

股票代碼：5515

# 建國工程

CHIEN KUO CONSTRUCTION CO.,LTD.

建國工程股份有限公司

一〇七年度年報

中華民國一〇八年四月三十日刊印

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：吳昌修

職稱：董事長

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：王儀雯、范有偉會計師

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
公司沿革.....	3
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形 .....	24
五、會計師公費資訊 .....	51
六、更換會計師資訊 .....	52
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 .....	52
八、一〇七年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	55
十、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	57
肆、募資情形 .....	58
一、公司資本及股份 .....	58
二、公司債辦理情形 .....	63
三、特別股辦理情形 .....	63
四、海外存託憑證辦理情形 .....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計畫執行情形 .....	63
伍、營運概況 .....	64
一、業務內容 .....	64
二、市場及產銷狀況 .....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	82
四、環保支出資訊.....	83
五、勞資關係 .....	84
六、重要契約 .....	85
陸、財務概況 .....	86
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	86
二、最近五年度財務分析.....	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 .....	94
四、最近年度財務報告 .....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	94
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 .....	94
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	95

一、財務狀況 .....	95
二、財務績效 .....	95
三、現金流量 .....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
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 .....	96
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	97
七、其他重要事項.....	104
捌、特別記載事項 .....	105
一、關係企業相關資料.....	105
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	110
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 .....	110
四、其他必要補充說明事項 .....	110
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.....	110

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

建國工程 107 年度營運績效較前一年為佳，營收及獲利已連續三年成長。

107 年度合併營收為 68.2 億元，較 106 年度成長 19%，主要為大陸混凝土事業營收獲利大幅成長。歸屬本公司業主淨利 2.1 億元，較 106 年度成長 20%。每股稅後純益為 0.62 元。以下為本公司 107 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	107年度	106年度	成長
營業收入	6,824,128	5,733,908	19%
營業成本	6,082,369	5,188,280	17%
營業毛利	741,759	545,628	36%
營業費用	381,479	329,301	16%
營業淨利(損)	360,280	216,327	67%
業外收(支)	14,843	44,156	-66%
稅前淨利	375,123	260,483	44%
本期淨利	207,708	172,173	21%
淨利屬非控制權益	2,037	995	105%
本期淨利歸屬於本公司股東	205,671	171,178	20%

## (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	196,005
投資活動淨現金流入	294,792
籌資活動淨現金流出	(597,940)
匯率變動對現金及約當現金之影響	44,631
本期現金減少	(62,512)
期初現金餘額	2,518,297
期末現金餘額	2,455,785

### 2.獲利能力分析

項 目	百分比
資產報酬率	2.4%
股東權益報酬率	4.2%
占實收資本比率	營業利益 10.8%
	稅前純益 11.2%
純益率	3.0%
每股盈餘(元)	0.62

近年來，台灣房地產市場景氣，由於政府推動一系列房價抑制政策，造成民間房地產市場持續下降。同時間，政府加大公共工程推動，包括北部推出大量社會住宅；預期近期也會有非常多的超大型綜合商辦開發陸續推出；中美貿易戰也促使產業回歸，廠房之需求大量增加亦屬可期。因應市場變動，我們將業務主軸調整為公共工程統包業務，大型複合商業開發案及廠辦三大類。過去三年，我們每年皆取得一個社會住宅統包案，並成功承攬多項大型金融集團及上市建設公司之大型商辦、廠辦及住宅案，在手工案承攬額逾新台幣 200 億元。大陸混凝土業務在縮小營運區域後，管理費用降低，營運品質上升，營運區域景氣恢復，在營業額及獲利上，皆大幅成長。

展望 108 年，台灣以營造工程事業為主，將持續以建築工程為業務主軸，發展高品質及高附加價值之服務型營建團隊，持續創新，加大與競爭者的差異化，落實安衛工作，努力精進品質及新興技術，發揮 BIM 專業度，以拓展公共工程統包、大型複合商業建築工程及廠辦業務，並以過去幾年營建經驗得到的新興技術，專注工程品質優化，提升工案管理資訊化服務，成為金融集團及大型上市公司之策略夥伴。台灣機電事業，以子公司迅龍國際機電方式運營，期初以與工程事業結合，整合發展業務，建構機電統包能力及各項差異化功能，未來將逐步擴大營業規模並獨立運營承攬業務。大陸地區之混凝土事業，則有鑑於投資及政經環境不斷改變，我們保守因應但不過度悲觀，將聚焦於利基型的區域運營，秉持現金為王之基調，以積極回收帳款為主要目標，降低業務風險。

建國工程秉持『正德、利用、厚生、惟和』的核心價值，以『安衛第一、品質優先、掌握工期與成本、客戶服務及學習成長』為經營方向，期許成為「立足於科技，結合社會關懷與人文美學的新世代營建團隊」；107 年度較前二年度有大幅的業務成長，未來我們會視環境變化持續修正策略與執行效率，更努力來創造各位股東長期利益的最優化。

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

公司沿革

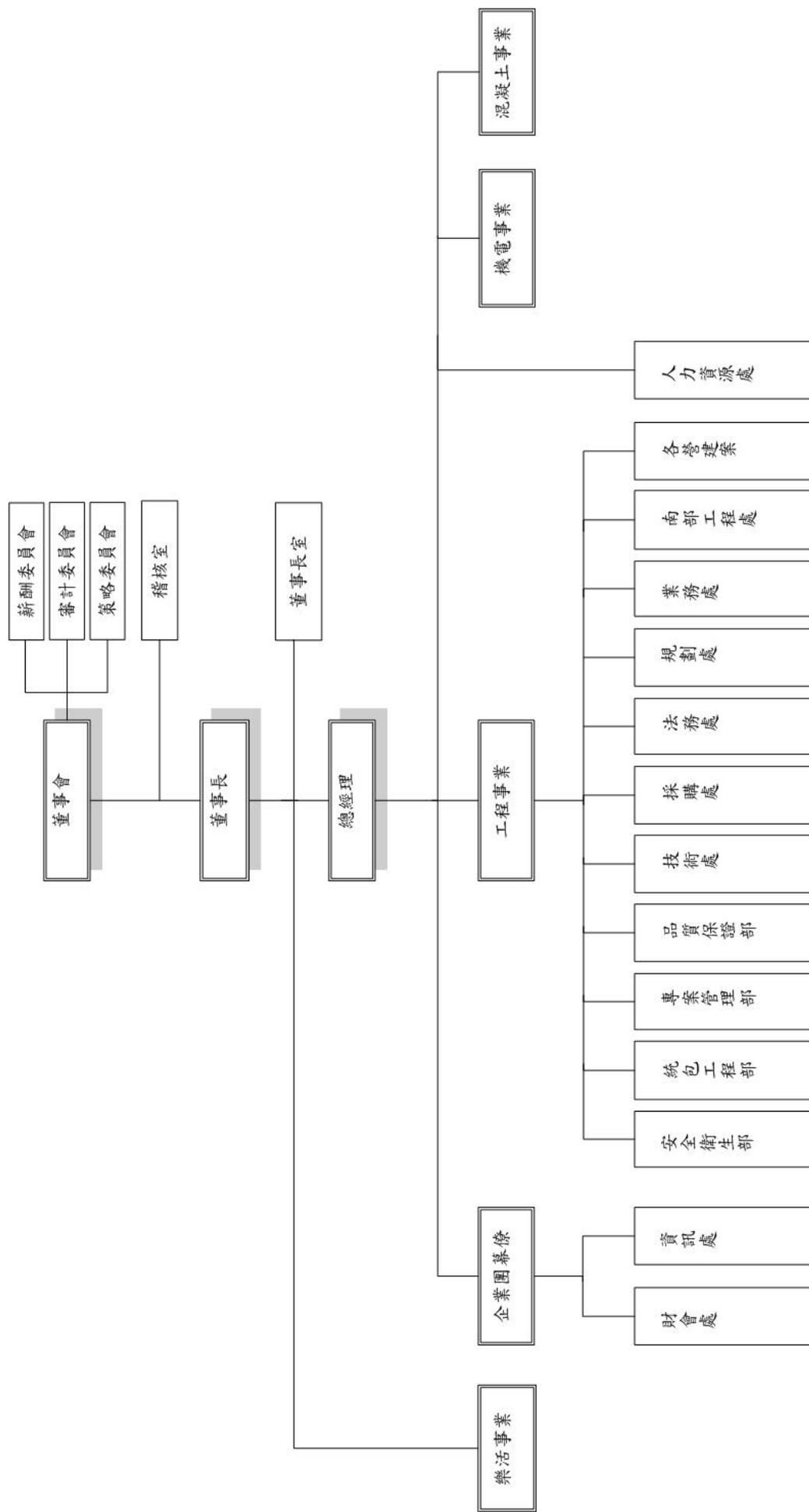
時 間	概 況
民國 20 年	創辦人陳火生先生創立建國工程的前身「合發商行」，設合發工事部，從事土木建築。
民國 35 年	合發工事部改組為「建國營造廠」，由陳金灶先生主持。
民國 38 年	承攬台灣水泥股份有限公司竹東廠採石工作、為建國工程採石業務之肇始，並陸續拓展石灰石礦山業務。
民國 49 年	建國營造廠取得甲級營造廠資格，更名為「建國工程股份有限公司」，首任董事長陳金灶先生。
民國 51 年	承造石門水庫水利工程。
民國 54 年	承造台電下達見尾水隧道工程，並陸續拓展曾文水庫等隧道工程業務，成為國內著名隧道工程公司。
民國 56 年	董事長陳金灶先生榮膺「第一屆全國十大優秀營造企業家」。
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 85 年	1. 設立「上海建輝混凝土有限公司」；於江蘇成立「建國礦業（句容）工程有限公司」，承接京陽水泥採礦業務。 2. 轉投資「建國建設股份有限公司」，從事建設事業。
民國 87 年	建國工程、上海建國及建輝混凝土分別通過英國 SGS 之 ISO - 9002 國際品保認證。
民國 88 年	正式掛牌上櫃。
民國 90 年	成立「迅龍國際機電工程股份有限公司」整合機電系統。
民國 91 年	成立「建國工程顧問(昆山)有限公司」，承接大陸之工程業務。
民國 92 年	1. 上櫃轉上市。 2. 於廣東省惠州市成立「惠州建國礦業有限公司」，承接惠州環球水泥有限公司採石業務。
民國 93 年	於廣東省英德市成立「英德建國礦業工程有限公司」，承接台泥(英德)水泥有限公司採石業務。
民國 94 年	榮獲中國工程師協會工程優良獎。
民國 96 年	於廣西貴港市成立「貴港建國礦業工程有限公司」，承接台泥(貴港)水泥有限公司礦山工程業務。

時 間	概 況
民國 97 年	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	1. 承建高雄衛武營藝術文化中心建築裝修水電空調工程。 2. 新設成立「合盛礦業股份有限公司」及「合發礦業股份有限公司」承接本公司所分割之石灰石採礦業務。
民國 101 年	出售轉投資子公司「江蘇建國礦業工程有限公司」、「英德建國礦業工程有限公司」、「貴港建國礦業工程有限公司」之股權。
民國 102 年	1. 出售轉投資子公司「合盛礦業股份有限公司」之股權。 2. 成立子公司「衛武資訊股份有限公司」。
民國 103 年	1. 出售轉投資子公司「惠州建國礦業有限公司」股權。 2. 轉投資子公司「合發礦業股份有限公司」清算解散完成。
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。
民國 105 年	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	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	1. 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。 2. 承建「新莊賓陽」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。 3. 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。 4. 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。 5. 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。

# 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"> <li>1.督導並核實企業團暨所屬各事業之營運執行成效。</li> <li>2.規劃暨執行企業團暨所屬各事業之營運策略。</li> <li>3.執行董事會決議。</li> <li>4.投資人關係之維持。</li> <li>5.規劃暨執行企業社會責任 (CSR)、定義企業識別 (CI)、維護企業形象等。</li> </ol>
工程事業	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.住宅、廠辦、科技廠房、辦公大樓、醫療設施、焚化爐、大型工商量販購物開發案等各類之承攬與施工建築工程。</li> <li>2.營建工程專案管理服務。</li> <li>3.營建工程之新技術創新研發工作推動。</li> <li>4.建築規劃、營建施工統包作業規劃與執行。</li> </ol>
混凝土事業	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.政府公共工程、商辦大樓、住宅、工業廠房等興建工程之混凝土供應承攬業務。</li> <li>2.混凝土品質技術之創新研發。</li> <li>3.混凝土產品供應新市場之開發，與混凝土生產廠之投資興建。</li> </ol>
人資處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.其他人事行政管理。</li> </ol>
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.全企業之資訊軟硬體之策略發展規劃與執行。</li> <li>2.相關資訊安全防護措施之規劃與執行。</li> <li>3.建構未來企業發展需要之 ERP 系統等業務。</li> </ol>
財會處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計暨財務報表作業、稅務處理及規劃。</li> <li>2.年度預算彙編及執行檢討。</li> <li>3.資金規劃與籌措、日常財務運作、投資後追蹤管理等業務。</li> <li>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。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一)董事、監察人

1. 董事及監察人資料

108年4月23日

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		利用他人義持有		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	配偶或親屬等以內關係之其他董事、監察人
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			
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%	54,295,416	16.24%	0	0.00%	0	0.00%	(美國) The University of Arizona 土木工程及力學博士 建國建設(股)公司董事(法人代表) 安平置業(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 迅龍(香港)有限公司董事 蘇州建華混凝土有限公司董事 無錫建邦混凝土有限公司董事 揚州建雍混凝土有限公司董事 江蘇十力建築工程有限公司董事 建國工程顧問(昆山)有限公司董事 建亞(南通)信息技術諮詢有限公司董事 建亞(揚州)技術諮詢有限公司董事	建國工程股份有限公司總經理 迅龍國際機電工程(股)公司董事長(法人代表) 建國建設(股)公司董事(法人代表) 安平置業(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 迅龍(香港)有限公司董事 蘇州建華混凝土有限公司董事 無錫建邦混凝土有限公司董事 揚州建雍混凝土有限公司董事 江蘇十力建築工程有限公司董事 建國工程顧問(昆山)有限公司董事 建亞(南通)信息技術諮詢有限公司董事 建亞(揚州)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數		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	具配偶或親屬關係之其他主要股東、監察人姓名
							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%	20,307,858	6.07%	2,627,091	0.79%	0	0.00%	(美國) University of Santa Clara 企業管理研究所碩士 台灣水泥(股)公司董事(法人代表) 嘉新資產管理開發(股)公司董事(法人代表) 嘉新水泥(股)公司董事 瑞暉企業(股)公司董事長(法人代表) 建輝投資事業(股)公司董事長 石頭出版(股)公司董事長(法人代表) 建國建設(股)公司董事長(法人代表) 安平置業(股)公司董事長(法人代表) 英屬維京群島商銀影控有限公司董事 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 迅龍(香港)有限公司董事 財團法人建輝社會文教基金會董事長 財團法人建國工程文化藝術基金會董事長	-	
董事	中華民國	楊邦彥	男	107.06.29	3	95.06.15	1,741,458	0.52%	1,741,458	0.52%	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 安台國際投資(股)公司董事(法人代表) 前源科技(股)公司獨立董事 聯昌電子企業股份有限公司董事 東元國際投資(股)公司董事(法人代表) 財團法人建國工程文化藝術基金會董事(表) 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	-	
董事	中華民國	建祥投資(股)公司代表人：蔡晉行	男	107.06.29	3	104.06.22 107.06.29	723,000 550,271	0.22% 0.16%	723,000 550,271	0.22% 0.16%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 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 繼信營造(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 在持有股數		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 親等以內 關係之 監察人 姓名
							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	楊子江	男	107.06.29	3	101.06.18	0	0.00%	0	0.00%	61	0.00%	0	0.00%	政治大學企 管博士 MBA, University of Illinois at Urbana-Cha ampaign, USA 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)公司總經理 滙碩電腦(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 星展銀行獨立董事 臺灣證券交易所董事 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 中華民國國財金智慧教育推廣協會理事	-
董事	中華民國	建匯投資 事業股份 有限公司 代表人： 孫百佐	男	107.06.29	3	101.06.18 104.08.18	54,195,416 0	16.21% 0.00%	54,295,416 0	16.24% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	政治大學經 營管理碩士 宏普建設(股)公司總經理 公司執行副 總經理 英屬維京群 島商建國亞 洲有限公司 總經理	建匯工程(股)公司建設事業總經理 宏普建設(股)公司監察人(法人代表) 建匯建設(股)公司總經理 安平置業(股)公司總經理 迅龍國際機電工程(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長、總 經理	-
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) University of Santa Clara 企業管理研 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 凱威電子股份有限公司董事 旭昶生物科技股份有限公司董事	-
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	Perfect Corp.(Cayman)董事 宏匯股份有限公司董事	-
董事	中華民國	張宇睿	男	107.06.29	3	98.06.16	1,512,255	0.45%	1,512,255	0.45%	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 瑁悅(股)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數		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或親等以內關係之監察人職稱	具配偶或親等以內關係之監察人姓名
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比				
董事	中華民國	陳啟信	男	107.06.29	3	105.06.21	1,800,396	0.54%	1,800,396	0.54%	448	0.00%	0	0.00%	國際商工	展宇科技材料(股)公司業務部經理	-	-
獨立董事	中華民國	蔡金拋	男	107.06.29	3	107.06.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計研究所碩士 國立政治大學商學院會計系兼任副教授 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) 一銀租賃(廈門)有限公司董事(法人代表人)	崑崙投資控股(股)公司獨立董事 日友環保(股)公司獨立董事 英屬開曼群島商泰福生投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)	-	-
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 開曼博豐祥控(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務研究所碩士	城市吉網際資訊(股)公司負責人 中華民國營建管理學會理事 淡江大學兼任副教授 世久營造公司顧問兼董事	-	-

## 2.法人股東之主要股東

108年4月23日

法人股東名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
建輝投資事業股份有限公司	陳啟德	89.25%
	龐慎予	9.63%
	陳宸慶	1.11%
	陳啟義	0.01%
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

108年4月23日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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			✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	1家
楊子江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	1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
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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4).非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5).非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6).非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7).非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8).未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9).未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10).未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月23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	或係以內關係人	
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名
總經理	中華民國	吳昌修	男	103.10.16	300,000	0.09%	2,000	0.00%	0	0.00%	(美國) The University of Arizona 土木及工程力學博士 油豐建築工程(上海)總經理 潤泰資源整合總經理 潤弘精密工程事業總經理	迅龍國際機電工程(股)公司董事長(法人代表) 建國建設(股)公司董事(法人代表) 安平置業(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 迅龍(香港)有限公司董事 蘇州建華混凝土有限公司董事 無錫建邦混凝土有限公司董事 揚州建維混凝土有限公司董事 江蘇十力建築工程有限公司董事 建國工程顧問(昆山)有限公司董事 建亞(揚州)技術諮詢有限公司董事 建亞(南通)信息技術諮詢有限公司董事	-	-
財務長	中華民國	孫百佐 (註1)	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 英屬維京群島商建國亞洲公司 總經理	宏普建設(股)公司監察人(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長、總經理 迅龍國際機電工程(股)公司總經理 建國建設(股)公司總經理 安平置業(股)公司總經理	-	-
混凝土事業總經理	中華民國	丁國峰	男	104.07.01	154,552	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 蘇州建華混凝土有限公司董事長、總經理 無錫建邦混凝土有限公司董事長、總經理 揚州建維混凝土有限公司董事長、總經理 江蘇十力建築工程有限公司董事長、總經理 建國工程顧問(昆山)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(南通)信息技術諮詢有限公司董事長、總經理 常州昌隆裝卸有限公司董事	-	-

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	具配屬或以配屬關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
顧問	中華民國	龐一心	男	102.07.22	12,169	0.00%	6,929	0.00%	0	0.00%	(美國) California State University, Stanislaus 企管碩士 宏泰企業機構 財務長 中華開發工業銀行 協理 Dean Witter Reynolds Inc. USA 副總經理	迅龍國際機電工程(股)公司監察人	-	-
副總經理	中華民國	黃樹福 (註2)	男	99.05.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學 土木工程系 全盈隆建設 總經理 東帝士 營造經理	-	-	-
副總經理	中華民國	李孟崇 (註3)	男	99.05.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學 建築系 法鼓山文教基金會建設工程處 處長 匯橋設計興業工程部落格 總顧問	衛武資訊(股)公司董事長、總經理	-	-
副總經理	中華民國	劉希群	男	105.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學土木工程碩士 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 廣運機械(股)公司 董事長特助 萬大實業(股)公司 董事長特助 世正開發(股)公司 董事長特助	-	-	-
副總經理	中華民國	常冠群	男	105.04.16	95,031	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學 土木碩士 三井工程股份有限公司 亦誠工程股份有限公司 處長	-	-	-
副總經理	中華民國	田文運	男	105.04.16	0	0.00%	7,351	0.00%	0	0.00%	萬能工專 營建工程系 誠品股份有限公司 工務經理 亞青建設股份有限公司 工務部經理 德昌營造股份有限公司 太平洋建設股份有限公司	-	-	-
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 (註4)	男	107.05.09	8,925	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 千冊營造 工程部副理	-	-	-

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	具配屬等以內之關係人	
					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	楊潤光 (註5)	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 大陸工程品保部 經理 大陸工程/工程事業處工管部與成控部 協理 大陸工程/工程事業處專案部 協理 大陸工程/工程事業處探礦部 協理 大陸工程海外事業處印度子公司 Director-Central Services	衛武資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-
協理	中華民國	周政德	男	97.03.28	60,654	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	建國建設(股)公司監察人(法人代表) 安平置業(股)公司監察人(法人代表)	-	-
協理	中華民國	孔思嘉	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 財務規劃部 副理 新世紀資通股份有限公司 資金暨投資部 副理	建國建設(股)公司董事(法人代表) 迅龍國際機電工程(股)公司董事(法人代表) 蘇州建華混凝土有限公司監察人 無錫建邦混凝土有限公司監察人 揚州建雅混凝土有限公司監察人 江蘇十力建築工程有限公司監察人 建亞(揚州)技術諮詢有限公司監察人 建亞(南通)信息技術諮詢有限公司監察人 建國工程顧問(昆山)有限公司監察人 安平置業(股)公司董事(法人代表) 建亞(上海)信息技術有限公司董事	-	-
協理	中華民國	楊淑芬	女	102.11.13	0	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察人 衛武資訊(股)公司監察人	-	-

註1：孫百佐於107.07.01擔任財務長一職。  
註2：黃樹福於107.05.08解任。  
註3：李孟崇於108.03.19解任。  
註4：甘茂盛於107.05.01擔任副總經理一職。  
註5：楊潤光於107.07.02擔任副總經理一職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)

1.董事(含獨立董事)之酬金

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)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(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)	
董事長(註12)	建輝投資事業(股)公司代表人：吳昌修	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 現金金額 股票金額	本公司 現金金額 股票金額	11.43%	13.32%	無
副董事長(註13)	陳啟德											
董事	楊邦彥											
法人董事	建祥投資(股)公司											
董事	楊子江	3,780	0	9,200	198	6.41%	14,219	8	0	11.43%	13.32%	無
法人董事	建輝投資事業(股)公司代表人：孫百佐											
法人董事(註14)	建輝投資事業(股)公司代表人：斯培倫											

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)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事(註15)	鄭重	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事(註16)	李柱信	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事(註17)	張宇睿	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事(註18)	陳啟信	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立董事(註19)	蔡金拋	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立董事(註20)	馮震宇	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立董事(註21)	易力行	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司

\*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

請參閱次頁附註

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 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 2,000,000 元	陳啟德 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、斯培倫 建祥投資(股)公司代表人: 蔡子昭、蔡睿行	陳啟德 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、斯培倫 建祥投資(股)公司代表人: 蔡子昭、蔡睿行	陳啟德 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: 斯培倫 建祥投資(股)公司代表人: 蔡子昭、蔡睿行	陳啟德 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: 斯培倫 建祥投資(股)公司代表人: 蔡子昭、蔡睿行
2,000,000 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)	-	-	建輝投資事業(股)公司代表人: 吳昌修	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	建輝投資事業(股)公司代表人: 吳昌修
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	15	15	15	15

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)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 107 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 108.03.28 董事會決議通過 107 年度董事酬勞為 9,200 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 107 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。不包含本公司提供公務車乙輛與司機 1 位，租賃車輛一年租金共 1,006 仟元。

註 5：係指 107 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。不包含本公司提供公務車乙輛，租賃車輛一年租金共 576 仟元。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 107 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，依本公司員工紅利辦法及個人績效基準估算核發金額。

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 107 年稅後純益為 205,671 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相關酬金金額。

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

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（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 12：董事吳昌修先生於 107.06.29 起擔任董事長。

註 13：董事長陳啟德先生於 107.06.29 起擔任副董事長。

註 14：董事建輝投資事業代表人斯培倫先生於 107.06.29 卸任。

註 15：獨立董事鄭重先生於 107.06.29 起選任董事。

註 16：獨立董事李柱信先生於 107.06.29 起選任董事。

註 17：監察人張宇睿先生於 107.06.29 起選任董事。

註 18：監察人陳啟信先生於 107.06.29 起選任董事。

註 19：蔡金拋先生於 107.06.29 起擔任獨立董事。

註 20：馮震宇先生於 107.06.29 起擔任獨立董事。

註 21：易力行先生於 107.06.29 起擔任獨立董事。

\*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。

## 2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	張宇睿(註10)	240	240	0	0	8	8	0.12%	0.12%	無
監察人	陳啟信(註11)									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	張宇睿 陳啟信	張宇睿 陳啟信
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 107 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：本公司經 108.03.28 董事會決議通過 107 年度董事酬勞為 9,200 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 107 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：本公司 107 年度稅後純益為 205,671 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 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(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：監察人張宇睿先生於 107.06.29 起選任董事。

註 11：監察人陳啟信先生於 107.06.29 起選任董事。

\* 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。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(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)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (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)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司		財務報 告內所 有公司 (註 5)
總經理	吳昌修													
財務長 (註 10)	孫百佐													
混凝土事業 總經理	丁國峰													
顧問	龐一心													
副總經理 (註 11)	黃樹福													
副總經理 (註 12)	李孟崇	18,817	22,817	0	0	9,260	12,217	38	0	42	0	13.67%	17.05%	無
副總經理	劉希群													
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 (註 13)	甘茂盛													
副總經理 (註 14)	楊潤光													

\* 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 2,000,000 元	黃樹福 甘茂盛 楊潤光	黃樹福 甘茂盛 楊潤光
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	孫百佐 李孟崇 龐一心 劉希群 常冠群 林國鋒 田文運	孫百佐 李孟崇 龐一心 劉希群 常冠群 林國鋒 田文運 丁國峰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳昌修	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	吳昌修
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	11	12

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 107 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 107 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。不包含本公司提供公務車乙輛，租賃車輛一年租金共 576 仟元。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 4：本公司經 108.03.28 董事會決議通過 107 年度員工酬勞為 9,200 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 107 年度之稅後純益 205,671 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 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 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：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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 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相關酬金金額。

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

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(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：孫百佐於 107.07.01 擔任財務長一職。

註 11：黃樹福於 107.05.08 解任。

註 12：李孟崇於 108.03.19 解任。

註 13：甘茂盛於 107.05.01 擔任副總經理一職。

註 14：楊潤光於 107.07.02 擔任副總經理一職。

\* 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。

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年4月23日

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	56	56	0.03%
	財務長(註 3)	孫百佐				
	混凝土事業 總經理	丁國峰				
	顧問	龐一心				
	副總經理(註 4)	黃樹福				
	副總經理(註 5)	李孟崇				
	副總經理	劉希群				
	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(註 6)	甘茂盛				
	副總經理(註 7)	楊潤光				
	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108.03.28 董事會決議通過 107 年度員工酬勞為 9,200 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 107 年度之稅後純益 205,671 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：孫百佐於 107.07.01 擔任財務長一職。

註 4：黃樹福於 107.05.08 解任。

註 5：李孟崇於 107.03.19 解任。

註 6：甘茂盛於 107.05.01 擔任副總經理一職。

註 7：楊潤光於 107.07.02 擔任副總經理一職。

#### (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	106 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	107 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	11.60%	13.33%
監察人	0.89%	0.12%
總經理及副總經理	18.59%	17.06%

董事及監察人酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之酬金給付方式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

107 年度董事會開會 6 次，董事監察人出(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%	原為董事， 107/6/29 以法人 代表連任，改選 為董事長
副董事長	陳啟德	6	0	100%	原為董事長， 107/6/29 連任改 選為副董事長
董事	楊邦彥	6	0	100%	原為副董事長， 107/6/29 連任改 選為董事
董事	建祥投資股份有限公司	0	0	0%	107/6/29 卸任
董事	建祥投資股份有限公司 代表人：蔡睿行	4	0	100%	107/6/29 新任
董事	楊子江	3	3	50%	107/6/29 連任
董事	建輝投資事業(股)公司 代表人：斯培倫	0	2	0%	107/6/29 卸任
董事	建輝投資事業(股)公司 代表人：孫百佐	6	0	100%	107/6/29 連任
董事	鄭重	3	2	50%	原為獨立董事， 107/6/29 改選為 董事
董事	李柱信	6	0	100%	原為獨立董事， 107/6/29 改選為 董事
董事	陳啟信	5	1	83%	原為監察人， 107/6/29 改選為 董事
董事	張宇睿	5	1	83%	原為監察人， 107/6/29 改選為 董事
獨立董事	蔡金拋	4	0	100%	107/6/29 新任
獨立董事	馮震宇	4	0	100%	107/6/29 新任

獨立董事	易力行	3	1	75%	1.107/6/29 新任 2.第 21 屆第四次 董事會委託蔡金 拋獨立董事代理 出席
------	-----	---	---	-----	--

**其他應記載事項：**

一、107 年度召開 6 次董事會中，每次董事會皆至少一席獨立董事親自出席，無法親自出席則委託其他獨立董事代理出席，其委託代理狀況詳上表備註欄。

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。

(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。獨立董事出席或委託代理出席董事會，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：

1.第 20 屆第 18 次董事會，捐贈財團法人建國工程文化藝術基金會案，陳董事長及楊副董事長因擔任基金會董事，故利益迴避。本案由李柱信獨立董事代理主持，經其餘出席董事一致同意，照案通過。

2.第 21 屆第 1 次董事會，聘任第四屆薪資報酬委員會委員案，獨立董事蔡金拋先生、馮震宇先生、易力行先生基於利益迴避未參與表決外，經其餘出席董事一致同意，照案通過。

3.第 21 屆第 1 次董事會，本公司總經理聘任案，吳昌修董事基於利益迴避未參與表決外，經其餘出席董事一致同意，照案通過。

4.第 21 屆第 2 次董事會，擬訂董事長兼任總經理之薪酬案，吳昌修董事長因利益迴避不參與討論外，由副董事長陳啟德先生代理主席，經其餘全體出席董事一致同意，照案通過。

5.第 21 屆第 3 次董事會，擬委任第一屆策略委員會委員案，蔡金拋獨立董事、蘇瓜藤先生、陳啟德董事、楊邦彥董事及吳昌修董事因利益迴避不參與討論外，由楊子江董事代理主席，經其餘全體出席董事討論決議一致同意，照案通過。

6.第 21 屆第 4 次董事會，擬訂 107 年度部門經理人之激勵獎金案，吳昌修董事長因利益迴避不參與討論本案，由陳副董事長啟德代理主席，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、提昇資訊透明度等）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。107 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。

(二)本公司於 107/6/29 股東會改選董事，並成立審計委員會。

(三)本公司於 107/11/8 第廿一屆第三次董事會，為強化公司決策效率，成立策略委員會。

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)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 107 年 6 月 29 日第二十一屆第一次董事會通過成立第一屆審計委員會。

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)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

4.最近年度審計委員會開會 3 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	3	-	100%	107/6/29 新任
獨立董事	馮震宇	3	-	100%	107/6/29 新任
獨立董事	易力行	2	1	67%	107/6/29 新任
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	
107/8/9	第一屆第一次	本公司民國一〇七年第二季合併財務報告。 出售大陸轉投資事業『南通建誠混凝土有限公司』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： 經全體出席董事同意通過。	

