚴重傾斜、牆壁龜裂、房屋下陷等損害。經本公司積極參與搶修工作，共有 25 戶房屋所有權人讓與一定金額之債權予本公司，本公司並向興總公司及其負責人依法為假扣押及請求興總公司及其負責人連帶給付 2,500 萬元及法定遲延利息。本案一審判決認為興總公司亦針對此事故付出相關費用，故同意興總公司主張以該付出之費用與本公司可獲得之債權進行抵銷，進而駁回原告之訴。本公司已依據判決結果將帳列代墊款 2,500 萬元全數認列損失。另興總公司主張因本損鄰事件受有損害，其原應向施作之連續壁廠商求償，但因該廠商資力不佳，反向本公司求償，要求本公司賠償興總公司因本損鄰事件所生之損害。本公司因同一損鄰事件亦受有損害，遂併同協助搶救之費用向興總公司求償，並要求興總公司返還本公司之履約保證本票。該二件訴訟經高雄橋頭地方法院判決，合併公司應給付興總公司 10,477 仟元及自民國 104 年 7 月 8 日起至清償日止按年利率 5% 計算之利息；興總公司應給付合併公司 27,382 仟元及自民國 104 年 10 月 30 日起至清償日止按年利率 5% 計算之利息。雙方於合法期間上訴台灣高等法院高雄分院，並於 110 年 1 月 4 日開第一次庭，興總公司律師表示因承辦律師更換需要多一點時間準備相關書狀，故法院訂於 110 年 4 月 22 日進行第二次言詞辯論，法官目前僅進行準備程序，尚無法評估判決結果。
- (2) 本公司所承攬之衛武營國家藝術文化中心興建工程（以下簡稱本工程）於 105 年 12 月 16 日竣工，中華民國文化部（以下簡稱該部）於 106 年 2 月 20 日開始實施初驗作業，然過程因該部之需，依其指示陸續將已完成工作交付使用，期間其他介面標工程仍持續使用空間進行施工，該部甚而開放部分設施供民眾使用，且現場未啟動相關設備以維持適當之溫溼度，因而造成本工程有不可預期之損壞及缺失，該部即要求本公司對損壞之部分進行修繕，致本工程未於期限內符合驗收程序，並擬對本公司計罰逾期違約金。本公司認此適法有誤且有違公平合理原則，進而於 107 年 10 月 9 日向行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會（以下稱委員會）提出調解，委員會提出之調解建議為支付逾期違約金 8,286,572 元，本公司已於期限內表示同意接受，但該部表示不接受，故委員會已發出調解不成立通知，後續將提付仲裁。已於 109 年 8 月 6 日提付仲裁，仲裁協會預計於 110 年 5 月 17 日進行最後一次仲裁會議，預計於 110 年 9 月中旬作出仲裁判斷，仲裁庭仍在判斷相關事證，故仲裁結果難以評估。
- (3) 本公司與富裔實業股份有限公司（原名為德士通科技股份有限公司，下稱富裔公司）於 102 年 3 月 15 日簽訂工程合約，約定由聲請人承攬坐落於新北市新店區莊敬段 440 地號，工程名稱為「富裔河住宅新建工程」，本公司已依約完成各階段工作，並配合富裔公司辦理交屋及公設查驗點交，然因該建案迄今仍有多戶尚未售出，社區管理委員會亦遲遲無法成立，富裔公司遂以各種理由拒絕辦理後續驗收點交，進而拒絕支付剩餘應付契約款及追加款。

本公司遂於 108 年 10 月 22 日提付仲裁，民國 110 年 4 月 1 日接獲仲裁判斷書，仲裁判斷富喬公司應支付本公司新台幣 50,080,969 元(含稅)，及其中 22,491,496 元自民國 107 年 11 月 30 日起，及其中 11,649,912 元自 108 年 11 月 7 日起，均至清償日止，按年利率 5%計算之利息；但本公司應支付富喬公司新台幣 7,818,092 元(含稅)，及自民國 109 年 7 月 15 日起至清償日止，按年利率 5%計算之利息。

13.其他重要風險及因應措施：

(1)資訊風險管控

本公司為展現重視資安的決心，確保企業內部資訊管理的正確性與軟硬體、週邊及網路系統作業的可靠性與安全性，降低資安風險，並滿足公司營運正常運作。自 103 年參考 CNS17799 資訊安全管理系統驗證標準，修訂『資通安全管理規範』並制定相關管理項目。目前已實施之資訊安全管理措施，包含如下：

類型	說明	相關作業
權限管理	人員帳號、權限管理之管理措施	1.人員帳號權限管理審核 2.人員帳號權限定期盤點
存取管控	人員存取內外部系統之控制措施	1.內外部存取管控措施 2.操作行為軌跡記錄分析
外部威脅	電腦病毒防護措施	1.病毒防護與惡意程式偵測 2.電子郵件隱藏電腦病毒宣導
系統可用性	系統服務中斷時之處置措施	1.資料備份措施、本異地備援機制 2.定期災害還原演練

除已將公司資訊安全政策揭調於公司網頁之公司治理專區外，在資訊安全風險管理架構方面以資訊部為資訊安全之權責單位，主責『規劃、推動、稽核、教育宣導』，負責資訊安全預防、危機通報、危機處理等機制的執行與資安規範的維護、管理及版本控制，並於每月定期召開會議，檢討、追蹤重要工作事項。以稽核室為資訊安全監理之督導單位，主責『監督』，負責訂定相關稽核計畫及作業程序、辦理內部稽核、彙整稽核報告與建議，並追蹤矯正預防措施之執行。在資安政策宣導及資安措施導入部分，組織運作模式-採 PDCA 循環式管理，確保資安目標達成且持續改善。除建置有現代化環控系統的資訊機房，並落實機房進出管制外，在網路管理上亦採取雙層防火牆等必要措施，且於每年進行重要系統的災害復原演練和不定期的資安宣導及稽核，以強化員工的資安素養。在 108 年及 109 年進行使用者端之資安稽核分別達到 85 及 120 人次。

(2)氣候變遷風險評估

近年來地表平均氣溫持續迅速發生增加現象，造成天氣變化更加劇烈且更不易預測，天災發生頻率增加且明顯加強，氣候變遷成為全球性無國界的棘手議題並投入大量資源探討。台灣主管機關與使用者近幾年對建築節約能源的要求標準逐漸嚴格，對於智慧建築、健康建築與綠建築等新式觀念也足見被重視。本公司積極地應對氣候變遷各項議題探討，並持續投入綠色營建技術研發，協助不同類型的客戶提升綠建築等級。在設計階段統包工程併入綠能

彙總分析作業，營建施作過程採用環保節能之設計與料材，協助客戶落實減碳節能政策。本公司於 109 年申請通過 SD550 工法，使用高強度鋼筋搭配高強度混凝土，有效降低鋼筋材料費與鋼筋綁紮成本，使柱、梁主筋之使用量降低。預計使用於建築物應力最大的地下一樓與一樓等樓層，在結構強度不變前提下單樓層主筋用量可減少 24%，間接達到減少碳排放，與政府及同業夥伴一起為守護環境貢獻心力，善盡企業社會責任。

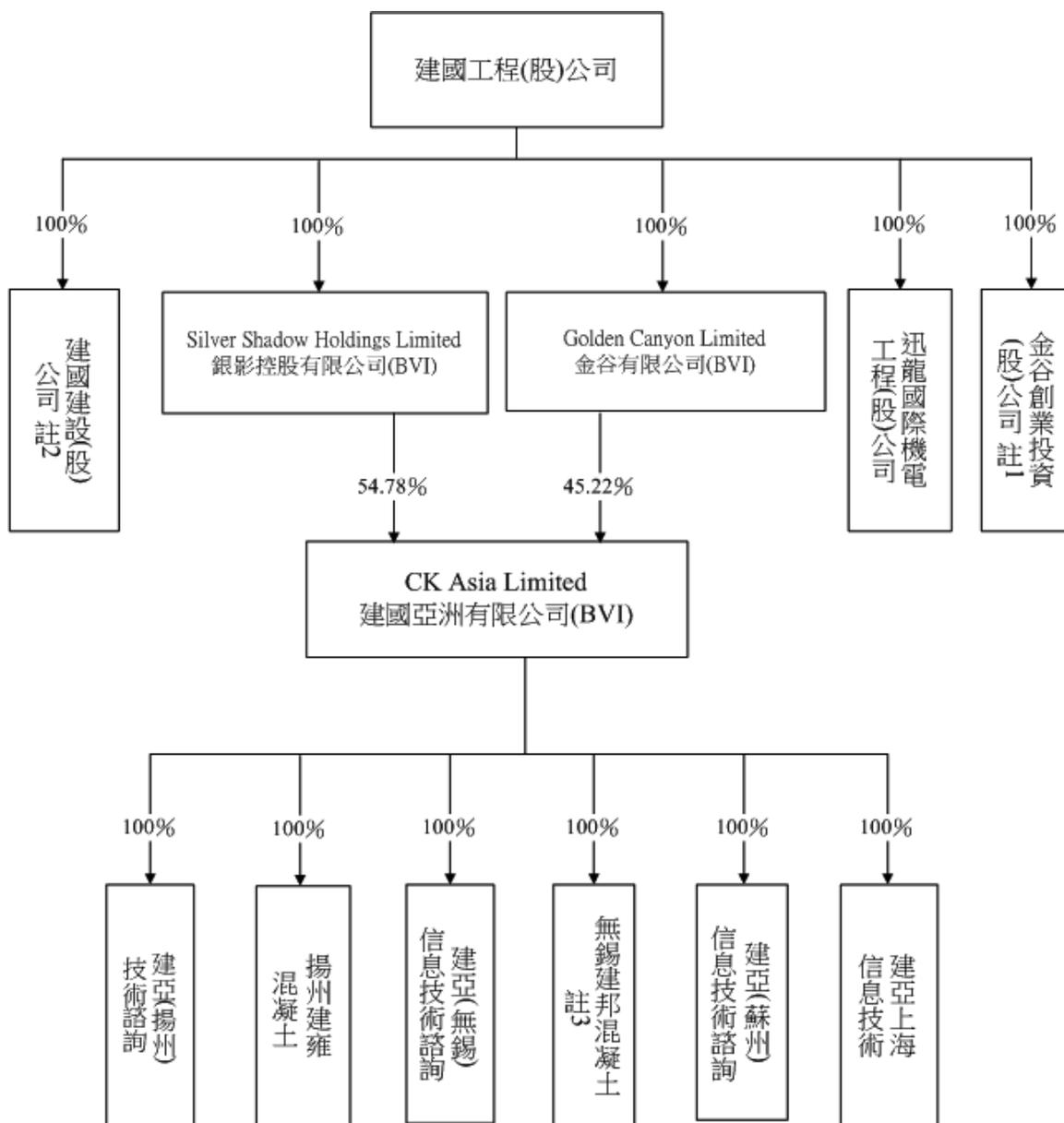
七、其他重要事項：無。

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



註1：新增金谷創業投資股份有限公司，於109年8月17日完成工商設立，於110年1月12日完成工商變更登記。

註2：建國建設股份有限公司，於109年8月6日完成工商變更。

註3：無錫建邦混凝土有限公司，於110年2月5日完成所有股權移交程序。

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(註 1)	79.04.19	台北市敦化南路二段69號20樓	NTD 100,000	委託營造廠商興建住宅、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 50,000	空調、消防、配電等工程之規劃設計及安裝承攬
金谷創業投資股份有限公司(註 2)	109.08.17	台北市敦化南路二段69號20樓	NTD 401,000	創業投資業
英屬維京群島銀影控股有限公司	84.02.24	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG11 10, B.V.I	USD 25,037	大陸轉投資業務
英屬維京群島商金谷有限公司	85.06.21	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG11 10, B.V.I	USD 8,714	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 31	大陸轉投資業務
建亞(上海)信息技術有限公司	85.03.27	上海自由貿易試驗區富特西一路99號	USD 4,314	計算機軟件的技術開發及技術諮詢
無錫建邦混凝土有限公司(註 3)	92.04.29	無錫市新區碩放工業園 E13-1 號地塊	USD 5,000	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	USD 2,000	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	107.04.28	揚州開發區施橋鎮汪家村仇庄組	USD 8,100	計算機軟件的技術開發及技術諮詢
建亞(蘇州)信息技術諮詢有限公司	108.10.08	揚州開發區施橋鎮汪家村仇庄組	USD 9,725	計算機軟件的技術開發及技術諮詢
建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司	109.01.08	無錫市新區碩放工業園 E13-1 號地塊	USD 9,275	計算機軟件的技術開發及技術諮詢

註：外幣對新台幣兌換匯率如下：

兌換匯率說明	USD	HKD	RMB
民國 109 年 12 月 31 日兌換匯率	28.48	3.673	4.3648

註 1：建國建設股份有限公司於 109 年 8 月 6 日完成資本額變更登記程序。

註 2：金谷創業投資股份有限公司於 109 年 8 月 17 日完成工商設立登記，於 110 年 1 月 12 日完成發行新股資本額變更登記程序。

註 3：無錫建邦混凝土有限公司於 110 年 2 月 5 日完成所有股權移交程序。

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、生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑業務、企業管理諮詢業務、轉投資業務、創業投資業務。

(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(註 1)	
			股數	持股比例
建國建設股份有限公司	董事長 總經理	陳啟德(建國工程) 孫百佐	10,000 (註 2)	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	吳昌修(建國工程) 陳啟德(建國工程) 孫百佐(建國工程) 蘇瓜藤 董世寧	7,000	100%
金谷創業投資股份有限公司(註 3)	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳啟德(建國工程) 吳昌修(建國工程) 孫百佐(建國工程) 孔思嘉(建國工程) 李天翔	40,100	100%
英屬維京群島銀影控股有限公司	董事 董事 董事	陳啟德 吳昌修 孫百佐	25,038	100%
英屬維京群島商金谷有限公司	董事 董事 董事	陳啟德 吳昌修 孫百佐	8,714	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 吳昌修 孫百佐	3,076	100%
建亞(上海)信息技術有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 孫百佐 孔思嘉 楊淑芬 丁國峰	不適用	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註 1)	
			股數	持股比例
無錫建邦混凝土有限公司(註 4)	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 李怡青 孔思嘉 丁國峰	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	丁國峰 吳昌修 李怡青 孔思嘉 丁國峰	不適用	100%
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 李怡青 孔思嘉 丁國峰	不適用	100%
建亞(蘇州)信息技術諮詢有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 李怡青 孔思嘉 丁國峰	不適用	100%
建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	孔思嘉 吳昌修 孫百佐 周政德 孔思嘉	不適用	100%

註 1：本關係企業相關資料係依最近年度揭露，截止日至 109 年 12 月 31 日止。

註 2：建國建設股份有限公司於 109 年 8 月 6 日完成工商變更登記。

註 3：金谷創業投資股份有限公司於 109 年 8 月 17 日完成工商設立，於 110 年 1 月 12 日完成發行新股資本額變更工商變更登記程序

註 4：無錫建邦混凝土有限公司於 110 年 2 月 5 日完成所有股權移交程序。

6.各關係企業營運狀況

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	100,000	100,982	126	100,855	361	720	-
迅龍國際機電工程股份有限公司	50,000	468,823	389,395	79,430	1,025,955	27,064	-
金谷創業投資股份有限公司	401,000	400,769	438	400,331	0	(669)	-
英屬維京群島商金谷有限公司	248,169	1,446,600	0	1,446,600	0	96,200	-
英屬維京群島銀影控股有限公司	713,068	1,812,134	0	1,812,134	0	117,907	-
英屬維京群島商建國亞洲有限公司	876	1,902,611	0	1,902,611	0	186,831	-
建亞(上海)信息技術有限公司	122,872	722,859	546,745	176,115	0	2,848	註 1
無錫建邦混凝土有限公司	142,400	457,840	134,160	323,680	450,453	6,909	註 1
揚州建雍混凝土有限公司	56,960	115,632	13,579	102,053	0	66,882	註 1
建亞(蘇州)信息技術諮詢有限公司	276,968	251,281	9,613	241,668	0	(15,308)	註 1
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	230,688	265,979	575	265,405	0	7,953	註 1
建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司	264,152	277,875	642	277,233	0	(1,473)	註 1

註 1：因公司型態為有限公司，故無股數。

(二)關係企業合併報表：(請參閱第 101 頁至第 182 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：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：建國工程股份有限公司



負責人：吳昌修



中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

會計師查核報告

建國工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

建國工程股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建國工程股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建國工程股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建國工程股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建國工程股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

建造合約

建國工程股份有限公司主要之營業收入為工程收入，管理階層依國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」規定，按成本基礎投入法認列工程收入，而成本投入比例係依據已發生之成本佔估計合約總成本比率計算，故建造合約之估計總成本係計算成本投入比例之重要因子。由於估計總成本係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等判斷估計而得，且因建造合約工期較長，總成本之估計受原物料、人工價格波動及工程項目追加減等影響，一旦任何估計產生重大改變，依完工比例所認列之收入可能存在錯誤或對財務報表期間收入不實表達具重大之影響。故將建造合約總成本之估計列為關鍵查核事項。