		為轉投資子公司銀行融資額度之背書保證案。		
		本公司擬辦理庫藏股註銷變更登記案。		
107/11/8	第一屆第二次	一〇八年建國工程年度稽核計劃提案。	審計委員會：本案經審計委員討論後決議，請稽核室考量風險評估結果，調整重要稽核項目之稽核頻率，修改稽核計劃後於下次審計委員會及董事會議再提報。	董事會：本案依審計委員會決議，請稽核室考量風險評估結果，調整一〇八年建國工程年度稽核計劃各項稽核項目之稽核頻率，於下一次董事會再次提案。
107/12/20	第一屆第三次	本公司一〇八年年度稽核計劃提案。	審計委員會：本案業已依前次審計委員會決議，考量風險評估結果調整重要稽核項目之稽核頻率，將「業務承攬及收款循環作業」、「採購及付款循環作業」、「工程管理循環作業」三項稽核項目之稽核頻率，由一年一次調增為一年二次。 本案經全體出席及委託出席獨立董事一致同意，照案通過。	董事會：本案經全體出席及委託出席董事一致同意，照案通過。

- (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）。

日期	溝通對象	溝通內容	結果
107/8/9	會計師	第二季財報核閱狀況 關鍵查核事項	洽悉
	總稽核	稽核工作報告	洽悉
107/11/8	會計師	第三季財報核閱狀況 說明公司法主要的變動	洽悉
	總稽核	稽核工作報告	內控缺失已連續二次未改善，請該部門於下次會議提出專案報告。
107/12/20	總稽核	稽核工作報告	各項程序書/內部辦法/制式合約之制定，請於下次審計委員會前完成。

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：本公司於 107 年 6 月 29 日第二十一屆第一次董事會通過成立第一屆審計委員會，取消監察人職位；最近年度董事會開會 2 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	陳啟信	2	100%	107/6/29 改選為董事
監察人	張宇睿	2	100%	107/6/29 改選為董事

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時隨時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告。
- 2.稽核主管定期寄送稽核報告予監察人，監察人可隨時提出意見討論。
- 3.監察人與會計師間皆有直接聯繫之管道，不定期進行溝通報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

註：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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107/05/10第20屆第19次董事會修訂完成本公司《公司治理實務守則》，並於107/6/29第21屆第1次董事會成立審計委員會適用。	已依最新版本進行修訂，無差異。
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，公司並於每月董事及監察內部人股權異動申報時定期追蹤瞭解。	無差異
(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)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，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。	無差異

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>2.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>■ 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，董事會整體應具備之能力但不限於以下所列：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.經營管理能力</li> <li>2.財務分析能力</li> <li>3.危機處理能力</li> <li>4.領導決策能力</li> <li>5.法律知識</li> <li>6.營建土木管理能力</li> </ol> <p>■ 董事會成員多元化政策落實情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 107 年度改選董事，13 位董事均具備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。</li> <li>2.具本公司員工身分之董事有二位，占比 15%；三位獨立董事占比 23%，皆為本屆新任，一位為財會專業、一位為法律專業、另一位為工程專業。其餘董事皆有豐富的經營管理經驗，具財務分析、危機處理、領導決策等專業能力。</li> <li>3.目前本公司尚無女性董事，蓋因行業特性，從事工程營造業之女性較少，未來對董事選任將會特別考慮女性董事。</li> <li>4.本公司董事會成員多元化情形如下表：</li> </ol> <table border="1" data-bbox="608 1563 1217 2042"> <thead> <tr> <th>多元化 核心項目 董事姓名</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>法律</th> <th>營建 土木 管理</th> <th>其他 專業</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>吳昌修</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳啟德</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>楊邦彥</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>創投</td> </tr> <tr> <td>楊子江</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>創投</td> </tr> <tr> <td>孫百佐</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>鄭 重</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>李柱信</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳啟信</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>張宇睿</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>蔡睿行</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>蔡金拋</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>馮震宇</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>易力行</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	多元化 核心項目 董事姓名	經營 管理	財務 分析	危機 處理	領導 決策	法律	營建 土木 管理	其他 專業	吳昌修	V		V	V		V		陳啟德	V	V		V				楊邦彥	V	V		V			創投	楊子江	V	V	V	V			創投	孫百佐	V	V		V		V		鄭 重	V	V		V				李柱信	V	V		V				陳啟信	V							張宇睿	V							蔡睿行	V					V		蔡金拋	V	V	V					馮震宇					V			易力行	V			V		V		
多元化 核心項目 董事姓名	經營 管理	財務 分析	危機 處理	領導 決策	法律	營建 土木 管理	其他 專業																																																																																																												
吳昌修	V		V	V		V																																																																																																													
陳啟德	V	V		V																																																																																																															
楊邦彥	V	V		V			創投																																																																																																												
楊子江	V	V	V	V			創投																																																																																																												
孫百佐	V	V		V		V																																																																																																													
鄭 重	V	V		V																																																																																																															
李柱信	V	V		V																																																																																																															
陳啟信	V																																																																																																																		
張宇睿	V																																																																																																																		
蔡睿行	V					V																																																																																																													
蔡金拋	V	V	V																																																																																																																
馮震宇					V																																																																																																														
易力行	V			V		V																																																																																																													

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												
(二)公司除依法設置薪資報酬委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？	V		(二)本公司為強化董事會決策效率，於107/11/8第21屆第3次董事會成立「策略委員會」。	無差異												
(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？	V		<p>(三)本公司已於107年由董事會通過《董事會績效評估辦法》，並於108年1月進行前年度董事會績效評估，評估對象包含董事會(含功能性委員會)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"> <li>1.對公司營運之參與程度。</li> <li>2.提升董事會決策品質。</li> <li>3.董事會與各功能性委員會組成與結構。</li> <li>4.董事的選任及持續進修。</li> <li>5.內部控制。</li> </ol> <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"> <li>1.公司目標與任務之掌握。</li> <li>2.董事職責認知。</li> <li>3.對公司營運之參與程度。</li> <li>4.內部關係經營與溝通。</li> <li>5.董事之專業及持續進修。</li> <li>6.內部控制。</li> </ol> <p>■ 評估結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.適逢董事於107年改選，新任董事評估期間為107年6月29日至107年12月31日。</li> <li>2.董事會(含功能性委員會)整體績效自我評估結果。</li> </ol> <table border="1" data-bbox="587 1729 1227 1955"> <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>3.董事成員自評結果均為超越標準。</p> <p>4.上項評估結果業於108/3/28本公司第21屆第五次董事會提出報告。董事建議</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															

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	
(四)公司是否定期 評估簽證會計 師獨立性？	V		<p>董事會召開之相關議事資料可再提早提供，以協助新任董事了解掌握公司所處產業動態及責任義務，並充分發揮董事職能，該建議將自下次會議召開時改善。</p> <p>5.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> <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107年3月29日第20屆第18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。</p>	無差異	
			<b>項目</b>		<b>結果</b>
			1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。		■是 □否
			2.與委託人無重大財務利害關係。		■是 □否
			3.避免與委託人有任何不適當關係。		■是 □否
			4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。		■是 □否
			5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。		■是 □否
			6.會計師名義不得為他人使用。		■是 □否
			7.未握有本公司及關係企業之股份。		■是 □否
			8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。		■是 □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。		■是 □否
			10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。		■是 □否
			11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。		■是 □否
			12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。		■是 □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。		■是 □否
			14.未收取任何與業務有關之佣金。		■是 □否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否				

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
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	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，由法務部林玉雲經理(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"> <li>1.提供董事與獨立董事執行業務所需之資料。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.辦理公司治理評鑑自評作業。</li> </ol> <p>召集人已完成法規遵循研習，於 108/3/29 參與公司治理實務研討會(6 小時)及 108/4/26 防範內線交易宣導會 3 小時，將持續進修公司治理相關課程。</p> <p>107 年公司治理小組業務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.完成辦理董事的責任保險。</li> <li>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。</li> </ol>	無差異
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 <a href="http://www.ckgroup.com.tw">www.ckgroup.com.tw</a> 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>	無差異
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>	無差異
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： <a href="http://www.ckgroup.com.tw">www.ckgroup.com.tw</a></p>	無差異
(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	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>	無差異

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	
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)？			
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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	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、監察人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.本公司董事酬金依公司章程第 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定之給之。 2.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>

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>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107年度：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.成立審計委員會</li> <li>2.成立策略委員會</li> <li>3.設立公司治理兼職人員</li> <li>4.成立公司治理推動小組</li> <li>5.訂立董事會績效評估辦法並完成 107 年度績效評估</li> </ol>			

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		
獨立董事 (註 3)	馮震宇	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事 (註 4)	蔡金拋	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事 (註 5)	易力行	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其 他 (註 6)	蘇瓜藤	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事 (註 7)	鄭重			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事 (註 8)	李柱信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其 他 (註 9)	蔣為峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註 1：身份別請填列係為董事、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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4).非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5).非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6).非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7).非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8).未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：獨立董事馮震宇先生於 107.06.29 選任。

註 4：獨立董事蔡金拋先生於 107.06.29 選任。

註 5：獨立董事易力行先生於 107.06.29 選任。

註 6：蘇瓜藤先生於 107.06.29 選任。

註 7：獨立董事鄭重先生於 107.06.29 卸任。

註 8：獨立董事李柱信先生於 107.06.29 卸任。

註 9：蔣為峰先生於 107.06.29 卸任。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司 107 年 6 月 29 日改選第三屆薪資報酬委員會委員增加 1 人，合計 4 人。

(2)第三屆委員任期：107 年 06 月 30 日至 110 年 6 月 29 日。

(3)107 年度薪資報酬委員會開會 5 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(%) (註)	備註
召集人	馮震宇	3	0	100%	107.06.29 選任
委員	蔡金拋	3	0	100%	107.06.29 選任
委員	易力行	2	1	66.67%	107.06.29 選任
委員	蘇瓜藤	3	0	100%	107.06.29 選任
原召集人	李柱信	2	0	100%	107.06.29 卸任
原委員	鄭重	2	0	100%	107.06.29 卸任
原委員	蔣為峰	1	1	50%	107.06.29 卸任

### 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、107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
107/3/29 第二屆第七次	一、106年度員工酬勞及董監事酬勞數額案	全體委員同意通過，提報董事會	全體出席董事同意通過，並依會議結果執行
	二、薪資報酬委員會組織章程增修案	全體委員同意通過，提報董事會	
107/5/10 第二屆第八次	一、擬修訂薪資報酬委員會組織章程案	全體委員同意通過，提報董事會	
	二、擬修訂董監事酬勞金發放及分配給付作業辦法案	全體委員同意通過，提報董事會	
107/8/9 第三屆第一次	一、擬董事長兼任總經理之薪酬案	全體委員同意通過，提報董事會	

107/11/8 第三屆第二次	一、討論108年度董事長 兼任總經理之激勵性 薪酬與績效評核方案	補充前次會議內容，全體 委員同意通過	
107/12/20 第三屆第三次	一、擬訂定107年度年終 績效獎金之分配額度 與原則	全體委員同意通過，提報 董事會	
	二、擬訂107年度部門經 理人之激勵獎金	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：

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	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V	<p>(一) 公司制訂「企業社會責任實務守則」與「誠信經營守則」，持續依守則嚴格檢視相關業務，每年底由公共事務室向董事會報告並檢討當年度實施成效。</p> <p>(二) 公司每年對於既有員工辦理企業文化訓練活動「正德會」，由董事長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。107 年於 3/3、7/14 及 7/21 日三場次「正德會」計 221 人參加。</p> <p>公司定期對新進員工辦理社會責任教育訓練，至少一小時講授企業社會責任與誠信經營之理念。107 年 8 場次新進員工教育訓練課程計 116 人完訓。</p>	符合且無差異。
<p>(三) 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？</p>	V	<p>(三) 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。公共事務室每年年底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。</p>	符合，無重大差異。
<p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	<p>(四) 本公司依據員工過往經驗、具備能力、應徵職位價值及每年薪酬調查水準等予以核薪，並優於勞基法基本工資，此敘薪標準適用每位員工，而無性別之差異。另訂定「績效發展作業辦法」進行每年兩次績效考核，結合員工績效、公司營運狀況、內外部整體環境變化及市場薪酬結果等進行調薪作業，107 年度調薪幅度範圍為 0%-8.32%。其績效考核表中有一欄評分標準為「企業社會責任之認識與參與」，當員工確實有參與公司舉辦之公益活動即可得分，參與次數越多分數越高，以提高績效成績作為鼓勵員工積極參與公益活動，落實員工績效考核與企業社會責任政策。</p>	符合且無差異。

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	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明(註 2)</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)公司於行政總務部下規劃資材管理業務，負責建立全國各地之資源分配、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。</p> <p>(三)公司自 105 年起於企業總部自主執行溫室氣體盤查，106 年為 159.17 噸 CO<sub>2</sub>e，其中範疇一為 9.77 噸 CO<sub>2</sub>e、範疇二為 149.40 噸 CO<sub>2</sub>e。107 年為 161.02 噸 CO<sub>2</sub>e，其中範疇一為 9.70 噸 CO<sub>2</sub>e、範疇二為 151.32 噸 CO<sub>2</sub>e。</p> <p>公司持續推動可回收、低污染、低污廢、節省資源的綠色採購，致力減少能源、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，並定期審查環境及節能目標，持續改善環境管理績效。相關措施包括：辦公場所全面換用 LED 燈具、化妝室採用省水裝置、空調溫度控制於運轉效率最佳之溫度、休息時間關閉燈節省電力能源消耗及推動無紙化會議與優化視訊會議系統，並定期檢視並汰換能源效率不佳之公務車輛，經評估將視需求選用油電混合系統車輛。</p> <p>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。</p>	<p>符合且無差異。</p> <p>符合且無差異。</p> <p>符合且無差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(一)公司「人權政策」於 107 年經董事會通過，以保障公司成員均能獲得公平而有尊嚴的對待。由公共事務室將自 108 年起每年年底對董事會報告人權評估結果，並將相關權益宣導與人權風險減緩措施納入新人教育訓練及公司集會訓練。</p> <p>公司嚴格遵守勞動法規，制訂「薪資管理辦法」、「考勤管理作業辦法」、「績</p>	<p>符合且無差異。</p>

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	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	<p>效發展作業辦法」等內部作業辦法，雇用條件排除性別、年齡、宗教、性向等因素，無雇用差別待遇，保證女性獲得不差於男性所享有的工作條件，保障員工之合法權益。</p> <p>(二)員工對本公司有任何意見或工作上所遭遇的任何問題，皆可以投遞書面或寄送電子郵件給人資處最高主管，或發送電子郵件至員工專屬之申訴信箱(E-mail:ckgservice@ckgroup.com.tw)，人資處最高主管將會針對員工申訴內容進行查證並將調查結果告知該員工。相關申訴方式同時刊登於本公司網站上。</p>	符合且無差異。
	V	<p>(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？</p> <p>1.本公司為提供員工安全及健康之工作環境，除提供免費健康檢查外，並定期舉辦安全及健康教育訓練，且於工地設置「自動體外心臟電擊去顫器(AED)」急救儀器。</p> <p>1.本公司每年定期舉辦「安全衛生教育訓練」，107 年度共舉辦 12 場，分別於 1/8、1/10、2/6、3/6、3/8、8/1、8/15、9/5、9/9、10/9、11/6 及 11/30 邀請外部專家舉辦安全衛生教育訓練課程，降低職業災害發生。</p> <p>2.本公司工地每天早上 7 點半至 8 點間進行前教育安全衛生宣導，向所有即將進入工區之工作者(包括本公司員工及協力廠商)宣導危害種類及應有的防護裝備。</p> <p>3.每二年提供一次全體員工免費健康檢查，事後並邀請醫師針對健康亮紅燈的員工提供治療或改善建議，並由人資處進行後續追蹤，確保每位員工身體健康。</p> <p>4.由人資處與安衛部進行進行行人因工程肌肉骨骼傷害預防、異常工作負荷促發疾病預防(過勞預防)、職場不法侵害預防、職場母性健康保護等四大健康計畫執行規畫及宣導。</p> <p>5.制定「性騷擾防治措施申訴及懲戒」辦法，確保員工在工作職場上不受他人性騷擾。</p> <p>6.建立公司內部圖書館，館藏書籍豐富多樣，讓員工可以在休息時間充分</p>	符合，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	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	<p>享受閱讀的樂趣，進而得到精神及心靈上的滿足。</p> <p>(四)本公司設有公司內部公告系統，有關公司營運組織、業務、人事、獎懲等重要影響營運事項，皆透過該系統公告，讓員工知悉，並於公司網站上公告最新營運消息，讓員工與利害關係人可獲得公司最新營運資訊。</p>	符合且無差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(五)人才是公司永續經營的命脈，為使員工精進職能，確保每位員工都可公平的接受到，本公司每年舉辦一系列的職涯能力發展培養課程，如 107 年度即針對法律、WeBIM Sync、工程專業(包括帷幕、鋼筋、地下結構物等)、專案管理及品質稽核等 15 個主題共開辦約 85 場教育訓練課程，由本公司之技師、律師、專案管理師及各資深主管進行主講，提升員工各方面職能，並將「學習發展」列為重要績效評分指標，鼓勵員工參與。此外，本公司並全額補助課程費用，鼓勵員工接受外部專業課程。</p>	符合且無差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	<p>(六)本公司業務部及客戶服務部皆設專人處理客戶之需求及抱怨申訴，業務部專人主要負責企業客戶，客戶服務部專人主要負責一般客戶，以專業人員提供企業與住戶於工程完工後之完全修繕服務，致力於滿足客戶需求並提高服務品質之最終目標。申訴方式得直接以電話與專人聯絡，抑或寄送電子郵件，相關聯絡資訊皆公告本公司網站上。本公司於接獲客戶需求或申訴後，即要求負責部門派專人進行處理，徹底解決客戶之問題。</p>	符合且無差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	<p>(七)本公司通過 ISO 9001:2015 品質管理系統認證，提供的服務全然符合相關法規及準則。</p>	符合且無差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	<p>(八)本公司與供應商往來前均需對供應商之資力、過去交易執行過程及結果進行全面性調查，並紀錄是否有影響環境與社會之情況，列入選商評核項目。</p>	符合且無差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社	V	<p>(九)本公司皆與供應商於契約中約定，供應商應確實遵循「職業安全衛生法」、「承攬商安全衛生管理守則」等相關規定，如有違約之情形，本公司得隨時終止或解除契約，藉此督促所有供應商皆應善盡企業社會責任。</p>	符合且無差異。

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	
會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	(一)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，並於 108 年編制 107 年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。	符合且無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 107年度企業社會責任之具體推動計畫與實施成效： (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。 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； 2.透過華山基金會獲得獨居長者住屋急需修繕的資訊，委派本公司專業工程師協助進行規畫修繕，協助獨居長者能有個更加溫暖與遮風避雨的家； 3.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基金會運用，為忠義育幼院募集月餅或粽子等年節食品。 (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。 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寒士三十街友尾牙志工人力...等公益活動； 2.統計 107 年度 108 人次參與「勵馨基金會」、「創世基金會」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 840 小時；自民國 99 年至 107 年底，全公司共有 1,328 人次參與公益活動，計 7,580 小時參與志工服務活動。 3.參與關係人「建國工程文化藝術基金會」舉辦文藝推廣活動志工，共計 36 人次，累計服務時數為 144 小時。 (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，消除員工間溝通障礙，有助於公司業務推展及政策執行。 (四)公司於 107 年度捐助創世基金會「第 29 屆寒士吃飽 30」活動經費新臺幣 50 萬元。			

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													
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>認證項目</th> <th>驗證機構</th> <th>查驗標準</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 9001 品質管理系統</td> <td>SGS</td> <td>ISO9001:2015(證書編號：TW17/00089)</td> </tr> <tr> <td>OHSAS18001 職業安全衛生管理系統</td> <td>SGS</td> <td>OHSAS18001:2007(證書編號：TW17/00091)</td> </tr> <tr> <td>CNS15506 台灣職業安全衛生管理系統</td> <td>SGS</td> <td>CNS15506:2011(證書編號：CB05-106005-01)</td> </tr> </tbody> </table>				認證項目	驗證機構	查驗標準	ISO 9001 品質管理系統	SGS	ISO9001:2015(證書編號：TW17/00089)	OHSAS18001 職業安全衛生管理系統	SGS	OHSAS18001:2007(證書編號：TW17/00091)	CNS15506 台灣職業安全衛生管理系統	SGS	CNS15506:2011(證書編號：CB05-106005-01)
認證項目	驗證機構	查驗標準													
ISO 9001 品質管理系統	SGS	ISO9001:2015(證書編號：TW17/00089)													
OHSAS18001 職業安全衛生管理系統	SGS	OHSAS18001:2007(證書編號：TW17/00091)													
CNS15506 台灣職業安全衛生管理系統	SGS	CNS15506:2011(證書編號：CB05-106005-01)													

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)落實誠信經營情形：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)公司於107年3月修訂「誠信經營守則」，要求本公司董事、監察人、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)公司定期對董事、監察人、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，各項規定辦法公告於公司內部網站。</p> <p>(三)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>	無差異
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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</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，並於每年底定期向董事會報告。</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</p>	無差異

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	
會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	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。 (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」。	
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「員工獎勵管理辦法」，審議員工之獎勵事宜，及將相關獎勵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
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)公司網站公開揭露「誠信經營守則」與相關資訊，請參考 <a href="http://www.ckgroup.com.tw/">http://www.ckgroup.com.tw/</a> 。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無重大差異			
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）： 企業誠信經營具體推動計畫： (一)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。 (二)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。 (三)修訂員工工作規則，加強宣導誠信經營守則之實踐。 (四)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。			

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	
<p>推動企業誠信經營運作情形：</p> <p>(一)107年3月及7月分別於台北及高雄辦理3場次、每場次各6小時的正德會課程，主題為企業核心價值的聚焦與實踐，總計221人完訓。</p> <p>(二)107年12月完成修訂員工工作規則，公告於公司內部資訊平台。</p> <p>(三)107年4月、7月、8月及10月共辦理8場新進員工訓練，每場次各含2小時，以企業文化與誠信經營為主題之課程，總計116人完訓。</p>		摘要說明(註 2)	

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則，可於公開資訊觀測站及本公司網站 [www.ckgroup.com.tw](http://www.ckgroup.com.tw) 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」制訂公司治理實務守則，本公司之公司治理精神包含於各內部控制制度中，將依法令規定時程設置審計委員會，目前設置獨立董事三席、增設公司英文網站內容等，以達成保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度之目的。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

建國工程股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：一〇八年三月二十八日

本公司民國一〇七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，認為本公司於一〇七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一〇八年三月二十八日董事會通過，出席董事一十三人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建國工程股份有限公司

董事長：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。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會重要決議事項

會議年度	開會時間	重要決議事項	執行情形之檢討
107 年度	107.06.29	1.通過本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 106 年度盈餘分配案。 3.通過本公司「公司章程」部份條文修正案。 4.通過本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案。 5.通過本公司「資金貸與及背書保證處理作業程序」部份條文修正案。 6.通過本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文修正，並更名為「董事選舉辦法」案。 7.通過本公司「股東會議事規則」部份條文修正案。 8.完成選任本公司第二十一屆董事十三人(含獨立董事三人)案。 9.通過解除新任董事及其法人代表人之競業禁止限制案。	1.106 年度盈餘分配案已全數分配完畢。 2.已訂定 107 年 7 月 29 日為除息基準日，107 年 8 月 28 日完成現金股利發放。

2.107 年度及截至 108 年 4 月 30 日止董事會重要決議

日期	屆別	議案
107/3/29	第 20 屆第 18 次董事會	一、通過本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 二、通過本公司一〇六年度盈餘分配案。 三、通過106年度員工酬勞及董監事酬勞數額案。 四、通過本公司「公司章程」部分條文修正案。 五、通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。 六、通過本公司「資金貸與及背書保證處理作業程序」部分條文修正案。 七、通過本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文修正，並更名為「董事選舉辦法」案。 八、通過本公司「股東會議事規則」部分條文修正案。 九、通過「選舉第二十一屆董事十三人(含獨立董事三人)」，列入107年股東常會議程案。 十、通過提名本公司第二十一屆董事候選人十三人(含獨立董事三人)案。 十一、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。 十二、通過本公司107年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜。 十三、通過受理持股百分之一以上股東提案權之相關事宜。 十四、通過受理持股百分之一以上股東提名權之相關事宜。 十五、通過本公司「董事會議事規範」部分條文修正案。 十六、通過本公司「誠信經營守則」部分條文修正案。 十七、通過本公司「道德行為準則」部分條文修正案。 十八、通過本公司「審計委員會組織規程」案。

日期	屆別	議案
		<p>十九、通過本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。</p> <p>二十、通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文修正案。</p> <p>廿一、通過本公司「關係企業間相關財務業務作業規範」案。</p> <p>廿二、通過本公司「薪資報酬委員會組織章程」增修案。</p> <p>廿三、通過本公司一〇六年度『內部控制制度聲明書』。</p> <p>廿四、通過為轉投資子公司銀行融資額度續約之背書保證案。</p> <p>廿五、通過本公司財務報告簽證會計師獨立性評估與委任案。</p> <p>廿六、通過捐贈新台幣162萬元整予財團法人建國工程文化藝術基金會案。</p> <p>廿七、通過本公司大陸轉投資事業「江蘇十力建築工程有限公司」，辦理清算解散案。</p> <p>廿八、通過本公司大陸轉投資事業「建國工程顧問（昆山）有限公司」，辦理清算解散案。</p>
107/5/10	第 20 屆第 19 次董事會	<p>一、通過本公司董事(含獨立董事)提名候選人資格審議案。</p> <p>二、通過本公司「內部控制制度」部分條文修正案。</p> <p>三、通過本公司「內部稽核實施細則」部分條文修正案。</p> <p>四、通過本公司「公司治理實務守則」部分條文修正案。</p> <p>五、通過修訂「薪資報酬委員會組織章程」案。</p> <p>六、通過修訂「董監事酬勞金發放及分配給付作業辦法」案。</p> <p>七、通過子公司建國建設股份有限公司之資金貸與案。</p> <p>八、通過為轉投資子公司新增銀行融資額度之背書保證案。</p>
107/6/29	第 21 屆第 1 次董事會	<p>一、通過推選董事長案。</p> <p>二、通過推選副董事長案。</p> <p>三、通過聘任第四屆薪資報酬委員會委員案。</p> <p>四、通過本公司總經理聘任案。</p>
107/8/10	第 21 屆第 2 次董事會	<p>一、通過出售大陸轉投資事業「南通建誠混凝土有限公司」股權案。</p> <p>二、通過轉投資子公司銀行融資額度之背書保證案。</p> <p>三、通過本公司擬辦理庫藏股註銷變更登記案。</p> <p>四、通過董事長兼任總經理之薪酬案。</p>
107/11/30	第 21 屆第 3 次董事會	<p>一、一〇八年建國工程年度稽核計劃提案。</p> <p>二、通過成立本公司「策略委員會」，暨訂定「策略委員會組織規程」案。</p> <p>三、通過委任第一屆策略委員會委員案。</p>
107/12/20	第 21 屆第 4 次董事會	<p>一、通過本公司一〇八年年度稽核計劃提案。</p> <p>二、通過本公司108年預算案。</p> <p>三、通過設置本公司公司治理兼職人員。</p> <p>四、通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。</p> <p>五、通過訂定本公司「人權政策」。</p> <p>六、通過訂定本公司107年度年終績效獎金之分配額度與原則。</p> <p>七、通過訂定本公司107年度部門經理人之激勵獎金案。</p>
108/3/28	第 21 屆第 5 次董事會	<p>一、通過本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞數額案。</p> <p>二、通過本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>三、通過本公司一〇七年度盈餘分配案。</p>

日期	屆別	議案
		四、通過本公司現金減資案。 五、通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。 六、通過本公司「資金貸與及背書保證處理作業程序」部分條文修正案。 七、通過本公司一〇八年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜。 八、通過本公司受理持股百分之一以上股東提案權之相關事宜。 九、通過本公司108年度合併預算修正案。 十、通過本公司「董事會 - 內部核決權限作業辦法」修訂案。 十一、通過本公司『內部控制制度』修訂案。 十二、通過本公司一〇七年度『內部控制制度聲明書』案。 十三、通過本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」。 十四、通過本公司財務報告簽證會計師獨立性評估與委任案。 十五、通過本公司為轉投資子公司新增銀行融資額度之背書保證案。 十六、通過本公司一〇八年度專業經理人之績效目標基準案。 十七、通過本公司專業經理人之績效獎金基準案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：總經理吳昌修先生升任董事長兼任總經理職務。

#### 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	王儀雯	2,175	-	-	-	340	340	107.01.01	其他包括代墊費用、打字印刷100仟元、移轉訂價報告240仟元。
	范有偉							107.12.31	

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。

公費資訊：

- (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十五以上者，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：無。
- (二)關於繼任會計師者：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、一〇七年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增(減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	建輝投資事業(股)公司	230,000	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	0	0	0	0
董事	楊邦彥	0	0	0	0
董事	建祥投資(股)公司	0	0	0	300,000
董事之法人代表人	建祥投資(股)公司 代表人：蔡睿行	0	550,000	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	200,000	0	0	0
監察人董事	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
副總經理	李孟崇	0	0	0	0
副總經理	劉希群	0	0	0	0
副總經理	常冠群	(9,000)	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
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	0	0	0	0
大股東	建輝投資事業(股)公司	230,000	0	0	0

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

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		名稱(或姓名)	關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持 股 比 率			
建輝投資事業(股)公司 董事長：陳啟德	54,295,416	16.24%	0	0.00%	0	0.00%	石頭出版、德慶投資 陳宸慶	董事長同一人 公司之董事	-
陳啟德	20,307,858	6.07%	2,627,091	0.79%	0	0.00%	子女陳宸慶、尊親陳邱月娥 台灣水泥	二親等以內親屬 公司之董事	-
陳宸慶	14,370,490	4.30%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德、陳邱月娥 建輝投資事業、石頭出版、 德慶投資	二親等以內親屬 公司之董事	-
匯豐銀行託管寬虹自由偉傑主基金	11,487,000	3.44%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
石頭出版股份有限公司 董事長：陳啟德	11,030,979	3.30%	0	0.00%	0	0.00%	建輝投資事業、德慶投資 陳宸慶	董事長同一人 公司之董事	-
台灣水泥股份有限公司 董事長：張安平	9,402,794	2.81%	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	7,200,000	2.15%	0	0.00%	0	0.00%	建輝投資事業、石頭出版 陳宸慶	董事長同一人 公司之董事	-
陳邱月娥	6,904,663	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	陳啟德、陳宸慶	二親等以內親屬	-
台灣惠泉啤酒股份有限公司 董事長：麥雅淇	6,388,000	1.91%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

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	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
謝武憲	4,694,000	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

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

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

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 4/23 停止過戶日股數。

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

107 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
英屬維京群島銀影控股有限公司	32,701,154	100%	0	0%	32,701,154	100%
英屬維京群島商金谷有限公司	15,740,000	100%	0	0%	15,740,000	100%
建國建設股份有限公司	11,100,000	100%	0	0%	11,100,000	100%
迅龍國際機電工程股份有限公司	6,063,000	86.61%	567,000	8.10%	6,630,000	94.71%
衛武資訊股份有限公司	1,530,000	76.5% (註 2)	215,000	10.75%	1,745,000	87.25%
安平置業股份有限公司	14,000,000	100%	0	0%	14,000,000	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：衛武資訊股份有限公司於 108 年 1 月 22 日持股比例異動為 49%。

## 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	無	(82)台財證(一)第 30907 號
84.06	10	37,000,000	370,000,000	37,000,000	370,000,000	現金增資 60,614,500 元 盈餘轉增資 46,500,000 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	資本公積轉增資 13,500,000 元 盈餘轉增資 25,900,000 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	資本公積轉增資 37,000,000 元 現金增資 47,100,000 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 48,000,000 元 資本公積轉增資 12,000,000 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 54,600,000 元 資本公積轉增資 5,400,000 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 77,600,000 元 資本公積轉增資 6,000,000 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	無	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

單位：股

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份	未發行股份	
上市普通股	334,300,131	165,699,869	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

108年4月23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	196	26,954	64	27,214
持有股數	0	0	104,864,915	206,444,049	22,991,167	334,300,131
持股比例	0.00%	0.00%	31.37%	61.75%	6.88%	100.00%

## (三)股權分散情形

108年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	18,372	1,077,783	0.32%
1,000至5,000	4,974	11,710,191	3.50%
5,001至10,000	1,559	11,840,797	3.54%
10,001至15,000	651	8,054,843	2.41%
15,001至20,000	426	7,752,831	2.32%
20,001至30,000	394	9,736,538	2.91%
30,001至40,000	222	7,692,909	2.30%
40,001至50,000	113	5,196,021	1.55%
50,001至100,000	244	17,576,223	5.26%
100,001至200,000	117	15,645,571	4.68%
200,001至400,000	64	17,643,167	5.28%
400,001至600,000	29	13,952,582	4.17%
600,001至800,000	10	6,845,209	2.05%
800,001至1,000,000	5	4,369,135	1.31%
1,000,001以上	34	195,206,331	58.40%
合計	27,214	334,300,131	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

## (四)主要股東名單

108年4月23日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
建輝投資事業(股)公司	54,295,416	16.24%
陳啟德	20,307,858	6.07%
陳宸慶	14,370,490	4.30%
匯豐銀行託管寬虹自由偉傑主基金	11,487,000	3.44%
石頭出版股份有限公司	11,030,979	3.30%
台灣水泥股份有限公司	9,402,794	2.81%
德慶投資股份有限公司	7,200,000	2.15%
陳邱月娥	6,904,663	2.07%
台灣惠泉啤酒股份有限公司	6,388,000	1.91%
謝武憲	4,694,000	1.40%

## (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		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 2 月 28 日 (註 6)
		最 高	最 低			
每 股 市 價	最 高			12.40	12.3	9.92
	最 低			8.40	9.15	9.44
	平 均			9.73	11.11	9.66
每 股 淨 值	分 配 前			14.64	14.81	-
	分 配 後			14.14	(註 5)	-
每 股 盈 餘	加權平均股數			334,300,131	334,300,131	-
	每股盈餘(註 1)			0.51	0.62	-
每 股 股 利	現 金 股 利			0.5	(註 5)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		0	(註 5)	-
		資 本 公 積 配 股		0	(註 5)	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 2)			19.08	17.92	-
	本 利 比 (註 3)			19.46	(註 5)	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)			5.14%	(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稅後淨利百分之五十，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

民國一〇七年度盈餘分派案，業於民國一〇八年三月二十八日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟民國一〇八年六月二十一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

一〇七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	577,452,711
首次適用 IFRS9 之影響數	4,514,294
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,220,130
調整後未分配盈餘	583,187,135
本年度淨利	205,670,610
減：提列法定盈餘公積	(20,567,061)
加：依法提列特別盈餘公積	10,001,734
期末可供分配盈餘	778,292,418
減：本年度分配項目	
股東現金股利( 0.5 元/股)	(167,150,065)
期末未分配盈餘	611,142,353

(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、董事及監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司依當年度稅前、員工及董監酬勞前淨利益，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監酬勞，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、董事及監察人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、監察人酬勞金額。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一〇七年度以稅前、員工及董監酬勞前淨利，提撥百分之三為員工酬勞，計新台幣 9,200 仟元，及以稅前、員工及董監酬勞前淨利，提撥百分之三為董監酬勞，計新台幣 9,200 仟元，與 107 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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(1)本公司民國一〇六年配發之員工酬勞計新台幣 6,417 仟元及董監酬勞計新台幣 6,417 仟元。

(2)上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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

本公司專注經營精緻建築工程市場。近年來積極強化管理能力並持續提升營造水準，藉由卓越品質、完善服務與優質之公司品牌形象，與國內知名上市櫃建商共創互信互利之長期合作關係，近年更順利承攬士林春風云硯、新莊賓陽悅容莊、高雄富邦大無疆、礁溪湯之城湯園二期等建案，在 107 年也順利取得三重國泰悅建案。

##### B.廠房暨辦公大樓

有關台灣廠辦市場，因應國際政治市場影響，大量台商回流設廠，將於 107 年到 108 年間，將有許多台商有建廠需求，本公司近期已取得龜山順達科技廠辦及汐止國揚矽谷廠辦大樓等建案，後續將持續堅持品質與良好服務，積極深耕目標市場業務，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、署立雙和醫院、華儲桃園、小港航空貨運站以及高鐵站體附屬開發大樓等，到近期中華郵政高雄市前金郵局、松山國小校舍暨停車場工程以及衛武營藝術文化中心主體結構及建築裝修水電空調工程等。

##### D.商業建築工程

本公司所承攬之德孚建設瑞光路辦公大樓及誠意開發碩建築等辦公大樓已順利取得使用執照；另因應兩岸三通持續開放，尤其以中南部市場將有一波政商聯合之政策市場，國內在複合式商場辦公大樓等興建案不斷推出，於 106 年順利取得富邦人壽長春一小段之飯店工程，後續將持續深耕包括企業總部大樓、辦公大樓、飯店、商場量販店等工程建造。

##### E.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)，主要承攬母公司總包工程中有關的空調、水電、消防、智慧建築等機電工程，或業主要求代為管理之機電相關項目。迅龍國際具備機電設計規劃與系統整合及現場統合施工的技術能力，同時建立標準作業流程及施工品質作業標準、標準施工圖。落實運用 BIM 檢討設計產出施工圖說，水平垂直整合營造期間各專業施工項目，減少施工界面衝突與責任不清問題，達到確保工程品質，達成業主與使用者的目標。

##### F.統包工程

本公司於早期已涉獵政府統包工程，惟當時僅針對國軍眷區改建相關案件進行規劃及承攬，於 105 年正式跨足政府公營住宅統包市場，利用本公司多年承攬民間案件之好宅經驗運用於政府公營住宅，回饋市場並於 105 年順利取得桃園中路二號統包工程，未來將於五都社會住宅統包工程戮力

取得。藉由中路二號案之經驗，更加深化本公司之技術，並於 106 年順利取得臺北內湖瑞光公宅案，接續於 107 年取得新北市土城青年住宅統包工程，除公營統包工程外，針對展覽、辦公、圖書館等統包工程，本公司亦會應用投入衛武營、技術開發之相關經驗，維持公司應有之利潤致力取得案件。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) 混凝土業務

於中國大陸經營生產銷售商品混凝土及構件，參與公路、橋樑、普通住宅等項目中的混凝土供給及泵輸。

## 2. 營業比重：

類別 \ 產品	106 年度營業比重	107 年度營業比重
工程服務	66.89%	59.57%
混凝土業務	33.11%	40.43%
合計	100.00%	100.00%

## 3. 計畫開發之新產品(服務)：

### (1) 工程服務

私人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，自前期規畫階段即介入整合。

### (2) 混凝土業務

以創研技術，研製高性能混凝土，爭取標的性實績，為客戶提供穩定、優質的商品。另各廠針對專題(高強度混凝土、自密實混凝土、輕集料混凝土、清水混凝土、高流動性混凝土、透水混凝土)進行「配比驗證」，「教學影片」宣導友廠學習，更進一步工地應用。

### (3) 機電業務

今年成立發展機電設計及弱電資通部門，調整組織，募集專業優秀人才建立公司價值差異化，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。

### (4) 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，並考量社會人口變動，在產品中導入通用設計與樂活相關規劃，由建設專業切入，建立公司長期經營的樂活商品，並逐步建立品牌形象。

## (二)產業概況

### 1.產業現況

#### (1)工程服務

##### A.房地產市場

房價歷經四年回檔，最近受中美貿易戰影響，台商大量回流，房市出現落底跡象，因此，108年房市交易量約介於27至28萬戶之間，未來3至5年景氣仍處於「大U型谷底盤整格局」。然而，面臨美國升息動作頻頻以及中美貿易戰的連帶影響，除了外患，還有內憂，台灣房市內部的「八高」，包含高房價、高自有率、高空屋率、高公設比、高稅負、高房價所得比、高房價租金比及高房貸負擔率等，這八種因素對房市皆有很大的影響。近年國內所得成長緩慢，根據主計處統計，86年之後企業盈餘占GDP比例逐年提高，但薪資所得卻逐年降低，及至105年，最高5%及最低5%薪資所得相差106倍，造成貧富差距不斷擴大；另外，根據主計處統計資料，超額儲蓄已連續5年破二兆元，累計5年高達十一·八兆元。由此顯見游資充沛對房價之潛在壓力依舊，尤其超額儲蓄雖有利投資，但當前景氣衰退，加以稅制壓抑，預期下跌心理濃厚，因此，短期內超額供給情況不會出現大幅轉變。以下歸類108年房市趨勢：

##### a.人口變遷，購屋需求降低

根據內政部統計，台灣六十五歲以上老年人口占總人口比例達14.05%，正式邁入高齡社會，預估115年將進入超高齡社會，4年後人口將出現負成長。值得關注的是，近年家戶增加數量已超過人口成長速度，且隨著六十五歲以上老年人口的增加，每一家戶人數已呈逐年下降趨勢，此就一向以三十至四十歲為主要購屋族群的市場結構而言，必然直接受到衝擊，依照台灣目前85.36%的高住宅自有率，房市供過於求情況勢將與日加劇。

##### b.預期下跌心理濃厚

在房價普遍下跌後，目前市場上依舊充斥「低自備款」或是「零自備款」的銷售訴求，此外，與市場最貼近的房仲業者看法依舊悲觀，代銷業者對市場仍缺乏信心，多數仍採不包銷策略，再檢視上游的建商購地意願並不高。由此再再顯示，市場依舊悲觀，包括雙北與桃園也都還是以去化餘屋為主，其中尤以淡海新市鎮、板橋、新莊等重劃區最受矚目，其間所顯示即市場依舊未見復甦。

##### c.市場依舊以去化餘屋為主

住展雜誌在107年9月底統計光是新成屋就占了64%，顯示市場依舊以去化餘屋為主，包含雙北、桃園及新竹都是如此，因此研判景氣要能回溫，至少新成屋要能去化一半，否則建商還是會採取守勢而不急於獵地，更不會輕易啟動新建案。

##### d.廠辦、商辦回溫，稅制、五缺待解

中美貿易戰短期難分難解，台商更因投資環境惡化而急於回台獵地設廠，未來究竟會有多少企業返台相當值得關注。

現階段由於群聚效應，加上交通、人才等因素，多數企業選擇落腳北部，以北台灣的五股工業區來說，過去多為廠辦，內湖及大直則多為商辦，惟未來應該會有越來越多企業會朝廠辦合一的模式進行投資開發。不過台灣產業長久以來面臨缺水、缺電、缺工、缺地及缺人才等問題，加以房地合一稅邊際稅率高達 45%，導致近年外商來台投資卻步，面對高額稅制，即便經濟好轉，外資頂多也都只是以租代買，不敢貿然進行長期投資。以上種種因素都顯示台灣的投資環境缺乏競爭優勢，因此要如何趁中美貿易戰，積極改善並創造優質兼具吸引人才的投資環境，必然也是當前刻不容緩之一大課題。

e. 社會住宅與包租代管兩路並進

實現居住正義，目標 8 年要達二十萬戶的社會住宅，根據主管機關資料顯示，共分兩階段，第一階段自 106 年至 109 年，預計直接興建四萬戶，包租代管四萬戶，共八萬戶；第二階段則自 110 年至 113 年，直接興建八萬戶，包租代管四萬戶，共十二萬戶。政府期望以興建及包租代管兩路並進逐步達成目標，但社會住宅卻不如想像中順利。隨著房地產市場供過於求的情況愈加顯著，應當考慮興建數量如此龐大社會住宅的必要性。此外，興建地區應以北部為主，中南部除人口變數之外，實際需求不如想像中龐大，如再過度興建，未來恐造成更多空屋而成為一大治安隱憂。

B. 未來房市 2 大翻轉商機，2 大產品將敗部復活

a. 觀光旅館事業及商業總部大建設商機，將敗部復活

i. 觀光政策利多：台灣觀光受制陸客，短空長多，面對南部市場的政治催化，若能利用天然絕對優勢，強化交通與硬體建設與軟體創新服務，建構台灣成為國際觀光旅遊勝地，成為國際美食旅遊島，不但能吸引國際觀光客，擺脫陸客銳減困境，更可刺激國內旅遊市場。

ii. 開發南部市場及離島市場的交通與景點，帶動主題休閒旅遊，相對帶動觀光休閒商用不動產長線商機。

b. 港客購屋團生力軍小坪數的複合式產品。

香港人受到超高房價與陸客大量湧入等政經環境衝擊，近年紛紛出走並轉進台灣投資置產。港台之間語言、文字差距小，加上台灣房價相對香港有很大的誘因，於是港客在台購屋風潮日益興盛，有多家指標建商及建案更是鎖定港客為明年推展的新重點購買對象。出走的香港人，來台置產勢必將選擇能有自用辦公及住宅的兩用功能，成為香港人的首要選擇。

C. 廠房工程市場轉向辦公複合式工程市場

面對中美貿易戰，雖然國際尚未有重大的決策走向，但面臨不確定因素，可能影響台商選擇以台灣作為優先建廠的態勢，但是，據評估所開發之廠房量體可能不大，所開發的產品，將仍以廠房+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。

#### D.公共工程市場

綜觀台灣整體政經環境發展，於 108 年預計政府會以 105 年所編列的前瞻、治水等政策計畫，做為最大宗的推行計畫，以滿足政府所承諾的政績保證，「前瞻基礎建設計畫」包含八大建設計畫：建構安全便捷的軌道建設、因應氣候變遷的水環境建設、促進環境永續的綠能建設、營造智慧國土的數位建設、加強區域均衡的城鄉建設、因應少子化友善育兒空間建設、食品安全建設，以及人才培育促進就業建設。故政府公共建設將帶動國內營造市場的活絡性，除了影響市場建設產品定位外，依照政府計畫，將重心移入智慧建築及建設發展。另政府提出「8 年推 20 萬戶社會住宅」政策，要特別照顧弱勢跟年輕人，其 20 萬戶社會住宅取得方式包括：60%到 70% 新建，20%至 30%透過容積獎勵，10%到 20%包租代管。基此，社會住宅新建案將仍是 108 年公共建設持續推動重點。

#### (2)混凝土業務

目前大陸混凝土行業部分地方行業政策執行力度不夠，嚴重阻礙商品混凝土的發展，行業整合時機未成熟，行業集中度低且行業利潤向虧損的邊緣邁進，建築行業的墊資潛規則造成應收帳款增加，小企業產品品質和數量也難以保證，惟 ERP 軟體及 GPS 系統開始逐漸被企業接受，而且發展良好，有待進一步提高（發達地區普及率已超過 50%）。混凝土企業管理仍屬粗放，缺乏專業管理和技術人才，區域發展極不平衡（沿海發達地區已逐漸成熟，中部地區迅猛發展，西部地區剛剛開始）；發達地區進入諸侯割據時期，價格競爭激烈，缺少行業龍頭和採購方進行價格談判，維護行業合理利潤，在企業普遍反映應收帳款高漲和利潤低下，混凝土企業倒閉的消息時有耳聞，說明行業內多數企業雖仍有合理利潤，但墊資的風險高，不利於經營管理。

### 2.產業特性

#### (1)受政府財經政策及重大公共建設計畫影響

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

#### (2)受物價波動影響風險高

工程期間易受景氣、物價及通貨膨脹等因素影響。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過程均仰賴人力完成，屬勞力密集產業。營造業勞工依包工制度從事體力勞動，人員流動率偏高及不易掌控。另常須與當地下包配合，尋求當地人員、機具及材料支援，地域性會影響其成本。

#### (4)技術人員種類繁多

為完成工程需不同專業人員進場施工，如：鋼筋工、模板工、電焊工及水電工等，技術人員種類繁多，管理介面複雜。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新工具，其背後仍須依賴專業的背景知識去支援解決全生命週期中所遭遇的各種問題。受限於各軟體間的

檔案格式及一體化的開發，有賴具程式背景的資訊專業人員撰寫相關自動化程式，整合營建過程中的所有資訊。

(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

(1)工程服務

其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。



(2)混凝土業務

預拌混凝土其上游有鋼鐵材料及製品業(礦粉)、水泥業、藥劑商及天然材料黃砂、石子等；下游業務來源均為營造及建築業，且該下游建築行業受房地產景氣、固定資產投資、基礎設施建設(道路及鐵路運輸業)影響效果大，亦影響其他相關行業之發展。

4.發展趨勢

(1)工程服務

A. 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營建技術的專業競爭優勢，並可在其專長類型中成長，多方滿足客戶需求，同時更需建立口碑及品牌形象，以提高自身附加價值，並且強化成本管控，建立預警與風險評估機制，

多方滿足客戶需求，建立核心競爭利基，除此之外，智慧化的建築、施工管理，成為營建工程的另一區的趨勢市場，擁有最快、最新的智慧化管理或研發系統，則可在市場中展現品牌優勢。

#### B. 政府招標模式朝向多採用最有利標、統包或 BOT

近年來，政府持續積極推動重大公共建設，並且招標模式朝向鼓勵多採用最有利標，避免因搶標而犧牲了施工品質，加上政府財務能力較高，已成為大型營造廠兵家必爭之地。大型營造廠則需發揮經營效率，在施工過程中嚴格控制成本、加強施工管理及研發新工法，才能在競標中勝出。另為了避免分階段發包，造成工程品質無法銜接，越來越多的統包個案出現，甚至延伸至營運期間的 BOT 個案，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。

#### C. 隨環境變化而機動調整建設事業經營模式

建設業因土地原料非屬大宗物料，且隨目前社會經濟之變動取得甚為不易，所以營業規模、人力配置及資本運用需隨環境變化而機動調整，始能穩健發展。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、妥善進行企劃定位、鎖定具題材性與亮點之開發案與特定專案等方向進行開發建設。

#### D. 上下游的策略合作

工程管理首重介面整合，為避免產生人員素質差異及管理不當，造成施工品質不良或進度落後等問題，進而影響商譽，故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來提升得標機率；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。因各專業協力廠商對公司各項要求甚為了解，且為維持長期合作之關係，故管理介面無形中減少許多，使工程更能如期、如質的繼續推動。

#### E. 產品特性趨向多元化

因應生活環境變遷，從早期大型社區住宅及傳統公寓產品，到近期高價豪宅、銀髮族住宅、休閒溫泉住宅、強調社區環境特性的住宅等，以及商業大樓、複合式商場、大型購物中心、文創產業；科技園區及其附屬建築等產品逐步多元化。同時更增加對智慧建築、人性化使用住宅、綠建築、環保、無障礙空間、醫療照顧、複合式住宅功能(具備居住、辦公功能)等要求。

#### F. 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，反觀，未來政府若開放海岸線、離島、航空區(松山、桃園、台中、小港國際機場)觀光投資，勢必將台灣營造市場推向國際競爭角色，屆時台灣營造廠將轉型為國際投資建設之重要媒介，而國際投資對象主要將對具有當地市場影響力、科技化、國際化之營造廠作為合作對象。

#### G. 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)。

#### H. 個性化、多樣化消費漸成主流

經濟增長將更多依靠人力資本品質和技術進步，競爭將從數量擴張和價格競爭，逐步轉向品質型、差異化競爭為主；產業結構必須優化升級，企業兼併重組、生產相對集中不可避免；新技術、新產品、新業態、新商業模式的投資機會大量湧現；個性化、多樣化消費漸成主流；生產小型化、智慧化、專業化將成為產業組織新特徵；環境承載能力已經達到或接近上限，必須形成綠色低碳迴圈發展新方式。因此，混凝土與水泥製品行業要轉方式調結構，告別傳統粗放的發展方式，推進產業向高效率、低成本、可持續的中高端邁進。

#### (2) 混凝土業務

- A. 自動化、智能化生產會進一步推進，目前混凝土攪拌站的生產基本實現機械化，部份工序也實現自動化控制與生產，但總體上自動化程度還不高。同等規模的生產線相比國外來說，所需生產人員幾乎達到發達國家 3 倍，勞動力成本也在逐年增加。

智慧化是所有機械設備的最終發展方向，攪拌站也不例外。當前多數製造商在這方面都有很大的投入，但只能說還處於一種比較低的智慧化狀態，在這方面要以更高一種完全意義的智慧化為出發點。

- B. 目前中國大陸混凝土攪拌站的低環保性要從粉塵、噪音和污染三個方面加以改進和提高。在粉塵方面要在粉料的輸送途徑中加以控制，如水泥筒倉上採用進口的除塵器、主樓加裝除塵器、螺旋機送料改為風槽送料以及整個站的封閉等都可將粉塵降低到最低程度；可通過提高主機的性能和封閉站並採取隔音板之類的材料將噪音減少到最低，在污染方面要通過多種途徑進行，如修建廢水沉澱池以及二次迴圈過濾裝置和骨料的二次使用。

另外所有的粉狀物料從上料、配料、計量、投料到攪拌出料都在密閉狀態下進行。攪拌機蓋、水泥計量倉、粉煤灰計量倉的排塵管均與除塵器相連，骨料加注口設置阻塵板從而降低粉塵排放量。全封閉的攪拌主樓及皮帶輸送機結構極大地降低了粉塵對環境的污染，採用負壓除塵及特種纖維濾布使投料時產生的灰塵完全進入除塵器而不向周圍擴散，而收集到的粉塵又可方便地回收再利用，有效地保護環境。

- C. 高精度化主要指骨料、水泥、水和外加劑的計量精度，目前精度還有較大的提升空間。計量的高精度化是中國大陸攪拌站的奮鬥目標和發展方向，只有提高了計量精度才能生產出更高標號的高強混凝土來，如何提高計量裝置的精確度是值得探討的一個問題。
- D. 攪拌站的標準化是其最終的一個發展方向，任何設備都有標準，全球有國際標準，中國大陸也有自己的行業標準。標準化可從根本上降低產品成本，節約大量的能耗資源，面對當前緊張的自然資源和高能耗低產出的形勢，我們呼籲相關行業主管部門以及大型企業來推動這項事業。中國大陸雖然有攪拌站的行業標準，但遠遠不能適應當前攪拌站的發展速度，標準相對滯後，行業標準在一定程度上沒有起到引導作用，眾多的生產廠家百家爭鳴，一家一個標準的情況，造成市場混亂，使廣大使用單位投資浪費。
- E. 高性能混凝土、特種混凝土的需求會有所增加，未來防腐、防火類，還有一些高性能的、高強度的、高流動度的，便於施工的混凝土需求會越來越大。

## 5.競爭情形

### (1)工程服務

依據內政部營建署 107 年底，國內營造廠商登記家數約為 18,251 家，雖較去年同期增加 269 家，但其中有九成左右屬於中小型企業，而甲等營造業，大多以原本中小型企業升級，較缺乏良好之穩定財務結構及足夠之工程人員。本公司於民國 20 年成立，迄今已累積豐富之工程經驗，在工程進度與品質的掌控均獲得業主肯定，在業界具競爭力之優良廠商。

### (2)混凝土業務

本公司重點經營大陸蘇州、無錫之混凝土業務，競爭者眾，各地區雖皆顯示供過於求。本公司憑藉成本控管能力及資金優勢，在 107 年保持原料不間斷的情況並提供優質客戶較佳之價格及付款條件，整體 107 年度銷售方量較前一年度成長，並有效提升在該市場區域混凝土的佔有率。

## (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)營建自動化工法應用

藉由 BIM 技術導入，結合鋼筋減料施工圖及數量計算，由檢討後的模型重新計算數量，避免不必要的材料浪費，並增加施工便利性及正確性。

#### (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. 混凝土業務

- (1) 以合理選用優質的常規原材料、採用雙摻技術(摻加高性能減水劑及強調礦物摻合料的合理摻量)、並輔以較低的水膠比，並採用綠色預拌生產方式來研製高性能混凝土。
- (2) 各廠參照大陸現行國家標準(預拌混凝土)GB/T14902 規定，針對特製品混凝土專題(輕骨料混凝土、高強混凝土、自密實混凝土、透水混凝土)進行「配比驗證」及「教學影片」。
- (3) 數字量化混凝土配合比設計與調整計算研討，各項原材料技術指標的數字量化檢討，因應混凝土技術指標要求提高與原材料質量不穩定，快速並有效調整配合比，確保生產質量。

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 工程服務

#### (1) 短期計畫

##### A. 提昇精準度並積極開拓建設市場

##### a. 提昇業務精準度，強化品牌形象

持續強化業務開發能力及業務連繫深度，並透過提供初期客戶服務經營、施工規劃、建築優化及工法檢討建議，提昇施工品質，落實工法及風險評估，即時妥善處理業主需求，藉由卓越服務，以提升業務精準度。透過行銷、服務模式之強化，承攬建築案代表作與個案得獎等具體表現，提昇公司品牌形象，並積極針對大型集團客戶的長期經營及策略規劃。

##### b. 精緻化服務成為績優房產公司之策略夥伴

藉由卓越品質、差異化技術、完善服務、智慧化管理與優質品牌價值作為核心競爭力優勢；過程中講求施工精確與建材等級透明化，期許與客戶建立互通有無、互補長短之整合策略，甚至於可協助業主進行統包模式合作，由本公司協助客戶進行建築師之設計管理，提供符合客戶的工期及產品，並可與績優房產公司成為合作夥伴，共創互信互利之長期合作關係。

##### c. 強化客戶服務機制

客戶服務機制標準化、流程 E 化管理，並建立多管道客戶連線報修系統，強化服務效率與品質，掌握業主對專案各階段意見回饋，並可推行客戶親訪了解客戶需求，除了可進行檢討改善，即時處理客訴問題外，更可藉此與客戶增加業務拜訪機會以達到業務拓展的目標。

##### d. 發揮專業整合能力

運用多元人脈，整合地主與本公司之共同利益與商機，積極開發新案工地，讓公司之工程專業、高品質評價、人文品味及健全之財務等競爭優勢完美呈現，並發展設計端整合、內部資訊系統，提供科技及智慧建築營造服務，導向精緻化統包事業(設計+施工+導入物業管理規劃)作為建設事業推展之標竿。

##### e. 優化採購成本-提升供應商之服務品質與能力及維修作業

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

f.加強勞安衛及專案管理能力

引進環境安全衛生管理標準，落實工地環保與安全衛生自主檢查的專業管理，且提升技術專業化及安衛管理生活化之深度落實，達到降低成本與零工安事故之管理目標，除此之外，更結合智慧化管理，利用空拍機進行外部安全設施架設之巡檢，讓安全管理更加全方面。

g.強化內部管理

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

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，拓展公司業務市場。

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

強化 BIM 技術現場實務能力經驗，分析業主需求，運用至施工規劃及工法檢討建議，藉以協助提昇客戶施工品質，落實工法及風險評估。

b.增加市場曝光，強化品牌形象

積極於公開之研討會、報章、雜誌、專業期刊、官方網站發表技術文章及最新消息，或參加大型之技術競賽，塑造領先品牌形象，持續強化業務開發能力。

c.深入及精緻的客製化服務

藉由精確而具實務運用的 BIM 建模，多向度的運用服務，為業主個別需求研發客製服務，為客戶產品增值，藉以提昇業務。

d.提供 BIM 技術整合 total solution 服務

運用自行研發的作業平台，配合複雜專案的執行能力，及公共工程 BIM 執行的先鋒經驗，並發展後端物業管理結合 BIM 模組系統提供客製化系統轉接，提供客戶整合服務。

e.建立及強化內部管理機制

將 BIM 技術運用及內部管理制定成優化流程，可以資訊化之部份建置成資訊管理系統，以提升作業能力，提升服務及效率，提升產業競爭力。

(2)長期計劃

A.持續開發公司差異化產品，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產品外，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，未來運用至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。

2.混凝土業務

(1)短期計劃

- A.優化業務承接條件，改善應收款品質，付款帳齡與利潤為接單導向，全方位關注業務端業主、客戶自身資質、信用與資金來源狀況，從而改善應收款品質，降低應收款水平。
- B.優化業務管理制度：
  - a.依客戶分類授信額度管控與預警機制
  - b.強化業務解除禁止排貨要求，從嚴管控
  - c.依合同完成率客戶別，實施提前協商回款，並落實客戶回訪
  - d.上半年加速回款異常客戶移交法務執行進度
- C.安全清潔生產：
  - a.雙月第三方安衛公司檢核機制執行
  - b.安全教育會議例月召開，包含外借車泵分包
  - c.落實並改善材料盤點方法
- D.品質面：
  - a.提升高標號穩定性
  - b.操作員坍落度控制與試塊強度追蹤執行
  - c.拌機含水率管控監督與調整
  - d.配比優化試驗追蹤執行

(2)長期計劃

- A.專業分包、自動化暨智能化推動
  - a.減少人力支出
  - b.提升產品質量控制保障
  - c.有效降低生產的綜合成本
- B.產品差異化：
  - a.創研技術：
    - i.高性能高流動性混凝土
    - ii.外加劑主導配比模式
  - b.技術推廣：
    - i.爭取標的性建案，如重點市政工程，隧道、高架、地鐵項目等
    - ii.配合特案技術試行，如大體積混凝土澆築、超高層建物澆築等
- C.精緻品牌：
  - a.結合產官學及優勢條件，進行品牌推展
  - b.以技術推展差異化及優勢供貨服務，擴大市佔率

## 二、市場及產銷狀況

### (一)市場分析

#### 1.工程服務

##### (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
103	21,795	25	0.11%
104	22,293	35	0.15%
105	21,517	38	0.17%
106	21,465	38	0.17%
107	23,301	40	0.17%

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

穩健經營的大型營造業之市場佔有率雖仍偏低，但因近年發生多家中大型營造廠接連財務危機或倒閉，以致大型營造廠之市場優勢逐漸再次提升，有關政府提出振興經濟擴大公共建設投資計畫，對於規模日益龐大及複雜之工程，政府為確保施工品質及工期，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。因此，政府將經濟成長的動力轉為內需型重大公共工程建設投資，並積極推動都市更新及加強民間投資，公共工程公宅統包案外，更增加大型智慧型廠房新建統包、醫療院區統包等案件。對於民間營造之市場面，在 107 年至 108 年間，將以大型集團及壽險業為大宗市場，建商部分因 107 年受限政府政策及房市冷凍，其庫存量將於 108 年開始消化出現房地市場的短暫回溫，但是，此回溫並非市場需求量增加，而是建商將手頭庫存量出清，將導致營造廠在成本毛利部分，將會大量被削減，對於壽險方，因其主要目的在於長期投資及避險，在 106 年對於營造廠之篩選相對希望以可承擔風險之營造廠為主要基準，但是因為政府每年提高地上權之權利金額，導致人壽集團成本逐年遽增，面對資金缺口之危險，將改採讓中小型營造公司加入工程發包之競爭角色，在今年度起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需僵持化、央行將醞釀提高房貸利率、建商清除庫存量，房地產景氣將會出現一波必須推案，卻無法出銷的市場空屋率，產生供需失衡情況。
- 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、台鐵車站高架化及捷運化等議題、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。惟本公司資金尚稱充裕，無論是在低迷景氣或進行新事業發展，皆能因應。