本會計師所執行之主要因應查核程序包括瞭解管理階層估計長期建造合約總成本之程序；檢視管理階層於估計合約總成本時所佐證之工程文件等以綜合評估長期建造合約估計總成本之完整性與合理性；檢視期後建造合約估計總成本是否有重大調整及分析各工案收入、成本及毛利之變化。

有關建造合約之資訊，請參閱附註二二。

其他事項

建國工程股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建國工程股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎

之採用，除非管理階層意圖清算建國工程股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建國工程股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會或監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建國工程股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建國工程股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為

基礎。惟未來事件或情況可能導致建國工程股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於建國工程股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建國工程股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建國工程股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 陳 俊 宏

陳 俊 宏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,607,033	29		\$ 2,602,762	31	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	1,745,016	19		120,073	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	24,569	-		49,567	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及三二)	292,741	3		140,922	2	
1139	避險之金融資產(附註三十)	-	-		1,011	-	
1140	合約資產(附註二二)	1,928,426	21		1,298,880	15	
1150	應收票據(附註十)	89,256	1		204,179	2	
1170	應收帳款(附註十及二二)	480,496	5		2,126,231	25	
1200	其他應收款	155,105	2		19,778	-	
1220	本期所得稅資產	110,592	1		25,642	-	
1310	存 貨	-	-		29,402	-	
1323	存貨(營建業適用)(附註十一及三二)	465,926	5		463,577	6	
1410	預付款項(附註十二)	53,591	1		419,594	5	
1460	待出售非流動資產(附註十四)	457,839	5		140,725	2	
1470	其他流動資產	6,376	-		5,564	-	
11XX	流動資產總計	8,416,966	92		7,647,907	90	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	67,355	1		75,969	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八及三二)	398,003	5		410,826	5	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及三二)	5,696	-		5,996	-	
1550	採用權益法之投資	-	-		9,652	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三二)	33,577	1		126,042	1	
1755	使用權資產(附註十六及三二)	25,049	-		59,128	1	
1760	投資性不動產(附註十七及三二)	122,643	1		175,427	2	
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	30,965	-		17,021	-	
1990	其他非流動資產(附註三二)	23,653	-		15,461	-	
15XX	非流動資產總計	706,941	8		895,522	10	
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,123,907	100		\$ 8,543,429	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及三二)	\$ 15,000	-		\$ 53,750	1	
2130	合約負債(附註二二)	435,964	5		261,026	3	
2150	應付票據	10,120	-		143,189	2	
2170	應付帳款(附註十九)	1,810,129	20		1,712,414	20	
2200	其他應付款	242,799	3		235,798	3	
2230	本期所得稅負債	29,520	-		6,379	-	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十四)	30,274	-		1,454	-	
2310	預收處分投資款(附註十四)	531,083	6		126,384	1	
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	449,292	5		-	-	
2399	其他流動負債(附註十六)	72,710	1		65,612	1	
21XX	流動負債總計	3,626,891	40		2,606,006	31	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八及三二)	499,850	5		948,991	11	
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	457,330	5		518,591	6	
2600	其他非流動負債(附註十六)	111,185	1		114,089	1	
25XX	非流動負債總計	1,068,365	11		1,581,671	18	
2XXX	負債總計	4,695,256	51		4,187,677	49	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)						
	股 本						
3110	普通股股本	2,574,401	28		2,674,401	31	
3200	資本公積	204,852	2		201,627	2	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	645,464	7		626,554	7	
3320	特別盈餘公積	23,412	-		50,001	1	
3350	未分配盈餘	1,038,788	12		800,246	10	
3300	保留盈餘總計	1,707,664	19		1,476,801	18	
3400	其他權益	(58,266)	-		(4,089)	-	
31XX	本公司業主權益總計	4,428,651	49		4,348,740	51	
36XX	非控制權益(附註二七)	-	-		7,012	-	
3XXX	權益總計	4,428,651	49		4,355,752	51	
	負債與權益總計	\$ 9,123,907	100		\$ 8,543,429	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬



建國工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二二)	\$ 6,762,818	100	\$ 4,773,012	100
5000	營業成本 (附註二三及三一)	<u>6,250,304</u>	<u>93</u>	<u>4,431,879</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	512,514	7	341,133	7
6000	管理費用 (附註二三及三一)	<u>290,643</u>	<u>4</u>	<u>270,130</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>221,871</u>	<u>3</u>	<u>71,003</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出 (附註二 三及三一)				
7010	其他收入	69,048	1	67,568	1
7020	其他利益及損失	105,130	2	(6,681)	-
7050	財務成本	(11,811)	-	(16,444)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(<u>426</u>)	<u>-</u>	<u>1,106</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>161,941</u>	<u>3</u>	<u>45,549</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	383,812	6	116,552	2
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>81,837</u>	<u>1</u>	<u>65,216</u>	<u>1</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	301,975	5	51,336	1
8100	停業單位利益 (附註十四及 二三)	<u>72,769</u>	<u>1</u>	<u>128,228</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>374,744</u>	<u>6</u>	<u>179,564</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 936)	-	\$ 2,866	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(19,852)	-	130,662	3
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	187	-	(573)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(52,321)	(1)	(98,325)	(2)
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價利益	-	-	45	-
8368	避險工具之損益 (附註三十)	(1,042)	-	1,042	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二四)	<u>10,465</u>	<u>-</u>	<u>19,665</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(63,499)</u>	<u>(1)</u>	<u>55,382</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 311,245</u>	<u>5</u>	<u>\$ 234,946</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 373,905	6	\$ 179,635	4
8620	非控制權益	<u>839</u>	<u>-</u>	<u>(71)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 374,744</u>	<u>6</u>	<u>\$ 179,564</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 310,406	5	\$ 235,017	5
8720	非控制權益	<u>839</u>	<u>-</u>	<u>(71)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 311,245</u>	<u>5</u>	<u>\$ 234,946</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	\$ 1.43		\$ 0.57	
9850	稀 釋	\$ 1.43		\$ 0.57	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.16		\$ 0.16	
9810	稀 釋	\$ 1.15		\$ 0.16	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬





捷順科技股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益											
	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	遞延稅項資產	遞延稅項負債	非控制權益	總權益	
A1	\$ 3,343,001	\$ 201,627	\$ 605,987	\$ 67,179	\$ 788,857	\$ 109,003	\$ 51,825	\$ -	\$ -	\$ 4,949,473	\$ 11,792	\$ 4,961,265
B1	-	-	20,567	-	(20,567)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	(10,002)	10,002	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(167,150)	-	-	-	-	(167,150)	-	(167,150)
B17	-	-	-	(7,176)	7,176	-	-	-	-	-	-	-
E1	(668,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	(668,600)	-	(668,600)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(281)	(281)
D1	-	-	-	-	179,635	-	-	-	-	179,635	(71)	179,564
D3	-	-	-	-	2,293	(78,659)	130,706	1,042	-	55,382	-	55,382
D5	-	-	-	-	181,928	(78,659)	130,706	1,042	-	234,946	(71)	234,875
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,428)	(4,428)
Z1	2,674,401	201,627	626,554	50,001	800,246	(187,662)	182,531	1,042	4,348,740	7,012	4,355,752	
B1	-	-	18,910	-	(18,910)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	(18,090)	18,090	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(133,720)	-	-	-	(133,720)	-	-	(133,720)
B17	-	-	-	(8,499)	8,499	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	(8,573)	-	8,573	-	-	-	-	-
M5	-	993	-	-	-	-	-	-	993	-	-	993
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(97,768)	(97,768)	-	(97,768)
L3	(100,000)	2,232	-	-	-	-	-	-	97,768	-	-	-
D1	-	-	-	-	373,905	-	-	-	-	373,905	859	374,744
D3	-	-	-	-	(749)	(41,856)	(19,852)	(1,042)	-	(63,499)	-	(63,499)
D5	-	-	-	-	373,156	(41,856)	(19,852)	(1,042)	-	310,406	839	311,245
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,851)	(7,851)
Z1	\$ 2,574,401	\$ 204,852	\$ 645,464	\$ 23,412	\$ 1,038,788	\$ (229,518)	\$ 171,252	\$ -	\$ 4,428,651	\$ -	\$ -	\$ 4,428,651

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：吳昌修



董事長：吳昌修



會計主管：楊淑芬

建國工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 383,812	\$ 116,552
A00020	停業單位稅前淨利	75,289	177,873
A10000	本年度稅前淨利	459,101	294,425
A20010	收益費損項目		
A29900	處分子公司淨利益	(99,306)	(34,466)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(67,568)	(3,975)
A21200	利息收入	(44,231)	(50,117)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(37,265)	(11,958)
A20100	折舊費用	24,696	36,630
A21300	股利收入	(23,481)	(27,213)
A24100	外幣兌換(利益)損失	(33,664)	83,542
A20900	財務成本	12,413	17,359
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	(5,823)	2,927
A23200	處分採用權益法之關聯企業利益	(3,510)	(39)
A24600	投資性不動產減損損失	2,252	-
A22700	處分投資性不動產損失	1,838	1,146
A20200	攤銷費用	1,011	1,741
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	426	(1,106)
A29900	租賃修改利益	(208)	(198)
A29900	投資性不動產轉列其他費用	-	280
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(629,546)	32,335
A31130	應收票據	91,345	(92,151)
A31150	應收帳款	1,198,742	421,800
A31180	其他應收款	(72,918)	6,695
A31200	存 貨	10,288	(3,525)
A31200	在建房地	(2,349)	-
A31230	預付款項	361,732	197,552
A31240	其他流動資產	(3,002)	(19,099)
A32125	合約負債	184,136	188,284
A32130	應付票據	(121,766)	(247,257)
A32150	應付帳款	249,257	(2,369)
A32180	其他應付款項	6,174	18,453

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	(\$ 1,012)	(\$ 13,903)
A32990	其他非流動負債	(151)	(7,220)
A33000	營運產生之現金流入	1,457,611	788,573
A33100	收取之利息	54,302	46,708
A33300	支付之利息	(12,365)	(15,968)
A33500	支付之所得稅	(210,908)	(61,846)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,288,640</u>	<u>757,467</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	17,648	57,184
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(292,741)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,321,445)	(389,535)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,593,516	458,391
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	12,250	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(6,858)	-
B02300	處分子公司淨現金流入(出)	110,710	(12,922)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,601)	(18,406)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	89,447	5,963
B03800	存出保證金(增加)減少	(4,140)	9,974
B04500	購置無形資產	-	(1,904)
B05350	處分使用權資產價款	-	130,660
B05400	取得投資性不動產	-	(1,076)
B05500	處分投資性不動產價款	47,618	39,621
B06700	質押定存單減少	141,222	200,145
B07600	收取之股利	18,904	20,960
B09900	預收處分子公司款項	<u>531,083</u>	<u>126,383</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,079,387)</u>	<u>625,438</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(38,608)	51,964
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	149,860
C01700	償還長期借款	-	(450,000)
C03000	存入保證金增加	14,760	18,954
C04020	租賃本金償還	(11,646)	(14,863)
C04500	發放現金股利	(133,720)	(167,150)
C04700	現金減資	-	(668,600)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C04900	庫藏股票買回成本	(\$ 97,768)	\$ -
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(281)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(266,982)	(1,080,116)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,099)	(68,409)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(71,828)	234,380
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,690,165</u>	<u>2,455,785</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,618,337</u>	<u>\$ 2,690,165</u>

年底現金及約當現金之調節

代 碼		109年12月31日	108年12月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,607,033	\$ 2,602,762
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>11,304</u>	<u>87,403</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,618,337</u>	<u>\$ 2,690,165</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬



建國工程股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估相關準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 7)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

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

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

4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日

起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三、附表七及八。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備及使用權資產相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(九) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論合併公司於出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司之所有資產及負債係全數分類為待出售。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類係透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、附買回票券、受限制之定期存款、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，

係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合

損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

3. 金融負債

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本作為後續衡量。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 避險會計

合併公司指定部分避險工具（包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

合併公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於

權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自混凝土之銷售。由於混凝土於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入，由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益

及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,670	\$ 2,195
銀行支票及活期存款	1,155,328	676,954
約當現金（原始到期日在 6個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,449,035</u>	<u>1,923,613</u>
	<u>\$ 2,607,033</u>	<u>\$ 2,602,762</u>

定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
定期存款	0.40%~3.40%	0.15%~2.79%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>流動</u>		
衍生金融資產		
－結構型商品(一)	\$ 399,851	\$ -
－結構式存款	465,688	-
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	75,770	-
－基金受益憑證	<u>803,707</u>	<u>120,073</u>
	<u>1,745,016</u>	<u>120,073</u>
<u>非流動</u>		
－私募基金	<u>67,355</u>	<u>75,969</u>
	<u>\$ 1,812,371</u>	<u>\$ 196,042</u>

(一) 於資產負債表日尚未到期之結構型商品係連結標的證券股價之票據，於到期日前，股票價格如何皆可獲取固定配息；若有設定股價觸發價格則股票若高於提前出場價格，則票據提前到期，取回本金加計固定配息；若於到期日股票價格小於履約價，除取得固定配息，本金則以履約價轉換為持有連結標的之股票，尚未到期合約如下：

109年12月31日

標的證	券	金額(仟元)	到期日	配息率	履約價格
ADOBE INC. (ADBE)		USD 1,000	110年4月9日	10%	USD 396.1580
ADVANCED MICRO DEVICES, INC. (AMD)		USD 1,000	110年3月18日	12%	USD 72.7982
SALESFORCE.COM INC (CRM)		USD 1,000	110年2月5日	8%	USD 206.2025
NETFLIX, INC. (NFLX)		USD 1,000	110年3月31日	12%	USD 456.2408
NETFLIX, INC. (NFLX)		USD 1,000	110年4月9日	10%	USD 401.5073
PAYPAL HOLDINGS, INC. (PYPL)		USD 1,000	110年4月9日	10%	USD 172.0163
QUALCOMM INCORPORATED (QCOM)		USD 1,000	110年4月9日	10%	USD 121.1840
SEA LIMITED (SE)		USD 1,000	110年3月18日	10%	USD 146.5504
SHOPIFY INC (SHOP)		USD 1,000	110年3月18日	10%	USD 841.6549
ISHARES SILVER TRUST (SLV)		USD 1,000	110年3月3日	8%	USD 18.9654
SQUARE, INC. (SQ)		USD 1,000	110年3月18日	12%	USD 173.1476
TESLA, INC. (TSLA)		USD 1,000	110年4月9日	10%	USD 341.2078
TESLA, INC. (TSLA)		USD 1,000	110年3月18日	10%	USD 390.5603
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO LTD (TSM)		USD 1,000	110年3月18日	10%	USD 87.1565

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
流動		
國內上市股票	\$ 24,569	\$ 28,825
國外上市股票	-	20,742
	<u>24,569</u>	<u>49,567</u>
非流動		
國內上市股票	398,003	410,826
	<u>\$ 422,572</u>	<u>\$ 460,393</u>

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押資訊，請參閱附註三二。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制銀行存款(1)	\$ 63,364	\$ -
受限制銀行定期存款(1)	199,360	-
受限制附買回票券(1)	30,017	-
質押定存單	-	140,922
	<u>\$ 292,741</u>	<u>\$ 140,922</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單	<u>\$ 5,696</u>	<u>\$ 5,996</u>

(1) 上述受限制金融資產係合併公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例（以下簡稱境外資金匯回專法）所持有，其運用受境外資金匯回專法限制。

定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行定期存款	0.35%	—
受限制附買回票券	0.63%~0.75%	—
質押定存單	0.50%	0.15%~2.49%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	<u>\$ 89,256</u>	<u>\$ 204,179</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 555,335	\$ 2,229,438
減：備抵損失	(74,839)	(103,207)
	<u>\$ 480,496</u>	<u>\$ 2,126,231</u>

應收帳款

合併公司授信政策主要係依合約規定，對應收票據及應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項

之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司係按合約存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。合約存續期間預期信用損失係按不同客戶群組考量過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測及該產業相關指標訂定。

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

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	<u>\$ 89,256</u>	<u>\$204,179</u>

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 414,218	\$ 1,545,027
180天以下	64,019	501,198
181至360天	16,134	64,691
361天以上	<u>60,964</u>	<u>118,522</u>
合計	<u>\$ 555,335</u>	<u>\$ 2,229,438</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 103,207	\$ 104,195
加：本年度（迴轉）提列減損損失	(5,823)	2,927
減：重分類至待出售非流動資產	(23,459)	-
外幣換算差額	<u>914</u>	(3,915)
年底餘額	<u>\$ 74,839</u>	<u>\$ 103,207</u>