### 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，加上原物料及建材價格波動的不確定因素考量，預計營造承攬業者的獲利仍無法大幅回升。
- b. 房市回歸基本面，高購屋負擔、低交易量將壓抑房屋市場成長。
- c. 因應民間建案減少，預計營造攬業者，將降低獲利爭取承攬機會。
- 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，或大型及高難度之政府公共建築及具開發豪宅條件之建設業者，承攬其精緻住宅建造個案；提升既有技術層次，並引進新技術人才，進入既有市場的新領域、新產品市場與新區域市場，爭取都更、合建、隔震、綠能、綠建築、智慧型建築類型、醫院、商業不動產等新建工程。並以專業及品質加強客戶服務，以建立穩定案源及客戶基礎。

b. 建立良好施工品質與信譽

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

c. 加強專業技術經驗的累積

經由承攬多元化的建築工程，累積各種施工經驗，建立長期經營的核心競爭力提升過去與現有較複雜工法之技術能力，並引進新技術人才，達

成技術優化與技術領域擴充之目標，以降低成本提高競爭力。且對於兩岸發展，更可分享資源、經驗，達到相輔相成之目的。

d.提高成本競爭能力

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

e.策略聯盟

透過同業或異業等專業包商的策略聯盟取得下列優勢：

(a)專業的結合：爭取並完成目標市場業績。

(b)知識的轉移過程：除提升專業整合能力外，更可借鏡強化自我管理。

(c)風險分擔：在經營環境不確定情況下，共同承擔諸如成本等風險。

## 2.混凝土業務

### (1)主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

本公司所承攬商品混凝土之分佈區域分析，主要與拌站運輸距離約 30 公里所達之處。

### (2)市場佔有率

中國大陸商品混凝土市場規模龐大，各預拌廠之市佔率均甚低。本公司擁有外資企業管理制度、財務健全穩定等這些有利的競爭條件，有助於本公司銷售承攬上，進一步提升市場佔有率。

107 年			
廠別	出貨方量 (萬方)	地區出貨量 (萬方)	市占率
蘇州廠	49.8	1,392	3.6%
無錫廠	87.1	1,539	5.6%
小計	136.9	2,931	4.7%

## 3.未來供需狀況及成長性

108 年中國大陸混凝土行情預測將再創新高：近年來雖然鋼結構的滲透率在逐漸提升，但是我們可以預見，在安全性成本等綜合考量下，混凝土將是未來中國建築的主要形式。此外房地產投資對混凝土的影響需求較大，雖然房地產投資增速恢復不到前幾年的兩位數增長，但是近兩年來三四線城市去庫存超預期。雖然 PPP 清理、嚴控地方債等政策對部分項目進度有所延緩，但超高層建築物的崛起，帶動了高強混凝土的生產，從 C15 到 C60，混凝土價格上漲幅度越來越大。

107 年年初大陸混凝土基價達到 400 元/方左右。但隨著大陸地區環保、2+26 城市的擴大、砂石限採、河道整治等因素影響，雖使得 107 年 11 月份大陸混凝土基價達到 500 元/方，但隨著華東及長江上游等地砂石開採難度加大，運輸成本上升，進而導致混凝土成本亦節節上升，加上墊資情形無法有效改善，雖 108 年大陸房地產仍為最熱衷話題，有利於混凝土需求，且部分地區混凝土市場價格將有望突破 107 年的高價，但經營的困境仍無法有效的改善。

#### 4.競爭利基

- (1)財務健全穩定並在第四季水泥、砂石原物料高漲且緊張的情形下，保持原材料採購上一定優勢，進而保持供應混凝土產量並提高客戶服務。
- (2)砂石堆場密閉廠房、砂石分離機、廢水回收循環系統，符合環保要求。

#### 5.發展遠景之有利與不利因素與因應措施

##### (1)有利因素

- A.大型化的混凝土攪拌站都配備環保設施，而且相對環保投資設備更為充盈。在除塵、廢水廢渣等等方面都有很大的改進。政府環保政策持續施壓及新開徵環保稅，加速低階小廠退出產業。
- B.原材料價格高漲及供應緊縮時期，同業競爭者退出需墊款經營的市場。

##### (2)不利因素

- A.公共工程關係經營耗時甚長且不易。
- B.混凝土技術普通不易與業界區隔差異化。

##### (3)因應措施

- A.加強原材料採購管理、輔以交叉使用現金及票據付款工具，以獲得最低採購成本：

混凝土是材料高消耗企業，直接的材料成本占混凝土生產成本的 80% 以上，是成本控制的首要重要環節。首先建立健全原材料採購管理制度。其次，在合約付款條款上隨時因應市場的供需進行變化管理。

- B.生產過程管理：

###### a.人員管理

持續檢視生產人員的配置，並對關鍵控制崗位的員工進行培養。

###### b.安全管理

建立規範的安全管理制度，加強安全教育，提高員工安全意識，並委外部機構定期檢查廠區內的安全設施是否完善，安全台帳建立；其次對各類生產人員配置專項規範的操作手冊等。

###### c.生產工藝及技術管理

持續優化混凝土的配合比實驗，並將配合比盡可能細化，加以區分，不同施工要求、不同施工部位使用不同的配合比，以合理降低成本；推廣使用降低料耗的各種新技術、新工藝、新材料(如機制砂)，在保證商品混凝土品質基礎上，從原材料替代品上下功夫，在技術上挖潛，通過豐富實驗和實踐，生產出質優成本低的產品。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.工程服務

#### 營造工程

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。

### 2.混凝土業務

產品	重要用途	產製過程
商品混凝土	廣泛應用於土木工程的一 種建築材料，現建築施工 大部分均使用商品混凝土。 土。	由水泥、骨料(砂、石子)、水及根據 需要摻入的外加劑、礦物摻合料等組 分按照一定比例，在攪拌站經計量、 拌製後出售並採用運輸車，在規定時 間內運送到使用地點。

## (三)主要原料之供應狀況

### 1.工程服務

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。

### 2.混凝土業務

本公司主要原料係為水泥、砂石、礦粉、粉煤灰及外加劑，近期雖有價格波動較大，但與廠商長期配合良好，故供應情況尚稱穩定，在投標價格中，將預設相關漲幅之風險，以因應日後混凝土單價的大幅增漲。

## (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	106年				107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	A 客戶	291,487	5.07%	無	A 客戶	709,451	10.39%	無
2	B 客戶	1,350,499	23.55%	無	B 客戶	352,922	5.17%	無
	其他	4,091,922	71.38%	無	其他	5,761,755	84.44%	無
	銷貨淨額	5,733,908	100.00%		銷貨淨額	6,824,128	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	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產 值	產能	產量	產 值
工程服務(含機電)	-	-	3,498,292	-	-	3,724,588	
混凝土業務	-	-	1,689,988	-	-	2,357,781	
合 計	-	-	5,188,280	-	-	6,082,369	

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	106 年度				107 年度			
		台灣		中國		台灣		中國	
		量	值	量	值	量	值	量	值
工程服務(含機電)	-	3,835,445	-	-	-	4,064,805	-	-	
混凝土業務	-	-	-	1,898,463	-	-	-	2,759,323	
合 計	-	3,835,445	-	1,898,463	-	4,064,805	-	2,759,323	

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		106 年度	107 年度	截至 108 年 2 月 28 日
員 工 人 數	直 接 職 員	267	305	308
	間 接 職 工	187	183	183
	合 計	454	488	491
平均年歲		39.59	40.1	41.1
平均服務年資		6.85	5.6	5.9
學歷 分布 比率	博 士	0.88%	0.8%	0.8%
	碩 士	18.06%	16.0%	16.3%
	大 專	50.88%	59.4%	59.7%
	高 中	13.88%	9.4%	9.4%
	高 中 以 下	16.30%	14.3%	13.8%

註：本表不含外勞人員

#### 四、環保支出資訊

##### (一)工程服務

###### 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額

年度	107 年度	108 年 2 月 28 日止
污染狀況	道路汙染、 夜間施工(噪音)	道路汙染、 夜間施工(噪音)
賠償對象或處分單位	台北市政府	台北市政府
賠償對象或處分情形	新台幣 35,700 元	新台幣 3,000 元
其他損失	無	無

###### 2.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。

##### (二)混凝土業務

###### 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額

年 度	107 年度	108 年 2 月 28 日止
污染狀況	道路汙染	無
賠償對象或處分單位	各地交通大隊	無
賠償對象或處分情形	人民幣 210 元	無
其他損失	無	無

###### 2.採取之因應對策及可能發生之支出：

###### 環境汙染(道路)部分：

因應：各廠加設污水處理設施，有效利用水循環以保持廠區清潔、並規範外借車廠商處理污水（泥）。

## 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：

107 年度訓練實施結果如下：

總時數	費用
內部訓練 8,432 小時 外部訓練 1,736 小時	新台幣 1,181,479 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，對於選擇新制退休金同仁，每月提繳薪資總額的百分之六，存入員工個人退休金帳戶。

### 5.勞資合作

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

### 6.員工權益維護

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

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

本公司 107 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	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中長期借款	臺灣銀行等銀行團	103.09.30 至 108.09.30	償還既有銀行債務及充實營運資金	依照聯貸合約規定辦理
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

## 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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		9,092,761	8,037,781	7,411,530	8,372,425	8,111,422
不動產、廠房及設備		690,057	348,559	287,420	232,151	191,066
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		921,808	997,100	1,237,139	1,344,046	1,110,975
資 產 總 額		10,704,62	9,383,440	8,936,089	9,948,622	9,413,463
流 動 負 債	分 配 前	2,591,920	2,107,942	2,347,248	3,713,689	2,996,300
	分 配 後	2,762,377	2,276,892	2,514,398	3,880,839	(註 4)
非 流 動 負 債		1,924,210	1,902,430	1,572,333	1,329,361	1,455,898
負 債 總 額	分 配 前	4,516,130	4,010,372	3,919,581	5,043,050	4,452,198
	分 配 後	4,686,587	4,179,322	4,086,731	5,210,200	(註 4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		6,187,596	5,369,834	5,013,734	4,895,217	4,949,473
股 本		3,601,191	3,389,001	3,379,001	3,379,001	3,343,001
資 本 公 積		240,903	200,524	200,557	200,462	201,627
保 留 盈 餘	分 配 前	1,895,005	1,540,322	1,416,739	1,417,768	1,462,023
	分 配 後	1,724,548	1,371,372	1,249,589	1,250,618	(註 4)
其 他 權 益		519,373	284,789	52,272	(67,179)	(57,178)
庫 藏 股 票		(68,876)	(44,802)	(34,835)	(34,835)	0
非 控 制 權 益		900	3,234	2,774	10,355	11,792
權 益 總 額	分 配 前	6,188,496	5,373,068	5,016,508	4,905,572	4,961,265
	分 配 後	6,018,039	5,204,118	4,849,358	4,738,422	(註 4)

註 1：107 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司及子公司自 102 年度起採用金管會認可之國際財務報導準則。

註 3：截至年報刊印日前，尚無 108 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 4：107 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 ( 註 1 )				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營 業 收 入	7,002,614	5,023,379	5,168,161	5,733,908	6,824,128
營 業 毛 利	779,968	218,381	423,930	545,628	741,759
營 業 損 益	325,196	(154,781)	35,375	216,327	360,280
營業外收入及支出	23,975	(57,895)	33,517	44,156	14,843
稅 前 淨 利	349,171	(212,676)	68,892	260,483	375,123
繼續營業單位 本期淨利(損)	193,073	(174,231)	41,617	172,173	207,708
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	193,073	(174,231)	41,617	172,173	207,708
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	195,367	(238,817)	(229,227)	(121,706)	16,707
本期綜合損益總額	388,440	(413,048)	(187,610)	50,467	224,415
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	189,476	(174,043)	42,077	171,178	205,671
淨利(損)歸屬於非 控 制 權 益	3,597	(188)	(460)	995	2,037
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	383,047	(412,860)	(187,150)	49,472	222,378
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	5,393	(188)	(460)	995	2,037
每 股 盈 餘	0.53	(0.51)	0.13	0.51	0.62

註 1：107 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司及子公司自 102 年度起採用金管會認可之國際財務報導準則。

註 3：截至年報刊印日前，尚無 108 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 ( 註 1 )				
		103 年	104 年	103 年	106 年	107 年
流 動 資 產		2,354,456	2,292,254	2,545,094	2,764,914	2,423,641
不動產、廠房及設備		21,489	19,364	18,887	37,132	33,526
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		6,926,366	6,629,377	5,747,757	5,973,406	5,781,607
資 產 總 額		9,302,311	8,940,995	8,311,738	8,775,452	8,238,774
流 動 負 債	分 配 前	1,196,233	1,668,869	1,726,071	2,550,936	1,837,272
	分 配 後	1,366,690	1,837,819	1,893,221	2,718,086	(註 3)
非 流 動 負 債		1,918,482	1,902,292	1,571,933	1,329,299	1,452,029
負 債 總 額	分 配 前	3,114,715	3,571,161	3,298,004	3,880,235	3,289,301
	分 配 後	3,285,172	3,740,111	3,465,154	4,047,385	(註 3)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		6,187,596	5,369,834	5,013,734	4,895,217	4,949,473
股 本		3,601,191	3,389,001	3,379,001	3,379,001	3,343,001
資 本 公 積		240,903	200,524	200,557	200,462	201,627
保 留 盈 餘	分 配 前	1,895,005	1,540,322	1,416,739	1,417,768	1,462,023
	分 配 後	1,724,548	1,371,292	1,249,589	1,250,618	(註 3)
其 他 權 益		519,373	284,789	52,272	(67,179)	(57,178)
庫 藏 股 票		(68,876)	(44,802)	(34,835)	(34,835)	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	6,187,596	5,369,834	5,013,734	4,895,217	4,949,473
	分 配 後	6,017,139	5,200,804	4,846,584	4,728,067	(註 3)

註 1：本公司及子公司自 102 年度起採用金管會認可之國際財務報導準則。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 108 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 3：107 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 ( 註 1 )				
	103 年	104 年	103 年	106 年	107 年
營業收入	2,538,111	3,515,176	3,827,308	3,778,110	3,932,756
營業毛利	57,531	54,509	312,966	296,108	300,682
營業損益	(133,875)	(130,386)	122,861	90,864	60,151
營業外收入及支出	335,802	(90,145)	(76,287)	110,222	230,261
稅前淨利(損)	201,927	(220,531)	46,574	201,086	290,412
繼續營業單位 本期淨利(損)	189,476	(174,043)	42,077	171,178	205,671
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	189,476	(174,043)	42,077	171,178	205,671
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	193,571	(238,817)	(229,227)	(121,706)	16,707
本期綜合損益總額	383,047	(412,860)	(187,150)	49,472	222,378
每股盈餘	0.53	(0.51)	0.13	0.51	0.62

註 1：本公司及子公司自 102 年度起採用金管會認可之國際財務報導準則。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 108 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
103	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	-
104	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	-
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	-

## 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3)		最近五年度財務分析					
		年度 (註1)		103年	104年	105年	106年
財務結構 (%)	負債占資產比率		42.19	42.74	43.86	50.69	47.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,175.53	2,087.31	2,292.41	2,685.72	3,358.61
償債能力 (%)	流動比率		350.81	381.31	315.75	225.45	270.71
	速動比率		338.42	397.24	347.29	195.18	228.75
	利息保障倍數		13.50	(5.89)	3.27	9.38	15.23
經營能力	應收款項週轉率(次)		1.81	1.31	1.79	2.30	2.55
	平均收現日數		202	279	204	159	143
	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)		4.02	3.45	3.62	2.92	2.83
	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)		8.52	9.67	16.19	22.07	32.25
	總資產週轉率(次)		0.66	0.50	0.56	0.61	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)		2.04	(1.48)	0.73	2.10	2.36
	權益報酬率(%)		3.13	(3.01)	0.8	3.47	4.21
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)		9.70	(6.28)	2.04	7.71	11.22
	純益率(%)		2.76	(3.47)	0.81	3.00	3.04
	每股盈餘(元)		0.53	(0.51)	0.13	0.51	0.62
現金流量	現金流量比率(%)		(30.79)	22.68	30.95	(12.04)	6.54
	現金流量允當比率(%)		(45.27)	(1.46)	120.01	12.24	8.33
	現金再投資比率(%)		(13.09)	3.97	8.47	(10.22)	0.46
槓桿度	營運槓桿度		21.53	(32.45)	146.1	26.51	18.94
	財務槓桿度		1.09	0.83	7.07	1.17	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1.107年營收成長、獲利增加遞延所得稅負債增加(稅率變動影響)

2.107年償還借款利息費用減少

3.處分子公司款項及質押定存單減少

註1：本公司及子公司自102年度起採用金管會認可之國際財務報導準則。

註2：截至年報刊印日前，尚無108年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註3：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。(註4)

## 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

## 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

## 財務分析-個體

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.48	39.94	39.68	44.22	39.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	37,721.99	37,554.88	34,868.78	16,763.21	19,094.14
償債能力 (%)	流動比率	196.82	137.35	147.45	108.39	131.92
	速動比率	201.11	144.27	176.95	92.24	102.11
	利息保障倍數	11.68	(6.54)	2.53	7.47	12.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.70	4.97	5.22	6.47	9.13
	平均收現日數	99	73	70	56	40
	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)	2.90	3.80	3.38	3.03	2.97
	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)	102.22	172.09	200.12	134.89	111.32
	總資產週轉率(次)	0.27	0.39	0.44	0.44	0.46
獲利能力	資產報酬率(%)	2.21	(1.64)	0.78	2.31	2.67
	權益報酬率(%)	3.07	(3.01)	0.81	3.46	4.18
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	5.61	(6.51)	1.38	5.95	8.69
	純益率(%)	7.47	(4.95)	1.10	4.53	5.23
	每股盈餘(元)	0.53	(0.51)	0.13	0.51	0.62
現金流量	現金流量比率(%)	(38.93)	(20.22)	41.04	(18.24)	(16.14)
	現金流量允當比率(%)	(18.55)	(47.37)	5.47	(29.45)	(55.19)
	現金再投資比率(%)	(10.37)	(7.38)	8.55	(10.97)	(7.34)
槓桿度	營運槓桿度	(18.96)	(26.96)	31.15	41.58	65.38
	財務槓桿度	0.88	0.82	1.33	1.52	1.78

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.107年營收成長、獲利增加遞延所得稅負債增加(稅率變動影響)
- 2.107年償還借款利息費用減少
- 3.處分子公司款項及質押定存單減少

註1：本公司及子公司自102年度起採用金管會認可之國際財務報導準則。

註2：截至年報刊印日前，尚無108年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註3：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。(註 4)
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)
- 6.槓桿度：
- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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

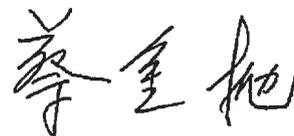
董事會造送本公司一〇七年度合併財務報表暨個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯會計師、范有偉會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配表等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，備具報告書，報請 鑒核。

此致

本公司一〇八年股東常會

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 0 8 年 3 月 2 8 日

四、最近年度財務報告：

請詳本年報第 111~197 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 198~263 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

年度 項目	107 年度	106 年度	差異		變動分析 說明
			金額	%	
流動資產	8,111,422	8,372,425	(261,003)	(3.12)	-
不動產、廠房及設備	191,066	232,151	(41,085)	(17.70)	-
其他資產	1,110,975	1,344,046	(233,071)	(17.34)	-
資產總額	9,413,463	9,948,622	(535,159)	(5.38)	-
流動負債	2,996,300	3,713,689	(717,389)	(19.32)	-
非流動負債	1,455,898	1,329,361	126,537	9.52	-
負債總額	4,452,198	5,043,050	(590,852)	(11.72)	-
股本	3,343,001	3,379,001	(36,000)	(1.07)	-
資本公積	201,627	200,462	1,165	0.58	-
保留盈餘	1,462,023	1,417,768	44,255	3.12	-
股東權益總額	4,961,265	4,905,572	55,693	1.14	-

增減比例超過 20%且變動金額達 1 仟萬元：無

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度	106 年度	差異		變動分析 說明
			金額	%	
營業收入淨額	6,824,128	5,733,908	1,090,220	19.01	-
營業成本	6,082,369	5,188,280	894,089	17.23	-
營業毛利	741,759	545,628	196,131	35.95	1
營業費用	381,479	329,301	52,178	15.85	-
營業利益	360,280	216,327	143,953	66.54	1
營業外收入及支出	14,843	44,156	(29,313)	(66.39)	2
繼續營業單位稅前淨利	375,123	260,483	114,640	44.01	1
所得稅費用	167,415	88,310	79,105	89.58	1、3
本期淨利	207,708	172,173	35,535	20.64	1

(一)增減比例超過 20%且變動金額達 1 仟萬元：

- 1.混凝土 107 年營收增加，毛利／營業利益／稅前淨利／所得稅／稅後淨利隨之變動。
- 2.營業外收支減少主係 107 年度法務案件認列損失所致。
- 3.台灣營所稅稅率調升。

(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 (106年12月31日)	107全年度來自營業活動淨現金流入量	107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 (107年12月31日)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
2,518,297	196,005	(303,148)	44,631	2,455,785	-	-

- 營業活動：現金流入 196,005 仟元，主係本期獲利所產生現金流入，及處分金融資產。
- 投資活動：現金流入 294,792 仟元，主係本年度預收處分子公司款項及質押定存單及備償戶減少所產生現金流入之影響。
- 籌資活動：現金流出(597,940)仟元，主係本年度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 (107年12月31日)	108全年度來自營業活動淨現金流入量	108全年度因投資及融籌資活動淨現金流出量	現金剩餘數額 (108年12月31日)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,455,785	159,877	(572,713)	2,042,949	-	-

##### 1.108年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：現金流入 159,877 仟元，係主要營業活動產生之現金流入。
- 投資及籌資活動：現金流出(572,713)仟元，主係發放現金股利及減資之影響。

##### 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：108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				
				104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
土地開發	自有資金	109年度	763,100	-	-	463,100	-	300,000

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

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

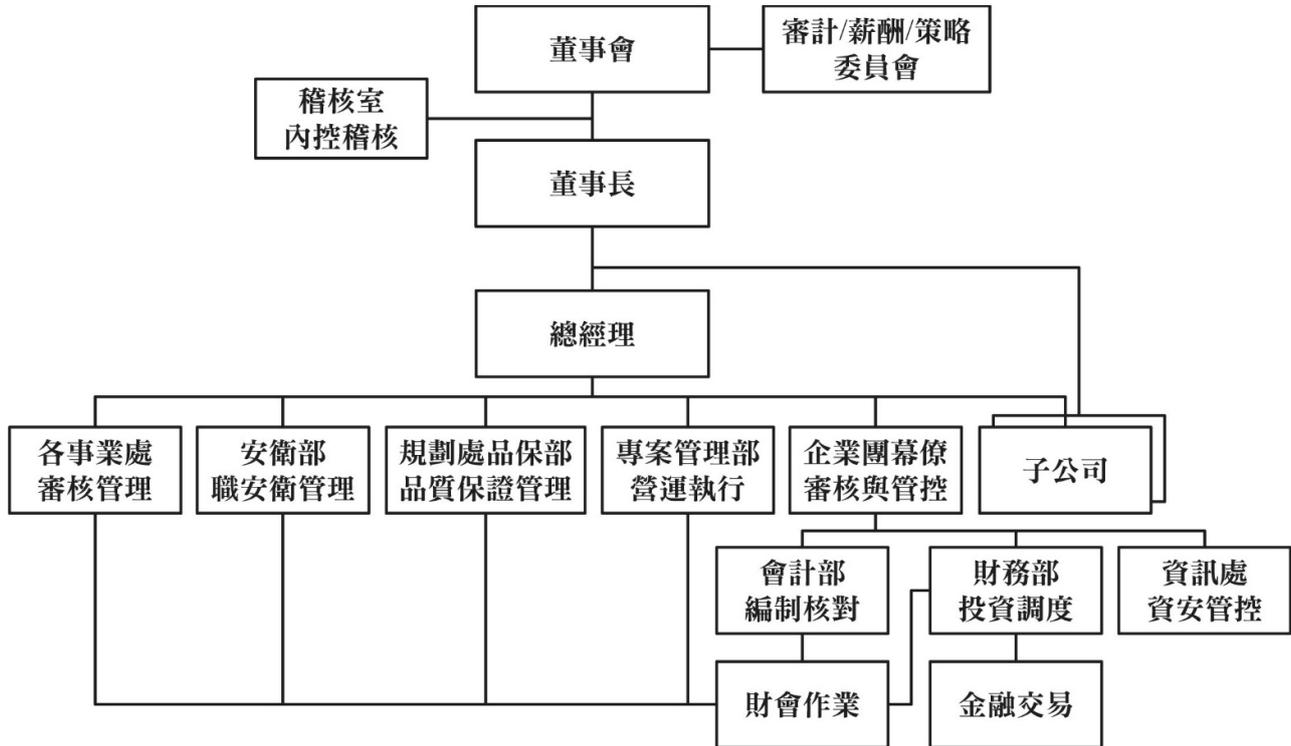
單位：新台幣仟元

轉投資公司	107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	133,818	本公司近年來轉投資策略仍以營建上下游相關行業為目標市場，以期增加轉投資收益。	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進行配置調整。
英屬維京群島銀影控股有限公司	140,475				

## 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

本公司依規範及其組織架構制訂內部控制制度與實施細則，並依其職責與法令規章制訂相關內部作業辦法、流程與其管控機制，透過經理人及各部門單位職責主管定期檢視內控管理機制作業，以確保內控制度之遵循性與落實度。

##### (2)職責分工

各施工所職責部門單位依組織制定年度預算目標來制訂及管控部門單位相關運營作業指標，並由職責主管在部門、跨部門、營運管理會議中定期檢視執行結果，針對異常情事、未列管控及潛在高風險作業項目，進行列管其改善計劃及進度跟催。

承攬與施做合約於用印前先行會簽法務部，由法務部就疑義與潛在風險的項目提出見解或因應改善措施；安衛部對工地現場施作工項進行職安衛的作業稽查及改善追蹤；品保部對工地現場施作工項品質進行定期稽核及改善作業；專案管理部定期對各施工所施作的相關工程進度及成本之執行情況進行分析管控作業，並針對施工所有工進差異及成本異常情事進行改善列管跟催；會計部依估驗憑證編製傳票及帳務核對作業；財務部則執行財會及資金調度運用等相關作業、並對投資分析及金融交易等提出專業建議及執行例行管理並呈報權責主管。

稽核室依董事會核定之年度稽核計劃及專案查核計劃，如期執行各項作業循環、例行性財會查核、專案稽核、內部控制自評及子公司監理等查核作業項目。

##### (3)風險辨識作業

各管理單位透過不同層面的部門、跨部門及營運管理會議，來不斷的檢視各施工所或部門單位在不同階段及結點所面臨的作業、組織及資訊決策面的風險要

素是否均已被辨識、迴避、排除或轉移，並經由年度的各部門內控自評作業持續檢查相關的潛在風險是否需依內外部的環境變遷、組織異動、法令變更等有所變化而進行調整，職責主管應及時掌控相關的作業風險，並透過改善計劃或預防措施來降低各部門單位所面臨的執行作業風險，以確保各部門單位的目標能順利達成。

(二)風險政策與評鑑標準之執行：

1.風險政策：

本公司依各承攬種類與其執行階段有不同的因應策略，並將已辨識風險事件並加以追蹤管理，使其在可控範圍內不超出本公司編列之風險胃納金額，以合理確保本公司目標之達成。風險胃納係指本公司在追求目標時，所願意接受風險之多寡。

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，各事業單位將已知或已辨識之經營及作業流程的潛在營運作業風險，有效地納入內部規範及作業流程中，各職責主管定期透過部門、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。

稽核室依其風險值制訂次年度查核計劃，該年度計劃經審計委員會及董事會核准後定期依計劃進行各循環作業項目及例行性財會作業查核，並依規劃及指示進行各項專案查核，稽核室如實呈報稽核缺失及作業風險於稽核報告，並要求職責主管如期提出有效的改善行動計劃，並持續定期列管跟催未完成項目，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	106 年		107 年	
		金額	%	金額	%
利率	利息收入	79,238	1.38%	51,249	0.75%
利率	利息支出	31,076	0.54%	26,365	0.39%
匯率變動	匯兌損益	(42,287)	(0.74%)	(11,455)	(0.17%)
營收	營業收入	5,733,908	100.00%	6,824,128	100.00%

最近年度本公司匯率變動對公司損益具有重大影響。主係因企業團各子公司資金配置及承作遠期外匯合約影響造成。

因應措施：已調整各子公司資金部位配置及遠期外匯合約已到期結算降低匯率波動影響。

(2)影響：通貨膨脹影響油價以及建材價格，將壓縮營業毛利。

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

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

影響：無。本公司並無從事高風險、高槓桿投資。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。衍生性商品交易係以規避匯率波動風險為目的，悉依本公司「取得或處分資產處

理程序書」相關規定辦理，未發生重大獲利或虧損。

因應措施：不適用。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### (1)新世代營建策略

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術發展等研發技術為主軸，研發預算逐年成長，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 的目標。

表：技術處各年度預算

年度	107 年	108 年	109 年
研發費用	420 萬	650 萬	預估 850 萬
研發人力	7 人	7 人	預估 10 人

#### (2)技術研發成果

本公司在 107 年技術開發成果，首度於鐵件設計中引進 AI 技術，其餘研發項目可分成 BIM 技術深化與新工法開發兩個主軸，其中，鋼筋撿料技術、快速建立 BIM 結構模型與特殊金屬外殼技術研究屬 BIM 技術深化；SD550 工法研究、連續壁變位觀測與空拍巡檢技術屬新工法開發，細長鐵件訂料智慧型工具程式屬 AI 技術應用。

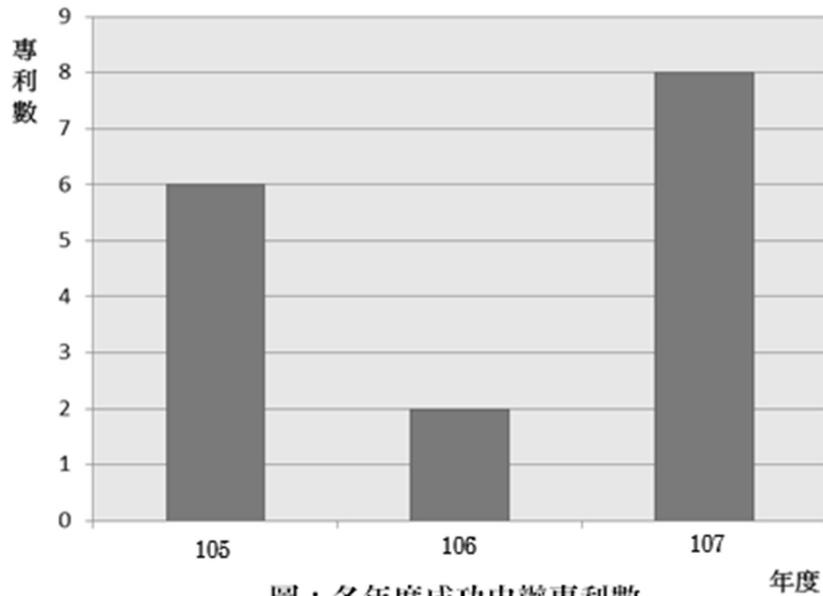
表：107 年技術開發成果

專案項目	主要內容
鋼筋撿料技術	跳脫傳統 2D 作業，以 3D 思維發展鋼筋撿料技術。將 3D 撿料結果提供工程師視覺化資訊，有利於衝突檢討與變更作業。
快速建立 BIM 結構模型	以 Dynamo 及 Revit API 開發 Revit 外掛程式，加速建置結構模型之速度，減少人力、時間之花費，提高 BIM 技術應用於規劃檢討之實質效益。
特殊金屬外殼技術研究	使用 Grasshopper 軟體以參數編寫方式進行特殊造型金屬包版之規劃，整合設計營建兩端。
SD550 工法研究	研究柱主筋使用 SD550 混凝土 350kgf/cm <sup>2</sup> 情況下混凝土桿件行為。委託國震中心實驗，試體包括柱構件、內柱梁柱接頭、外柱梁柱接頭及握裹力試驗。
連續壁變位觀測新工法	利用點雲高精度及高效率特性對連續壁進行 3D 掃描取得整體壁體變形資訊。

空拍巡檢技術	利用高空優勢俯視施工前基地現況並進行安衛巡檢作業，提升工程環境維持施工場域與鄰區良好關係，從飛行中拍攝施工過程監督工程進度，建立各階段施工履歷。
細長鐵件訂料智慧型工具程式	以 AI 的演化式計算對細長鐵件進行最佳化訂料。