十一、存貨（營建業適用）

	109年12月31日	108年12月31日
新莊新知段	<u>\$465,926</u>	<u>\$463,577</u>

合併公司於 106 年 7 月取得新莊新知段之土地，預計興建大樓後出售。該土地並設質予金融機構取得借款，請參閱附註十八及三二。

十二、預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付工程款	\$ 37,210	\$ 44,985
留抵稅額	7,926	6,597
預付保險費	4,122	4,556
預付貨款	-	358,750
其他	4,333	4,706
	<u>\$ 53,591</u>	<u>\$419,594</u>

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明	
			109年 12月31日	108年 12月31日		
本公司	英屬維京群島商金谷有限公司 (以下簡稱金谷公司)	轉投資業務	100%	100%		
	英屬維京群島銀影控股有限公司 (以下簡稱銀影公司)	轉投資業務	100%	100%		
	迅龍國際機電工程股份有限公司 (以下簡稱迅龍公司)	水電冷凍空調工程，承攬及設備／批發零售	100%	86.61%	請參閱附註二七	
	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%		
	衛武資訊股份有限公司 (以下簡稱衛武公司)	建築技術業務	(註1)	(註1)	請參閱附註二六及三一	
	安平置業股份有限公司 (以下簡稱安平置業)	住宅及大樓開發租賃業	-	100%	(註2)	
	金谷創業投資股份有限公司 (以下簡稱金谷創投)	創業投資	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%	(註4)
		建國亞洲有限公司(以下簡稱建國亞洲)	轉投資業務	100%	100%	
		建亞(上海)信息技術有限公司 (以下簡稱上海信息)	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	100%	100%	
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%		
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%	請參閱附註十四及二六	
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%	請參閱附註十四	
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	-	-	請參閱附註二六	
建亞(揚州)技術諮詢有限公司 (以下簡稱建亞揚州)		計算機軟件的技術開發及技術諮詢	100%	100%		
建亞(蘇州)信息技術諮詢有限公司 (以下簡稱建亞蘇州)	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	100%	100%			
建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司 (以下簡稱建亞無錫)	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	100%	-	(註5)		

列入合併財務報表之子公司說明如下：

- (1) 合併公司自 108 年 1 月 22 日起喪失對衛武公司之控制能力，改採權益法評價，並於 109 年 8 月 17 日處分衛武公司剩餘股權。
- (2) 安平置業於 109 年 12 月清算完成。
- (3) 金谷創投於 109 年 8 月 17 日由本公司 100% 投資設立。
- (4) 建國顧問已於 109 年 5 月 20 日清算完成。
- (5) 建亞無錫係自無錫建邦分割新設。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十四、待出售非流動資產及待出售處分群組

(一) 停業單位

合併公司於 109 年 8 月 12 日簽訂處分子公司無錫建邦之出售合約，無錫建邦係負責合併公司混凝土製品業務。由於出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該單位分類為待出售時，並無應認列之減損損失。混凝土單位之處分與合併公司專注於營建業務之長期策略一致。因符合停業單位之定義，故表達為停業單位。

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	109年度	108年度
銷貨收入	\$ 450,448	\$ 1,558,745
銷貨成本	(416,587)	(1,349,673)
營業毛利	33,861	209,072
推銷費用	(16,736)	(33,870)
管理費用	(18,945)	(73,048)
營業淨(損)利	(1,820)	102,154
其他收入	6,213	22,518
其他利益及損失	71,498	54,116
財務成本	(602)	(915)
稅前淨利	75,289	177,873
所得稅費用	(2,520)	(49,645)
停業單位利益	<u>\$ 72,769</u>	<u>\$ 128,228</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
停業單位利益歸屬於		
本公司業主	\$ 72,769	\$ 128,228
非控制權益	-	-
	<u>\$ 72,769</u>	<u>\$ 128,228</u>
現金流量		
營業活動	\$ 889,590	\$ 576,563
投資活動	102,699	3,451
籌資活動	(41,608)	43,536
淨現金流入	<u>\$ 950,681</u>	<u>\$ 623,550</u>

(二) 待出售非流動資產

1. 合併公司董事會於 108 年 6 月 11 日決議，出售蘇州建華股權予昆山申昆聯合混凝土有限公司，截至 108 年 12 月 31 日止，已預收轉讓款 126,383 仟元（人民幣 29,409 仟元），並於 109 年 2 月 11 日完成處分，相關資訊請參閱附註二六。

分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	108年12月31日
現金	\$ 87,403
不動產、廠房及設備	53,322
待出售非流動資產總額	<u>\$ 140,725</u>
其他應付款	\$ 1,454
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 1,454</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	(<u>\$ 26,848</u>)

2. 合併公司董事會於 109 年 7 月 30 日決議，出售無錫建邦之全部股權予無錫市德凱新材料科技有限公司（以下簡稱德凱公司），雙方已於 109 年 8 月 12 日簽訂股權轉讓合約，截至 109 年 12 月 31 日止，已預收轉讓款 531,083 仟元（人民幣 121,674 仟元），股權轉讓合約主要約定條款如下：

- (1) 資產移交日為 109 年 9 月 14 日，股權移交日為無錫建邦工商登記股東更換為德凱公司之日；

- (2) 股權轉讓總價款不低於人民幣 126,000 仟元包括應收帳款、存貨、土地、廠房、機器設備以及其餘非現金或約當現金資產；
- (3) 無錫建邦在資產移交日前所產生之債務，由無錫建邦在股權移交日前處置完畢；
- (4) 業務移交日前無錫建邦已發生之損益歸合併公司所有；
- (5) 資產移交日後，遇到不可抗力之情況，導致股權轉讓合約無法履行完畢時，德凱公司應於合約終止後 15 日內依資產移交日之無錫建邦固定資產原狀返還與合併公司，點收後合併公司無息退還已收之款項扣除每年使用費人民幣 3,000 仟元。

分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	109年12月31日
現金	\$ 10,256
應收票據	16,923
應收帳款	326,980
其他應收款	12,102
存 貨	7,784
預付款項	909
其他流動資產	394
不動產、廠房及設備	78,098
使用權資產	4,393
待出售非流動資產總額	<u>\$ 457,839</u>
應付帳款	\$ 9,693
其他應付款	10,196
合約負債	9,338
其他流動負債	1,047
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 30,274</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	(<u>\$ 83,092</u>)

合併公司已於 110 年 2 月 5 日完成上述所有股權移交程序，處分價款 549,964 仟元（人民幣 126,000 仟元）已全數收訖。

上述交易預計出售價款將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之重大減損損失。

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 15,742	\$ 118,804	\$ 171,567	\$ 75,056	\$ 17,672	\$ 17,942	\$ 92,261	\$ 509,044
增 添	-	3,388	6,202	1,027	790	115	6,884	18,406
處 分	-	(336)	(18,850)	(44,561)	(5,022)	(595)	(697)	(70,061)
重分類至待出售	-	(40,165)	(69,589)	-	(5,165)	-	(35,757)	(150,676)
淨兌換差額	-	(4,798)	(6,282)	(1,209)	(453)	-	(3,611)	(16,353)
108年12月31日餘額	\$ 15,742	\$ 76,893	\$ 83,048	\$ 30,313	\$ 7,822	\$ 17,462	\$ 59,080	\$ 290,360
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 58,051	\$ 127,402	\$ 66,855	\$ 14,735	\$ 4,644	\$ 46,291	\$ 317,978
折舊費用	-	4,518	5,173	1,952	762	3,149	4,187	19,741
處 分	-	(229)	(17,967)	(41,922)	(4,865)	(464)	(296)	(65,743)
重分類至待出售	-	(22,659)	(50,700)	-	(4,119)	-	(19,877)	(97,355)
淨兌換差額	-	(2,446)	(4,545)	(1,028)	(364)	-	(1,920)	(10,303)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 37,235	\$ 59,363	\$ 25,857	\$ 6,149	\$ 7,329	\$ 28,385	\$ 164,318
108年12月31日淨值	\$ 15,742	\$ 39,658	\$ 23,685	\$ 4,456	\$ 1,673	\$ 10,133	\$ 30,695	\$ 126,042
成 本								
109年1月1日餘額	\$ 15,742	\$ 76,893	\$ 83,048	\$ 30,313	\$ 7,822	\$ 17,462	\$ 59,080	\$ 290,360
增 添	-	4,728	2,364	200	39	367	3,119	10,817
處 分	-	(12,098)	(33,423)	(1,754)	(2,799)	(115)	(37,257)	(87,446)
重分類至待出售	-	(76,046)	(51,554)	(25,336)	(1,577)	-	(14,207)	(168,720)
預付設備款重分類	-	7,092	-	-	-	-	-	7,092
淨兌換差額	-	1,173	645	488	42	-	92	2,440
109年12月31日餘額	\$ 15,742	\$ 1,742	\$ 1,080	\$ 3,911	\$ 3,527	\$ 17,714	\$ 10,827	\$ 54,543
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 37,235	\$ 59,363	\$ 25,857	\$ 6,149	\$ 7,329	\$ 28,385	\$ 164,318
折舊費用	-	2,199	2,432	1,300	307	3,048	2,299	11,585
處 分	-	(7,858)	(32,038)	(554)	(2,016)	(115)	(22,986)	(65,567)
重分類至待出售	-	(30,830)	(29,607)	(25,185)	(1,303)	-	(3,697)	(90,622)
淨兌換差額	-	456	355	420	41	-	(20)	1,252
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,202	\$ 505	\$ 1,838	\$ 3,178	\$ 10,262	\$ 3,981	\$ 20,966
109年12月31日淨值	\$ 15,742	\$ 540	\$ 575	\$ 2,073	\$ 349	\$ 7,452	\$ 6,846	\$ 33,577

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

建築物	
廠房主建物	61年
屋頂工程	22年
碼頭工程	22年
其他	22年
租賃改良	1至6年
機器設備	5至22年
運輸設備	6至12年
辦公設備	4至7年
其他設備	4至22年

合併公司設定作為擔保借款及履約保證額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ -	\$ 15,285
建築物	23,543	40,389
運輸設備	1,506	3,454
	<u>\$ 25,049</u>	<u>\$ 59,128</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 13,318</u>	<u>\$ 1,847</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 239	\$ 1,961
建築物	9,849	11,856
運輸設備	1,947	1,786
	<u>\$ 12,035</u>	<u>\$ 15,603</u>

合併公司於 108 年 5 月向財政部國有財產署申請台南市安平區妙壽段地上權之終止，並於 108 年 8 月完成地上權之塗銷及點收，上述使用權資產 181,607 仟元已除列，並認列租賃修改利益 198 仟元。合併公司已於 108 年 10 月 16 日收到退還之使用權價金 130,660 仟元。

合併公司設定作為擔保借款之使用權資產金額，請參閱附註三二。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動（帳列其他流動負債）	<u>\$ 9,408</u>	<u>\$ 13,010</u>
非流動（帳列其他非流動負債）	<u>\$ 15,955</u>	<u>\$ 31,204</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	1.65%	1.65%
建築物	1.65%	1.65%
運輸設備	3.00%	3.00%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,360</u>	<u>\$ 3,995</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 18,006</u>	<u>\$ 18,858</u>

十七、投資性不動產

	109年度	108年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 207,348	\$ 258,353
增 添	-	1,076
處 分	(62,262)	(51,801)
轉列其他費用	-	(280)
年底餘額	<u>\$ 145,086</u>	<u>\$ 207,348</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
年初餘額	\$ 31,921	\$ 41,669
折舊費用	1,076	1,286
減損損失	2,252	-
處 分	(12,806)	(11,034)
年底餘額	<u>\$ 22,443</u>	<u>\$ 31,921</u>
年底淨額	<u>\$ 122,643</u>	<u>\$ 175,427</u>
公允價值	<u>\$ 152,426</u>	<u>\$ 201,774</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按3至50年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產之公允價值係參考最近期鄰近地區買賣成交價計算而得。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,750</u>
年 利 率 (有效利率)	—	4.57%
到 期 日	—	109年6月9日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 12,000</u>
年 利 率 (有效利率)	1.45%	1.68%
到 期 日	110年1月20日	109年1月15日

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款(1)	<u>\$350,000</u>	<u>\$350,000</u>
<u>無擔保借款</u>		
長期應付商業本票(2)	600,000	600,000
減：長期應付商業本票 折價	(858)	(1,009)
	<u>599,142</u>	<u>598,991</u>
減：一年內到期部分	(449,292)	-
	<u>149,850</u>	<u>598,991</u>
長期借款	<u>\$499,850</u>	<u>\$948,991</u>
年 利 率 (有效利率)	1.35%~1.68%	1.49%~1.68%

1. 合併公司為取得待建用地(帳列存貨(營建業適用)),於106年6月與銀行簽訂中長期借款合同,到期日為111年7月12日,每月支付利息,到期一次償還本金,並以該土地作為抵押品。
2. 合併公司所發行之長期商業本票,係依合約循環發行,因原始合約期間超過12個月,且合併公司意圖繼續長期性再融資,故列為長期應付商業本票。

於資產負債表日尚未到期之長期應付商業本票如下：

109 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	有效利率區間	擔保品名稱
上海商業儲蓄銀行	\$ 300,000	(\$ 466)	\$ 299,534	1.648%	無
安泰商業銀行	150,000	(242)	149,758	1.678%	無
兆豐銀行	150,000	(150)	149,850	1.360%	無
	<u>\$ 600,000</u>	<u>(\$ 858)</u>	<u>\$ 599,142</u>		

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	有效利率區間	擔保品名稱
上海商業儲蓄銀行	\$ 300,000	(\$ 526)	\$ 299,474	1.648%	無
安泰商業銀行	150,000	(273)	149,727	1.678%	無
兆豐銀行	150,000	(210)	149,790	1.487%	無
	<u>\$ 600,000</u>	<u>(\$ 1,009)</u>	<u>\$ 598,991</u>		

十九、應付帳款

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款，應付工程保留款不予計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 38,752	\$ 36,027
計畫資產之公允價值	(35,806)	(33,681)
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ 2,346</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	<u>\$ 41,152</u>	(\$ 34,143)	<u>\$ 7,009</u>
服務成本			
當期服務成本	390	-	390
前期服務成本及清償利益	(841)	-	(841)
利息費用(收入)	<u>408</u>	(<u>345</u>)	<u>63</u>
認列於損益	(<u>43</u>)	(<u>345</u>)	(<u>388</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,240)	(1,240)
精算利益-經驗調整	(2,645)	-	(2,645)
精算利益-人口統計及財務假設變動	<u>1,019</u>	<u>-</u>	<u>1,019</u>
認列於其他綜合損益	(<u>1,626</u>)	(<u>1,240</u>)	(<u>2,866</u>)
雇主提撥	-	(1,409)	(1,409)
福利支付	(2,512)	2,512	-
清 償	(<u>944</u>)	<u>944</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>36,027</u>	(<u>33,681</u>)	<u>2,346</u>
服務成本			
當期服務成本	333	-	333
利息費用(收入)	<u>250</u>	(<u>236</u>)	<u>14</u>
認列於損益	<u>583</u>	(<u>236</u>)	<u>347</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,206)	(1,206)
精算利益-經驗調整	852	-	852
精算利益-人口統計及財務假設變動	<u>1,290</u>	<u>-</u>	<u>1,290</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,142</u>	(<u>1,206</u>)	<u>936</u>
雇主提撥	-	(<u>683</u>)	(<u>683</u>)
109年12月31日	<u>\$ 38,752</u>	(<u>\$ 35,806</u>)	<u>\$ 2,946</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 202	\$ 318
營業費用	<u>145</u>	<u>(706)</u>
	<u>\$ 347</u>	<u>(\$ 388)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.30%	0.70%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 813)	(\$ 810)
減少 0.25%	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 836</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 823</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 802)</u>	<u>(\$ 802)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 660</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	9年

二一、權益

(一) 股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>257,440</u>	<u>267,440</u>
已發行股本	<u>\$ 2,574,401</u>	<u>\$ 2,674,401</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於108年6月21日經股東會決議通過辦理現金減資退還股本，減資金額為668,600仟元，減除66,860仟股，減資比例為20%，減資後股本為267,440仟股。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於108年9月4日經金管會核准生效，並經董事會決議以108年9月23日為現金減資基準日，嗣於108年10月8日辦理變更登記完成，減資退回股款業已於108年12月全數退回予股東。

本公司為維護公司信用及股東權益，於109年3月27日經董事會決議實施買回庫藏股，並經董事會決議以109年8月14日為減資基準日，本次註銷庫藏股10,000仟股，註銷後實收資本為257,440仟股。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 190,053	\$ 197,435
庫藏股票交易	13,528	3,914
實際取得子公司股權		
價格與帳面價值差額	993	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列子公司之資本		
公積調整數	73	73
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	205	205
	<u>\$ 204,852</u>	<u>\$ 201,627</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度結算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分配之：