表：105~107 年專利研發項目統計表（以公告日期為準）

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



### (3) 在建工程應用發展現況

技術研發成果於在建工程的應用狀況，計有 9 項專案已於在建工程中實際應用，總共 7 個工地參與應用與測試。

表：研發專案應用狀況

專案名稱	在建工程
鋼筋檢料技術	國泰悅、土城青年公宅及後續工案
快速建立 BIM 結構模型	國泰悅投標案
鋼筋驗收與計價系統	瑞光公宅及後續工案
特殊金屬外殼技術研究	云硯
3D 掃描技術	桃園中路 2 號公宅樣品屋、碩建築
細長鐵件訂料智慧型工具程式	大無疆、云硯、桃園中路 2 號公宅、瑞光公宅
FM 系統開發	桃園中路 2 號公宅及後續工案
空拍巡檢技術	桃園中路 2 號公宅、投標工址調查
連續壁變位觀測新工法	瑞光公宅

### (4) 科技連結研發主軸

108 年技術開發業務規劃將繼續深化 BIM 應用，並將自動化技術開發與循環經濟議題列為重點軸心項目。

表：108 年技術開發規劃

專案名稱	主要內容
混凝土計價系統	以電子化設備讀取混凝土料單，QR-code 與電子資料拋轉皆是潛在解答。
鋼筋驗收與計價系統	與鋼鐵廠商合作開發： (1)本公司開發鋼筋檢料程式產出鋼鐵廠商設備可閱讀的料單。 (2)鋼鐵廠商出貨前將出車明細透過網路傳給本公司，並在實體掛上 QR-code 標籤。 (3)本公司用電子設備讀取 QR-code 驗證與出貨明細之間的一致性並連結到料單。 (4)驗收完畢後進入計價程序。
品保安衛系統開發	分成行動裝置 App 與網頁資料庫兩部分：行動裝置 App 具室內走動定位能力及行動 MIS 能力，自動回傳現地紀錄；網頁資料庫系統具自動資料分流與統計分析設計，高效管理品保與安衛現況紀錄。
3D 掃描技術	除建築數位典藏外，未來將進行工程分析應用，利用精密虛實比對檢核建築、設備正確性，並結合 FM 系統提供客戶實境臨場感。
智慧工地研究開發	研究利用 IOT 與攝影人臉辨識技術對工地進行人員管理及風險管控。
管線設計規劃	先發展管線空間設計準則，再結合 BIM 資訊與 AI 技術以程式自動化方式完成建築機電管線初步設計。
FM 系統開發	以 BIM 為基礎擴展建立的設施管理系統，具有資料庫與 3D 模擬兩種介面，提供設備資訊、維修紀錄與維修通知等功能。
循環經濟	尋求國內外具有商業價值的循環經濟建材，以環境利益與企業經營達成平衡為目標，初期著重於室內裝修材之測試，並期望未來能應用於建築結構體。
綠建築分析與健康建築	與成功大學建築學系教授合作，協助建立公司於理論與軟體操作之專業，進而發展營建階段之綠能分析。

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)本公司將一工程之鋼構工程分包予宜鋼股份有限公司（以下稱宜鋼公司）、模板工程分包予誼鑫工程股份有限公司（以下稱誼鑫公司），然因 100 年 7 月 4 日發生鋼構倒塌意外，誼鑫公司施作之工程及模板材料因此受有損害，故向本公司及宜鋼公司求償共計 1,612 萬元。臺北地方法院判決我方須支付賠償誼鑫公司 1,162 萬元（含 102 年 7 月 6 日起至清償日為止按年利率 5% 計算之利息及部分裁判費用），本案判決已確定。另本公司因本案獲有保險理賠 677 萬元，故此判決對我方造成之實際損失為 485 萬元，該損失業於 107 年認列。

(2)興總建設股份有限公司（以下稱興總公司）及其負責人盧國烽於高雄市苓洲段 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。該二件訴訟現由高雄橋頭地方法院合併審理中，法院目前委託高雄市土木技師公會及高雄市大地技師公會辦理聯合鑑定。

- (3)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提出調解，本案目前仍在調解中。
- (4)坤毅工程股份有限公司(以下稱坤毅公司)於99年度與本公司簽訂「土方與基地整地工程合約」(以下稱土方合約)及「護坡擋土工程合約」(以下稱護坡合約)。坤毅公司主張本公司逾越契約扣減試驗費及邊坡穩定結構分析費等款項，以及請求追回土方金額價差，共計780萬元。臺北地方法院已於107年9月判決我方勝訴，坤毅公司並未上訴，故本案判決已確定。

### 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，確保企業內部資訊處理的正確性與軟硬體、週邊及網路系統作業的可靠性，降低資安風險，滿足資訊系統正常運作。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。在風險管理架構方面由資訊處主責資訊安全預防、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，稽核室則主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，並監督矯正預防措施之執行。除建置有現代化環控系統的資訊機房，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，且於每年進行不定期的資安宣導及稽核，以強化員工的資安素養。

#### (2)氣候變遷風險評估

氣候變遷所造成的極端氣候，引發天災頻率增加，政府與使用者對建築安全的標準更趨嚴格；隨著友善環境與節能等概念增長的趨勢，因應而生的創新技術應用，以符合建築節能效率，並提高建築的安全性。營建工程所使用的物料易受景氣、物價及通貨膨脹等因素影響，天災頻率增加影響施工進度，在依契約條件及成本如期完工的要求下，所需承受的風險較高。本公司積極應對氣候變遷議題，持續致力於綠色營建技術開發，協助客戶提升綠建築等級，統包工程在設計階段中即併入綠能分析作業，營建過程中採用節能環保建材，協助客戶落實節能減碳政策，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。

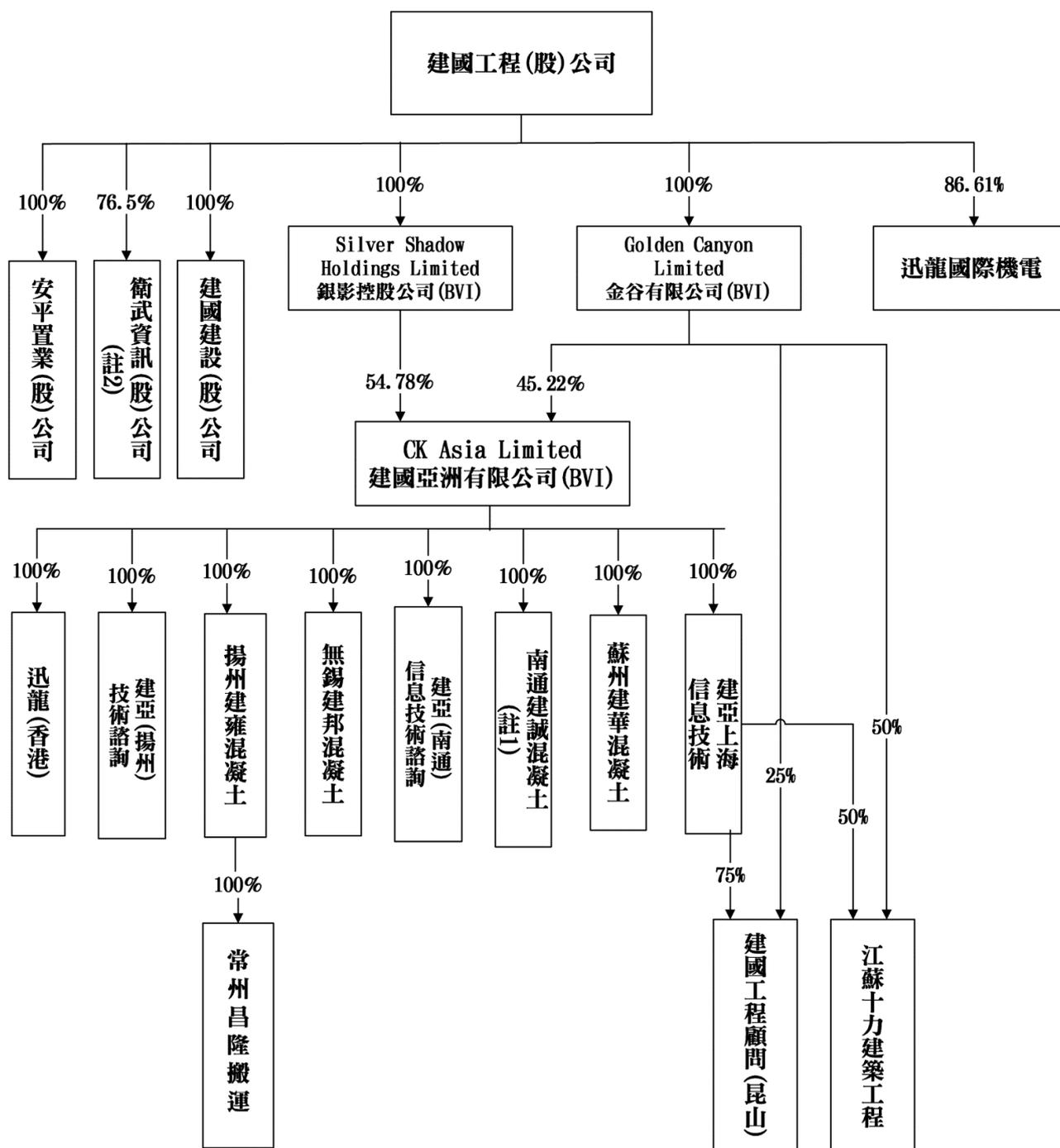
七、其他重要事項：無。

## 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：南通建誠混凝土有限公司於108年1月7日完成股權轉讓及工商變更登記程序。

註2：衛武資訊股份有限公司於108年1月22日持股比例異動為49%。

## 2.各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
建國建設股份有限公司	79.04.19	台北市敦化南路二段69號20樓	NTD 111,000	委託營造廠商興建住宅、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
衛武資訊股份有限公司	102.09.13	台北市敦化南路二段 69 號 20 樓	NTD 20,000	工程顧問、管理顧問、資訊軟體批發、零售、服務、資料處理服務及軟體出版
安平置業股份有限公司	105.07.28	台北市敦化南路二段 69 號 20 樓	NTD 140,000	住宅及大樓開發租售、新市鎮、新社區開發、不動產買賣租賃、投資管理顧問、藝文服務、藝術品諮詢顧問
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, VG1110, B.V.I	USD 32,701	大陸轉投資業務
英屬維京群島商金谷有限公司	85.06.21	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, B.V.I	USD 15,740	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	NTD 110,592	計算機軟件的技術開發及技術諮詢
南通建誠混凝土有限公司	92.10.17	江蘇省南通經濟技術開發區科興路南、通啟運河西	NTD 62,208	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
蘇州建華混凝土有限公司	91.03.06	蘇州市吳中區甪直鎮	NTD 421,632	生產銷售商品混凝土及構件
無錫建邦混凝土有限公司	92.04.29	無錫市新區碩放工業園 E13-1 號地塊	NTD 438,528	生產商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
揚州建雍混凝土有限公司	93.02.26	揚州開發區施橋鎮汪家村仇庄組	NTD 61,440	生產銷售商品混凝土、混凝土製品及混凝土添加劑
建國工程顧問(昆山)有限公司	90.08.17	江蘇省昆山市玉山鎮萊茵廣場118號	NTD 18,432	企業建設工程技術和管理諮詢；工程設備、材料採購規劃、安裝技術諮詢
江蘇十力建築工程有限公司	92.01.03	江蘇省蘇州市吳中區甪直鎮建華路1號	NTD 64,512	房屋建築工程施工總承包及各項相關工程技術諮詢

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
常州昌隆裝卸有限公司	101.10.15	常州市新北區薛家鎮任葛村委后徐村 118 號	NTD 2,238	搬運、裝卸服務
迅龍(香港)有限公司	92.03.21	Flat/RM 2004,20F Gloucester Tower, The Landmark,Central HK	HKD 0.002	國際貿易業務
建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	107.04.28	江蘇省南通經濟技術開發區科興路南、通啟運河西	NTD 153,600	計算機軟件的技術開發及技術諮詢
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	NTD 248,832	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 107 年 12 月 31 日兌換匯率	30.72	3.921	4.476

### 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、工程顧問業務、企業管理諮詢業務、國際貿易業務、轉投資業務。

(2) 各關係企業分工情形說明如下：

英屬維京群島商金谷有限公司、英屬維京群島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 董事 董事 監察人 總經理	陳啟德(建國工程) 吳昌修(建國工程) 孔思嘉(建國工程) 周政德(建國工程) 孫百佐	11,100	100%
迅龍國際機電工程股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	吳昌修(建國工程) 孫百佐(建國工程) 孔思嘉(建國工程) 龐一心 吳昌修	6,063	86.61%
衛武資訊股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	吳昌修(建國工程) 李孟崇(建國工程) 孫百佐(建國工程) 周政德 李孟崇	1,530	76.5% (註 3)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註 1)	
			股數	持股比例
安平置業股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳啟德(建國工程) 吳昌修(建國工程) 孔思嘉(建國工程) 周政德(建國工程) 孫百佐	14,000	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	32,701	100%
英屬維京群島商金谷有限公司	董事 董事 董事	陳啟德 吳昌修 孫百佐	15,740	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	3,188	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	孫百佐 丁國峰 孔思嘉 楊淑芬 孫百佐	不適用	100%
南通建誠混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 卓煒釗 孔思嘉 丁國峰	不適用	100% (註 2)
蘇州建華混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 卓煒釗 孔思嘉 丁國峰	不適用	100%
無錫建邦混凝土有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 卓煒釗 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 卓煒釗 孔思嘉 丁國峰	不適用	100%
建國工程顧問(昆山)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 卓煒釗 孔思嘉 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
江蘇十力建築工程 有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	丁國峰 吳昌修 卓煒釗 孔思嘉 丁國峰	不適用	100%
常州昌隆裝卸有 限公司	董事長 董事 董事 監事	顧 軍 丁國峰 彭皓泉 林傑生	不適用	100%
迅龍(香港)有限 公司	董事 董事	陳啟德 吳昌修	不適用	100%
建亞(南通)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 卓煒釗 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 卓煒釗 孔思嘉 丁國峰	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 107 年 12 月 31 日止。

註 2：南通建誠混凝土有限公司於 108 年 1 月 7 日完成股權轉讓及工商變更登記程序。

註 3：衛武資訊股份有限公司於 108 年 1 月 22 日持股比例異動為 49%。

## 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	111,000	99,783	138	99,645	361	670	-
迅龍國際機電工程股份有限公司	50,000	257,246	202,253	54,993	436,085	3,449	-
衛武資訊股份有限公司	20,000	23,537	4,692	18,845	23,186	6,705	-
安平置業股份有限公司	140,000	142,361	7,985	134,376	2,290	(2,781)	-
英屬維京群島商金谷有限公司	483,533	2,747,653	0	2,747,653	0	133,818	-
英屬維京群島銀影控股有限公司	1,004,579	2,176,668	0	2,176,668	0	140,475	-
英屬維京群島商建國亞洲有限公司	979	3,598,712	14,674	3,584,038	0	252,047	-
迅龍(香港)有限公司	0	272	0	272	0	(39)	註1
建國工程顧問(昆山)有限公司	18,432	23,049	224	22,825	0	(113)	註1
江蘇十力建築工程有限公司	64,512	74,882	224	74,658	0	(603)	註1
建亞(上海)信息技術有限公司	110,592	184,043	30,767	153,276	0	1,529	註1
蘇州建華混凝土有限公司	421,632	1,298,630	727,417	571,213	940,280	17,176	註1
無錫建邦混凝土有限公司	438,528	2,498,210	941,387	1,556,823	1,821,062	227,199	註1
南通建誠混凝土有限公司	62,208	109,073	30,162	78,911	(1,739)	533	註1
揚州建雍混凝土有限公司	61,440	105,477	68,675	36,802	(279)	5,118	註1
常州昌隆裝卸有限公司	2,238	897	0	897	0	(53)	註1
建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	153,600	165,393	611	164,782	0	2,673	註1
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	248,832	255,835	1,068	254,767	0	4,178	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 111 頁至第 197 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 107 年度（自 107 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 108 年 3 月 28 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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

本會計師係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。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 107 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 107 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。

有關建造合約之資訊，請參閱附註二四。

#### 應收帳款減損之估計

如合併財務報表附註五所述，有關混凝土事業之應收帳款減損評估所使用之預期信用損失率，涉及過去歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，其具不確定性並有賴專業之判斷，故將應收帳款減損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如下：

1. 瞭解管理階層對客戶授信額度之評估程序，包括是否根據徵信調查資料給予適當風險等級、授信額度及授信天數等。
2. 瞭解及評估管理階層提列減損之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理並複核有關之計算。
3. 測試作為計算備抵損失基礎之計提表其客戶分類之正確性及應收款項資料之完整性。
4. 針對期末應收帳款選樣抽查進行期後收款測試，以評估應收帳款之可回收性。

有關應收帳款減損相關資訊，請參閱附註十二。

## 其他事項

建國工程股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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 107 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 王 儀 雯

王儀雯



會計師 范 有 偉

范有偉



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 28 日

代碼	資產	107年12月31日			106年12月31日		
		金額	額	%	金額	額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,437,312		26	\$ 2,518,297		25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	159,157		2	403,461		4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	41,347		-	-		-
1140	合約資產(附註二四)	1,331,215		14	-		-
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註十)	-		-	275,547		3
1150	應收票據(附註十二)	111,011		1	205,622		2
1170	應收帳款(附註十二)	2,609,969		28	2,419,748		24
1190	應收建造合約款(附註十三)	-		-	984,415		10
1200	其他應收款	31,875		-	27,969		-
1310	存貨	27,102		-	15,023		-
1323	待建土地(附註十四及三三)	463,577		5	463,577		5
1410	預付款項(附註十五)	632,002		7	675,356		7
1460	待出售非流動資產(附註十七)	75,602		1	-		-
1470	其他流動資產(附註三三)	191,253		2	383,410		4
11XX	流動資產總計	<u>8,111,422</u>		<u>86</u>	<u>8,372,425</u>		<u>84</u>
	<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	95,174		1	-		-
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八、九及三三)	346,411		4	-		-
1523	備供出售金融資產(附註十一及三三)	-		-	431,384		4
1543	以成本衡量之金融資產	-		-	71,424		1
1600	不動產、廠房及設備(附註十八及三三)	191,066		2	232,151		2
1760	投資性不動產(附註十九及三三)	216,684		2	171,159		2
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	79,743		1	68,108		1
1980	質押定存單(附註三三)	205,844		2	379,592		4
1985	長期預付租金(附註三三)	148,101		2	163,730		2
1990	其他非流動資產	19,018		-	58,649		-
15XX	非流動資產總計	<u>1,302,041</u>		<u>14</u>	<u>1,576,197</u>		<u>16</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,413,463</u>		<u>100</u>	<u>\$ 9,948,622</u>		<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註二十)	\$ -		-	\$ 220,000		2
2110	應付短期票券(附註二十)	-		-	79,948		1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	-		-	23,849		-
2130	合約負債(附註二四)	57,730		1	-		-
2150	應付票據	385,388		4	388,034		4
2170	應付帳款(附註二一)	1,701,653		18	1,829,655		18
2190	應付建造合約款(附註十三)	-		-	211,709		2
2200	其他應付款	216,759		2	236,954		2
2230	本期所得稅負債	13,316		-	51,806		1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十七)	4,935		-	-		-
2320	一年內到期之長期借款(附註二十)	450,000		5	600,000		6
2399	其他流動負債	166,519		2	71,734		1
21XX	流動負債總計	<u>2,996,300</u>		<u>32</u>	<u>3,713,689</u>		<u>37</u>
	<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款(附註二十)	799,131		8	800,000		8
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	583,786		6	480,046		5
2600	其他非流動負債(附註二二)	72,981		1	49,315		1
25XX	非流動負債總計	<u>1,455,898</u>		<u>15</u>	<u>1,329,361</u>		<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>4,452,198</u>		<u>47</u>	<u>5,043,050</u>		<u>51</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二三)</b>						
	<b>股本</b>						
3110	普通股股本	3,343,001		36	3,379,001		34
3200	資本公積	201,627		2	200,462		2
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	605,987		7	588,869		6
3320	特別盈餘公積	67,179		1	39,088		-
3350	未分配盈餘	788,857		8	789,811		8
3300	保留盈餘總計	1,462,023		16	1,417,768		14
3400	其他權益	(57,178)		(1)	(67,179)		(1)
3500	庫藏股票	-		-	(34,835)		-
31XX	本公司業主權益總計	4,949,473		53	4,895,217		49
36XX	非控制權益	11,792		-	10,355		-
3XXX	權益總計	<u>4,961,265</u>		<u>53</u>	<u>4,905,572</u>		<u>49</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 9,413,463</u>		<u>100</u>	<u>\$ 9,948,622</u>		<u>100</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

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四）	\$ 6,824,128	100	\$ 5,733,908	100
5000	營業成本（附註二二及二五）	<u>6,082,369</u>	<u>89</u>	<u>5,188,280</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>741,759</u>	<u>11</u>	<u>545,628</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二二、二五 及三二）				
6100	推銷費用	34,612	1	33,421	1
6200	管理費用	<u>346,867</u>	<u>5</u>	<u>295,880</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>381,479</u>	<u>6</u>	<u>329,301</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>360,280</u>	<u>5</u>	<u>216,327</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 五）				
7010	其他收入	75,602	1	117,795	2
7020	其他利益及損失	( 34,394)	( 1)	( 42,563)	( 1)
7050	財務成本	( 26,365)	-	( 31,076)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>14,843</u>	<u>-</u>	<u>44,156</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	375,123	5	260,483	5
7950	所得稅費用（附註二六）	<u>167,415</u>	<u>2</u>	<u>88,310</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>207,708</u>	<u>3</u>	<u>172,173</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 二）	\$ 1,695	-	(\$ 2,717)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益	15,664	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二六）	( 475)	-	462	-
8310		<u>16,884</u>	-	<u>( 2,255)</u>	-
	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	6,579	-	( 182,761)	( 3)
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益	-	-	39,800	1
8363	現金流量避險中屬 有效避險部分之 避險工具損失	-	-	( 7,559)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損失	( 314)	-	-	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅（附註二 六）	( 6,442)	-	31,069	-
8360		<u>( 177)</u>	-	<u>( 119,451)</u>	<u>( 2)</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）	<u>16,707</u>	-	<u>( 121,706)</u>	<u>( 2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 224,415</u>	<u>3</u>	<u>\$ 50,467</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	107年度			106年度		
	金	額	%	金	額	%
淨利歸屬於：						
8610	\$	205,671	3	\$	171,178	3
8620		<u>2,037</u>	<u>-</u>		<u>995</u>	<u>-</u>
8600	\$	<u>207,708</u>	<u>3</u>	\$	<u>172,173</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：						
8710	\$	222,378	3	\$	49,472	1
8720		<u>2,037</u>	<u>-</u>		<u>995</u>	<u>-</u>
8700	\$	<u>224,415</u>	<u>3</u>	\$	<u>50,467</u>	<u>1</u>
每股盈餘 (附註二七)						
9750	\$	<u>0.62</u>		\$	<u>0.51</u>	
9850	\$	<u>0.61</u>		\$	<u>0.51</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

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	歸屬於本公司其他業務之主項之權益													
		股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	現金流量淨除	庫藏股票	非控制權益	總權益	
A1	106年1月1日餘額	\$ 3,379,001	\$ 200,557	\$ 584,661	\$ 48,403	\$ 785,675	\$ 2,161	\$ 42,552	\$ -	\$ -	\$ 7,559	\$ 34,835	\$ 5,013,734	\$ 2,774	\$ 5,016,508
B1	105年度盈餘撥及分配	-	-	4,208	-	(4,208)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(167,150)	-	-	-	-	-	-	(167,150)	-	(167,150)
B5	本公司股東現金股利—每股0.50元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	因處分子公司而回轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	(9,315)	9,315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106年度淨利	-	-	-	-	171,178	-	-	-	-	-	-	171,178	995	172,173
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,255)	(151,692)	(39,800)	-	(7,559)	-	-	(121,706)	-	(121,706)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	168,923	(151,692)	(39,800)	-	(7,559)	-	-	(49,472)	995	50,467
T1	子公司權益之變動數	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	11	84
M7	對子公司所有權權益變動數	-	(373)	-	-	744	-	-	-	-	-	-	(1,117)	6,575	5,458
N1	子公司發行員工認股權	-	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205	-	205
Z1	106年12月31日餘額	3,379,001	200,462	588,869	39,088	789,811	(109,140)	41,961	-	-	-	(34,835)	4,895,217	10,355	4,905,572
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	4,514	-	(41,961)	36,475	-	-	-	(972)	-	(972)
A5	107年1月1日重編後餘額	3,379,001	200,462	588,869	39,088	794,325	(109,140)	-	36,475	-	-	(34,835)	4,894,245	10,355	4,904,600
B1	106年度盈餘撥及分配	-	-	17,118	-	(17,118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(28,091)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	28,091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股0.50元	-	-	-	-	(167,150)	-	-	-	-	-	-	(167,150)	-	(167,150)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	205,671	-	-	-	-	-	-	205,671	2,037	207,708
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,220	137	-	15,350	-	-	-	16,707	-	16,707
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	206,891	137	-	15,350	-	-	-	222,378	2,037	224,415
L3	庫藏股註銷	(36,000)	1,165	-	-	-	-	-	-	-	-	34,835	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(600)	(600)	(600)
Z1	107年12月31日餘額	\$ 3,343,001	\$ 201,627	\$ 605,987	\$ 67,179	\$ 788,857	\$ (109,003)	\$ -	\$ 51,825	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,949,473	\$ 11,292	\$ 4,960,765



會計主管：楊淑芬



經理人：吳昌修



董事長：吳昌修

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

建國工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 375,123	\$ 260,483
A20010	收益費損項目：		
A21200	利息收入	( 51,102)	( 79,238)
A20300	預期信用減損損失	36,199	-
A20100	折舊費用	26,524	28,506
A20900	財務成本	26,365	31,076
A29900	訴訟賠償損失	15,959	-
A21300	股利收入	( 13,397)	( 8,892)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利 益)損失	( 6,938)	1,423
A20200	攤銷費用	3,856	6,490
A29900	投資性不動產轉列其他費用	722	-
A23100	處分投資淨損失	628	989
A24100	外幣兌換損失(利益)	81	( 15,507)
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 27,781)
A29900	處分子公司淨利益	-	( 17,915)
A22800	員工認股權酬勞成本	-	289
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融工具	-	232,225
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融工具	659,985	-
A31125	合約資產	( 91,193)	-
A31130	應收票據	93,194	( 129,109)
A31150	應收帳款	( 517,885)	( 414,841)
A31170	應收建造合約款	-	( 259,773)
A31180	其他應收款	( 8,531)	( 44,251)
A31200	存 貨	( 12,822)	1,001
A31200	待建土地	-	( 463,577)
A31230	預付款項	33,779	( 456,346)
A31240	其他流動資產	35,322	( 13,693)
A31990	其他非流動資產	1,333	( 18,364)
A32125	合約負債	( 153,979)	-
A32130	應付票據	4,118	258,323

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32150	應付帳款	(\$ 117,830)	\$ 646,926
A32170	應付建造合約款	-	( 96,786)
A32180	其他應付款	( 13,846)	79,579
A32230	其他流動負債	( 35,158)	44,948
A32990	其他非流動負債	5	( 346)
A33000	營運產生之現金流入(出)	290,512	( 454,161)
A33100	收取之利息	62,677	77,589
A33300	支付之利息	( 26,499)	( 30,837)
A33500	支付之所得稅	( 130,685)	( 39,819)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>196,005</u>	<u>( 447,228)</u>
	投資活動之現金流量		
B02900	預收處分子公司款項	132,043	-
B06700	質押定存單及備償戶減少(增加)	128,497	( 409,490)
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	85,583	-
B05400	取得投資性不動產	( 47,441)	( 722)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 18,432)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 17,086)	( 32,916)
B03800	存出保證金減少(增加)	12,486	( 165)
B07600	收取現金股利	10,817	8,892
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,980	2,602
B04500	購置無形資產	( 655)	( 289)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 272,545)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	723,758
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	303,488
B00400	處分備供出售金融資產	-	80,143
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 30,430)
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 6,058)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>294,792</u>	<u>366,268</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	( 600,000)	( 150,000)
C01600	舉借長期借款	449,189	350,000
C00200	短期借款(減少)增加	( 220,000)	130,000
C04500	發放現金股利	( 167,150)	( 167,150)
C00600	應付短期票券(減少)增加	( 79,948)	79,948

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
C03000	存入保證金增加	\$ 20,569	\$ 9,833
C05800	子公司股東現金股利	( 600)	-
C05400	非控制權益變動	-	5,458
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 597,940)	258,089
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	44,631	( 141,115)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 62,512)	36,014
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,518,297	2,482,283
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,455,785	\$ 2,518,297

年底現金及約當現金之調節

代 碼		107年12月31日	106年12月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,437,312	\$ 2,518,297
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	18,473	-
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,455,785	\$ 2,518,297

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 107 年及 106 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 108 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

#### 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 2,518,297	\$ 2,518,297	-
衍生工具	持有供交易金融負債	強制透過損益按公允價值衡量	23,849	23,849	-
股票投資	持有供交易金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	41,230	41,230	(1)
	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	274,064	274,064	-
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	362,231	362,231	-
	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	14,746	14,746	(2)
私募基金	以成本衡量之金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	71,424	65,733	(3)
債券投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	142,574	142,574	(4)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,653,339	2,658,058	(5)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)		重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	\$				\$				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 403,461				\$ 403,461				
加：自備供出售(IAS 39)									
重分類									
— 強制重分類	-	\$ 14,746	\$ -	14,746	\$ 1,082	(\$ 1,082)			(2)
減：重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (IFRS 9)	-	( 41,230)	-	( 41,230)	4,960	-			(1)
以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 再衡量	71,424	-	( 5,691)	65,733	( 5,691)	-			(3)
	474,885	( 26,484)	( 5,691)	442,710	351	( 1,082)			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-			-					
— 債務工具									
加：備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	142,574	-	142,574	( 556)	556			(4)
— 權益工具	-								
加：自透過損益按公允價值衡量 (IAS 39) 重分類	-	41,230	-	41,230	-	( 4,960)			(1)
加：備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	274,064	-	274,064	-	-			-
	-	457,868	-	457,868	( 556)	( 4,404)			
按攤銷後成本衡量之金融資產	-			-					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	2,653,339	4,719	2,658,058	4,719	-			(5)
IFRS 9 影響金額彙總	\$ 474,885	\$ 3,084,723	(\$ 972)	\$ 3,558,636	\$ 4,514	(\$ 5,486)			

(1) 原依 IAS 39 分類為持有供交易金融資產之股票投資，合併公司選擇依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之保留盈餘調整增加 4,960 仟元，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少 4,960 仟元。

- (2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益—備供出售金融資產未實現損益調整減少 1,082 仟元，保留盈餘調整增加 1,082 仟元。
- (3) 原依 IAS 39 以成本衡量之私募型基金，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，107 年 1 月 1 日透過損益按公允價值衡量之金融資產及保留盈餘分別調整增加 65,733 仟元及減少 5,691 仟元。
- (4) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之公司債投資，依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之保留盈餘調整減少 556 仟元，其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 556 仟元。
- (5) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整減少 4,719 仟元，保留盈餘調整增加 4,719 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 判斷該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列合約資產。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

若有虧損性客戶合約，合併公司係依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

106 年 12 月 31 日以前之所有合約修改，合併公司不予逐次重編該合約之處理，而以能反映所有修改彙總影響之方式辨認履約義務、決定交易價格及分攤交易價格。此將降低追溯適用之複雜度及成本，且不致影響應有之財務資訊。