1. 依法令提列法定盈餘公積。
2. 依法令規定或營運必要提列（或迴轉）特別盈餘公積。
3. 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列

及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 23 及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 18,910	\$ 20,567		
迴轉特別盈餘公積	(18,090)	(10,002)		
現金股利	133,720	167,150	\$ 0.50	\$ 0.50

本公司 110 年 3 月 25 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 37,308	
提列特別盈餘公積	34,854	
現金股利	205,952	\$ 0.80

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

帳 列 項 目	買回以註銷(仟股)
年初股數	\$ -
本年度增加	10,000
本年度註銷	(10,000)
年底股數	\$ -

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

二二、收 入

(一) 客戶合約收入

	109年度	108年度
工程收入	\$ 6,762,457	\$ 4,771,507
其 他	361	1,505
	<u>\$ 6,762,818</u>	<u>\$ 4,773,012</u>

建造部門之不動產建造合約訂有物價指數波動調整、履約獎金及工程延遲罰款，合併公司參考過去類似條件及規模之合約，以最可能金額估計交易價格。

(二) 合約餘額

	109年12月31日		108年12月31日	
	工 程 部 門	停 業 部 門	工 程 部 門	停 業 部 門
應收帳款（附註十）	\$ 401,058	\$ 79,438	\$ 587,678	\$ 1,538,553
合約資產				
不動產建造	\$ 1,161,737	\$ -	\$ 654,002	\$ -
應收工程保留款	766,689	-	644,878	-
	<u>\$ 1,928,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,298,880</u>	<u>\$ -</u>
合約負債				
不動產建造	\$ 435,964	\$ -	\$ 250,748	\$ -
預收款項	-	-	-	10,278
	<u>\$ 435,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,748</u>	<u>\$ 10,278</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

合併公司截至民國 109 年 12 月 31 日已簽訂之工程合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

預計認列收入年度	109年12月31日
110年~113年	<u>\$ 8,893,381</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	109年度	108年度
利息收入	\$ 44,231	\$ 50,117
股利收入	23,481	27,213
無須支付之保固負債轉列收入	-	10,504
其他	7,549	2,252
減：停業單位	(6,213)	(22,518)
	<u>\$ 69,048</u>	<u>\$ 67,568</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分子公司淨利益	\$ 99,306	\$ 34,324
外幣兌換淨損失	(18,815)	(25,070)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產評價利益	37,265	11,958
處分關聯企業淨利益	3,510	-
投資性不動產減損損失	(2,252)	-
處分投資性不動產損失	(1,838)	(1,146)
處分不動產、廠房及設備淨利益	67,568	3,975
訴訟賠償(損失)利益	(2,394)	13,878
租賃修改利益	208	198
其他	(5,930)	9,318
減：停業單位	(71,498)	(54,116)
	<u>\$105,130</u>	<u>(\$ 6,681)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用		
銀行借款	\$ 11,851	\$ 16,008
租賃負債之利息	562	1,351
減：停業單位	(602)	(915)
	<u>\$ 11,811</u>	<u>\$ 16,444</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 11,585	\$ 19,741
使用權資產	12,035	15,603
投資性不動產	1,076	1,286
無形資產	1,011	1,741
合計	<u>\$ 25,707</u>	<u>\$ 38,371</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,856	\$ 2,336
營業費用	15,955	17,464
其他利益及損失	1,038	1,247
停業單位	5,847	15,583
	<u>\$ 24,696</u>	<u>\$ 36,630</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	1,011	1,741
	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 1,741</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 505,906	\$ 360,119
退職後福利		
確定提撥計畫	18,456	14,370
確定福利計畫	347	(388)
離職福利	23,909	1,855
	<u>\$ 548,618</u>	<u>\$ 375,956</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 271,425	\$ 140,690
營業費用	221,040	108,767
停業單位	56,153	126,499
	<u>\$ 548,618</u>	<u>\$ 375,956</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定按當年度稅前、員工及董事酬勞前利益，提撥 0.1% 至 3% 為員工酬勞，不高於 3% 為董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

	109年度				108年度			
	現	金	比	例	現	金	比	例
員工酬勞	\$	13,686		3%	\$	7,799		3%
董事酬勞		13,686		3%		7,799		3%
	\$	<u>27,372</u>			\$	<u>15,598</u>		

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

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 68,721	\$ 98,363
未分配盈餘加徵	2,728	1,684
以前年度之調整	(89)	(1,805)
依境外資金匯回專法分離課稅	<u>77,550</u>	<u>-</u>
	148,910	98,242
遞延所得稅		
本期產生者	(64,553)	16,619
減：停業部門所得稅	(<u>2,520</u>)	(<u>49,645</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 81,837</u>	<u>\$ 65,216</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 383,812	\$ 116,552
停業單位稅前淨利	<u>75,289</u>	<u>177,873</u>
本年度稅前淨利	<u>\$ 459,101</u>	<u>\$ 294,425</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算 之所得稅費用	\$ 111,695	\$ 66,275
子公司盈餘之遞延所得稅 影響數	(93,618)	48,641
永久性差異	221	6,949
免稅所得	(12,631)	(5,056)
未認列之虧損扣抵	(13,456)	-
以前年度之所得稅費用於 本年度之調整	(89)	(1,805)
未分配盈餘加徵	2,728	1,684
依境外資金匯回專法分離 課稅	77,550	-
處分子公司資本利得稅	13,665	-
國內採權益法之已實現投資 損失	(3,913)	-
其 他	2,205	(1,827)
減：停業部門所得稅	(2,520)	(49,645)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 81,837</u>	<u>\$ 65,216</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 10,465	\$ 19,665
確定福利計劃再衡量數	<u>187</u>	(573)
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>(\$ 10,652)</u>	<u>(\$ 19,092)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
保固成本	\$ 4,533	\$ 1,034	\$ -	\$ 5,567
暫估工程款	5,084	13,380	-	18,464
未實現工程損失	3,492	49	-	3,541
減損損失	2,679	(1,783)	-	896
虧損扣抵	282	(282)	-	-
其他	951	1,359	187	2,497
	<u>\$ 17,021</u>	<u>\$ 13,757</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 30,965</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資損益	\$ 491,035	(\$ 50,796)	\$ -	\$ 440,239
國外營運機構兌換差額	15,827	-	(10,465)	5,362
土地增值稅準備	10,814	-	-	10,814
其他	915	-	-	915
	<u>\$ 518,591</u>	<u>(\$ 50,796)</u>	<u>(\$ 10,465)</u>	<u>\$ 457,330</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
保固成本	\$ 3,506	\$ 1,027	\$ -	\$ 4,533
暫估工程款	1,914	3,170	-	5,084
未實現工程損失	3,043	449	-	3,492
減損損失	4,705	(2,026)	-	2,679
虧損扣抵	64,028	(63,746)	-	282
其他	2,547	(1,023)	(573)	951
	<u>\$ 79,743</u>	<u>(\$ 62,149)</u>	<u>(\$ 573)</u>	<u>\$ 17,021</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資損益	\$ 533,638	(\$ 42,603)	\$ -	\$ 491,035
國外營運機構兌換差額	35,492	-	(19,665)	15,827
土地增值稅準備	10,814	-	-	10,814
未實現兌換利益	2,927	(2,927)	-	-
其他	915	-	-	915
	<u>\$ 583,786</u>	<u>(\$ 45,530)</u>	<u>(\$ 19,665)</u>	<u>\$ 518,591</u>

(四) 所得稅核定情形

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

公 司 名 稱	核 定 年 度
本 公 司	107 年度
建國建設股份有限公司	107 年度
迅龍國際機電工程股份有限公司	107 年度

二五、每股盈餘

	109年度	108年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 1.16	\$ 0.16
來自停業單位	<u>0.27</u>	<u>0.41</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 0.57</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 1.15	\$ 0.16
來自停業單位	<u>0.28</u>	<u>0.41</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 0.57</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$373,905	\$179,635
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位利益淨利	(<u>72,769</u>)	(<u>128,228</u>)
用以計算繼續營業單位基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$301,136</u>	<u>\$ 51,407</u>

股 數

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	260,603	315,982
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,296</u>	<u>944</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>261,899</u>	<u>316,926</u>

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

二六、處分子公司

合併公司分別於 109 年 2 月 11 日、108 年 1 月 7 日及 108 年 1 月 22 日完成處分蘇州建華及南通建誠之全部股權及衛武公司一部分股權，並喪失對子公司之控制力。蘇州建華、南通建誠及衛武公司處分之價款分別為 250,662 仟元（人民幣 60,620 仟元）、129,079 仟元（人民幣 29,500 仟元）及 5,500 仟元。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	蘇 州 建 華	南 通 建 誠	衛 武 公 司
流動資產			
現金及約當現金	\$ 13,569	\$ 2,218	\$ 16,204
應收票據及帳款	135,065	9,078	6,146
其他應收款	58,648	37,470	-
存 貨	11,376	246	-
預付款項	2,160	283	-
其他流動資產	-	259	-
非流動資產			
不動產、廠房及設備	51,306	26,630	328
遞延所得稅資產	-	-	283
使用權資產	4,358	-	-
其他非流動資產	-	12,064	577
流動負債			
應付票據	(10,865)	-	-
其他應付款	(140,941)	(2,019)	(4,562)
遞延所得稅負債	-	-	(28)
其他流動負債	-	(9,089)	(103)
處分之淨資產	<u>\$ 124,676</u>	<u>\$ 77,140</u>	<u>\$ 18,845</u>

(二) 處分子公司之利益 (損失)

	蘇州建華	南通建誠	衛武公司
收取之對價	\$ 250,662	\$ 129,079	\$ 5,500
處分之淨資產 (蘇州建華及南通建誠為100%; 衛武公司為76.5%)	(124,676)	(77,140)	(14,417)
剩餘股權以公允價值轉列至採用權益法之投資 (49%)	-	-	8,546
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額	(26,680)	(17,102)	-
處分利益 (損失)	<u>\$ 99,306</u>	<u>\$ 34,837</u>	<u>(\$ 371)</u>

(三) 處分子公司之淨現金流出

	蘇州建華	南通建誠	衛武公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 250,662	\$ 129,079	\$ 5,500
減：年初預收款	(126,383)	(129,079)	-
減：處分之現金及約當現金餘額	(13,569)	(2,218)	(16,204)
	<u>\$ 110,710</u>	<u>\$ 2,218</u>	<u>(\$ 10,704)</u>

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於109年3月12日自本公司員工及董事長取得迅龍機電13.39%股權，致持股比例由86.61%增加為100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	迅龍公司
給付之現金對價	\$ 6,858
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(7,851)
權益交易差額	<u>(\$ 993)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積—實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 993</u>

上述給付之現金對價6,858仟元於109年4月6日全數支付完畢。

二八、非現金交易之投資活動現金流量資訊

合併公司於 109 年底分別購買及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 7,884 仟元及 141,759 仟元，因交割時間差故於年底帳列其他應付款及其他應收款。

二九、資本風險管理

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

請參閱合併資產負債表所列資訊。合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
結構型商品	\$ -	\$ 399,851	\$ -	\$ 399,851
國內上市(櫃)股票	75,770	-	-	75,770
國內基金	529,819	-	-	529,819
國外基金	273,888	-	-	273,888
私募基金	-	-	67,355	67,355
結構式存款	-	465,688	-	465,688
合 計	<u>\$ 879,477</u>	<u>\$ 865,539</u>	<u>\$ 67,355</u>	<u>\$1,812,371</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市股票	<u>\$ 422,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 422,572</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內基金	\$ 120,073	\$ -	\$ -	\$ 120,073
私募基金	-	-	75,969	75,969
合 計	<u>\$ 120,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,969</u>	<u>\$ 196,042</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市股票	<u>\$ 460,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 460,393</u>
<u>避險之金融資產</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,011</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 種 類	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構型商品	係以選擇權評價模型衡量。
遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
結構式存款	係以存款本金及衍生工具之連結標的所推導之收益率衡量。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

私募基金依基金公司提供之評價報告估計公允價值。

合併公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日所使用之不可觀察輸入值為流動性及少數股權分別折減 10%。當其他輸入值維持不變之情況下，若流動性或少數股權折減 1% 時，將使公允價值分別減少 1,639 仟元及 844 仟元。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,812,371	\$ 196,042
避險之金融資產	-	1,011
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	3,630,327	5,099,868
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	422,572	460,393
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量 (註2)	3,027,190	3,094,142

註1：餘額係包含現金及約當現金、受限制之銀行存款、定期存款及附買回票券、應收票據、應收帳款、其他應收款及質押定存單等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及長(短)期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司因適用境外資金匯回專法而將海外資金匯回，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價資產帳面金額請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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

	對	損	益	之	影	響
	109年度			108年度		
人民幣之影響	\$	3,986		\$	160	
美金之影響		2,004			-	

避險會計

合併公司為減低因處分子公司價款之現金流量暴險，利用簽訂遠期外匯合約規避確定外幣承諾之匯率風險。合併公司係比較遠期外匯合約公允價值之變動與虛擬衍生工具之變動以評估避險有效性。

避險關係之避險無效性主要來自於合併公司與交易對方之信用風險對遠期外匯合約公允價值之影響，此信用風險並不會影響被避險項目導因於匯率變動之公允價值變動，以及被避險預期交易發生時點變動。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

108年12月31日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

避險工具	幣別	合約金額	到期期間	資產負債表單行項目	帳面金額	
					資產	負債
現金流量避險					\$ 1,011	\$ -
遠期外匯合約	人民幣兌美金	RMB 60,000/USD 8,617	109年6月	避險之金融資產		

上述指定為現金流量避險之避險工具所從事遠期外匯合約於 109 及 108 年度分別認列其他綜合損益之避險損失 1,042 仟元及利益 1,042 仟元。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,684,108	\$ 2,070,531
— 金融負債	489,655	547,165
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,218,692	676,954
— 金融負債	499,850	499,790

敏感度分析

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

若利率增加／減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 7,188 仟元及 1,772 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 181,237 仟元及 19,604 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 42,257 仟元及 46,039 仟元。

2. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，合併公司因應信用風險之政策如下：

客 戶

合併公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

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

109年12月31日

	1年內	1至2年內	2至5年
無附息負債	\$ 1,985,801	\$ 60,271	\$ 16,976
租賃負債	10,557	9,628	5,724
固定利率工具	464,292	-	-
浮動利率工具	-	499,850	-
	<u>\$ 2,460,650</u>	<u>\$ 569,749</u>	<u>\$ 22,700</u>

108年12月31日

	1年內	1至2年內	2至5年
無附息負債	\$ 2,015,326	\$ 70,174	\$ 5,901
租賃負債	13,655	12,301	20,132
固定利率工具	53,750	299,474	149,727
浮動利率工具	-	-	499,790
	<u>\$ 2,082,731</u>	<u>\$ 381,949</u>	<u>\$ 675,550</u>

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

(3) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 615,000	\$ 612,000
— 未動用金額	<u>1,651,429</u>	<u>1,489,817</u>
	<u>\$ 2,266,429</u>	<u>\$ 2,101,817</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 350,000	\$ 391,750
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>273,123</u>
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 664,873</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止分別為 62,291 仟元及 323,907 仟元，該等票據將分別於資產負債表日後 5 個月及 9 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 109 及 108 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三一、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
衛武公司	自 108 年 1 月 22 日起為本公司關聯企業
建輝投資事業股份有限公司	該公司董事長為本公司副董事長
財團法人建國工程文化藝術基金會	該基金會董事長為本公司副董事長
李孟崇	衛武公司之董事長
楊子江	本公司之董事
楊邦彥	本公司之董事

(二) 其他關係人交易

1. 工程成本

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 2,045</u>

係委託關聯企業提供建築模型繪圖等服務所支付之成本，並按一般交易條件辦理。

2. 承租協議

合併公司係參考當地租金水準向其他關係人承租辦公室，租金按月支付。

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
取得使用權資產	其他關係人	<u>\$ 12,532</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	其他關係人	<u>\$ 10,088</u>	<u>\$ 21,847</u>

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
利息費用	其他關係人	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 400</u>
租賃費用	其他關係人	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 72</u>

3. 出租協議（營業租賃）

合併公司係參考當地租金水準出租辦公室予其他關係人，並依租約按月收取固定租賃給付。

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
租金收入	其他關係人	<u>\$ 1,143</u>	<u>\$ -</u>

4. 股權交易

合併公司於109年8月17日及108年1月22日分別出售衛武公司49%及27.5%股權予衛武公司董事長，處分價款分別為12,250仟元及5,500仟元。

5. 捐贈

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,800</u>

合併公司捐贈關係人之廣播製作經費。

6. 取得金融資產

合併公司於108年4月投資CSVI VENTURES, L.P. 18,624仟元（美金600仟元），該基金主要決策者為本公司之董事。

(三) 對主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 82,132	\$ 50,881
離職福利	-	280
退職後福利	1,237	1,196
	<u>\$ 83,369</u>	<u>\$ 52,357</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款額度之擔保品及訴訟之擔保品、工程履約及承作避險之保證金：

	109年12月31日	108年12月31日
存貨（營建業適用）	\$ 463,577	\$ 463,577
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	129,939	133,177
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	5,696	146,918
投資性不動產	30,974	31,548
不動產、廠房及設備	-	16,382
使用權資產	-	4,414
其他受限制資產（帳列其他非流 動資產）	13,897	8,833
	<u>\$ 644,083</u>	<u>\$ 804,849</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 合併公司所承攬之衛武營國家藝術文化中心興建工程（以下簡稱本工程）於105年12月16日竣工，中華民國文化部（以下簡稱該部）於106年2月20日開始實施初驗作業，然過程因該部之需，依其指示陸續將已完成工作交付使用，期間其他介面標工程仍持續使用空間進行施工，該部甚而開放部分設施供民眾使用，且現場未啟動相關設備以維持適當之溫溼度，因而造成本工程有不可預期之損壞及缺失，該部即要求合併公司對損壞之部分進行修繕，致本工程未於

期限內符合驗收程序，並擬對合併公司計罰逾期違約金。合併公司認為此適法有誤且有違公平合理原則，進而於 107 年 10 月 9 日向行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會（以下簡稱委員會）提出調解，惟委員會之調解未達成共識，已於 109 年 8 月 6 日提付仲裁，仲裁協會預計於 110 年 5 月 17 日進行最後一次仲裁會議，預計於 110 年 9 月中旬作出仲裁判斷，仲裁庭仍在判斷相關事證，故仲裁結果難以評估。

(二) 興總建設股份有限公司（以下稱興總公司）及其負責人盧國烽於高雄市苓洲段 537 地號土地興建地下 5 層、地上 26 層之店舖住宅大樓，其中因連續壁工程施工不良，於 103 年 7 月 20 日發生損鄰事件，造成高雄市自強三路 187 巷房屋所有權人之建物發生嚴重傾斜、牆壁龜裂、房屋下陷等損害。經合併公司積極參與搶修工作，共有 25 戶房屋所有權人讓與一定金額之債權予合併公司，合併公司並向興總公司及其負責人依法為假扣押及請求興總公司及其負責人連帶給付 2,500 萬元及法定遲延利息。本案一審於 107 年判決，認為興總公司亦針對此事故付出相關費用，故同意興總公司主張以該付出之費用與合併公司可獲得之債權進行抵銷，進而駁回原告之訴，故合併公司已依據判決結果將帳列代墊款 2,500 萬元全數認列為損失。

另興總公司主張因本損鄰事件受有損害，其原應向施作之連續壁廠商求償，但因該廠商資力不佳，反向合併公司求償，要求合併公司賠償興總公司因本損鄰事件所生之損害。合併公司因同一損鄰事件亦受有損害，遂併同協助搶救之費用向興總公司求償，並要求興總公司返還合併公司之履約保證本票。該二件訴訟經高雄橋頭地方法院判決，合併公司應給付興總公司 10,477 仟元及自民國 104 年 7 月 8 日起至清償日止按年利率 5% 計算之利息；興總公司應給付合併公司 27,382 仟元及自民國 104 年 10 月 30 日起至清償日止按年利率 5% 計算之利息。雙方於合法期間上訴台灣高等法院高雄分院，並於 110 年 1 月 4 日開第一次庭，興總公司律師表示因承辦律師更換需要多一點時間準備相關書狀，故法院訂於 110 年 4 月 22 日進行第二次言詞辯論，法官目前僅進行準備程序，尚無法評估判決結果。

- (三) 合併公司與富喬實業股份有限公司（原名為德士通科技股份有限公司，下稱富喬公司）於 102 年 3 月 15 日簽訂工程合約，約定由聲請人承攬坐落於新北市新店區莊敬段 440 地號，工程名稱為「富喬河住宅新建工程」，合併公司已依約完成各階段工作，並配合富喬公司辦理交屋及公設查驗點交，然因該建案迄今仍有多戶尚未售出，社區管理委員會亦遲遲無法成立，富喬公司遂以各種理由拒絕辦理後續驗收點交，進而拒絕支付剩餘應付契約款及追加款。合併公司遂於 108 年 10 月 22 日提付仲裁，請求富喬公司支付積欠款項及合併公司所受有之損害 57,370 仟元，仲裁會議已於 110 年 3 月 5 日結束，仲裁庭預計於 110 年 4 月底前做出仲裁判斷。
- (四) 截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司因工程承攬之需要由銀行開立之履約保證函金額計 1,561,871 仟元。
- (五) 截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司因業務所需而開立之存出保證票據為 342,013 仟元。

三四、其他事項

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新型冠狀病毒肺炎疫情對合併公司之運營能力、籌資情形與資產減損未造成重大影響，並將持續進行評估與觀察。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人 民 幣	\$	91,320	0.1468 (人民幣：美元)	\$ 398,594
美 金		7,036	28.48 (人民幣：台幣)	200,385
				<u>\$ 598,979</u>

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
	匯 率	帳 面 金 額	
貨幣性項目			
人 民 幣	\$ 3,718	0.1433 (人民幣：美元)	\$ <u>15,978</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

金 融 資 產	109年度		108年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換損失
人 民 幣	0.1449 (人民幣：美元)	\$ 10,372	0.1450 (人民幣：美元)	(\$ 8,284)
美 元	29.55 (美元：新台幣)	(<u>7,130</u>)	30.91 (美元：新台幣)	-
		\$ <u>3,242</u>		(\$ <u>8,284</u>)

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三十)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一提供之勞務之種類。合併公司主要從事設計、監修及承造工程及買賣建築材料業務，綜合損益表即為決策者定期複核之營運結果，且無其他重要產品事業單位，故於財務報表無須再揭露應報導部門之相關資訊。

(一) 主要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	109年12月31日	108年12月31日
10381719	\$ 1,300,628	\$ 706,025
10326634	1,117,447	935,262
10335434	862,406	437,978
10286230	800,879	546,859
10461612	735,555	-
	<u>\$ 4,816,915</u>	<u>\$ 2,626,124</u>

建國工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年度餘額	實際支金額	利率區	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	貸與總額	註	
																			備抵金額
0	建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 300,000	\$ -	\$ -	1.2%	(1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	母公司淨值之 20%	母公司淨值之 40%			
1	建亞(揚州)技術諮詢有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	其他應收款	是	245,459	-	-	5%	(1)	-	營業週轉	-	-	-	\$ 860,487 該公司淨值之 100%	\$ 1,720,974 該公司淨值之 100%			
2	建國建設股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	其他應收款	是	20,000	20,000	20,000	1.45%-1.68%	(1)	-	營業週轉	-	-	-	該公司淨值之 20%	257,298 該公司淨值之 40%	257,298 該公司淨值之 40%		

註 1：資金貸與性質說明如下：

(1) 代表有短期融通資金之必要者。

註 2：涉及外幣者，係按 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1 = NT\$4.3648 換算成新台幣表達。

建國工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註 1)	累計至本月止最高餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	總保金額	保書最高限額(註 2)	證額對子公司背書保證	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區對	註
			稱關	係												
0	建國工程股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	子公司		\$ 2,151,218	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 24,730	\$ -	-	\$ 4,302,435	Y	N	N	N	融資背書保證
0	建國工程股份有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	孫公司		2,151,218	448,293	-	-	-	-	4,302,435	Y	N	Y	Y	融資背書保證

註 1：本公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

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

註 2：本公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：

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

建國工程股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股(單位)數(仟)	期末		備註
					帳面金額	公允價值	
建國工程股份有限公司	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	\$ 11,261	\$ 11,261	-
	瀚亞外銷基金	-	"	211	18,558	18,558	-
	安聯台灣科技基金	-	"	6,011	80,000	80,000	-
	聯邦貨幣型基金	-	"	6,020	90,000	90,000	-
	日盛貨幣型基金	-	"	445	80,000	80,000	-
	第一金全家福貨幣型基金	-	"	4,918	80,000	80,000	-
	群益安穩貨幣型基金	-	"	7,115	90,000	90,000	-
	兆豐國際寶鑽貨幣型基金	-	"	5,586	80,000	80,000	-
	台新大眾貨幣型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,800	17,100	17,100	-
	萬昌創業投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	150	7,072	7,072	-
	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11	5,830	5,830	-
	聯華電子股份有限公司	-	"	20	7,380	7,380	-
	台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	30	2,805	2,805	-
	聯詠科技股份有限公司	-	"	10	6,210	6,210	-
	敦泰電子股份有限公司	-	"	10	3,945	3,945	-
	世芯電子股份有限公司	-	"	35	3,920	3,920	-
	立積電子股份有限公司	-	"	7	3,626	3,626	-
	全新光電科技股份有限公司	-	"	15	3,458	3,458	-
	國巨股份有限公司	-	"	66	5,768	5,768	-
	華新科技股份有限公司	-	"	5	2,975	2,975	-
	欣興電子股份有限公司	-	"	12	3,276	3,276	-
	力旺電子股份有限公司	-	"	1	1,110	1,110	-
	家登精密工業股份有限公司	-	"	28	4,970	4,970	-
	譜瑞科技股份有限公司	-	"	70	9,450	9,450	-
	中美矽晶製品股份有限公司	-	"	10	3,975	3,975	-
	宏捷科技股份有限公司	-	"				
	弘塑科技股份有限公司	-	"				

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股(單位)數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
英屬維京群島商英商有限公司	嘉新水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,114	\$ 21,231	0.14	\$ 21,231	-
	台灣水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,191	267,453	0.11	267,453	(註2)
	嘉新水泥股份有限公司	-	"	6,853	130,550	0.88	130,550	(註3)
	嘉新水泥股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	5,940	-	5,940	-
	美國科技基金	-	"	9	21,557	-	21,557	-
	環球醫療科技基金	-	"	1	13,191	-	13,191	-
	PVG GCN VENTURES, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	22,118	5.00	22,118	-
	CSVI VENTURES, L.P.	(註1)	"	-	28,137	5.16	28,137	-
	嘉新水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	175	3,338	0.02	3,338	-
	貝萊德世界礦業基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	21	31,686	-	31,686	-
英屬維京群島商英商有限公司	iShares MSCI Brazil ETF	-	"	25	26,500	-	26,500	-
	iShares Global Clean Energy ETF	-	"	8	6,675	-	6,675	-
	iShares MSCI India ETF	-	"	21	24,055	-	24,055	-
	iShares Russell 2000 ETF	-	"	1	7,259	-	7,259	-
	US Global Jets ETF	-	"	14	8,796	-	8,796	-
	iShares PHLX SOX Semiconductor ETF	-	"	2	20,734	-	20,734	-
	iShares MSCI USA Value Factor ETF	-	"	12	28,712	-	28,712	-
	嘉實滬深300交易型開放式指數證券投資基金	-	"	500	11,349	-	11,349	-
	上投摩根安隆回報混合型證券投資基金	-	"	7,962	44,036	-	44,036	-
	上投摩根科技前沿靈活配置混合型證券投資基金	-	"	1,801	23,398	-	23,398	-

註 1：該基金主要決策者為本公司董事。

註 2：其中 2,126 仟股係設質予法院作為合併公司興總案之擔保品。

註 3：其中 2,000 仟股係設質予銀行作為合併公司取得工程履約額之擔保品。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

建國工程股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因(註1)		應收(付)票據、帳款	備註(註2)
			進(銷)貨金額	進(銷)貨之金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間		
建國工程股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	子公司	進貨	\$ 1,017,246	16.15%	依合約規定	-	(\$ 374,180)	19.02%	
迅龍國際機電工程股份有限公司	建國工程股份有限公司	母公司	銷貨	1,017,246	99.15%	依合約規定	-	374,180	96.97%	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

建國工程股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項(註 1)	提列損失	抵額
							金額	方式			
迅龍國際機電工程股份有限公司	建國工程股份有限公司	母公司	應收帳款	\$ 374,180	3.16	\$	-	\$	272,806	\$	-

註 1：係截至 110 年 3 月 25 日止收回之金額。

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

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 科 目	往 來		情 形	
					金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率	形
0	建國工程股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	(1)	其他預付款	\$ 20,163	註 2	0.22%	
			(1)	工程成本	1,017,246	註 2	15.04%	
			(1)	合約資產－不動產建造	1,951,937	註 2	21.39%	
			(1)	應付帳款	374,180	註 2	4.10%	
			(1)	應付帳款－暫估	76,240	註 2	0.84%	
1	迅龍國際機電工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	(3)	其他應付款	20,000	註 3	0.22%	

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：按一般條件辦理。

註 3：係資金貸與。

建國工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資		額	期	末	比	持	有	被	投	公	本	期	認	列	之	投	註	
						期	末																	去
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	\$	272,267	\$	272,267			8,714	100.00	\$	1,446,600	\$	96,200								96,200	子公司
	英屬維京群島銀影控股有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	815,907	815,907		815,907			25,038	100.00		1,812,134		117,907								117,907	子公司
	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	144,065	144,065		144,065			10,000	100.00		100,855		720								720	子公司
	迅龍國際機電工程股份有限公司	台灣	水電冷凍空調工程、承攬及設備/批發零售	51,219	44,361		44,361			7,000	100.00		79,430		27,064								26,225	子公司
	衛武資訊股份有限公司	台灣	建築技術業務	-	8,546		8,546			-	-		-		(870)								(426)	註4
	安平置業股份有限公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業務	-	140,000		140,000			-	-		-		(66)								(66)	子公司
	金谷創業投資股份有限公司	台灣	創業投資業務	401,000	-		-			40,100	100.00		400,331		669								(669)	子公司
英屬維京群島銀影控股有限公司	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	878,510	878,510		878,510			1,685	54.78		1,042,245		186,831								註3	孫公司
英屬維京群島商金谷有限公司	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	782,106	782,106		782,106			1,391	45.22		860,366		186,831								註3	孫公司

註 1：涉及外幣者，除損益係以 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 US\$1 = NT\$29.55 換算外，餘皆以 109 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1 = NT\$28.48 換算成新台幣表達。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：該被投資公司之損益已包含於其投資公司，為避免混亂，於此處不再另行表達。

註 4：合併公司於 109 年 8 月 17 日出售所持有之衛武資訊股份有限公司全部股權予該公司董事長李孟崇。

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告為認列基礎。

註 2：經濟部投審會核准金額共計 1,512,351 仟元，其中 554,189 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 3：該自台灣匯款金額 868,785 仟元，係包括下列支出：

(1) 投資虧損金額，明細如下：

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

(2) 其中 163,869 仟元 (USD5,682 仟元) 係以第三地區自有資金投資。

註 4：上海建國混凝土有限公司於 105 年 12 月 9 日完成清算；蘇州建華混凝土有限公司於 109 年 2 月 11 日處分並完成股權交易；昆山建山新型建材有限公司於 106 年 8 月 23 日處分並完成股權交易；常州建安混凝土有限公司於 102 年 10 月 31 日處分並完成股權交易；南通建誠混凝土有限公司於 108 年 1 月 7 日處分並完成股權交易；建亞(南通)信息技術諮詢有限公司於 108 年 12 月 6 日完成清算；上海建中混凝土有限公司於 104 年度完成清算；常州昌隆裝飾有限公司於 108 年 7 月 12 日完成清算；江蘇十力建築工程有限公司於 108 年 7 月 24 日完成清算；建國工程顧問(昆山)有限公司於 109 年 5 月 20 日完成清算；婁底建國礦業工程有限公司於 105 年 8 月 15 日完成清算；廣西合發礦業工程有限公司於 106 年 9 月 22 日處分並完成股權交易。

註 5：係從蘇州建華混凝土有限公司分割新設。

註 6：係從無錫建邦混凝土有限公司分割新設。

註 7：係從南通建誠混凝土有限公司分割新設。

註 8：係從揚州建雍混凝土有限公司分割新設。

建國工程股份有限公司及子公司

主要股東資訊

109年12月31日

附表九

單位：仟股

主 要 股 東 名 冊	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
建輝投資事業股份有限公司	46,012	17.87%
陳 啟 德	18,844	7.31%
陳 宸 慶	13,586	5.27%

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

會計師查核報告

建國工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

建國工程股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達建國工程股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建國工程股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建國工程股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建國工程股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

建造合約

建國工程股份有限公司主要之營業收入為工程收入，管理階層依國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」規定，按成本基礎投入法認列工程收入，而成本投入比例係依據已發生之成本佔估計合約總成本比率計算，故建造合約之估計總成本係計算成本投入比例之重要因子。由於估計總成本係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等判斷估計而得，且因建造合約工期較長，總成本之估計受原物料、人工價格波動及工程項目追加減等影響，一旦任何估計產生重大改變，依完工比例所認列之收入可能存在錯誤或對財務報表期間收入不實表達具重大之影響。故將建造合約總成本之估計列為關鍵查核事項。