#### 資產及負債之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
<u>流動資產</u>			
應收建造合約款	\$ 984,415	(\$ 984,415)	\$ -
應收帳款	257,121	( 257,121)	-
合約資產	-	1,254,922	1,254,922
資產影響	<u>\$ 1,241,536</u>	<u>\$ 13,386</u>	<u>\$ 1,254,922</u>
<u>流動負債</u>			
應付建造合約款	\$ 211,709	(\$ 211,709)	\$ -
合約負債	-	206,620	206,620
負債準備	-	18,475	18,475
負債影響	<u>\$ 211,709</u>	<u>\$ 13,386</u>	<u>\$ 225,095</u>

107年12月31日若採先前公報( IAS 11「建造合約」)之參考資訊列示如下：

	107年12月31日 (IFRS 15)	IFRS 15之 適用影響數	107年12月31日 (IAS 11)
<u>流動資產</u>			
應收建造合約款	\$ -	\$ 869,984	\$ 869,984
應收帳款	-	455,753	455,753
合約資產	<u>1,331,215</u>	<u>( 1,331,125)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 1,331,215</u>	<u>(\$ 5,478)</u>	<u>\$ 1,325,737</u>
<u>流動負債</u>			
應付建造合約款	\$ -	\$ 67,468	\$ 67,468
合約負債	57,730	( 57,730)	-
負債準備	<u>15,216</u>	<u>( 15,216)</u>	<u>-</u>
負債影響	<u>\$ 72,946</u>	<u>(\$ 5,478)</u>	<u>\$ 67,468</u>

(二) 108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註3)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

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

註2：金管會允許合併公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

## 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中華人民共和國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

### 108 年 1 月 1 日資產及負債之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
<u>非流動資產</u>			
長期預付租金	\$ 148,101	(\$ 148,101)	\$ -
使用權資產	-	254,975	254,975
資產影響	<u>\$ 148,101</u>	<u>\$ 106,874</u>	<u>\$ 254,975</u>
<u>流動負債</u>			
租賃負債	\$ -	\$ 13,462	\$ 13,462
<u>非流動負債</u>			
租賃負債	-	93,412	93,412
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,874</u>	<u>\$ 106,874</u>

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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2021 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 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。

#### (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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十六、附表八及九。

#### (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、關聯企業或合資）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) 有形及無形資產之減損

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

### 107 年

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合併公司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，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

#### 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、按攤銷後成本衡量之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。

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債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 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。

#### 106年

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

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

##### B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

##### C. 放款及應收款

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

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

## (2) 金融資產及合約資產之減損

### 107 年

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。

### 106 年

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何

累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一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。於一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。於一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為遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

# (十一) 收入認列

## 107 年

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，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。

## 106 年

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

### 2. 工程收入

建造合約之結果若能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列合約收入，合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至資產負債表日已發生合約成本，占該合約之估計總成本之

百分比計算。當總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

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

### 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十二) 租賃

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。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (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（含當期服務成本及前期服務成本）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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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分別認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款減損之估計

#### 107年

有關混凝土事業之應收帳款減損評估所使用之預期損失率，涉及歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，其具不確定性並有賴專業判斷，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。所採用重要假設請參閱附註十二。

#### 106年

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折

現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 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。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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,560	\$ 2,784
銀行支票及活期存款	760,458	727,440
約當現金(原始到期日在6個月以內之定期存款)	<u>1,674,294</u>	<u>1,788,073</u>
	<u>\$ 2,437,312</u>	<u>\$ 2,518,297</u>

定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
	<u>0.13%~3.48%</u>	<u>0.13%~4.35%</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
— 國內外上市股票	\$ -	\$ 41,230
— 基金受益憑證	<u>-</u>	<u>362,231</u>
	<u>-</u>	<u>403,461</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
— 結構式存款	<u>159,157</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 159,157</u>	<u>\$ 403,461</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－ 基金受益憑證	\$ 95,174	\$ -
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（非指定避險）		
－ 遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 23,849

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日

	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額（仟元）</u>
買入遠期外匯	人民幣兌美金	107年1月	RMB21,078/USD3,000
買入遠期外匯	人民幣兌美金	107年2月	RMB49,454/USD7,000

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融工具質押之資訊，請參閱附註三三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 41,347
<u>非 流 動</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$289,351
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	57,060
	<u>\$346,411</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
國內上市股票投資	
嘉新水泥股份有限公司普通股	\$ 17,540
國外上市股票投資	
中國移動通信集團公司普通股	23,807
小 計	<u>\$ 41,347</u>

(接次頁)

(承前頁)

107年12月31日

非流動

國內上市股票投資

嘉新水泥股份有限公司普通股	\$ 93,201
台灣水泥股份有限公司普通股	<u>196,150</u>
小計	<u>\$289,351</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。該等投資原依 IAS 39 係分別分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十一。

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，參閱附註三三。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

1. 合併公司持有國外公司債之資訊如下。該國外公司債原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十一。

公司名稱	公允價值	票面利率	有效利率	年期
POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	<u>\$ 57,060</u>	5.25%	3.33%/3.63%	5

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

九、債務工具投資之信用風險管理—107年

合併公司投資之債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	107年12月31日
總帳面金額	\$ 57,222
備抵損失	( <u>58</u> )
攤銷後成本	57,164
公允價值調整	( <u>104</u> )
	<u>\$ 57,060</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	107年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0.10%	<u>\$ 57,222</u>

#### 十、無活絡市場之債務工具投資－106 年

	106年12月31日
原始到期日超過 6 個月之定期存款	<u>\$275,547</u>

無活絡市場之債務工具投資於資產負債表日之利率區間如下：

106年12月31日
1.95%~4.90%

#### 十一、備供出售金融資產－106 年

	106年12月31日
國內投資	
上市股票	\$274,064
國外投資	
債券投資(一)	142,574
基金受益憑證	<u>14,746</u>
	<u>\$431,384</u>

(一) 截至 106 年 12 月 31 日止，合併公司所持有國外公司債之資訊如下：

公 司 名 稱	票面利率	有 效 利 率	年 期
POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	5.25%	3.33%/3.63%	5
CHINA HUARONG ASSET MANAGEMENT CO. LTD	4.00%	3.32%/3.35% 3.36%/3.38%	4
GREENLAND HOLDINGS CORP LTD	4.38%	3.88%/3.89%	5

(二) 備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

## 十二、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	<u>\$ 111,011</u>	<u>\$ 205,622</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,714,164	\$ 2,500,861
減：備抵損失	( <u>104,195</u> )	( <u>81,113</u> )
	<u>\$ 2,609,969</u>	<u>\$ 2,419,748</u>

### 107 年度

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，本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：

	107年12月31日
未逾期	<u>\$ 111,011</u>

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日
未逾期	\$ 2,142,266
180天以下	399,995
181至360天	65,358
361天以上	<u>106,545</u>
合計	<u>\$ 2,714,164</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年12月31日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 92,894
追溯適用 IFRS 9 調整數	( <u>4,719</u> )
期初餘額 (IFRS 9)	88,175
加：本期提列減損損失	18,456
減：重分類至待出售非流動資產	( 744 )
外幣換算差額	( <u>1,692</u> )
合計	<u>\$ 104,195</u>

#### 106 年度

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

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

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 204,620
180天以下	<u>1,002</u>
合計	<u>\$ 205,622</u>

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 2,066,709
180天以下	252,217
181至360天	80,832
361天以上	<u>101,103</u>
合計	<u>\$ 2,500,861</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	\$ 4,205
181至360天	<u>25,944</u>
合計	<u>\$ 30,149</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度
年初餘額	\$133,394
本年度迴轉呆帳費用	( 27,781)
處分子公司	( 9,575)
外幣換算差額	<u>( 3,144)</u>
年底餘額	<u>\$ 92,894</u>

應收帳款中包含建造合約之應收工程保留款，應收工程保留款不予計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回，截至106年12月31日止，預期超過12個月以後收回之金額為33,009仟元。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過1年。

### 十三、應收（付）建造合約款－106年

	106年12月31日
累計已發生成本及已認列利潤 （減除已認列損失）	\$ 14,364,168
減：累計工程進度請款金額	<u>( 13,591,462)</u>
	<u>\$ 772,706</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日
合併資產負債表之表達	
應收建造合約款	\$ 984,415
應付建造合約款	( <u>211,709</u> )
	<u>\$ 772,706</u>
應收工程保留款 (附註十二)	<u>\$ 257,121</u>
應付工程保留款 (附註二一)	<u>\$ 555,448</u>

#### 十四、待建土地

合併公司於 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，請參閱附註二十及三三。

#### 十五、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
預付貨款	\$539,487	\$589,736
預付工程款	71,428	53,645
留抵稅額	9,263	19,080
預付保險費	7,890	10,064
其他	3,934	2,831
	<u>\$632,002</u>	<u>\$675,356</u>

#### 十六、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
			107年 12月31日	106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)	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)	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)	水電冷凍空調工程，承攬及設備／批發零售	86.61%	86.61%	
	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 (以下簡稱衛武資訊)	建築技術業務	76.5%	76.5%	請參閱附註十七
	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%	100%	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
金谷及銀影所屬子 公司	建國工程顧問(昆山)有限 公司(以下簡稱建國顧 問)	工程技術、採購規劃及 安裝技術諮詢	100%	100%	
	江蘇十力建築工程有限公司 (以下簡稱江蘇十力)	工程技術、採購規劃及 安裝技術諮詢	100%	100%	
	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%	
	迅龍(香港)有限公司 (以下簡稱香港迅龍)	國際貿易業務	100%	100%	
	蘇州建華混凝土有限公司 (以下簡稱蘇州建華)	生產、銷售混凝土及混 凝土製品	100%	100%	
	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%	
	南通建誠混凝土有限公司 (以下簡稱南通建誠)	生產、銷售混凝土及混 凝土製品	100%	100%	請參閱附註 十七
	昆山金地混凝土有限公司 (以下簡稱昆山金地)	生產、銷售混凝土及混 凝土製品	-	100%	
	常州昌隆裝卸有限公司 (以下簡稱常州昌隆)	搬運及裝卸業務	100%	100%	
	建亞(南通)信息技術諮詢 有限公司(以下簡稱建亞 南通)	計算機軟件的技術開發 及技術諮詢	100%	-	(1)
	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%	-	(2)

列入合併財務報表之子公司說明如下：

(1) 係自南通建誠分割新設。

(2) 係自揚州建雍分割新設。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### 十七、待出售非流動資產及待出售處分群組

(一) 合併公司董事會於 107 年 8 月 9 日決議，出售南通建誠混凝土有限公司(以下簡稱建誠公司)之全部股權予南通開發區中盈建材有限公司(以下簡稱中盈公司)及南通沈葉建材有限公司(以下簡稱沈葉公司)，三方已於 107 年 9 月 6 日簽訂股權轉讓合約，截至 107 年 12 月 31 日止，已預收全部價款 132,043 仟元(人民幣 29,500 仟元)，主要約定條款如下：

1. 資產移交日訂為 107 年 10 月 25 日，股權移交日為建誠公司工商登記股東更換為中盈公司及沈葉公司之日，並已於 108 年 1 月 7 日辦妥工商變更登記；
  2. 股權轉讓總價款約 132,043 仟元（人民幣 29,500 仟元）包括土地使用權、廠房及機器設備以及建誠公司其餘可變現資產；
  3. 建誠公司在股權移交日前所產生之應收帳款及債務，由合併公司繼續收取及支付；
  4. 股權移交日前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於資產移交日後一年內履行完畢時，各方均有權解除或終止本合約。中盈公司及沈葉公司應於合約終止後 15 日內，返還所有不動產、廠房及設備，合併公司點收後無息退還已收之款項。
- 分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	107年12月31日
現金	\$ 2,269
應收帳款	9,286
其他應收款	284
存貨	252
預付款項	126
其他流動資產	265
不動產、廠房及設備	27,241
其他非流動資產	<u>12,341</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$ 52,064</u>
其他應付款	<u>\$ 365</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 365</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>(\$ 18,731)</u>

建誠公司已於 108 年 1 月 7 日辦妥工商變更登記並更換股東為中盈公司及沈葉公司，故於當日認列處分利益約二千萬元。

- (二) 合併公司管理階層於 107 年 12 月決議以每股 10 元出售衛武資訊股份有限公司（以下簡稱衛武公司）之部分股權，故將帳列衛武公司之資產及負債全數轉列為待出售處分群組。

分類為待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

	107年12月31日
現金	\$ 16,204
應收帳款	6,146
不動產、廠房及設備	328
遞延所得稅資產	283
其他非流動資產	577
待出售非流動資產總額	<u>\$ 23,538</u>
其他應付款	\$ 4,439
其他流動負債	103
遞延所得稅負債	28
與待出售非流動資產直接相關之負債總額	<u>\$ 4,570</u>

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。

#### 十八、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
<b>成本</b>								
106年1月1日餘額	\$ 15,742	\$ 217,118	\$ 329,758	\$ 125,706	\$ 23,874	\$ 334	\$ 98,319	\$ 810,851
增 添	-	1,393	5,762	3,765	694	17,346	3,956	32,916
處 分	-	( 62,390)	( 72,486)	( 7,714)	( 2,333)	-	-	( 144,923)
除 列	-	-	-	-	( 171)	-	-	( 171)
淨兌換差額	-	( 5,594)	( 8,037)	( 2,561)	( 538)	-	( 1,962)	( 18,692)
106年12月31日餘額	<u>\$ 15,742</u>	<u>\$ 150,527</u>	<u>\$ 254,997</u>	<u>\$ 119,196</u>	<u>\$ 21,526</u>	<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 100,313</u>	<u>\$ 679,981</u>
<b>累計折舊</b>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 89,385	\$ 261,392	\$ 113,182	\$ 18,648	\$ 99	\$ 40,725	\$ 523,431
處 分	-	( 24,380)	( 58,792)	( 5,646)	( 1,847)	-	-	( 90,665)
折舊費用	-	6,473	8,937	3,768	1,750	1,528	4,857	27,313
除 列	-	-	-	-	( 171)	-	-	( 171)
淨兌換差額	-	( 2,214)	( 6,374)	( 2,290)	( 443)	-	( 757)	( 12,078)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,264</u>	<u>\$ 205,163</u>	<u>\$ 109,014</u>	<u>\$ 17,937</u>	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ 44,825</u>	<u>\$ 447,830</u>
106年12月31日淨值	<u>\$ 15,742</u>	<u>\$ 81,263</u>	<u>\$ 49,834</u>	<u>\$ 10,182</u>	<u>\$ 3,589</u>	<u>\$ 16,053</u>	<u>\$ 55,488</u>	<u>\$ 232,151</u>
<b>成本</b>								
107年1月1日餘額	\$ 15,742	\$ 150,527	\$ 254,997	\$ 119,196	\$ 21,526	\$ 17,680	\$ 100,313	\$ 679,981
增 添	-	2,280	7,957	1,594	1,331	262	3,662	17,086
處 分	-	( 261)	( 18,506)	( 44,468)	( 2,661)	-	( 2,417)	( 68,313)
重分類至待出售非流動資產	-	( 31,142)	( 68,688)	-	( 1,479)	-	( 7,537)	( 108,846)
除 列	-	-	-	-	( 808)	-	( 85)	( 893)
淨兌換差額	-	( 2,600)	( 4,193)	( 1,266)	( 237)	-	( 1,675)	( 9,971)
107年12月31日餘額	<u>\$ 15,742</u>	<u>\$ 118,804</u>	<u>\$ 171,567</u>	<u>\$ 75,056</u>	<u>\$ 17,672</u>	<u>\$ 17,942</u>	<u>\$ 92,261</u>	<u>\$ 509,044</u>
<b>累計折舊</b>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 69,264	\$ 205,163	\$ 109,014	\$ 17,937	\$ 1,627	\$ 44,825	\$ 447,830
折舊費用	-	6,391	6,782	2,673	1,270	3,017	5,197	25,330
處 分	-	( 175)	( 18,053)	( 43,708)	( 2,471)	-	( 1,864)	( 66,271)
重分類至待出售非流動資產	-	( 16,140)	( 63,168)	-	( 998)	-	( 971)	( 81,277)
除 列	-	-	-	-	( 808)	-	( 85)	( 893)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	( 1,289)	( 3,322)	( 1,124)	( 195)	-	( 811)	( 6,741)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,051</u>	<u>\$ 127,402</u>	<u>\$ 66,855</u>	<u>\$ 14,735</u>	<u>\$ 4,644</u>	<u>\$ 46,291</u>	<u>\$ 317,978</u>
107年12月31日淨值	<u>\$ 15,742</u>	<u>\$ 60,753</u>	<u>\$ 44,165</u>	<u>\$ 8,201</u>	<u>\$ 2,937</u>	<u>\$ 13,298</u>	<u>\$ 45,970</u>	<u>\$ 191,066</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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	2至6年
機器設備	4至12年
運輸設備	4至12年
辦公設備	4至7年
其他設備	5至22年

合併公司設定作為擔保借款及承兌匯票使用額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

#### 十九、投資性不動產

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
<u>成    本</u>		
年初餘額	\$211,634	\$210,912
增    添	47,441	722
轉列其他費用	( 722)	-
年底餘額	<u>\$258,353</u>	<u>\$211,634</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	\$ 40,475	\$ 39,282
折舊費用	<u>1,194</u>	<u>1,193</u>
年底餘額	<u>\$ 41,669</u>	<u>\$ 40,475</u>
年底淨額	<u>\$216,684</u>	<u>\$171,159</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。

107 年度投資性不動產增加主要係購置內湖不動產（包括土地、建築物及車位）47,161 仟元，係為賺取租金或出售為目的而持有。

合併公司之投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 238,182 仟元及 182,136 仟元，該公允價值資訊係合併公司參考該地鄰近區域最近期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，請參閱附註三三。

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ -	\$220,000
年 利 率	-	0.96%~1.13%

### (二) 應付短期票券

於資產負債表日尚未到期之應付短期票券如下：

#### 106年12月31日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
兆豐票券	\$ 80,000	(\$ 52)	\$ 79,948	0.998%	無

### (三) 長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註三三）</u>		
聯貸借款(1)	\$ 450,000	\$ 1,050,000
銀行借款(2)	350,000	350,000
	<u>800,000</u>	<u>1,400,000</u>
減：列為一年內到期部分	( 450,000 )	( 600,000 )
小 計	<u>350,000</u>	<u>800,000</u>
<u>無擔保借款</u>		
長期應付商業本票(3)	450,000	-
減：長期應付商業本票折價	( 869 )	-
小 計	<u>449,131</u>	-
長期借款	<u>\$ 799,131</u>	<u>\$ 800,000</u>
年 利 率	1.60%~2.38%	1.60%~2.38%

1. 本公司為償還既有負債及充實中期營運週轉金，於 103 年 9 月與臺灣銀行等銀行團簽定聯合貸款合約，申請融資額度總額不逾新台幣 24 億元，授信期間自首次動用日起算 5 年，並以本公司位於新竹之土地及建物暨所持有之台灣水泥股份有限公司之

股票作為擔保。另依 106 年 2 月 7 日簽訂之第一次增補合約規定：

- (1) 改以本公司位於新竹之土地及建物暨美金 6,000 仟元定存單作為擔保；
- (2) 本公司之年度及半年度合併財務報告之流動比率不得低於 120%；負債比率不得高於 150%；
- (3) 利息保障倍數（含折舊、攤銷及利息費用）應維持 2 倍（含）以上；
- (4) 有形淨值應維持在新台幣 35 億元以上。

上述長期借款係每月付息，並自 106 年 12 月 30 日起，每季償還 150,000 仟元，最後到期日為 108 年 9 月。

2. 本公司為取得待建用地，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。
3. 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：

107 年 12 月 31 日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
上海商業儲蓄銀行	\$ 300,000	(\$ 572)	\$ 299,428	1.648%	無
安泰商業銀行	<u>150,000</u>	<u>( 297)</u>	<u>149,703</u>	1.678%	無
	<u>\$ 450,000</u>	<u>(\$ 869)</u>	<u>\$ 449,131</u>		

## 二一、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。

## 二二、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。

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (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 5% 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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 41,152	\$ 43,937
計畫資產之公允價值	( 34,143)	( 35,239)
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 7,009</u>	<u>\$ 8,698</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
106年1月1日	\$ 40,394	(\$ 34,406)	\$ 5,988
服務成本			
當期服務成本	424	-	424
利息費用(收入)	501	(439)	62
認列於損益	925	(439)	486
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	99	99
精算損失—財務假 設變動	1,159	-	1,159
精算損失—經驗調 整	1,459	-	1,459
認列於其他綜合損益	2,618	99	2,717
雇主提撥	-	(493)	(493)
106年12月31日	43,937	(\$ 35,239)	8,698
服務成本			
當期服務成本	478	-	478
利息費用(收入)	436	(358)	78
認列於損益	914	(358)	556
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(1,049)	(1,049)
精算利益—經驗調 整	(646)	-	(646)
認列於其他綜合損益	(646)	(1,049)	(1,695)
雇主提撥	-	(550)	(550)
福利支付	(3,053)	3,053	-
107年12月31日	\$ 41,152	(\$ 34,143)	\$ 7,009

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

依功能別彙總	107年度	106年度
營業成本	\$ 139	\$ 114
營業費用	417	372
	\$ 556	\$ 486

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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.00%	1.00%
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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,004</u> )	( <u>\$ 1,159</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 1,201</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 1,186</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 997</u> )	( <u>\$ 1,151</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。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 712</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

## 二三、權益

### (一) 股本

	107年12月31日	106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>334,300</u>	<u>337,900</u>
已發行股本	<u>\$ 3,343,001</u>	<u>\$ 3,379,001</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106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	\$ 197,435	\$ 199,561
庫藏股票交易	3,914	623
<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	<u>205</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 201,627</u>	<u>\$ 200,462</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，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

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 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 17,118	\$ 4,208		
特別盈餘公積	28,091	-		
現金股利	167,150	167,150	\$ 0.50	\$ 0.50

本公司 108 年 3 月 28 日董事會擬議 107 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	\$ 20,567	
特別盈餘公積	( 10,002)	
現金股利	167,150	\$ 0.50

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

本公司於 104 年間所購入之庫藏股票 3,600 仟股，原係為轉讓予員工之目的買回。惟已屆滿 3 年未轉讓，故本公司於 107 年 8 月 9 日經董事會決議通過辦理股份註銷之登記，訂定 107 年 10 月 6 日為減資基準日，並於 107 年 10 月 29 日完成股本變更登記。

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。

#### 二四、收入

##### (一) 客戶合約收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
工程收入	\$ 4,042,141	\$ 3,822,189
銷貨收入	2,759,323	1,898,463
其他	<u>22,664</u>	<u>13,256</u>
	<u>\$ 6,824,128</u>	<u>\$ 5,733,908</u>

##### 1. 工程收入

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。

##### 2. 銷貨收入

係以合約約定價格銷售混凝土予營建商。

##### (二) 合約餘額

	107年12月31日	
	<u>工 程 部 門</u>	<u>混 凝 土 部 門</u>
應收帳款（附註十二）	<u>\$ 284,011</u>	<u>\$ 2,325,958</u>
合約資產		
不動產建造	\$ 875,462	\$ -
應收工程保留款	<u>455,753</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,331,215</u>	<u>\$ -</u>
合約負債		
不動產建造	<u>\$ 57,730</u>	<u>\$ -</u>

#### 二五、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

##### (一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 51,102	\$ 79,238
股利收入	13,397	8,892
其他	<u>11,103</u>	<u>29,665</u>
	<u>\$ 75,602</u>	<u>\$ 117,795</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
預期信用損失 (附註三四)	(\$ 16,291)	\$ -
訴訟賠償損失 (附註三四)	( 15,959)	-
外幣兌換淨損失	( 11,455)	( 42,287)
處分子公司淨利益		17,915
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益 (損失)	11,214	( 6,179)
處分不動產、廠房及設備淨利 益 (損失)	6,938	( 1,423)
處分投資損失	( 628)	( 989)
其他	( 8,213)	( 9,600)
	<u>(\$ 34,394)</u>	<u>(\$ 42,563)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
利息費用		
銀行借款	<u>\$ 26,365</u>	<u>\$ 31,076</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 25,330	\$ 27,313
投資性不動產	1,194	1,193
無形資產	3,856	6,490
合計	<u>\$ 30,380</u>	<u>\$ 34,996</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,976	\$ 21,285
營業費用	7,393	6,066
其他利益及損失	1,155	1,155
	<u>\$ 26,524</u>	<u>\$ 28,506</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,021	\$ 1,070
營業費用	2,835	5,420
	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 6,490</u>

## (五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$510,855	\$448,958
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	26,677	27,124
確定福利計畫	556	486
離職福利	<u>1,119</u>	<u>98</u>
	<u>\$539,207</u>	<u>\$476,666</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$282,525	\$232,251
營業費用	<u>256,682</u>	<u>244,415</u>
	<u>\$539,207</u>	<u>\$476,666</u>

## (六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 28 日及 107 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	107年度			106年度		
	現	金	比	現	金	比
員工酬勞	\$ 9,200		3%	\$ 6,417		3%
董監事酬勞	<u>9,200</u>		3%	<u>6,417</u>		3%
	<u>\$ 18,400</u>			<u>\$ 12,834</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 108 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。

## 二六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 84,100	\$ 74,057
以前年度之調整	( <u>1,618</u> )	( <u>9,051</u> )
	82,482	65,006

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 57,256	\$ 14,790
稅率變動	27,356	-
以前年度之調整	<u>321</u>	<u>8,514</u>
	<u>84,933</u>	<u>23,304</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$167,415</u>	<u>\$ 88,310</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	<u>\$375,123</u>	<u>\$260,483</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 75,025	\$ 44,282
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	54,860	25,893
稅率變動	27,356	-
合併個體適用不同稅率之影 響數	17,046	15,632
處分子公司之資本利得稅	-	9,327
決定課稅所得時不予計入之 項目	( 1,202)	( 2,898)
免稅所得	( 2,299)	( 2,381)
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	( 1,297)	( 537)
其他	( 2,074)	( 1,008)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$167,415</u>	<u>\$ 88,310</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106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	(\$ 6,442)	\$ 31,069
— 確定福利計畫再衡量數	( 475)	462
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 6,917)	\$ 31,531

## (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：

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	稅率變動	重分類至 待出售資產	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>						
保固成本	\$ 2,929	\$ 60	\$ -	\$ 517	\$ -	\$ 3,506
暫估工程款	2,376	( 881)	-	419	-	1,914
未實現工程損失	3,141	( 652)	-	554	-	3,043
確定福利退休計畫	1,479	1	( 475)	397	-	1,402
減損損失	4,084	( 100)	-	721	-	4,705
未實現兌換損失	8,467	( 9,962)	-	1,495	-	-
預期信用損失	-	1,145	-	-	-	1,145
虧損扣抵	45,632	10,627	-	8,052	( 283)	64,028
	<u>\$ 68,108</u>	<u>\$ 238</u>	<u>( \$ 475)</u>	<u>\$ 12,155</u>	<u>( \$ 283)</u>	<u>\$ 79,743</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
權益法投資損益	\$ 441,026	\$ 54,860	\$ -	\$ 37,752	\$ -	\$ 533,638
國外營運機構兌換差額	29,050	-	6,442	-	-	35,492
土地增值稅準備	9,192	-	-	1,622	-	10,814
未實現兌換利益	-	2,955	-	-	( 28)	2,927
其他	778	-	-	137	-	915
	<u>\$ 480,046</u>	<u>\$ 57,815</u>	<u>\$ 6,442</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>( \$ 28)</u>	<u>\$ 583,786</u>

106 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	\$ 1,703	\$ 1,226	\$ -	\$ 2,929
暫估工程款	1,278	1,098	-	2,376
未實現工程損失	4,076	( 935)	-	3,141
確定福利退休計畫	1,018	( 1)	462	1,479
減損損失	4,168	( 84)	-	4,084
未實現兌換損失	42	8,425	-	8,467
虧損扣抵	52,772	( 7,140)	-	45,632
	<u>\$ 65,057</u>	<u>\$ 2,589</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 68,108</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資損益	\$ 415,133	\$ 25,893	\$ -	\$ 441,026
國外營運機構兌換差額	60,119	-	( 31,069)	29,050
土地增值稅準備	9,192	-	-	9,192
其他	778	-	-	778
	<u>\$ 485,222</u>	<u>\$ 25,893</u>	<u>(\$ 31,069)</u>	<u>\$ 480,046</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司及子公司虧損扣抵之相關資訊如下：

本公司

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 83,870	113
177,139	114
<u>59,130</u>	117
<u>\$320,139</u>	

建國建設

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 493	110
18,009	111
<u>5,387</u>	115
<u>\$ 23,889</u>	

安平置業

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 80	115
2,743	116
<u>2,780</u>	117
<u>\$ 5,603</u>	

衛武資訊

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 1,414</u>	115

### (五) 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：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>核 定 最 後 年 度</u>
本公司	106年度
建國建設股份有限公司	105年度
迅龍國際機電工程股份有限公司	105年度
衛武資訊股份有限公司	105年度
安平置業股份有限公司	106年度

### 二七、每股盈餘

單位：每股元

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.51</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.51</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

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$205,671</u>	<u>\$171,178</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	334,300	334,300
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,084</u>	<u>584</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>335,384</u>	<u>334,884</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。

## 二八、營業租賃協議

### 本公司為承租人

營業租賃主要係承租地上權、辦公室、員工宿舍及車位等，租賃期間為1~70年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 16,173	\$ 12,987
1~5年	49,404	30,072
5年以上	<u>79,121</u>	<u>82,750</u>
	<u>\$144,698</u>	<u>\$125,809</u>

## 二九、處分子公司

合併公司分別於104年7月20日及106年3月15日簽訂處分廣西合發礦業工程有限公司及昆山建山新型建材有限公司之股權轉讓合同。合併公司分別於106年9月22日及106年8月23日完成處分，喪失對子公司之控制力。廣西合發公司及昆山建山公司處分之價款分別為182,155仟元(人民幣40,312仟元)及424,294仟元(人民幣95,000仟元)。

### (一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	廣西合發公司	昆山建山公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 25,289	\$ 121,613
應收票據	-	99,757
應收帳款	38,342	176,823
其他應收款	9,920	3,471
存貨	6,165	6,052
預付款項	6,237	3,544
其他流動資產	1,657	37
非流動資產		
不動產、廠房及設備	97,859	50,233
其他非流動資產	13,213	11,617
流動負債		
應付款項	-	( 25,459)
其他應付款	( 18,793)	( 65,854)
當期所得稅負債	( 8)	( 750)
其他流動負債	-	( 8,369)
處分之淨資產	<u>\$ 179,881</u>	<u>\$ 372,715</u>

## (二) 處分子公司之(損失)利益

	<u>廣西合發公司</u>	<u>昆山建山公司</u>
收取之對價	\$ 182,155	\$ 424,294
處分之淨資產	( 179,881)	( 372,715)
子公司之淨資產及相關避險 工具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	7,148	( 17,524)
現金流量避險之損益	( 10,725)	( 14,837)
處分(損失)利益	<u>(\$ 1,303)</u>	<u>\$ 19,218</u>

## (三) 處分子公司之淨現金流入

	<u>廣西合發公司</u>	<u>昆山建山公司</u>
以現金及約當現金收取之 對價	\$ 182,155	\$ 424,294
減：期初預收款	( 156,059)	-
減：處分之現金及約當現金 餘額	( 25,289)	( 121,613)
	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 302,681</u>

## 三十、資本風險管理

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

## 三一、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－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

107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>				
國外基金	\$ 11,736	\$ -	\$ -	\$ 11,736
私募基金	-	-	83,438	83,438
結構式存款	-	159,157	-	159,157
合 計	<u>\$ 11,736</u>	<u>\$ 159,157</u>	<u>\$ 83,438</u>	<u>\$ 254,331</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>				
權益工具投資				
國內外上市股票	\$ 330,698	\$ -	\$ -	\$ 330,698
債務工具投資				
國外公司債投資	-	57,060	-	57,060
合 計	<u>\$ 330,698</u>	<u>\$ 57,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,758</u>

106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>				
國內外上市股票	\$ 41,230	\$ -	\$ -	\$ 41,230
國外基金	362,231	-	-	362,231
合 計	<u>\$ 403,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403,461</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 274,064	\$ -	\$ -	\$ 274,064
國外公司債投資	-	142,574	-	142,574
國外基金	14,746	-	-	14,746
合 計	<u>\$ 288,810</u>	<u>\$ 142,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 431,384</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 23,849	\$ -	\$ 23,849