本會計師所執行之主要因應查核程序包括瞭解管理階層估計長期建造合約總成本之程序；檢視管理階層於估計合約總成本所佐證之工程文件等以綜合評估長期建造合約估計總成本之完整性與合理性；檢視期後建造合約估計總成本是否有重大調整及分析各工案之收入、成本及毛利之變化。

有關建造合約之資訊，請參閱附註十九。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建國工程股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建國工程股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建國工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建國工程股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建國工程股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建國工程股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於建國工程股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建國工程股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建國工程股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 陳 俊 宏

陳 俊 宏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 329,047	4	\$ 380,687	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	605,589	7	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	21,231	-	24,909	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及二七)	292,741	3	16,500	-
1140	合約資產 (附註十九)	1,586,371	19	1,298,880	17
1150	應收票據 (附註十)	7,500	-	13,125	-
1170	應收帳款 (附註十及十九)	389,456	5	578,046	7
1200	其他應收款	51,305	1	7,723	-
1323	存貨 (建設業適用) (附註十一及二七)	465,926	6	463,577	6
1410	預付款項	64,921	1	96,574	1
1470	其他流動資產	6,371	-	5,279	-
11XX	流動資產總計	<u>3,820,458</u>	<u>46</u>	<u>2,885,300</u>	<u>36</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	17,100	-	8,100	-
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八及二七)	398,003	5	410,826	5
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	3,839,350	46	4,362,248	55
1600	不動產、廠房及設備 (附註二七)	31,262	1	33,053	1
1755	使用權資產 (附註十三)	25,049	-	32,178	1
1760	投資性不動產 (附註十四及二七)	97,761	1	150,507	2
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	29,616	1	15,534	-
1990	其他非流動資產 (附註二七)	23,635	-	15,393	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,461,776</u>	<u>54</u>	<u>5,027,839</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,282,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,913,139</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債 (附註十九)	\$ 86,448	1	\$ 245,696	3
2170	應付帳款 (附註十六及二六)	1,966,847	24	1,549,723	19
2200	其他應付款	209,576	3	145,350	2
2230	本期所得稅負債	20,092	-	2,071	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	449,292	5	-	-
2399	其他流動負債 (附註十三)	60,982	1	56,750	1
21XX	流動負債總計	<u>2,793,237</u>	<u>34</u>	<u>1,999,590</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五)	499,850	6	948,991	12
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	457,330	6	518,591	7
2600	其他非流動負債 (附註十三及十七)	103,166	1	97,227	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,060,346</u>	<u>13</u>	<u>1,564,809</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>3,853,583</u>	<u>47</u>	<u>3,564,399</u>	<u>45</u>
	權益 (附註十八)				
	股本				
3110	普通股股本	<u>2,574,401</u>	<u>31</u>	<u>2,674,401</u>	<u>34</u>
3200	資本公積	<u>204,852</u>	<u>2</u>	<u>201,627</u>	<u>3</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	645,464	8	626,554	8
3320	特別盈餘公積	23,412	-	50,001	1
3350	未分配盈餘	1,038,788	13	800,246	9
3300	保留盈餘總計	<u>1,707,664</u>	<u>21</u>	<u>1,476,801</u>	<u>18</u>
3400	其他權益	(58,266)	(1)	(4,089)	-
3XXX	權益總計	<u>4,428,651</u>	<u>53</u>	<u>4,348,740</u>	<u>55</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 8,282,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,913,139</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬



建國工程股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九）	\$ 6,753,748	100	\$ 4,756,126	100
5000	營業成本（附註二十及二六）	<u>6,300,283</u>	<u>93</u>	<u>4,440,872</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	453,465	7	315,254	6
6000	管理費用（附註二十及二六）	<u>272,776</u>	<u>4</u>	<u>242,905</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>180,689</u>	<u>3</u>	<u>72,349</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二六）	44,882	1	41,290	1
7020	其他利益及損失（附註二十）	(25,523)	-	(10,827)	-
7050	財務成本（附註二十及二六）	(11,081)	-	(15,448)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十二）	<u>239,891</u>	<u>3</u>	<u>157,599</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>248,169</u>	<u>4</u>	<u>172,614</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	428,858	7	244,963	5
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>54,953</u>	<u>1</u>	<u>65,328</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>373,905</u>	<u>6</u>	<u>179,635</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註十 七）	(\$ 936)	-	\$ 2,866	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(16,501)	-	131,227	3
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	(3,351)	-	(565)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二一）	187	-	(573)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	(53,363)	(1)	(97,238)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二一）	10,465	-	19,665	-
8300	本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(63,499)	(1)	55,382	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 310,406</u>	<u>5</u>	<u>\$ 235,017</u>	<u>5</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	<u>\$ 1.43</u>		<u>\$ 0.57</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.43</u>		<u>\$ 0.57</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳昌修 

經理人：吳昌修 

會計主管：楊淑芬 

單位：新台幣仟元

民國 109 年 1 月 31 日



代碼	108年1月1日餘額	股本	實收資本	公積金	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	其他透過損益按公允價值衡量之金融資產	避險工具之損益	庫藏股	權益總額
A1	108年1月1日餘額	\$ 3,343,001	\$ 201,627	\$ 201,627	\$ 605,987	\$ 67,179	\$ 788,857	(\$ 109,003)	\$ 51,825	\$	\$	\$ 4,949,473
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	20,567	-	(20,567)	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	10,002	(10,002)	10,002	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(167,150)	-	-	-	-	(167,150)
B5	現金股利—每股0.50元	-	-	-	-	-	7,176	-	-	-	-	-
B17	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	(7,176)	-	-	-	-	-	-
E3	現金減資	(668,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(668,600)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	179,635	-	-	-	-	179,635
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,293	(78,659)	130,706	1,042	-	55,382
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	181,928	(78,659)	130,706	1,042	-	235,017
Z1	108年12月31日餘額	2,674,401	201,627	201,627	626,554	50,001	800,246	(187,662)	182,531	1,042	-	4,348,740
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	18,910	-	(18,910)	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	18,910	(18,090)	18,090	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(133,720)	-	-	-	-	(133,720)
B5	本公司股東現金股利—每股0.50元	-	-	-	-	-	8,499	-	-	-	-	-
B17	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	(8,499)	-	-	-	-	-	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(8,573)	-	8,573	-	-	-
M5	實際取得子公司部分權益	-	993	993	-	-	-	-	-	-	-	993
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97,768)	(97,768)
L3	庫藏股註銷	(100,000)	2,232	2,232	-	-	-	-	-	-	97,768	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	373,905	-	-	-	-	373,905
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(749)	(41,856)	(19,852)	(1,042)	-	(63,499)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	373,156	(41,856)	(19,852)	(1,042)	-	310,406
Z1	109年12月31日餘額	\$ 2,574,401	\$ 204,852	\$ 204,852	\$ 645,464	\$ 23,412	\$ 1,038,788	(\$ 229,518)	\$ 171,252	\$	\$	\$ 4,428,651

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳昌修



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬

建國工程股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 428,858	\$ 244,963
A20010	收益費損項目		
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	(239,891)	(157,599)
A21300	股利收入	(22,755)	(26,178)
A20100	折舊費用	17,322	16,448
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(14,617)	-
A20900	財務成本	11,081	15,448
A24100	外幣兌換淨損失	7,528	3
A23200	處分採用權益法之關聯企業利益	(3,510)	-
A24600	投資性不動產減損損失	2,252	-
A22700	處分投資性不動產損失	1,838	1,146
A21200	利息收入	(1,197)	(2,151)
A20200	攤銷費用	1,011	1,741
A29900	租賃修改利益	(96)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	3	131
A29900	處分子公司淨損失	-	371
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融 工具	-	(8,100)
A31125	合約資產	(287,491)	5,419
A31130	應收票據	5,625	13,713
A31150	應收帳款	188,590	(317,075)
A31180	其他應收款	(22)	555
A31200	在建房地	(2,349)	-
A31230	預付款項	31,653	26,070
A31240	其他流動資產	(1,092)	667
A32125	合約負債	(159,248)	187,966
A32150	應付帳款	417,124	386,375
A32180	其他應付款項	56,237	26,688
A32230	其他流動負債	4,348	(898)
A32990	其他非流動負債	(335)	(7,221)
A33000	營運產生之現金流入	440,867	408,482
A33100	收取之利息	1,174	2,156

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 10,206)	(\$ 14,826)
A33500	支付之所得稅	(94,057)	(46,070)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>337,778</u>	<u>349,742</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(725,964)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(292,741)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	89,371	-
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	12,250	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(407,858)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	5,767	5,500
B02400	子公司減資退回股款	120,000	453,474
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,429)	(4,133)
B03800	存出保證金(增加)減少	(4,190)	343
B04500	購置無形資產	-	(1,904)
B05400	購置投資性不動產	-	(1,076)
B05500	處分投資性不動產價款	47,618	39,621
B06700	質押定存單減少(增加)	16,500	(8,800)
B07600	收取之股利	<u>991,513</u>	<u>477,964</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(151,163)</u>	<u>960,989</u>
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	149,860
C01700	償還長期借款	-	(450,000)
C03000	存入保證金增加	11,695	15,317
C04020	租賃本金償還	(10,934)	(11,098)
C04500	發放現金股利	(133,720)	(167,150)
C04700	現金減資	-	(668,600)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>(97,768)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(230,727)</u>	<u>(1,131,671)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(7,528)</u>	<u>(3)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
EEEE	現金淨(減少)增加數	(\$ 51,640)	\$ 179,057
E00100	年初現金餘額	<u>380,687</u>	<u>201,630</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 329,047</u>	<u>\$ 380,687</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：吳昌修



會計主管：楊淑芬



建國工程股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估相關準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 7)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

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

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

4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

(七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備及使用權資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類係透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利或利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、附買回票券、受限制之定期存款、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

3. 金融負債

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本作為後續衡量。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入，由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

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

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。

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

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,422	\$ 1,772
銀行支票及活期存款	326,625	378,915
	<u>\$ 329,047</u>	<u>\$ 380,687</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
<u>流動</u>		
— 國內上市（櫃）股票	\$ 75,770	\$ -
— 基金受益憑證	<u>529,819</u>	<u>-</u>
	<u>605,589</u>	<u>-</u>
<u>非流動</u>		
— 私募基金	<u>17,100</u>	<u>8,100</u>
	<u>\$ 622,689</u>	<u>\$ 8,100</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
權益工具投資		
國內上市股票		
— 流動	\$ 21,231	\$ 24,909
— 非流動	<u>398,003</u>	<u>410,826</u>
	<u>\$ 419,234</u>	<u>\$ 435,735</u>

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註二七。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
受限制銀行存款	\$ 63,364	\$ -
受限制銀行定期存款	199,360	-
受限制附買回票券	30,017	-
質押定存單	<u>-</u>	<u>16,500</u>
	<u>\$ 292,741</u>	<u>\$ 16,500</u>

上述受限制金融資產係本公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例（以下簡稱境外資金匯回專法）所持有，其運用受境外資金匯回專法限制。

定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行定期存款	0.35%	-
受限制附買回票券	0.63%~0.75%	-
質押定存單	-	0.15%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

十、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 13,125</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 398,542	\$ 587,132
減：備抵損失	(<u>9,086</u>)	(<u>9,086</u>)
	<u>\$ 389,456</u>	<u>\$ 578,046</u>

應收帳款

本公司授信政策主要係依合約規定，對應收票據及應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 13,125</u>

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 360,417	\$ 576,176
180天以下	18,605	-
181至360天	8,460	-
361天以上	11,060	10,956
合計	<u>\$ 398,542</u>	<u>\$ 587,132</u>

應收帳款備抵損失於109及108年度並無變動。

十一、存貨（營建業適用）

	109年12月31日	108年12月31日
新莊新知段	<u>\$ 465,926</u>	<u>\$ 463,577</u>

本公司於106年7月取得新莊北側產業園區之土地，預計興建商辦大樓後出售。該土地並設質予金融機構取得借款，請參閱附註十五及二七。

十二、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 3,839,350	\$ 4,352,596
投資關聯企業	-	9,652
	<u>\$ 3,839,350</u>	<u>\$ 4,362,248</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
英屬維京群島商金谷有限公司	\$ 1,446,600	\$ 2,356,663
英屬維京群島銀影控股有限公司	1,812,134	1,718,013
建國建設股份有限公司	100,855	100,135
迅龍國際機電工程股份有限公司	79,430	45,354
安平置業股份有限公司	-	132,431
金谷創業投資股份有限公司	400,331	-
	<u>\$ 3,839,350</u>	<u>\$ 4,352,596</u>

本公司於資產負債表日對上述被投資公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	109年12月31日	108年12月31日
英屬維京群島商金谷有限公司	100%	100%
英屬維京群島銀影控股有限公司	100%	100%
建國建設股份有限公司	100%	100%
迅龍國際機電工程股份有限公司	100%	86.61%
安平置業股份有限公司	-	100%
金谷創業投資股份有限公司	100%	-

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益份額及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
衛武資訊股份有限公司 (註1)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,652</u>
<u>個別不重大之關聯企業彙總資訊</u>		
	109年度	108年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
(損)利	(<u>\$ 426</u>)	<u>\$ 1,106</u>
綜合損益總額	(<u>\$ 426</u>)	<u>\$ 1,106</u>

註1：本公司於108年1月22日處分衛武公司27.5%股權，處分價款為5,500仟元，處分價款低於淨值部分認列處分損失371仟元，處分後對衛武公司喪失控制力，改採權益法評價，並於109年8月17日處分衛武公司剩餘股權並認列處分利益3,510仟元。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 23,543	\$ 28,724
運輸設備	<u>1,506</u>	<u>3,454</u>
	<u>\$ 25,049</u>	<u>\$ 32,178</u>

	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 13,318</u>	<u>\$ 1,847</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 9,120	\$ 8,940
運輸設備	<u>1,947</u>	<u>1,787</u>
	<u>\$ 11,067</u>	<u>\$ 10,727</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動(帳列其他流動負債)	<u>\$ 9,408</u>	<u>\$ 10,142</u>
非流動(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 15,955</u>	<u>\$ 22,312</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年度	108年度
建築物	1.65%	1.65%
運輸設備	3.00%	3.00%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,480</u>	<u>\$ 2,790</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 16,414</u>	<u>\$ 13,888</u>

十四、投資性不動產

	109年度	108年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 182,312	\$ 233,037
增 添	-	1,076
處 分	(62,262)	(51,801)
年底餘額	<u>\$ 120,050</u>	<u>\$ 182,312</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
年初餘額	\$ 31,805	\$ 41,592
折舊費用	1,038	1,247
減損損失	2,252	-
處分	(12,806)	(11,034)
年底餘額	<u>\$ 22,289</u>	<u>\$ 31,805</u>
年底淨額	<u>\$ 97,761</u>	<u>\$ 150,507</u>
公允價值	<u>\$ 118,405</u>	<u>\$ 169,145</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按3至50年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產之公允價值係參考最近期鄰近地區買賣成交價計算而得。

本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十五、長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註二七)</u>		
銀行借款(1)	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
<u>無擔保借款</u>		
長期應付商業本票(2)	600,000	600,000
減：長期應付商業本票折價	(858)	(1,009)
	599,142	598,991
減：列為一年內到期部分	449,292	-
	<u>149,850</u>	<u>598,991</u>
長期借款	<u>\$ 499,850</u>	<u>\$ 948,991</u>
年利率 (有效利率)	1.35%~1.68%	1.49%~1.68%

1. 本公司為取得待建用地 (帳列存貨 (營建業適用))，於106年6月與銀行簽訂中長期借款合同，到期日為111年7月12日，每月支付利息，到期一次償還本金，並以該土地作為抵押品。

2. 本公司所發行之長期商業本票，係依合約循環發行，因原始合約期間超過 12 個月，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列為長期應付商業本票。

於資產負債表日尚未到期之長期應付商業本票如下：

109 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	有效利率區間	擔保品名稱
上海商業儲蓄銀行	\$ 300,000	(\$ 466)	\$ 299,534	1.648%	無
安泰商業銀行	150,000	(242)	149,758	1.678%	無
兆豐銀行	150,000	(150)	149,850	1.360%	無
	<u>\$ 600,000</u>	<u>(\$ 858)</u>	<u>\$ 599,142</u>		

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	有效利率區間	擔保品名稱
上海商業儲蓄銀行	\$ 300,000	(\$ 526)	\$ 299,474	1.648%	無
安泰商業銀行	150,000	(273)	149,727	1.678%	無
兆豐銀行	150,000	(210)	149,790	1.487%	無
	<u>\$ 600,000</u>	<u>(\$ 1,009)</u>	<u>\$ 598,991</u>		