107及106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
國外公司債投資	整合該公司債於各證券交易市場參與者之報價或成交價格而得。
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，合併公司於 107 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 927 仟元。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 403,461
強制透過損益按公允價值衡量	254,331	-
放款及應收款（註 1）	-	6,183,820
備供出售金融資產（註 2）	-	502,208
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 3）	5,190,167	-
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	330,698	-
債務工具投資	57,060	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	23,849
按攤銷後成本衡量（註 4）	3,552,931	4,154,591

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及質押定存單及備償戶等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、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 4：餘額係包含應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長（短）期借款等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

合併公司於資產負債表日之外幣計價重大之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三六。

###### 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攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換

算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當該外幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額。

	對 損 益 之 影 響	
	107年度	106年度
人民幣之影響	\$ 404	\$ 91
美金之影響	62	5,979

## (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,674,294	\$ 2,063,620
— 金融負債	899,131	1,349,948
具現金流量利率風險		
— 金融資產	760,458	727,440
— 金融負債	350,000	350,000

## 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 107 及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 4,105 仟元及 3,774 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%，107 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 9,517 仟元；107 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／下跌而增加／減少 33,070 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 年度稅前損益將因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加／減少 37,961 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失增加／減少 28,881 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

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

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

	1 年 內	1 至 2 年內	2 至 5 年
<u>107年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 2,174,679	\$ 109,949	\$ 19,172
固定利率工具	450,000	-	449,131
浮動利率工具	-	-	350,000
	<u>\$ 2,624,679</u>	<u>\$ 109,949</u>	<u>\$ 818,303</u>
<u>106年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 2,392,254	\$ 47,820	\$ 14,569
固定利率工具	899,948	450,000	-
浮動利率工具	-	-	350,000
	<u>\$ 3,292,202</u>	<u>\$ 497,820</u>	<u>\$ 364,569</u>

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

### (3) 融資額度

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 450,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>1,299,495</u>	<u>787,560</u>
	<u>\$ 1,749,495</u>	<u>\$ 1,087,560</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 800,000	\$ 1,400,000
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>219,495</u>
	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 1,619,495</u>

### 三二、關係人交易

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

#### (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>
建輝投資事業股份有限公司 (建輝投資)	該基金會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
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. 租金支出

合併公司參考當地租金水準向其他關係人承租辦公室，租金按月支付。

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
建輝投資	<u>\$ 5,748</u>	<u>\$ 5,748</u>

##### 2. 捐贈支出

合併公司於107年3月29日經董事會決議通過對建國工程文化藝術基金會捐助廣播製作經費，並於107年度認列捐贈支出1,620仟元。

##### 3. 取得金融資產

合併公司於107年1月投資CSVI VENTURES, L.P. 18,432仟元(美金600仟元)，該基金主要決策者為本公司之董事。

#### (三) 對主要管理階級之獎酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 47,042	\$ 43,546
退職後福利	<u>1,205</u>	<u>1,196</u>
	<u>\$ 48,247</u>	<u>\$ 44,742</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。

### 三三、質抵押之資產

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

	107年12月31日	106年12月31日
待建土地	\$ 463,577	\$ 463,577
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	123,289	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	94,555	-
質押定存單及備償戶－流動（帳列其他流動資產）	141,220	357,045
質押定存單及備償戶－非流動	205,844	379,592
投資性不動產	32,122	32,695
不動產、廠房及設備	18,701	20,816
長期預付租金	4,735	4,958
其他非流動資產	2,580	-
備供出售金融資產	-	26,700
	<u>\$ 1,086,623</u>	<u>\$ 1,285,383</u>

### 三四、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，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

#### 或有事項

- (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提出調解，本案目前仍在調解中。

(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。該二件訴訟現由高雄橋頭地方法院合併審理中，法院目前委託高雄市土木技師公會及高雄市大地技師公會辦理聯合鑑定。

(三) 坤毅工程股份有限公司（以下稱坤毅公司）於 99 年度與本公司簽訂「土方與基地整地工程合約」（以下稱土方合約）及「護坡擋土工程合約」（以下稱護坡合約）。坤毅公司主張本公司逾越契約扣減試驗費及邊坡穩定結構分析費等款項，以及請求追回土方金額價差，共計 780 萬元。臺北地方法院已於 107 年 9 月判決我方勝訴，坤毅公司並未上訴，故本案判決已確定。

(四) 本公司將一工程之鋼構工程分包予宜鋼股份有限公司（以下稱宜鋼公司）、模板工程分包予誼鑫工程股份有限公司（以下稱誼鑫公司），然因 100 年 7 月 4 日發生鋼構倒塌意外，誼鑫公司施作之工程及模板材料因此受有損害，故而向本公司及宜鋼公司求償共計 1,612 萬元。臺北地方法院判決我方須支付賠償誼鑫公司 1,162 萬元（含 102 年 7 月 6 日起至清償日為止按年利率 5% 計算之利息及部分裁判費

用)，本案判決已確定。另本公司因本案獲有保險理賠 677 萬元，故此判決對我方造成之實際損失為 485 萬元，本公司業於 107 年認列該損失。

(五) 截至 107 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 1,625,166 仟元。

(六) 截至 107 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 679,848 仟元。

### 三五、重大之期後事項

本公司經 108 年 3 月 28 日董事會決議，辦理現金減資 20%，退還股東股款 668,600 仟元，將提報 108 年股東會通過並呈報主管機關核准後，辦理相關作業事宜。

### 三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

#### 107 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	\$	9,020	0.1457	(人民幣：美元)	\$	40,374		
美元		201	30.72	(美元：新台幣)			6,175	
							<u>\$</u>	<u>46,549</u>

#### 106 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	\$	20,092	29.76	(美元：新台幣)	\$	597,938		
人民幣		1,999	0.1530	(人民幣：美元)			9,104	
							<u>\$</u>	<u>607,042</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益：

	107年度		106年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
金融資產				
人民幣	0.1457 (人民幣：美元)	(\$ 3,648)	0.1530 (人民幣：美元)	\$ 2,354
美元	30.72 (美元：新台幣)	<u>139</u>	29.7600 (美元：新台幣)	<u>( 49,894)</u>
		<u>(\$ 3,509)</u>		<u>(\$ 47,540)</u>

三七、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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(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。(附表九)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

工程部門－從事設計、監修及承造工程、買賣建築材料業務。

混凝土部門－從事生產、銷售混凝土及混凝土製品業務。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入	部門損益	部門收入	部門損益
	107年度	107年度	106年度	106年度
工程部門	\$ 4,064,805	\$ 156,307	\$ 3,835,445	\$ 183,378
混凝土部門	2,759,323	290,963	1,898,463	110,175
繼續營業單位總額	<u>\$ 6,824,128</u>	447,270	<u>\$ 5,733,908</u>	293,553
其他收入		75,602		117,795
其他利益及損失		( 34,393)		( 42,563)
總部管理成本與董事酬勞		( 86,991)		( 77,226)
財務成本		( 26,365)		( 31,076)
繼續營業單位稅前淨利		<u>\$ 375,123</u>		<u>\$ 260,483</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之合資損益份額、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台灣	\$ 4,064,805	\$ 3,835,445	\$ 408,710	\$ 757,473
中國	<u>2,759,323</u>	<u>1,898,463</u>	<u>372,003</u>	<u>247,808</u>
	<u>\$ 6,824,128</u>	<u>\$ 5,733,908</u>	<u>\$ 780,713</u>	<u>\$ 1,005,281</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

## (三) 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：

	107年度	106年度
客戶 A (註 1)	\$ 709,451	\$ 291,487
客戶 B (註 1)	<u>352,922</u>	<u>1,350,499</u>
	<u>\$ 1,062,373</u>	<u>\$ 1,641,986</u>

註 1：係來自營建工程收入。

建國工程股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為本關係人	本最高年餘額	年度年餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	有短期融通資金之必要原因	提示帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	註
													名稱	價值			
0	建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	1.2%	(1)	營業週轉	\$ -	-	-	母公司淨值之 40%	母公司淨值之 40%	
1	建亞(上海)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華建設有限公司	其他應收款	是	82,865	82,865	80,568	80,568	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	982,131 母公司淨值之 20%	\$ 1,964,261 母公司淨值之 40%	
2	建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華建設有限公司	其他應收款	是	162,051	162,051	161,136	161,136	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	151,775 母公司淨值之 20%	151,775 母公司淨值之 40%	
3	建亞(揚州)技術諮詢有限公司	無錫建華建設有限公司	其他應收款	是	81,025	81,025	80,568	80,568	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	162,159 母公司淨值之 20%	162,159 母公司淨值之 40%	
4	建亞(揚州)技術諮詢有限公司	蘇州建華建設有限公司	其他應收款	是	171,053	171,053	170,088	170,088	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	250,667 母公司淨值之 20%	250,667 母公司淨值之 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 107 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1 = NTS\$4.476 換算成新台幣表達。

建國工程股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國 107 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	被背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	單一企業背書保證限額(註1、2、4)	本期最高背書保證餘額(註1)	本期背書保證餘額(註1)	實際動支金額(註1)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額(註1、3、4)	屬母子公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	建國工程股份有限公司	建國亞洲有限公司	孫公司	\$ 2,455,327	\$ 179,700	\$ -	\$ -	-	-	\$ 4,910,653	Y	N	N	融資背書保證
		蘇州建華混凝土有限公司	孫公司	2,455,327	177,239	172,326	102,500	-	3.51%	4,910,653	Y	N	Y	融資背書保證
		無錫建邦混凝土有限公司	孫公司	2,455,327	177,238	172,326	109,662	-	3.51%	4,910,653	Y	N	Y	融資背書保證
		迅龍國際機電工程有限公司	子公司	2,455,327	50,000	50,000	-	-	1.02%	4,910,653	Y	N	N	融資背書保證
1	金谷有限公司	建國工程股份有限公司	母公司	11,374,796	185,760	184,320	184,320	184,320	6.48%	11,374,796	N	Y	N	融資背書保證

註 1：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1 = NT\$30.72 換算成新台幣表達。

註 2：本公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

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

註 3：本公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：

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

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

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

建國工程股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

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)帳	金額(%)	持股比例(%)	公允價值	備註
建國工程股份有限公司	股票 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	5,510	\$ 196,150	0.11	\$ 196,150	(註5)
	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	6,853	93,201	0.88	93,201	(註1)
	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	15,157	0.14	15,157	—
	英屬維京群島商金谷有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10	35,729	-	35,729	—
	YUANTA DIAMOND FUNDS SPC - YUANTA PRIVATE EQUITY FUND SP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	24,215	5.00	24,215	—
	PVG GNC VENTURES, L.P. CSVI VENTURES, L.P.	註3	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	23,494	5.13	23,494	—
無錫建邦混凝土有限公司	股票 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	2,383	0.02	2,383	—
	債券 POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,850	57,060	-	57,060	—
	基金 金牛中國新動力基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,086	11,736	-	11,736	—
	股票 中國移動通信集團有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	82	23,807	-	23,807	—

(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 ( % )	
蘇州建華混凝土有限公司	結構式存款 華僑銀行(中國)有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	\$ 79,739	-	(註4)
	富邦華一銀行有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	23,636	-	(註4)
江蘇十力建築工程有限公 司	結構式存款 富邦華一銀行有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	19,914	-	(註4)
	中國農業銀行股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	35,868	-	—

註 1：其中 2,000 仟股係實質予銀行作為本公司取得工程履約額度之擔保品。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註 3：該基金主要決策者為本公司董事。

註 4：係實質予銀行作為取得承兌匯票使用之額度。

註 5：其中 1,892 仟股係實質予法院作為本公司興總案之擔保品。

建國工程股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額百分之20以上者

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		初買		入賣		出投資損益	投資損益評額之變動(註6)	損益期	末額	
					數量	金額	數量	金額	數量	金額				數量	金額
無錫建邦混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	56,167	\$ 255,811	132 (註1)	\$ -	56,299	\$ 257,248	-	\$ 604	833	-	\$ -
蘇州建華混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	23,366	106,420	326 (註1)	-	23,692	110,961	-	1,512	3,029	-	-
揚州建邦混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	60,902 (註2)	275,932	60,902	277,157	-	4,114	(2,889)	-	-
南通建誠混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	32,679 (註3)	152,079	32,679	152,216	-	829	(692)	-	-

註1：係獲配之紅利。

註2：其中902單位係獲配之紅利。

註3：其中179單位係獲配之紅利。

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 107 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

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	單價	授信期	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	進貨	\$ 326,699	8.99%	依合約規定	-	-	(\$ 179,702)	( 15.45%)	
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	( 326,699)	( 74.92%)	依合約規定	-	-	145,450	86.33%	

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

附表六

民國 107 年 12 月 31 日

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	應收帳款	應收項餘額	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	備抵額
							收額/處	理方			
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	\$145,450	2.04	\$ -	-	\$ 50,963	\$ -	-	
建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	同為建國工程直接或間接投資之公司	其他應收款	161,136	-	-	-	-	-	-	
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	同為建國工程直接或間接投資之公司	其他應收款	170,088	-	-	-	-	-	-	

註 1：係截至 108 年 2 月 28 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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	金額	
0	建國工程股份有限公司	衛武資訊股份有限公司	(1)	什項收入	\$ 1,638	註 2		0.04%
		迅龍國際機電工程股份有限公司	(1)	工程成本	2,513	註 3		0.02%
			(1)	預付款項	40,594	註 4		0.43%
			(1)	工程成本	326,699	註 4		4.79%
			(1)	合約資產—不動產建造	742,623	註 4		7.89%
			(1)	應付帳款	179,702	註 4		1.91%
1	建國建設股份有限公司	安平置業股份有限公司	(3)	其他應收款	7,200	註 5		0.08%
2	建亞(上海)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	(3)	其他應收款	80,568	註 6		0.86%
3	建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	(3)	利息收入	2,719	註 4		0.04%
			(3)	其他應收款	161,136	註 6		1.71%
4	建亞(揚州)技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	(3)	利息收入	3,669	註 4		0.05%
			(3)	其他應收款	170,088	註 6		1.81%
			(3)	利息收入	4,197	註 4		0.06%
			(3)	其他應收款	80,568	註 6		0.86%
			(3)	利息收入	1,807	註 4		0.03%

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：係建國工程提供管理服務予子公司所收取之服務收入。

註 3：因未與其他廠商有同類產品交易，故無從比較。

註 4：按一般條件辦理。

註 5：係建國建設將地上權轉讓予安平置業之應收款項。

註 6：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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

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	投資未去	金額			持有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
						金額	去年底	今年				
				金額	金額	金額	數	比(%)	率(%)			
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	\$ 491,804	\$ 656,126	\$ 15,740	15,740	100	100	\$ 2,747,651	\$ 133,818	子公司
	英屬維京群島銀影控股有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	1,065,645	1,065,645	32,701	32,701	100	100	2,176,668	140,475	子公司
	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	144,065	144,065	11,100	11,100	100	100	99,093	678	子公司
	迅龍國際機電工程股份有限公司	台灣	水電冷冰空調工程、承攬及設備/批發零售	44,361	44,361	6,063	6,063	86.61		47,631	2,987	子公司
	衛武資訊股份有限公司	台灣	建築技術業務	15,166	15,166	1,530	1,530	76.5		14,417	5,129	子公司
	安平置業股份有限公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業務	140,000	140,000	14,000	14,000	100		134,376	(2,781)	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	910,310	1,177,143	1,746	1,746	54.78		1,963,336	252,047	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	810,433	1,047,989	1,441	1,441	45.22		1,620,702	252,047	孫公司
建國亞洲有限公司	迅龍(香港)有限公司	香港	國際貿易業務	0.007794	0.007794	-	-	100		272	(38)	孫公司

註 1：涉及外幣者，除損益係以 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 US\$1 = NT\$30.15 換算外，餘皆以 107 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1 = NT\$30.72 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九。

建國工程股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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 自 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 金 額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期 認 損 資 額 (註 1)	列 期 損 益 帳 (註 1)	資 金 面 額 (註 1)	資 額 回 收 收 益	已 備 註	
						匯 出	收 回							
大陸建國混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	\$ 153,969	透過第三地區投資設立公司	\$ 125,779	-	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	-	註 4
上海建國混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	110,592	透過第三地區投資設立公司	68,326	-	-	-	100%	1,529	1,529	153,277	-	-	-
建亞(上海)信息技術有限公司	計算機軟件技術開發及技術諮詢	421,632	再投資大陸公司	182,036	-	-	-	100%	17,176	17,176	571,218	-	-	-
蘇州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	307,200	透過第三地區投資設立公司	230,025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4
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	438,528	再投資大陸公司	214,059	-	-	-	100%	227,199	227,199	1,556,839	-	-	-
無錫建邦混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	76,800	透過第三地區投資設立公司	69,342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	62,208	再投資大陸公司	244,471	-	-	-	100%	533	533	78,912	-	-	-
南通建誠混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	153,600	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	100%	2,673	2,673	164,784	-	-	註 5
建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	計算機軟件技術開發及技術諮詢	61,440	再投資大陸公司	197,041	-	-	-	100%	5,118	5,118	36,802	-	-	-
揚州建華混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	248,832	透過第三地區投資設立公司	-	-	-	-	100%	4,178	4,178	254,770	-	-	註 6
建亞(揚州)技術諮詢有限公司	計算機軟件技術開發及技術諮詢	76,800	再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	43,008	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4
昆山金地混凝土有限公司	生產、銷售混凝土及混凝土製品	156,660	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4
遵義縣建邦礦業有限公司	採石工程業務	2,238	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	897	-	-
常州昌隆裝卸有限公司	搬運及裝卸服務	64,512	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	23,100	-	-	-	100%	(53)	(53)	-	-	-	-
江蘇十力建築工程有限公司	工程顧問	18,432	再投資大陸公司及其他	-	-	-	-	100%	(603)	(603)	74,659	-	-	-
建國工程顧問(昆山)有限公司	工程顧問	1,223,270	再投資大陸公司及其他	36,840	-	-	-	100%	(113)	(113)	22,825	-	-	-
婁底建國礦業工程有限公司等 7 家	採石工程業務	-	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及其他	-	-	-	-	(註 5)	-	-	-	914,492	-	註 4

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$1,420,697 (註3)	依據審委會核定	規 定 額
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$596,038 (註2)	依據審委會核定	規 定 額
			\$2,969,684

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 1,604,461 元，其中 1,008,423 元係以大陸地區被投資公司盈餘匯至第三地再直接進行大陸地區投資，不計入投資限額計算。  
 註 3：該自台灣匯款金額 1,420,697 元，係包括下列支出：

(1) 投資虧損金額，明細如下：

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

(2) 其中 184,675 元係以第三地區自有資金投資。

註 4：常州建安混凝土有限公司於 102 年 10 月 31 日處分並完成股權交易；上海建中混凝土有限公司及遵義縣建邦礦業有限公司分別於 104 及 103 年度完成清算；婁底建國礦業工程有限公司於 105 年 8 月 15 日完成清算；上海建國混凝土有限公司於 105 年 12 月 9 日完成清算；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；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；昆山金地混凝土有限公司於 107 年 1 月 18 日完成清算。

註 5：係從南通建誠混凝土有限公司分割新股。

註 6：係從揚州建雍混凝土有限公司分割新股。

### 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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

本會計師係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。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 107 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 107 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。

有關建造合約之資訊，請參閱附註十八。

### **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在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 107 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 王 儀 雯

王儀雯



會計師 范 有 偉

范有偉



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 8 日

建國工程股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 201,630	2		\$ 594,482	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-		14,878	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	15,157	-		-	-	
1140	合約資產(附註十八)	1,304,299	16		-	-	
1150	應收票據(附註九)	26,838	-		72,183	1	
1170	應收帳款(附註九及十八)	260,971	3		501,507	6	
1190	應收建造合約款(附註十)	-	-		969,685	11	
1200	其他應收款	8,162	-		5,077	-	
1323	待建土地(附註十一及二六)	463,577	6		463,577	5	
1410	預付款項	122,644	2		111,123	1	
1460	待出售非流動資產淨額(附註十二)	14,417	-		-	-	
1470	其他流動資產(附註二六)	5,946	-		32,402	1	
11XX	流動資產總計	<u>2,423,641</u>	<u>29</u>		<u>2,764,914</u>	<u>32</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及二六)	289,351	4		-	-	
1523	備供出售金融資產(附註八及二六)	-	-		274,064	3	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	5,205,419	63		5,091,347	58	
1600	不動產、廠房及設備(附註二六)	33,526	1		37,132	-	
1760	投資性不動產(附註十三及二六)	191,445	2		145,439	2	
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	78,372	1		66,848	1	
1980	質押定存單(附註二六)	7,700	-		358,760	4	
1990	其他非流動資產(附註二六)	9,320	-		36,948	-	
15XX	非流動資產總計	<u>5,815,133</u>	<u>71</u>		<u>6,010,538</u>	<u>68</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,238,774</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,775,452</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四)	\$ -	-		\$ 220,000	3	
2110	應付短期票券(附註十四)	-	-		79,948	1	
2130	合約負債(附註十八)	57,730	1		-	-	
2150	應付票據	-	-		100	-	
2170	應付帳款(附註十五及二五)	1,163,348	14		1,284,030	15	
2190	應付建造合約款(附註十)	-	-		211,709	2	
2200	其他應付款	118,689	1		108,105	1	
2230	本期所得稅負債	-	-		9,340	-	
2320	一年內到期長期借款(附註十四及二六)	450,000	5		600,000	7	
2399	其他流動負債	47,505	1		37,704	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,837,272</u>	<u>22</u>		<u>2,550,936</u>	<u>29</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十四及二六)	799,131	10		800,000	9	
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	583,786	7		480,046	5	
2600	其他非流動負債(附註十六)	69,112	1		49,253	1	
25XX	非流動負債總計	<u>1,452,029</u>	<u>18</u>		<u>1,329,299</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,289,301</u>	<u>40</u>		<u>3,880,235</u>	<u>44</u>	
	權益(附註十七)						
	股本						
3110	普通股股本	3,343,001	41		3,379,001	39	
3200	資本公積	201,627	2		200,462	2	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	605,987	7		588,869	7	
3320	特別盈餘公積	67,179	1		39,088	-	
3350	未分配盈餘	788,857	10		789,811	9	
3300	保留盈餘總計	<u>1,462,023</u>	<u>18</u>		<u>1,417,768</u>	<u>16</u>	
3400	其他權益	( 57,178 )	( 1 )		( 67,179 )	( 1 )	
3500	庫藏股票	-	-		( 34,835 )	-	
3XXX	權益總計	<u>4,949,473</u>	<u>60</u>		<u>4,895,217</u>	<u>56</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 8,238,774</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,775,452</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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八）	\$ 3,932,756	100	\$ 3,778,110	100
5000	營業成本（附註十九及二五）	<u>3,632,074</u>	<u>93</u>	<u>3,482,002</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	300,682	7	296,108	8
	營業費用				
6200	管理費用（附註十九及二五）	<u>240,531</u>	<u>6</u>	<u>205,244</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>60,151</u>	<u>1</u>	<u>90,864</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及二五）	18,156	1	23,472	1
7020	其他利益及損失（附註十九）	( 41,841 )	( 1 )	( 46,390 )	( 1 )
7050	財務成本（附註十九）	( 26,360 )	( 1 )	( 31,071 )	( 1 )
7060	採用權益法之子公司損益份額（附註十二）	<u>280,306</u>	<u>7</u>	<u>164,211</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>230,261</u>	<u>6</u>	<u>110,222</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	290,412	7	201,086	5
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>84,741</u>	<u>2</u>	<u>29,908</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>205,671</u>	<u>5</u>	<u>171,178</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註十六)	\$ 1,695	-	(\$ 2,717)	-
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 評價利益	19,787	1	-	-
8330	採用權益法認列之子 公司之其他綜合損 益之份額	( 4,123)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二十)	( 475)	-	462	-
8310		<u>16,884</u>	<u>1</u>	<u>( 2,255)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之 項目				
8362	備供出售金融資產未 實現利益	-	-	38,441	1
8380	採用權益法認列之子 公司之其他綜合損 益之份額	6,265	-	( 188,961)	( 5)
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅(附註二十)	( 6,442)	-	31,069	1
8360		<u>( 177)</u>	<u>-</u>	<u>( 119,451)</u>	<u>( 3)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>16,707</u>	<u>1</u>	<u>( 121,706)</u>	<u>( 3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 222,378</u>	<u>6</u>	<u>\$ 49,472</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.51</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.51</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

個體財務報表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其 他 權 益 項 目										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	留 盈	國外營運機構換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	遞延其他綜合損益	現金流量避險	庫藏股票	權益總額
A1	\$ 3,379,001	\$ 200,557	\$ 584,661	\$ 48,403	\$ 783,675	\$ 42,552	\$ 2,161	\$ -	\$ 7,559	\$ (34,835)	\$ 5,013,734
B1	-	-	4,208	-	(4,208)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(167,150)	-	-	-	-	-	(167,150)
B17	-	-	-	(9,315)	9,315	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	171,178	-	-	-	-	-	171,178
D3	-	-	-	-	(2,255)	(151,692)	39,800	-	(7,559)	-	(121,706)
D5	-	-	-	-	168,923	(151,692)	39,800	-	(7,559)	-	49,472
T1	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	73
M7	-	(373)	-	-	(744)	-	-	-	-	-	(1,117)
N1	-	205	-	-	-	-	-	-	-	-	205
Z1	3,379,001	200,462	588,869	39,088	789,811	(109,140)	41,961	-	-	(34,835)	4,895,217
A3	-	-	-	-	4,514	-	(41,961)	36,475	-	-	(972)
A5	3,379,001	200,462	588,869	39,088	794,325	(109,140)	-	36,475	-	(34,835)	4,894,245
B1	-	-	17,118	-	(17,118)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	28,091	(28,091)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(167,150)	-	-	-	-	-	(167,150)
D1	-	-	-	-	205,671	-	-	-	-	-	205,671
D3	-	-	-	-	1,220	137	-	15,350	-	-	16,707
D5	-	-	-	-	206,891	137	-	15,350	-	-	222,378
L3	(36,000)	1,165	-	-	-	-	-	-	-	34,835	-
Z1	\$ 3,343,001	\$ 201,627	\$ 605,987	\$ 67,179	\$ 788,857	\$ (109,003)	\$ -	\$ 51,825	\$ -	\$ -	\$ 4,949,473

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 290,412	\$ 201,086
A20010	收益費損項目：		
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	( 280,306)	( 164,211)
A20300	預期信用減損損失	26,891	-
A20900	財務成本	26,360	31,071
A29900	訴訟賠償損失	15,959	-
A21300	股利收入	( 11,497)	( 8,856)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 7,836)	14,750
A20100	折舊費用	5,513	3,841
A20200	攤銷費用	2,765	5,440
A21200	利息收入	( 2,758)	( 7,784)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 29)	-
A21900	員工認股權酬勞成本	-	205
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	( 5,149)
A31125	合約資產	( 79,007)	-
A31130	應收票據	45,345	28,834
A31150	應收帳款	( 25,671)	( 8,729)
A31170	應收建造合約款	-	( 189,581)
A31180	其他應收款	240	305
A31200	待建土地	-	( 463,577)
A31230	預付款項	( 11,985)	( 37,257)
A31240	其他流動資產	( 852)	2,072
A32125	合約負債	( 153,979)	-
A32130	應付票據	( 100)	( 150)
A32150	應付帳款	( 120,682)	270,378
A32170	應付建造合約款	-	( 131,368)
A32180	其他應付款	10,660	20,151
A32230	其他流動負債	9,801	12,984
A32990	其他非流動負債	5	( 8)
A33000	營運產生之現金流出	( 260,751)	( 425,553)
A33100	收取之利息	6,878	3,761
A33300	支付之利息	( 26,494)	( 30,832)
A33500	支付之所得稅	( 16,227)	( 12,661)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 296,594)	( 465,285)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B06700	質押定存單及備償戶減少(增加)	\$ 378,368	(\$ 197,368)
B02400	子公司減資退回股款	153,329	-
B05400	購置投資性不動產	( 47,161)	-
B07600	收取之股利	12,796	653,471
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,049)	( 20,931)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	326	-
B03800	存出保證金減少(增加)	507	( 165)
B04500	購置無形資產	-	( 151)
B09900	子公司現金增資	-	( 24,544)
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 6,058)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>497,116</u>	<u>404,254</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	( 600,000)	( 150,000)
C01600	舉借長期借款	449,189	350,000
C00100	短期借款(減少)增加	( 220,000)	130,000
C04500	發放現金股利	( 167,150)	( 167,150)
C00500	應付短期票券(減少)增加	( 79,948)	79,948
C03000	存入保證金增加	<u>16,699</u>	<u>9,833</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 601,210)</u>	<u>252,631</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,836</u>	<u>( 14,750)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 392,852)	176,850
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>594,482</u>	<u>417,632</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 201,630</u>	<u>\$ 594,482</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

## 個體財務報表附註

民國 107 年及 106 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 108 年 3 月 28 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

#### 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比

較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 201,630	\$ 201,630	-		
股票投資	持有供交易金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	14,878	14,878	(1)		
	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	274,064	274,064	-		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,878		\$ 14,878				
減：重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (IFRS 9)	-	(\$ 14,878)	\$ -	(\$ 14,878)	\$ 1,264	\$ -	(1)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,878	(14,878)	-	-	1,264	-	
一權益工具							
加：自透過損益按公允價值衡量 (IAS 39) 重分類	-	14,878	-	14,878	-	(1,264)	(1)
加：備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	274,064	-	274,064	-	-	-
IFRS 9 影響金額彙總	\$ 14,878	\$ 274,064	\$ -	\$ 288,942	\$ 1,264	(\$ 1,264)	
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	首次適用 之調整	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明	
採用權益法之投資	\$ 5,091,347	\$ -	(\$ 972)	\$ 5,090,375	\$ 3,250	(\$ 4,222)	(2)

(1) 原依 IAS 39 分類為持有供交易金融資產之股票投資，本公司選擇依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之保留盈餘調整增加 1,264 仟元，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少 1,264 仟元。

(2) 採用權益法之子公司因追溯適用 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之投資調整減少 972 仟元，其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 78,889 仟元，其他權益一備供出售金融資產未實現損益調整減少 83,111 仟元，保留盈餘調整增加 3,250 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 判斷該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列合約資產。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

若有虧損性客戶合約，本公司係依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

106 年 12 月 31 日以前之所有合約修改，本公司不予逐次重編該合約之處理，而以能反映所有修改彙總影響之方式辨認履約義務、決定交易價格及分攤交易價格。此將降低追溯適用之複雜度及成本，且不致影響應有之財務資訊。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	107年1月1日 首次適用		107年1月1日
	重編前金額	之調整	重編後金額
<u>流動資產</u>			
應收建造合約款	\$ 969,685	(\$ 969,685)	\$ -
應收帳款	257,121	( 257,121)	-
合約資產	-	<u>1,240,192</u>	<u>1,240,192</u>
資產影響	<u>\$ 1,226,806</u>	<u>\$ 13,386</u>	<u>\$ 1,240,192</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
<u>流動負債</u>			
應付建造合約款	\$ 211,709	(\$ 211,709)	\$ -
合約負債	-	206,620	206,620
負債準備	-	18,475	18,475
負債影響	<u>\$ 211,709</u>	<u>\$ 13,386</u>	<u>\$ 225,095</u>

107年12月31日若採先前公報( IAS 11「建造合約」)之參考資訊列示如下：

	107年12月31日 ( IFRS 15 )	IFRS 15 之 適用影響數	107年12月31日 ( IAS 11 )
<u>流動資產</u>			
應收建造合約款	\$ -	\$ 843,068	\$ 843,068
應收帳款	-	455,753	455,753
合約資產	<u>1,304,299</u>	<u>( 1,304,299 )</u>	-
資產影響	<u>\$ 1,304,299</u>	<u>(\$ 5,478)</u>	<u>\$ 1,298,821</u>
<u>流動負債</u>			
應付建造合約款	\$ -	\$ 60,613	\$ 60,613
合約負債	57,730	( 57,730 )	-
負債準備	<u>8,361</u>	<u>( 8,361 )</u>	-
負債影響	<u>\$ 66,091</u>	<u>(\$ 5,478)</u>	<u>\$ 60,613</u>

(二) 108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於本資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產及負債之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
<u>非流動資產</u>			
使用權資產	\$ -	\$ 41,454	\$ 41,454
資產影響	\$ -	\$ 41,454	\$ 41,454
<u>流動負債</u>			
租賃負債	\$ -	\$ 10,228	\$ 10,228
<u>非流動負債</u>			
租賃負債	\$ -	\$ 31,226	\$ 31,226
負債影響	\$ -	\$ 41,454	\$ 41,454

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2021 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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、關聯企業或合資係採權益法處理。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、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」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。

#### (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，本公司國外營運機構（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。

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) 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提列折舊，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。

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。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。

#### (八) 有形及無形資產之減損

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

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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) 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

##### 107 年

本公司所持有之金融資產種類係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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。

## 106 年

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

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

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

### B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

### C.放款及應收款

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

##### 107 年

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。

##### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證

據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一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。於一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。於一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) 收入認列

#### 107 年

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，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。

## 106年

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

### 2. 工程收入

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

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

### 3. 股利收入及利息收入

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

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

#### (十一) 租賃

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。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十二) 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

屬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當期費用。

屬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（含當期服務成本及前期服務成本）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。

## (十三) 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

依我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。

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。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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,874	\$ 2,126
銀行支票及活期存款	199,756	199,524
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	-	392,832
	<u>\$201,630</u>	<u>\$594,482</u>

定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
	-	1.74%~1.85%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流 動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

國內上市股票投資

嘉新水泥股份有限公司普通股

\$ 15,157

非 流 動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

國內上市股票投資

嘉新水泥股份有限公司普通股

\$ 93,201

台灣水泥股份有限公司普通股

196,150

小 計

\$289,351

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。該等投資原依 IAS 39 係分別分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註八。

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，參閱附註二六。

八、備供出售金融資產－106年

106年12月31日

國內上市股票

\$ 274,064

備供出售金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

九、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	<u>\$ 26,838</u>	<u>\$ 72,183</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 270,057	\$ 501,507
減：備抵損失	( <u>9,086</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 260,971</u>	<u>\$ 501,507</u>

## 107 年度

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：

	107年12月31日
未逾期	<u>\$ 26,838</u>

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日
未逾期	\$ 250,005
180天以下	-
181至360天	-
361天以上	<u>20,052</u>
合計	<u>\$ 270,057</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39 及 IFRS 9)	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>9,086</u>
年底餘額	<u>\$ 9,086</u>

## 106 年度

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

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

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	<u>\$ 72,183</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 471,358
180天以下	4,205
181至360天	<u>25,944</u>
合計	<u>\$ 501,507</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	\$ 4,205
181至360天	<u>25,944</u>
合計	<u>\$ 30,149</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款中包含建造合約之應收工程保留款，應收工程保留款不予計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回，截至106年12月31日止，預期超過12個月以後收回之金額有33,009仟元。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過1年。

#### 十、應收（付）建造合約款—106年

	106年12月31日
累計已發生成本及已認列 利潤（減除已認列損失）	\$ 14,321,616
減：累計工程進度請款金額	<u>( 13,563,640 )</u>
	<u>\$ 757,976</u>
個體資產負債表之表達	
應收建造合約款	\$ 969,685
應付建造合約款	<u>( 211,709 )</u>
	<u>\$ 757,976</u>
應收工程保留款（附註九）	<u>\$ 257,121</u>
應付工程保留款（附註十五）	<u>\$ 556,862</u>

## 十一、待建土地

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，請參閱附註十四及二六。

## 十二、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>投資子公司</u>		
英屬維京群島商金谷有限公司	\$ 2,747,651	\$ 2,754,833
英屬維京群島銀影控股有限公司	2,176,668	2,043,131
建國建設股份有限公司	99,093	98,415
迅龍國際機電工程股份有限公司	47,631	48,523
衛武資訊股份有限公司	14,417	9,288
安平置業股份有限公司	<u>134,376</u>	<u>137,157</u>
	5,219,836	5,091,347
減：轉列待出售非流動資產	( <u>14,417</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 5,205,419</u>	<u>\$ 5,091,347</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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
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	86.61%	86.61%
衛武資訊股份有限公司	76.5%	76.5%
安平置業股份有限公司	100%	100%

本公司管理階層於 107 年 12 月決議出售衛武資訊股份有限公司之部分股權，故將帳列衛武公司之採用權益法之投資全數轉列為待出售非流動資產。

107 及 106 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。

### 十三、投資性不動產

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 185,876	\$ 185,876
增 添	<u>47,161</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 233,037</u>	<u>\$ 185,876</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	\$ 40,437	\$ 39,282
折舊費用	<u>1,155</u>	<u>1,155</u>
年底餘額	<u>\$ 41,592</u>	<u>\$ 40,437</u>
年底淨額	<u>\$ 191,445</u>	<u>\$ 145,439</u>
公允價值	<u>\$ 209,254</u>	<u>\$ 153,982</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。

107年度投資性不動產增加係購置內湖不動產（包括土地、建築物及車位）47,161仟元，係為賺取租金或出售為目的而持有。

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，請參閱附註二六。

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	\$ <u>-</u>	\$ <u>220,000</u>
年 利 率	-	0.96%~1.13%

#### (二) 應付短期票券

於資產負債表日尚未到期之應付短期票券如下：

##### 106年12月31日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
兆豐票券	\$ <u>80,000</u>	(\$ <u>52</u> )	\$ <u>79,948</u>	0.998%	無

### (三) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二六)		
聯貸借款(1)	\$ 450,000	\$ 1,050,000
銀行借款(2)	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>
	800,000	1,400,000
減：列為一年內到期部分	( <u>450,000</u> )	( <u>600,000</u> )
小計	<u>350,000</u>	<u>800,000</u>
<u>無擔保借款</u>		
長期應付商業本票(3)	450,000	-
減：長期應付商業本票折價	( <u>869</u> )	-
小計	<u>449,131</u>	-
長期借款	<u>\$ 799,131</u>	<u>\$ 800,000</u>
年 利 率	1.60%~2.38%	1.60%~2.38%

1. 本公司為償還既有負債及充實中期營運週轉金，於 103 年 9 月與臺灣銀行等銀行團簽定聯合貸款合約，申請融資額度總額不逾新台幣 24 億元，授信期間自首次動用日起算 5 年，並以本公司位於新竹之土地及建物暨所持有之台灣水泥股份有限公司之股票作為擔保。另依 106 年 2 月 7 日簽訂之第一次增補合約規定：

- (1) 改以本公司位於新竹之土地及建物暨美金 6,000 仟元定存單作為擔保；
- (2) 本公司之年度及半年度合併財務報告之流動比率不得低於 120%；負債比率不得高於 150%；
- (3) 利息保障倍數(含折舊、攤銷及利息費用)應維持 2 倍(含)以上；
- (4) 有形淨值應維持在新台幣 35 億元以上。

上述長期借款係每月付息，並自 106 年 12 月 30 日起，每季償還 150,000 仟元，最後到期日為 108 年 9 月。

2. 本公司為取得待建用地，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。

3. 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：

107 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
上海商業儲蓄銀行	\$ 300,000	(\$ 572)	\$ 299,428	1.648%	無
安泰商業銀行	150,000	( 297)	149,703	1.678%	無
	<u>\$ 450,000</u>	<u>(\$ 869)</u>	<u>\$ 449,131</u>		

#### 十五、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。

#### 十六、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 5% 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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 41,152	\$ 43,937
計畫資產之公允價值	( 34,143)	( 35,239)
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 7,009</u>	<u>\$ 8,698</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
106年1月1日	<u>\$ 40,394</u>	<u>(\$ 34,406)</u>	<u>\$ 5,988</u>
服務成本			
當期服務成本	424	-	424
利息費用(收入)	<u>501</u>	<u>( 439)</u>	<u>62</u>
認列於損益	<u>925</u>	<u>( 439)</u>	<u>486</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	99	99
精算損失—財務假設變動	1,159	-	1,159
精算損失—經驗調整	<u>1,459</u>	<u>-</u>	<u>1,459</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,618</u>	<u>99</u>	<u>2,717</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 493)</u>	<u>( 493)</u>
106年12月31日	<u>43,937</u>	<u>( 35,239)</u>	<u>8,698</u>
服務成本			
當期服務成本	478	-	478
利息費用(收入)	<u>436</u>	<u>( 358)</u>	<u>78</u>
認列於損益	<u>914</u>	<u>( 358)</u>	<u>556</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 1,049)	( 1,049)
精算利益—經驗調整	<u>( 646)</u>	<u>-</u>	<u>( 646)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 646)</u>	<u>( 1,049)</u>	<u>( 1,695)</u>
雇主提撥	-	( 550)	( 550)
福利支付	<u>( 3,053)</u>	<u>3,053</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 41,152</u>	<u>(\$ 34,143)</u>	<u>\$ 7,009</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 139	\$ 114
營業費用	<u>417</u>	<u>372</u>
	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 486</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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.00%	1.00%
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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,004</u> )	(\$ <u>1,159</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 1,201</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 1,186</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 997</u> )	( <u>\$ 1,151</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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 712</u>
確定福利義務平均到期期間	9年	10年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106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>334,300</u>	<u>337,900</u>
已發行股本	<u>\$ 3,343,001</u>	<u>\$ 3,379,001</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106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	\$ 197,435	\$ 199,561
庫藏股票交易	3,914	623
<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	<u>205</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 201,627</u>	<u>\$ 200,462</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，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

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 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 17,118	\$ 4,208		
特別盈餘公積	28,091	-		
現金股利	167,150	167,150	\$ 0.50	\$ 0.50

本公司 108 年 3 月 28 日董事會擬議 107 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	\$ 20,567	
特別盈餘公積	( 10,002 )	
現金股利	167,150	\$ 0.50

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

本公司於 104 年間所購入之庫藏股票 3,600 仟股，原係為轉讓予員工之目的買回。惟已屆滿 3 年未轉讓，故本公司於 107 年 8 月 9 日經董事會決議通過辦理股份註銷之登記，訂定 107 年 10 月 6 日為減資基準日，並於 107 年 10 月 29 日完成股本變更登記。

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。

十八、收 入

(一) 客戶合約收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
工程收入	<u>\$ 3,932,756</u>	<u>\$ 3,778,110</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>107年12月31日</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 260,971</u>
合約資產	
不動產建造	\$ 848,546
應收工程保留款	457,267
減：備抵損失	( <u>1,514</u> )
	<u>\$ 1,304,299</u>
合約負債	
不動產建造	<u>\$ 57,730</u>

## 十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
股利收入	\$ 11,497	\$ 8,856
利息收入	2,758	7,784
其他	<u>3,901</u>	<u>6,832</u>
	<u>\$ 18,156</u>	<u>\$ 23,472</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
預期信用損失 (附註二七)	(\$ 16,291)	\$ -
訴訟賠償損失 (附註二七)	( 15,959)	-
外幣兌換淨損失	( 5,612)	( 49,812)
處分不動產、廠房及設備淨利益	29	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	-	5,149
其他	( <u>4,008</u> )	( <u>1,727</u> )
	<u>(\$ 41,841)</u>	<u>(\$ 46,390)</u>

### (三) 財務成本

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息費用		
銀行借款	<u>\$ 26,360</u>	<u>\$ 31,071</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 4,358	\$ 2,686
投資性不動產	1,155	1,155
無形資產	<u>2,765</u>	<u>5,440</u>
	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 9,281</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 703	\$ 714
營業費用	3,655	1,972
其他利益及損失	<u>1,155</u>	<u>1,155</u>
	<u>\$ 5,513</u>	<u>\$ 3,841</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 45	\$ 68
營業費用	<u>2,720</u>	<u>5,372</u>
	<u>\$ 2,765</u>	<u>\$ 5,440</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$341,024	\$285,947
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	13,271	11,739
確定福利計畫	556	486
離職福利	<u>1,081</u>	<u>98</u>
員工福利費用合計	<u>\$355,932</u>	<u>\$298,270</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$187,954	\$156,291
營業費用	<u>167,978</u>	<u>141,979</u>
	<u>\$355,932</u>	<u>\$298,270</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 28 日及 107 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	107年度			106年度				
	現	金	比	例	現	金	比	例
員工酬勞	\$	9,200	3%	3%	\$	6,417	3%	3%
董監事酬勞	<u>9,200</u>	3%	3%	<u>6,417</u>	3%	3%	3%	3%
	<u>\$ 18,400</u>			<u>\$ 12,834</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 108 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。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 13,858
以前年度調整	( 558)	( 8,514)
	<u>( 558)</u>	<u>5,344</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	57,400	16,050
稅率變動	27,578	-
以前年度調整	321	8,514
	<u>85,299</u>	<u>24,564</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 84,741</u>	<u>\$ 29,908</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$290,412</u>	<u>\$201,086</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 58,082	\$ 34,185
稅率變動	27,578	-
永久性差異	1,617	( 1,910)
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	( 237)	-
免稅所得	( 2,299)	( 2,381)
其他	-	14
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 84,741</u>	<u>\$ 29,908</u>

本公司於 106 年所適用稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外 107 年度未分配盈餘所適用稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚不具確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
遞延所得稅		
— 國外營運機構換算	(\$ 6,442)	\$ 31,069
— 確定福利計畫再衡量數	( 475)	462
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 6,917)</u>	<u>\$ 31,531</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：

#### 107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	稅率變動	
保固成本	\$ 2,929	\$ 60	\$ -	\$ 517	\$ 3,506
暫估工程款	2,376	( 881)	-	419	1,914
未實現工程損失	3,141	( 2,023)	-	554	1,672
確定福利退休計畫	1,479	1	( 475)	397	1,402
減損損失	4,084	( 100)	-	721	4,705
未實現兌換損失	8,467	( 9,962)	-	1,495	-
虧損扣抵	44,372	11,826	-	7,830	64,028
預期信用損失	-	1,145	-	-	1,145
	<u>\$ 66,848</u>	<u>\$ 66</u>	<u>(\$ 475)</u>	<u>\$ 11,933</u>	<u>\$ 78,372</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
權益法投資損益	\$ 441,026	\$ 54,860	\$ -	\$ 37,752	\$ 533,638
國外營運機構兌換差額	29,050	-	6,442	-	35,492
土地增值稅準備	9,192	-	-	1,622	10,814
未實現兌換利益	-	2,927	-	-	2,927
其他	778	-	-	137	915
	<u>\$ 480,046</u>	<u>\$ 57,787</u>	<u>\$ 6,442</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>\$ 583,786</u>

#### 106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	稅率變動	
保固成本	\$ 1,703	\$ 1,226	\$ -	\$ -	\$ 2,929
暫估工程款	1,278	1,098	-	-	2,376
未實現工程損失	4,076	( 935)	-	-	3,141
確定福利退休計畫	1,018	( 1)	462	-	1,479
減損損失	4,168	( 84)	-	-	4,084
未實現兌換損失	42	8,425	-	-	8,467
虧損扣抵	<u>52,772</u>	<u>( 8,400)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,372</u>
	<u>\$ 65,057</u>	<u>\$ 1,329</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,848</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
權益法投資損益	\$ 415,133	\$ 25,893	\$ -	\$ -	\$ 441,026
國外營運機構兌換差額	60,119	-	( 31,069)	-	29,050
土地增值稅準備	9,192	-	-	-	9,192
其他	778	-	-	-	778
	<u>\$ 485,222</u>	<u>\$ 25,893</u>	<u>(\$ 31,069)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 480,046</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 83,870	113
177,139	114
<u>59,130</u>	117
<u>\$320,139</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.51</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.51</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
本年度淨利	<u>\$205,671</u>	<u>\$171,178</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	334,300	334,300
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,084</u>	<u>584</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>335,384</u>	<u>334,884</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。

## 二二、營業租賃協議

### 本公司為承租人

營業租賃主要係承租辦公室、員工宿舍及車位等，租賃期間為 1~6 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過1年	\$ 11,395	\$ 11,403
1~5年	<u>32,269</u>	<u>27,546</u>
	<u>\$ 43,664</u>	<u>\$ 38,949</u>

## 二三、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。

## 二四、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

#### 公允價值層級

#### 107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>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 304,508	\$ -	\$ -	\$ 304,508

#### 106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之金融資</u>				
<u>產</u>				
國內上市股票	\$ 14,878	\$ -	\$ -	\$ 14,878
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 274,064	\$ -	\$ -	\$ 274,064

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 14,878
放款及應收款 (註 1)	-	1,559,317
備供出售金融資產 (註 2)	-	274,064
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 3)	497,601	-
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	304,508	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 4)	2,531,168	3,092,183

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及質押定存單及備償戶等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售金融資產。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、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 4：餘額係包含應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長（短）期借款等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

本公司於資產負債表日之外幣計價重大之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註二九。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 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，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當該外幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額。

	對	損	益	之	影	響
	107年度		106年度			
美元之影響	\$	-		\$	5,979	

### (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現金及約當現金抵銷。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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ -	\$ 392,832
— 金融負債	899,131	1,349,948
具現金流量利率風險		
— 金融資產	199,756	199,524
— 金融負債	350,000	350,000

#### 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 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,502 仟元及 1,505 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本公司因投資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%，107 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／下跌而增加／減少 30,451 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 年度稅前損益將因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加／減少 1,488 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失增加／減少 27,406 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。

	1 年 內	1 至 2 年內	2 至 5 年
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 1,152,916	\$ 109,949	\$ 19,172
固定利率工具	450,000	-	449,131
浮動利率工具	-	-	350,000
	<u>\$ 1,602,916</u>	<u>\$ 109,949</u>	<u>\$ 818,303</u>
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 1,329,846	\$ 47,820	\$ 14,569
固定利率工具	899,948	450,000	-
浮動利率工具	-	-	350,000
	<u>\$ 2,449,894</u>	<u>\$ 497,820</u>	<u>\$ 364,569</u>

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

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 450,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>1,299,495</u>	<u>609,000</u>
	<u>\$ 1,749,495</u>	<u>\$ 909,000</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 800,000	\$ 1,400,000
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>219,495</u>
	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 1,619,495</u>

### 二五、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
衛武資訊股份有限公司（衛武公司）	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
蘇州建華混凝土有限公司（蘇州建華公司）	孫公司
無錫建邦混凝土有限公司（無錫建邦公司）	孫公司
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

#### (二) 工程發包

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
107年度					
迅龍公司	101C1503	\$ 49,556	\$ 11,913	\$ 47,850	\$ 730
	101C1502	431,047	52,808	399,643	43,753
	101C1504	234,480	73,118	90,586	17,167
	101C1603	75,335	25,364	31,519	11,874
	101C1605	268,458	89,403	101,171	52,512
	101C1702	287,919	11,079	13,083	10,773
	101C1703	551,658	44,863	47,037	35,717
	101C1707	400,493	2,380	2,380	2,380
	101C1701	112,760	9,588	8,688	3,696
	101C1802	472,939	405	405	405
	101C1803	203,000	260	260	260
	101C1604	3,750	1,800	3,300	158
	101C1705	8,304	3,718	3,718	277
		<u>\$ 3,099,699</u>	<u>\$ 326,699</u>	<u>\$ 751,215</u>	<u>\$ 179,702</u>

(接次頁)

(承前頁)

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
106年度					
迅龍公司	101C1502	\$ 430,916	\$ 321,352	\$ 346,834	\$ 141,855
	101C1503	47,465	27,584	35,937	9,634
	101C1504	234,480	16,722	17,468	6,067
	101C1603	75,463	5,572	6,155	3,589
	101C1604	3,750	1,500	1,500	1,575
	101C1605	281,283	11,768	11,768	11,164
	101C1701	6,750	675	675	709
	101C1702	307,000	2,004	2,004	2,004
	101C1703	530,135	2,175	2,175	2,174
		<u>\$ 1,917,242</u>	<u>\$ 389,352</u>	<u>\$ 424,516</u>	<u>\$ 178,771</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	107年度	106年度
工程成本	子公司	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 5,510</u>
營業費用	子公司	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 413</u>

### (四) 其他關係人交易

#### 1. 租金支出

本公司參考當地租金水準向建輝投資承租辦公室，租金按月支付，107及106年度之租金支出均為5,604仟元。

#### 2. 技術服務收入

本公司與子公司簽訂一技術服務契約，依契約規定，子公司每月應支付技術服務費予本公司。107及106年度向子公司收取之技術服務收入分別為1,638仟元及3,032仟元，帳列其他收入。

#### 3. 捐贈支出

本公司於107年3月29日經董事會決議通過對建國工程文化藝術基金會捐助廣播製作經費，並於107年度認列捐贈支出1,620仟元。

(五) 背書保證

為他人背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
蘇州建華公司	\$ 172,326	\$ 95,645
無錫建邦公司	172,326	95,644
迅龍公司	50,000	50,000
建亞公司	-	178,560
	<u>\$ 394,652</u>	<u>\$ 419,849</u>

取得背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
金谷公司	<u>\$ 184,320</u>	<u>\$ -</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 40,293	\$ 36,284
退職後福利	<u>1,205</u>	<u>1,196</u>
	<u>\$ 41,498</u>	<u>\$ 37,480</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。

二六、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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
待建土地	\$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	94,555	-
質押定存單及備償戶－流動（帳 列其他流動資產）	-	27,308
質押定存單及備償戶－非流動	7,700	358,760
備供出售金融資產	-	26,700
不動產、廠房及設備	6,312	6,361
投資性不動產	32,122	32,695
其他非流動資產	<u>2,580</u>	<u>-</u>
	<u>\$606,846</u>	<u>\$915,401</u>

## 二七、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提出調解，本案目前仍在調解中。
- (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。該二件訴訟現由高雄橋頭地方法院

合併審理中，法院目前委託高雄市土木技師公會及高雄市大地技師公會辦理聯合鑑定。

- (三) 坤毅工程股份有限公司（以下稱坤毅公司）於 99 年度與本公司簽訂「土方與基地整地工程合約」（以下稱土方合約）及「護坡擋土工程合約」（以下稱護坡合約）。坤毅公司主張本公司逾越契約扣減試驗費及邊坡穩定結構分析費等款項，以及請求追回土方金額價差，共計 780 萬元。臺北地方法院已於 107 年 9 月判決我方勝訴，坤毅公司並未上訴，故本案判決已確定。
- (四) 本公司將一工程之鋼構工程分包予宜鋼股份有限公司（以下稱宜鋼公司）、模板工程分包予誼鑫工程股份有限公司（以下稱誼鑫公司），然因 100 年 7 月 4 日發生鋼構倒塌意外，誼鑫公司施作之工程及模板材料因此受有損害，故而向本公司及宜鋼公司求償共計 1,612 萬元。臺北地方法院判決我方須支付賠償誼鑫公司 1,162 萬元（含 102 年 7 月 6 日起至清償日為止按年利率 5% 之利息及部分裁判費用），本案判決已確定。另本公司因本案獲有保險理賠 677 萬元，故此判決對我方造成之實際損失為 485 萬元，本公司業於 107 年度認列為損失。
- (五) 截至 107 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 1,625,166 仟元。
- (六) 截至 107 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 679,848 仟元。

## 二八、重大之期後事項

本公司經 108 年 3 月 28 日董事會決議，辦理現金減資 20%，退還股東股款 668,600 仟元，將提報 108 年股東會通過並呈報主管機關核准後，辦理相關作業事宜。

## 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

107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	\$	160,390		30.72 (美元：新台幣)				<u>\$4,924,319</u>

106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	\$	20,092		29.76 (美元：新台幣)				<u>\$ 597,938</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		161,222		29.76 (美元：新台幣)				<u>\$4,797,964</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

	107年度		106年度	
	匯	率 淨兌換損失	匯	率 淨兌換損失
<u>金融資產</u>				
美 元	30.15 (美元：新台幣)	\$ -	29.76 (美元：新台幣)	<u>(\$ 49,894)</u>

### 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。(附表四)
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。
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

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。

建國工程股份有限公司  
資金貸與他人

民國 107 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	是否為本關係人	年度高餘額	年度低餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	有短期融通資金之必要原因	提列帳項	擔保名稱	保品價值		對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	註
													保品價值	保價			
0	建國工程股份有限公司	建國建設股份有限公司	其他應收款	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	1.2%	(1)	營業週轉	\$ -	-	-	20%	982,131	40%	
1	建亞(上海)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	其他應收款	是	82,865	80,568	80,568	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	-	1,964,261	40%	母公司淨值之
2	建亞(南通)信息技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	其他應收款	是	162,051	161,136	161,136	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	20%	151,775	40%	母公司淨值之
3	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	81,025	80,568	80,568	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	20%	162,159	40%	母公司淨值之
4	建亞(揚州)技術諮詢有限公司	蘇州建華混凝土有限公司	其他應收款	是	171,053	170,088	170,088	6.0%	(1)	營業週轉	-	-	-	20%	250,667	40%	母公司淨值之
															250,667	40%	母公司淨值之
															250,667	40%	母公司淨值之

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 107 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1 = NTS\$4.476 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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證限額 (註 1、2、4)	本期最高 保證餘額 (註 1)	期末 保證餘額 (註 1)	實際動支金額 (註 1)	以財產擔保之 背書保證金額	證 保 限 額 (註 1、3、4)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	備註
		稱	關											
0	建國工程股份有限公司	建國亞洲有限公司	孫公司	\$ 2,455,327	\$ 179,700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,910,653	Y	N	N	N	融資背書保證
		蘇州建華混凝土有限公司	孫公司	2,455,327	177,239	172,326	102,500	-	4,910,653	Y	N	N	Y	融資背書保證
		無錫建邦混凝土有限公司	孫公司	2,455,327	177,238	172,326	109,662	-	4,910,653	Y	N	N	Y	融資背書保證
		迅龍國際機電工程股份有限公司	子 公 司	2,455,327	50,000	50,000	-	-	4,910,653	Y	N	N	Y	融資背書保證
1	金谷有限公司	建國工程股份有限公司	母 公 司	11,374,796	185,760	184,320	184,320	184,320	11,374,796	N	Y	Y	N	融資背書保證

註 1：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1 = NT\$30.72 換算成新台幣表達。

註 2：本公司對單一企業背書保證限額分別計算限額如下：

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

註 3：本公司依背書保證最高限額性質分別計算限額如下：

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

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

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

建國工程股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 107 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 有 價 證 券 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 (單位)數(仟)帳	面 金 額 ( % )	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	
建國工程股份有限公司	股票 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	5,510	\$ 196,150	0.11	\$ 196,150	(註5)
	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	6,853	93,201	0.88	93,201	(註1)
	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	1,114	15,157	0.14	15,157	-
	英屬維京群島商金谷有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動	10	35,729	-	35,729	-
無錫建邦混凝土有限公司	SPC - YUANTA PRIVATE EQUITY FUND SP	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動	-	24,215	5.00	24,215	-
	PVG GNC VENTURES, L.P.	註3	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動	-	23,494	5.13	23,494	-
	CSVI VENTURES, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動	175	2,383	0.02	2,383	-
	債券 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	1,850	57,060	-	57,060	-
無錫建邦混凝土有限公司	債券 POLY REAL ESTATE GROUP CO. LTD	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,086	11,736	-	11,736	-
	基金 金牛中國新動力基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動	82	23,807	-	23,807	-
	股票 中國移動通信集團有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動					

( 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	
蘇州建華混凝土有限公司	結構式存款 華僑銀行(中國)有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 79,739	-	\$ 79,739	(註4)
	富邦華一銀行有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	23,636	-	23,636	(註4)
江蘇十力建築工程有限公 司	結構式存款 富邦華一銀行有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	19,914	-	19,914	(註4)
	結構式存款 中國農業銀行股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	35,868	-	35,868	—

註 1：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 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

註 3：該基金主要決策者為本公司董事。

註 4：係設質予銀行作為取得承兌匯票使用之額度。

註 5：其中 1,892 仟股係設質予法院作為本公司興總案之擔保品。

建國工程股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之 20 以上者

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初買		入倉		出投		損益額	損益(註6)股	期末額
					數	金額	數	金額	數	金額	數	金額			
無錫建邦混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	56,167	\$ 255,811	132 (註1)	\$ -	56,299	\$ 257,248	\$ -	\$ 604	833	-	\$ -
蘇州建華混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	23,366	106,420	326 (註1)	-	23,692	110,961	-	1,512	3,029	-	-
揚州建雍混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	60,902 (註2)	275,932	60,902	277,157	-	4,114	(2,889)	-	-
南通建誠混凝土有限公司	上投摩根貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	32,679 (註3)	152,079	32,679	152,216	-	829	(692)	-	-

註 1：係獲配之紅利。

註 2：其中 902 單位係獲配之紅利。

註 3：其中 179 單位係獲配之紅利。

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 107 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

建(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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	單價	授信期	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	進貨	\$ 326,699	8.99%	依合約規定	—	—	—	(\$ 179,702)	( 15.45%)
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	( 326,699)	( 74.92%)	依合約規定	—	—	—	145,450	86.33%

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、契約約定條款、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本公司業主之權益 10% 計算之。

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 107 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	原始投資		投資金額		額定期數	未比率(%)	持有		被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
				原本期	末	去	年			帳面金額	金額			
建國工程股份有限公司	英屬維京群島商金谷有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	\$ 491,804	\$ 656,126	15,740	100	\$ 2,747,651	\$ 133,818	\$ 133,818	子公司			
	英屬維京群島銀影控股有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	1,065,645	1,065,645	32,701	100	2,176,668	140,475	140,475	子公司			
英屬維京群島銀影控股有限公司	建國建設股份有限公司	台灣	委託營造廠商興建大樓、國民住宅出租出售業務	144,065	144,065	11,100	100	99,093	670	678	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	44,361	44,361	6,063	86.61	47,631	3,449	2,987	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	15,166	15,166	1,530	76.5	14,417	6,705	5,129	子公司			
	安平置業股份有限公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業務	140,000	140,000	14,000	100	134,376	(2,781)	(2,781)	子公司			
英屬維京群島商金谷有限公司	建國亞洲有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	910,310	1,177,143	1,746	54.78	1,963,336	252,047	不適用	孫公司			
	建國亞洲有限公司	香港	轉投資業務	810,433	1,047,989	1,441	45.22	1,620,702	252,047	不適用	孫公司			
建國亞洲有限公司	迅龍(香港)有限公司	香港	國際貿易業務	0.007794	0.007794	-	100	272	(38)	不適用	孫公司			

註 1：涉及外幣者，除損益係以 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 US\$1=NT\$30.15 換算外，餘皆以 107 年 12 月 31 日之期末匯率 US\$1=NT\$30.72 換算成新台幣表達。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。



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 1,604,461 元，其中 1,008,423 元係以大陸地區被投資公司盈餘匯至第三地再直接進行大陸地區投資，不計入投資限額計算。

註 3：該自台灣匯款金額 1,420,697 元，係包括下列支出：

(1) 投資虧損金額，明細如下：

大陸被投資公司名稱	原投資金額	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
上海瑞匯貿易有限公司	9,210	916	8,294
南京建興混凝土有限公司	25,728	25,618	110
建翔管理諮詢(上海)有限公司	1,779	-	1,779

(2) 其中 184,675 元係以第三地區自有資金投資。

註 4：常州建安混凝土有限公司於 102 年 10 月 31 日處分並完成股權交易；上海建中混凝土有限公司及遵義縣建邦礦業有限公司分別於 104 及 103 年度完成清算；婁底建國礦業工程有限公司於 105 年 8 月 15 日完成清算；上海建國混凝土有限公司於 105 年 12 月 9 日完成清算；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；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；昆山金地混凝土有限公司於 107 年 1 月 18 日完成清算。

註 5：係從南通建誠混凝土有限公司分割新股。

註 6：係從揚州建雍混凝土有限公司分割新股。

建國工程股份有限公司



董事長：吳昌修