十六、應付帳款

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款，應付工程保留款不予計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 38,752	\$ 36,027
計畫資產之公允價值	(35,806)	(33,681)
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ 2,346</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	<u>\$ 41,152</u>	(\$ 34,143)	<u>\$ 7,009</u>
服務成本			
當期服務成本	390	-	390
前期服務成本及清償利益	(841)	-	(841)
利息費用(收入)	<u>408</u>	(<u>345</u>)	<u>63</u>
認列於損益	(<u>43</u>)	(<u>345</u>)	(<u>388</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,240)	(1,240)
精算利益—經驗調整	(2,645)	-	(2,645)
精算利益—人口統計及財務假設變動	<u>1,019</u>	<u>-</u>	<u>1,019</u>
認列於其他綜合損益	(<u>1,626</u>)	(<u>1,240</u>)	(<u>2,866</u>)
雇主提撥	-	(1,409)	(1,409)
福利支付	(2,512)	2,512	-
清 償	(<u>944</u>)	<u>944</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>36,027</u>	(<u>33,681</u>)	<u>2,346</u>
服務成本			
當期服務成本	333	-	333
利息費用(收入)	<u>250</u>	(<u>236</u>)	<u>14</u>
認列於損益	<u>583</u>	(<u>236</u>)	<u>347</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,206)	(1,206)
精算利益—經驗調整	852	-	852
精算利益—人口統計及財務假設變動	<u>1,290</u>	<u>-</u>	<u>1,290</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,142</u>	(<u>1,206</u>)	<u>936</u>
雇主提撥	-	(<u>683</u>)	(<u>683</u>)
109年12月31日	<u>\$ 38,752</u>	(<u>\$ 35,806</u>)	<u>\$ 2,946</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 202	\$ 318
營業費用	<u>145</u>	<u>(706)</u>
	<u>\$ 347</u>	<u>(\$ 388)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.30%	0.70%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>813</u>)	(\$ <u>810</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 836</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 823</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 802)</u>	<u>(\$ 802)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 660</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	9年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>257,440</u>	<u>267,440</u>
已發行股本	<u>\$ 2,574,401</u>	<u>\$ 2,674,401</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於108年6月21日經股東會決議通過辦理現金減資退還股本，減資金額為668,600仟元，減除66,860仟股，減資比例為20%，減資後股本為267,440仟股。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於108年9月4日經金管會核准生效，並經董事會決議以108年9月23日為現金減資基準日，嗣於108年10月8日辦理變更登記完成，減資退回股款業已於108年12月全數退回予股東。

本公司為維護公司信用及股東權益，於109年3月27日經董事會決議實施買回庫藏股，並經董事會決議以109年8月14日為減資基準日，本次註銷庫藏股10,000仟股，註銷後實收資本為257,440仟股。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 190,053	\$ 197,435
庫藏股票交易	13,528	3,914
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	993	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列子公司之資本公積調整數	73	73
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	205	205
	<u>\$ 204,852</u>	<u>\$ 201,627</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度結算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分配之：

1. 依法令提列法定盈餘公積。
2. 依法令規定或營運必要提列（或迴轉）特別盈餘公積。
3. 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之

(六) 員工酬勞及董事酬勞。

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

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 23 及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 18,910	\$ 20,567		
迴轉特別盈餘公積	(18,090)	(10,002)		
現金股利	133,720	167,150	\$ 0.50	\$ 0.50

本公司 110 年 3 月 25 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 37,308	
提列特別盈餘公積	34,854	
現金股利	205,952	\$ 0.80

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

帳 列 項 目	買回以註銷(仟股)
年初股數	-
本年度增加	10,000
本年度註銷	(10,000)
年底股數	<u><u>-</u></u>

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

十九、收 入

(一) 客戶合約收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
工程收入	<u>\$ 6,753,748</u>	<u>\$ 4,756,126</u>

建造部門之不動產建造合約訂有物價指數波動調整、履約獎金及工程延遲罰款，本公司參考過去類似條件及規模之合約，以最可能金額估計交易價格。

(二) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款（附註十）	<u>\$ 389,456</u>	<u>\$ 578,046</u>
合約資產		
不動產建造	\$ 819,682	\$ 654,002
應收工程保留款	768,203	646,392
減：備抵損失	(1,514)	(1,514)
	<u>\$ 1,586,371</u>	<u>\$ 1,298,880</u>
合約負債		
不動產建造	<u>\$ 86,448</u>	<u>\$ 245,696</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

本公司截至民國 109 年 12 月 31 日已簽訂之工程合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

<u>預計認列收入年度</u>	<u>109年12月31日</u>
110年~113年	<u>\$ 8,885,920</u>

二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
股利收入	\$ 22,755	\$ 26,178
人力支援收入	18,000	-
利息收入	1,197	2,151
無須支付之保固負債轉列收入	-	10,504
其 他	<u>2,930</u>	<u>2,457</u>
	<u>\$ 44,882</u>	<u>\$ 41,290</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換淨損失	(\$ 30,663)	(\$ 2,417)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益(損失)	14,617	(900)
處分採權益法之關聯企業利 益	3,510	-
訴訟賠償損失	(2,394)	-
投資性不動產減損損失	(2,252)	-
處分投資性不動產淨損失	(1,838)	(1,146)
租賃修改利益	96	-
處分不動產、廠房及設備淨損 失	(3)	(131)
處分子公司損失	-	(371)
其 他	(6,596)	(5,862)
	<u>(\$ 25,523)</u>	<u>(\$ 10,827)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用		
銀行借款	\$ 10,565	\$ 14,799
租賃負債利息	516	649
	<u>\$ 11,081</u>	<u>\$ 15,448</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,217	\$ 4,474
使用權資產	11,067	10,727
投資性不動產	1,038	1,247
無形資產	1,011	1,741
	<u>\$ 18,333</u>	<u>\$ 18,189</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,649	\$ 653
營業費用	14,635	14,548
其他利益及損失	1,038	1,247
	<u>\$ 17,322</u>	<u>\$ 16,448</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	1,011	1,741
	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 1,741</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 445,513	\$ 360,119
退職後福利		
確定提撥計畫	16,177	14,370
確定福利計畫 (附註十七)	347	(388)
離職福利	1,329	1,855
員工福利費用合計	<u>\$ 463,366</u>	<u>\$ 375,956</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 245,749	\$ 196,337
營業費用	217,617	179,619
	<u>\$ 463,366</u>	<u>\$ 375,956</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司按章程規定依當年度稅前、員工及董事酬勞前利益，提撥 0.1% 至 3% 為員工酬勞，不高於 3% 為董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

	109年度		108年度	
	現	金 比 例	現	金 比 例
員工酬勞	\$ 13,686	3%	\$ 7,799	3%
董事酬勞	13,686	3%	7,799	3%
	<u>\$ 27,372</u>		<u>\$ 15,598</u>	

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

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 40,522	\$ 46,889
未分配盈餘加徵	2,728	1,684
以前年度調整	(1,156)	20
依境外資金匯回專法分 離課稅	<u>77,550</u>	<u>-</u>
	<u>119,644</u>	<u>48,593</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>64,691</u>)	<u>16,735</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,953</u>	<u>\$ 65,328</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 428,858</u>	<u>\$ 244,963</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 85,772	\$ 48,993
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(93,618)	17,070
永久性差異	221	2,617
免稅所得	(12,631)	(5,056)
未分配盈餘加徵	2,728	1,684
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	(1,156)	20
國內採權益法之已實現投資 損失	(3,913)	-
依境外資金匯回專法分離課 稅	<u>77,550</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,953</u>	<u>\$ 65,328</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
— 國外營運機構換算	\$ 10,465	\$ 19,665
— 確定福利計畫再衡量 數	<u>187</u>	(<u>573</u>)
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 10,652</u>	<u>\$ 19,092</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
保固成本	\$ 4,533	\$ 694	\$ -	\$ 5,227
暫估工程款	5,084	12,668	-	17,752
未實現工程損失	2,287	957	-	3,244
確定福利退休計畫	469	(67)	187	589
減損損失	2,679	(1,783)	-	896
未實現兌換損失	2	1,426	-	1,428
預期信用損失	480	-	-	480
	<u>\$ 15,534</u>	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 29,616</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資損益	\$ 491,035	(\$ 50,796)	\$ -	\$ 440,239
國外營運機構兌換差額	15,827	-	(10,465)	5,362
土地增值稅準備	10,814	-	-	10,814
其他	915	-	-	915
	<u>\$ 518,591</u>	<u>(\$ 50,796)</u>	<u>(\$ 10,465)</u>	<u>\$ 457,330</u>

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
保固成本	\$ 3,506	\$ 1,027	\$ -	\$ 4,533
暫估工程款	1,914	3,170	-	5,084
未實現工程損失	1,672	615	-	2,287
確定福利退休計畫	1,402	(360)	(573)	469
減損損失	4,705	(2,026)	-	2,679
未實現兌換損失	-	2	-	2
虧損扣抵	64,028	(64,028)	-	-
預期信用損失	1,145	(665)	-	480
	<u>\$ 78,372</u>	<u>(\$ 62,265)</u>	<u>(\$ 573)</u>	<u>\$ 15,534</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資損益	\$ 533,638	(\$ 42,603)	\$ -	\$ 491,035
國外營運機構兌換差額	35,492	-	(19,665)	15,827
土地增值稅準備	10,814	-	-	10,814
未實現兌換利益	2,927	(2,927)	-	-
其他	915	-	-	915
	<u>\$ 583,786</u>	<u>(\$ 45,530)</u>	<u>(\$ 19,665)</u>	<u>\$ 518,591</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 0.57</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 0.57</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 373,905</u>	<u>\$ 179,635</u>

股 數

	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>260,603</u>	<u>315,982</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,296</u>	<u>944</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>261,899</u>	<u>316,926</u>

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

二三、非現金交易之投資活動現金流量資訊

本公司於 109 年底分別購買及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 7,884 仟元及 44,505 仟元，因交割時間差故於年底帳列其他應付款及其他應收款。

二四、資本風險管理

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

請參閱個體資產負債表所列資訊。本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在個體資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 75,770	\$ -	\$ -	\$ 75,770
國內基金	529,819	-	-	529,819
私募基金	-	-	17,100	17,100
合 計	<u>\$ 605,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,100</u>	<u>\$ 622,689</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市股票	<u>\$ 419,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 419,234</u>

108年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
私募基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,100</u>	<u>\$ 8,100</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市股票	<u>\$ 435,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 435,735</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

私募基金主要係以資產法估計公允價值。

資產法係參考基金公司提供之淨資產價值評估其公允價值，本公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日所使用之不可觀察輸入值為流動性及少數股權分別折減 10%。當其他輸入值維持不變之情況下，若流動性或少數股權折減 1% 時，將使公允價值減少 1,080 仟元及 90 仟元。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 622,689	\$ 8,100
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,070,049	996,081
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	419,234	435,735
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量 (註 2)	3,125,565	2,644,064

註 1：餘額係包含現金、受限制之銀行存款、定期存款及附買回票券、質押定存單、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及長（短）期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司因適用境外資金匯回專法而將海外資金匯回，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受美金匯率波動影響。

下表詳細說明當新台幣對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表正數係表示當美金相對於新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額。

	對 損 益 之 影 響	
	109年度	108年度
美金之影響	\$ 2,004	\$ -

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要來自借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之金融資產抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之政策係視整體利率走勢動態調整固定利率及浮動利率工具比例。

本公司於資產負債表日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 229,377	\$ 16,500
— 金融負債	474,655	481,655
具現金流量利率風險		
— 金融資產	389,989	378,915
— 金融負債	499,850	499,790

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,099 仟元及 1,209 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 62,269 仟元及 810 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌分別增加／減少 41,923 仟元及 43,574 仟元。

2. 信用風險

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

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

109年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年</u>
無附息負債	\$ 2,099,176	\$ 60,271	\$ 16,976
租賃負債	10,557	9,628	5,724
固定利率工具	449,292	-	-
浮動利率工具	-	499,850	-
	<u>\$ 2,559,025</u>	<u>\$ 569,749</u>	<u>\$ 22,700</u>

108年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年</u>
無附息負債	\$ 1,618,998	\$ 70,174	\$ 5,901
租賃負債	10,619	9,265	13,301
固定利率工具	-	299,474	149,727
浮動利率工具	-	-	499,790
	<u>\$ 1,629,617</u>	<u>\$ 378,913</u>	<u>\$ 668,719</u>

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

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(3) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 600,000	\$ 600,000
— 未動用金額	<u>1,616,429</u>	<u>1,489,817</u>
	<u>\$ 2,216,429</u>	<u>\$ 2,089,817</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 350,000	\$ 350,000
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
迅龍國際機電工程股份有限公司(迅龍公司)	子 公 司
金谷有限公司(金谷公司)	子 公 司
建國亞洲有限公司(建亞公司)	孫 公 司
無錫建邦混凝土有限公司(建邦公司)	孫 公 司
衛武資訊股份有限公司(衛武公司)	自 108 年 1 月 22 日 起 為 本 公 司 關 聯 企 業
建輝投資事業股份有限公司(建輝投資)	該 公 司 董 事 長 為 本 公 司 副 董 事 長
財團法人建國工程文化藝術基金會(建國工程文化藝術基金會)	該 基 金 會 董 事 長 為 本 公 司 副 董 事 長
李孟崇	衛武公司之董事長
楊子江	本公司之董事
楊邦彥	本公司之董事

(二) 工程承攬

關係人類別／名稱	工 程 代 號	合 約 總 價	本年度已認列 之工程成本	累積已認列之 工程成本	應 付 帳 款
<u>109 年度</u>					
迅龍公司	101C1502	\$ 419,685	\$ 15,222	\$ 419,685	\$ 44,311
	101C1504	234,813	34,716	226,814	24,522
	101C1603	77,098	2,078	74,282	7,836
	101C1605	264,576	31,816	262,876	24,704
	101C1702	299,708	177,142	274,967	78,672
	101C1703	558,431	264,545	509,675	70,669
	101C1707	420,584	266,198	319,104	60,652
	101C1701	115,510	51,568	101,976	16,379
	101C1802	426,440	141,252	147,410	38,910
	101C1803	198,302	29,869	34,834	7,525
	101C1901	3,136	1,430	3,136	-
	101C1902	294	228	294	-
	101C1903	196	130	196	-
	其他零星工程	8,304	1,052	7,167	-
		<u>\$ 3,027,077</u>	<u>\$ 1,017,246</u>	<u>\$ 2,382,416</u>	<u>\$ 374,180</u>
<u>108 年度</u>					
迅龍公司	101C1502	\$ 419,685	\$ 4,821	\$ 404,463	\$ 43,798
	101C1504	234,813	101,511	192,097	41,052
	101C1603	77,424	40,684	72,203	12,728
	101C1605	269,210	129,889	231,060	35,949
	101C1702	297,919	84,742	97,824	59,096
	101C1703	553,935	198,093	245,130	113,448
	101C1707	420,042	50,526	52,906	31,201
	101C1701	109,339	41,719	50,408	19,352
	101C1802	426,440	5,754	6,158	6,158
	101C1803	198,302	4,705	4,965	4,312
	101C1901	251,995	1,706	1,706	1,706
	101C1902	273,116	66	66	66
	101C1903	97,857	66	66	66
	101C1503	50,892	3,042	50,892	542
		<u>\$ 3,680,969</u>	<u>\$ 667,324</u>	<u>\$ 1,409,944</u>	<u>\$ 369,474</u>

本公司與關係人間工程發包價格及工程付款條件與非關係人相當。

(三) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
工程成本	關聯企業	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 2,045</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520</u>
其他收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,093</u>
其他收入	子公司	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ -</u>

係委託關聯企業提供建築模型繪圖等服務所支付之成本及提供子公司人力支援服務所收取之收入，並按一般交易條件辦理

(四) 其他關係人交易

1. 承租協議

本公司參考當地租金水準向其他關係人承租辦公室，租金按月支付。

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
取得使用權資產	其他關係人	<u>\$ 12,532</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	其他關係人	<u>\$ 10,088</u>	<u>\$ 10,087</u>

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
利息費用	其他關係人	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 185</u>

2. 出租協議（營業租賃）

本公司係參考當地租金水準出租辦公室予其他關係人，並依租約按月收取固定租賃給付。

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
租金收入	其他關係人	<u>\$ 1,143</u>	<u>\$ -</u>

3. 股權交易

本公司於109年8月17日及108年1月22日分別出售衛武公司49%及27.5%股權予衛武公司董事長，處分之價款分別為12,250仟元及5,500仟元。

4. 捐贈

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,800</u>

本公司捐贈關係人之廣播製作經費。

(五) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
迅龍公司	\$ 100,000	\$ 80,000
建邦公司	-	440,289
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 520,289</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 79,110	\$ 45,044
離職福利	-	280
退職後福利	1,237	1,196
	<u>\$ 80,347</u>	<u>\$ 46,520</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款額度、訴訟之擔保品及工程履約之保證金：

	109年12月31日	108年12月31日
存貨（營建業適用）	\$ 463,577	\$ 463,577
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	129,939	133,177
投資性不動產	30,974	31,548
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	-	16,500
其他受限制資產（帳列其他非流 動資產）	13,897	8,833
不動產、廠房及設備	-	6,264
	<u>\$ 638,387</u>	<u>\$ 659,899</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大或有事項如下：

- (一) 本公司所承攬之衛武營國家藝術文化中心興建工程（以下簡稱本工程）於105年12月16日竣工，中華民國文化部（以下簡稱該部）於106年2月20日開始實施初驗作業，然過程因該部之需，依其指示陸續將已完成工作交付使用，期間其他介面標工程仍持續使用空間進行施工，該部甚而開放部分設施供民眾使用，且現場未啟動相關設備以維持適當之溫溼度，因而造成本工程有不可預期之損壞及缺失，該部即要求本公司對損壞之部分進行修繕，致本工程未於期

限內符合驗收程序，並擬對本公司計罰逾期違約金。本公司認為此適法有誤且有違公平合理原則，進而於 107 年 10 月 9 日向行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會（以下簡稱委員會）提出調解，惟委員會之調解未達成共識，已於 109 年 8 月 6 日提付仲裁，仲裁協會預計於 110 年 5 月 17 日進行最後一次仲裁會議，預計於 110 年 9 月中旬作出仲裁判斷，仲裁庭仍在判斷相關事證，故仲裁結果難以評估。

(二) 興總建設股份有限公司（以下稱興總公司）及其負責人盧國烽於高雄市苓洲段 537 地號土地興建地下 5 層、地上 26 層之店舖住宅大樓，其中因連續壁工程施工不良，於 103 年 7 月 20 日發生損鄰事件，造成高雄市自強三路 187 巷房屋所有權人之建物發生嚴重傾斜、牆壁龜裂、房屋下陷等損害。經本公司積極參與搶修工作，共有 25 戶房屋所有權人讓與一定金額之債權予本公司，本公司並向興總公司及其負責人依法為假扣押及請求興總公司及其負責人連帶給付 2,500 萬元及法定遲延利息。本案一審於 107 年判決，認為興總公司亦針對此事故付出相關費用，故同意興總公司主張以該付出之費用與本公司可獲得之債權進行抵銷，進而駁回原告之訴，故本公司已依據判決結果將帳列代墊款 2,500 萬元全數認列為損失。

另興總公司主張因本損鄰事件受有損害，其原應向施作之連續壁廠商求償，但因該廠商資力不佳，反向本公司求償，要求本公司賠償興總公司因本損鄰事件所生之損害。本公司因同一損鄰事件亦受有損害，遂併同協助搶救之費用向興總公司求償，並要求興總公司返還本公司之履約保證本票。該二件訴訟經高雄橋頭地方法院判決，本公司應給付興總公司 10,477 仟元及自民國 104 年 7 月 8 日起至清償日止按年利率 5% 計算之利息。雙方於合法期間上訴台灣高等法院高雄分院，並於 110 年 1 月 4 日開第一次庭，興總公司律師表示因承辦律師更換需要多一點時間準備相關書狀，故法院訂於 110 年 4 月 22 日進行第二次言詞辯論，法官目前僅進行準備程序，尚無法評估判決結果。

- (三) 本公司與富喬實業股份有限公司(原名為德士通科技股份有限公司，下稱富喬公司)於102年3月15日簽訂工程合約，約定由聲請人承攬坐落於新北市新店區莊敬段440地號，工程名稱為「富喬河住宅新建工程」，本公司已依約完成各階段工作，並配合富喬公司辦理交屋及公設查驗點交，然因該建案迄今仍有多戶尚未售出，社區管理委員會亦遲遲無法成立，富喬公司遂以各種理由拒絕辦理後續驗收點交，進而拒絕支付剩餘應付契約款及追加款。本公司遂於108年10月22日提付仲裁，請求富喬公司支付積欠款項及本公司所受有之損害57,370仟元，仲裁會議已於110年3月5日結束，仲裁庭預計於110年4月底前做出仲裁判斷。
- (四) 截至109年12月31日止，本公司因工程承攬之需要由銀行開立之履約保證函金額計1,561,871仟元。
- (五) 截至109年12月31日止，本公司因業務所需而開立之存出保證票據為342,013仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	7,036		28.48 (美元：新台幣)			\$	<u>200,385</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		114,422		28.48 (美元：新台幣)				<u>\$3,258,734</u>

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>非貨幣性項目</u>								
美元	\$	135,913		29.98 (美元：新台幣)				<u>\$4,074,676</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

金融資產	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換損失
美元	29.55 (美元：新台幣)	(\$ 7,130)	30.91 (美元：新台幣)	\$ -

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表八)

建國工程股份有限公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年底最高餘額	年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳額	擔保名稱	保品價值		對個別對象資金貸與限額	資金總額	與備註
															擔保名稱	保品價值			
0	建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 300,000	\$ -	\$ -	\$ -	1.2%	(1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	-	母公司淨值之20%	母公司淨值之40%	
1	建亞(揚州)技術諮詢有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	其他應收款	是	245,459	-	-	-	5%	(1)	-	營業週轉	-	-	-	-	\$ 860,487	\$ 1,720,974	
2	建國建設股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	其他應收款	是	20,000	20,000	20,000	20,000	1.45%~1.68%	(1)	-	營業週轉	-	-	-	-	257,298	257,298	

註 1：資金貸與性質說明如下：

(1) 代表有短期融通資金之必要者。

註 2：涉及外幣者，係按 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1 = NT\$4.3648 換算成新台幣表達。

建國工程股份有限公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註 1)	累計至本月止最高餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產保證金額	總保證金額	背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額 (註 2)	屬母子公司背書保證	屬子公司背書保證	屬大陸地區	對	註
			稱關	係													
0	建國工程股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	子公司		\$ 2,151,218	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 24,730	\$ -	-	2.32%	\$ 4,302,435	Y	N	N		融資背書保證
0	建國工程股份有限公司	無錫建邦混凝土有限公司	孫公司		2,151,218	448,293	-	-	-	-	-	4,302,435	Y	N	Y		融資背書保證

註 1：本公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

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

註 2：本公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：

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

建國工程股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股(單位)數(仟)	期末		備註
					帳面金額	公允價值	
建國工程股份有限公司	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	\$ 11,261	\$ 11,261	-
	瀚亞外銷基金	-	"	211	18,558	18,558	-
	安聯台灣科技基金	-	"	6,011	80,000	80,000	-
	聯邦貨幣型基金	-	"	6,020	90,000	90,000	-
	日盛貨幣型基金	-	"	445	80,000	80,000	-
	第一金全家福貨幣型基金	-	"	4,918	80,000	80,000	-
	群益安穩貨幣型基金	-	"	7,115	90,000	90,000	-
	兆豐國際實鑽貨幣型基金	-	"	5,586	80,000	80,000	-
	台新大眾貨幣型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,800	17,100	17,100	-
	萬昌創業投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	150	7,072	7,072	-
	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11	5,830	5,830	-
	聯華電子股份有限公司	-	"	20	7,380	7,380	-
	台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	30	2,805	2,805	-
	聯詠科技股份有限公司	-	"	10	6,210	6,210	-
	敦泰電子股份有限公司	-	"	10	3,945	3,945	-
	世芯電子股份有限公司	-	"	35	3,920	3,920	-
	立積電子股份有限公司	-	"	7	3,626	3,626	-
	全新光電科技股份有限公司	-	"	15	3,458	3,458	-
	國巨股份有限公司	-	"	66	5,768	5,768	-
	華新科技股份有限公司	-	"	5	2,975	2,975	-
	欣興電子股份有限公司	-	"	12	3,276	3,276	-
	力旺電子股份有限公司	-	"	1	1,110	1,110	-
	家登精密工業股份有限公司	-	"	28	4,970	4,970	-
	譜瑞科技股份有限公司	-	"	70	9,450	9,450	-
	中美砂晶製品股份有限公司	-	"	10	3,975	3,975	-
	宏捷科技股份有限公司	-	"				
	弘塑科技股份有限公司	-	"				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末		備 註		
				股 (單 位) 數 (仟)	帳 面 金 額 (%)			
				持 股 比 例 (%)	公 允 價 值			
	嘉新水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,114	\$ 21,231	0.14	\$ 21,231	-
	台灣水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	6,191	267,453	0.11	267,453	(註2)
	嘉新水泥股份有限公司	-	"	6,853	130,550	0.88	130,550	(註3)
英屬維京群島商金谷有限公司	嘉新水泥股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2	5,940	-	5,940	-
	iShares MSCI USA Value Factor ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9	21,557	-	21,557	-
	美國科技基金	-	"	1	13,191	-	13,191	-
	環球醫療科技基金	-	"	-	22,118	5.00	22,118	-
	PVG GCN VENTURES, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	28,137	5.16	28,137	-
	CSVI VENTURES, L.P.	(註1)	"	-	3,338	0.02	3,338	-
英屬維京群島商銀影控股有限公司	嘉新水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	175	31,686	-	31,686	-
	貝萊德世界礦業基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21	26,500	-	26,500	-
	iShares MSCI Brazil ETF	-	"	8	6,675	-	6,675	-
	iShares Global Clean Energy ETF	-	"	21	24,055	-	24,055	-
	iShares MSCI India ETF	-	"	1	7,259	-	7,259	-
	iShares Russell 2000 ETF	-	"	14	8,796	-	8,796	-
	US Global Jets ETF	-	"	2	20,734	-	20,734	-
	iShares PHLX SOX Semiconductor ETF	-	"	12	28,712	-	28,712	-
建亞(上海)信息技術有限公司	iShares MSCI USA Value Factor ETF	-	"	500	11,349	-	11,349	-
	嘉實滬深300交易型開放式指數 證券投資基金	-	"	7,962	44,036	-	44,036	-
	上投摩根安隆回報混合型證券投資 基金	-	"	1,801	23,398	-	23,398	-
	上投摩根科技前沿靈活配置混合型 證券投資基金	-	"					

註 1：該基金主要決策者為本公司董事。

註 2：其中 2,126 仟股係設質予法院作為本公司興總案之擔保品。

註 3：其中 2,000 仟股係設質予銀行作為本公司取得工程履約額度之擔保品。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

建國工程股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
建國工程股份有限公司	迅龍國際機電工程股份有限公司	子公司	進	\$ 1,017,246	16.15%	依合約規定	-	-	(\$ 374,180)	19.02%	
迅龍國際機電工程股份有限公司	建國工程股份有限公司	母公司	銷	1,017,246	99.15%	依合約規定	-	-	374,180	96.97%	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

建國工程股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾期	應收關係人款項		應收關係人款項(註 1)	提列損失	抵額
							金額	式			
迅龍國際機電工程股份有限公司	建國工程股份有限公司	母公司	應收帳款	\$ 374,180	3.16	\$	\$	-	\$ 272,806	\$	-

註 1：係截至 110 年 3 月 25 日止收回之金額。

建國工程股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額		期	股本數	持比率(%)	帳面金額	有	被投資公司本期損益	本期認列之投資益	備註
					始	去								
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	\$ 272,267	\$ 272,267	272,267	8,714	100.00	\$ 1,446,600		\$ 96,200	96,200	子公司	
	英屬維京群島銀影控股有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	815,907	815,907	815,907	25,038	100.00	1,812,134		117,907	117,907	子公司	
英屬維京群島銀影控股有限公司	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	144,065	144,065	144,065	10,000	100.00	100,855		720	720	子公司	
	迅龍國際機電工程股份有限公司	台灣	水電冷凍空調工程、承攬及設備/批發零售	51,219	51,219	44,361	7,000	100.00	79,430		27,064	26,225	子公司	
英屬維京群島銀影控股有限公司	衛武資訊股份有限公司	台灣	建築技術業務	-	-	8,546	-	-	-		(870)	(426)	註4	
	安平置業股份有限公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業務	401,000	401,000	140,000	40,100	100.00	400,331		(66)	(66)	子公司	
英屬維京群島銀影控股有限公司	金谷創業投資股份有限公司	台灣	創業投資業務	878,510	878,510	878,510	1,685	54.78	1,042,245		186,831	註3	孫公司	
	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	782,106	782,106	782,106	1,391	45.22	860,366		186,831	註3	孫公司	

註 1：涉及外幣者，除損益係以 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 US\$1 = NTS\$29.55 換算外，餘皆以 109 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1 = NTS\$28.48 換算成新台幣表達。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：該被投資公司之損益已包含於其投資公司，為避免混亂，於此處不再另行表達。

註 4：本公司於 109 年 8 月 17 日出售所持有之衛武資訊股份有限公司全部股權予該公司董事長李孟崇。

建國工程股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另與註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出金額	本期初匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期自台灣匯出金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末資產負債表	截至本期止已備	註
						匯出	匯入							
上海建國混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	\$ 142,742	透過第三地區投資設立公司	\$ 16,145	\$ 16,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 4,416	註 4	
建亞(上海)信息技術有限公司	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	122,872	透過第三地區投資設立公司	68,326	68,326	-	-	2,848	2,848	100%	2,848	176,115	41,113	註 4
蘇州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	113,920	透過第三地區投資設立公司	182,036	182,036	-	-	7,070	7,070	-	-	-	-	註 4
建亞(蘇州)信息技術諮詢有限公司	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	276,968	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	(15,308)	(15,308)	100%	(15,308)	241,668	-	註 5
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	284,800	透過第三地區投資設立公司	2,391	2,391	-	-	-	-	-	-	-	69,338	註 4
無錫建邦混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	142,400	透過第三地區投資設立公司	214,059	214,059	-	-	6,909	6,909	100%	6,909	323,680	32,445	註 6
建亞(無錫)信息技術諮詢有限公司	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	264,152	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	(1,473)	(1,473)	100%	(1,473)	277,233	-	註 4
常州建安混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	71,200	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,542	註 4
南通建誠混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	57,672	透過第三地區投資設立公司	34,672	34,672	-	-	-	-	-	-	-	221,161	註 4
建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	142,400	透過第三地區投資設立公司	161,500	161,500	-	-	-	-	-	-	-	4,405	註 4、7
揚州建維混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	56,960	透過第三地區投資設立公司	197,041	197,041	-	-	-	66,882	100%	66,882	102,053	168,105	註 8
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	計算機軟件的技術開發及技術諮詢	230,688	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	-	7,953	100%	7,953	265,405	-	註 4
上海建中混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	71,200	透過轉投資第三地區現有公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4
常州昌隆裝飾有限公司	搬運及裝卸服務	2,182	透過轉投資第三地區現有公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4
江蘇十力建築工程有限公司	工程顧問	59,808	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,562	註 4
建國工程顧問(昆山)有限公司	工程顧問	17,088	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	-	398	-	398	-	5,368	註 4
婁底建國礦業工程有限公司	採石工程業務	1,134,074	透過轉投資第三地區現有公司	36,840	36,840	-	-	-	-	-	-	-	1,681,827	註 4

本期期末陸地自台灣匯出金額	\$ 868,785 (註 3)
本期陸地投資金額	\$ 958,162 (註 2)
本期陸地投資區淨額	\$ 2,657,191

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告為認列基礎。

註 2：經濟部投審會核准金額共計 1,512,351 仟元，其中 554,189 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 3：該自台灣匯款金額 868,785 仟元，係包括下列支出：

(1) 投資虧損金額，明細如下：

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

(2) 其中 163,869 仟元 (USD5,682 仟元) 係以第三地區自有資金投資。

註 4：上海建國混凝土有限公司於 105 年 12 月 9 日完成清算；蘇州建華混凝土有限公司於 109 年 2 月 11 日處分並完成股權交易；昆山建山新型建材有限公司於 106 年 8 月 23 日處分並完成股權交易；常州建安混凝土有限公司於 102 年 10 月 31 日處分並完成股權交易；南通建誠混凝土有限公司於 108 年 1 月 7 日處分並完成股權交易；建亞(南通)信息技術諮詢有限公司於 108 年 12 月 6 日完成清算；上海建中混凝土有限公司於 104 年度完成清算；常州昌隆裝飾有限公司於 108 年 7 月 12 日完成清算；江蘇十力建築工程有限公司於 108 年 7 月 24 日完成清算；建國工程顧問(昆山)有限公司於 109 年 5 月 20 日完成清算；婁底建國礦業工程有限公司於 105 年 8 月 15 日完成清算；廣西合發礦業工程有限公司於 106 年 9 月 22 日處分並完成股權交易。

註 5：係從蘇州建華混凝土有限公司分割新設。

註 6：係從無錫建邦混凝土有限公司分割新設。

註 7：係從南通建誠混凝土有限公司分割新設。

註 8：係從揚州建雍混凝土有限公司分割新設。

建國工程股份有限公司及子公司

主要股東資訊

109年12月31日

附表八

單位：仟股

主 要 股 東 名 冊	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
建輝投資事業股份有限公司	46,012	17.87%
陳 啟 德	18,844	7.31%
陳 宸 慶	13,586	5.27%

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

建國工程股份有限公司



董事長：吳昌修



