

建國工程股份有限公司一一一年股東常會議事錄



時間：一一二年六月二十日(星期二)上午 9 時整

地點：台北市大安區和平東路三段 63 號 4F (升級商務暨會議中心-敦南遠企館)

方式：視訊輔助股東會(混合型)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 152,861,907 股(含以電子方式行使表決權股數 12,838,277 股)，佔本公司已發行股份總數 252,000,105 股之 60.65%。

出席董事：吳昌修董事長、楊邦彥董事、鄭 重董事、楊子江董事、張宇睿董事、孫百佐董事
蔡金拋獨立董事(審計委員會召集人)、馮震宇獨立董事、易力行獨立董事

(出席董事 9 席，已超過董事席次 13 席之半數)

列席：勤業眾信聯合會計師事務所張麗君會計師

主席：吳昌修董事長



記錄：王進財



壹、報告出席股數，出席股數已達法定開會股數，經主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

報告事項 1.

案由：本公司一一一年度營業報告，報請 公鑒。(洽悉)

說明：

一一一年度營業報告書

一、經營方針

建國工程秉持『正德、利用、厚生、惟和』的核心價值，實踐誠信正直、主動積極的理念，堅持卓越品質、嚴格控制全程成本，以永續、創新、學習發展的團隊精神，善盡社會責任。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。

二、營業概況

本公司 111 年度合併營收為 5,065,701 仟元，較 110 年度減少 5%，歸屬本公司業主本期淨利 184,115 仟元，較 111 年度減少 55%。每股稅後純益為 0.72 元。以下為本公司 111 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	111 年度	110 年度	成長率
營業收入	5,065,701	5,326,431	-5%
營業成本	4,517,166	4,702,057	-4%
營業毛利	548,535	624,374	-12%
營業費用	293,552	338,354	-13%
營業淨利(損)	254,983	286,020	-11%
業外收(支)	(38,231)	259,686	-115%
稅前淨利	216,752	545,706	-60%
本年度淨利	184,115	405,150	-55%

- ✓ 111 年度業外收支較 110 年減少 115%，主係 110 年有處分大陸子公司利益，另 111 年透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益及股利收入皆較 110 年減少。

(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
營業活動之淨現金流出	(391,880)
投資活動之淨現金流入	1,080,852
融資活動之淨現金流出	(167,722)
匯率變動對現金及約當現金之影響	191,638
本期現金增加	712,888
期初現金餘額	2,453,293
期末現金餘額	3,166,181

- ✓ 營業活動淨現金流出，主係本期增加支付合約負債及應付帳款所致。
- ✓ 投資活動淨現金流入，主係增加處分金融資產投資。
- ✓ 籌資活動淨現金流出，主係償還長期借款及發放現金股利。

2. 獲利能力分析

項目	111 年度
資產報酬率	2.4%
股東權益報酬率	3.9%
佔實收資本比率	營業利益 10.1%
	稅前純益 8.6%
純益率	3.6%
每股盈餘(元)	0.72

三、技術及研發

本公司持續提升技術研發，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；107 年正式成立技術開發處，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，以朝向智慧管理及智慧化施工為終期目標。新專利工法除了獲得業界有償引用外，對公司落實節能減碳更有一定之助益。截至 111 年底公司共擁有二十八項新型專利及八項發明專利。

四、未來展望

今年由於通膨升息、地緣政治等因素干擾，112 年全球經濟看法普遍保守，房地產投資放緩，再加上政府打炒房的政策明確，年初〈平均地權條例〉三讀通過，使得今年房市買氣觀望，景氣轉疲，未來營建業景氣展望偏保守。政府為落實 8 年 20 萬戶社宅目標，已盤點第 2 階段興建用地，約可興建 7 萬戶社會住宅，社會宅需求尚稱穩定。另 111 年我國營造工程物價指數年增 7.37%，雖較 110 年 10.93%趨緩，但整體營造成本仍呈持續上漲趨勢，受缺工與物料普漲之大環境影響，將成為本公司未來營運挑戰之重點。

展望 112 年，ESG 議題持續帶動產業對環保、社會責任及公司治理之重視，為因應營建成本高漲及缺工問題，本公司已開始採用鋁模工法取代傳統模板施工，預計採鋁模工法的減碳效益達 48.72%，且能解決部分技術工人缺乏問題。本公司將持續維持住宅、商辦和公共工程三者均衡，產品多元化方向，期使營運更加穩健。並以營建經驗及新興技術、專注工程自動化、提升工案管理資訊化之服務，朝永續經營方向而努力！

董事長：吳昌修



經理人：甘茂盛



會計主管：林玲如



報告事項 2.

案由：審計委員會審查一一一年度決算表冊報告，報請 公鑒。(洽悉)

說明：一、董事會依公司法第二百二十八條規定所編造一一一年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表送交審計委員會審查在案。

二、敦請審計委員會宣讀審查報告。

建國工程股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一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張麗君會計師、林文欽會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書暨盈餘分配表等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，備具報告書，報請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

建國工程股份有限公司

審計委員會召集人：蔡金拋

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

報告事項 3.

案由：一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。(洽悉)

說明：一、依據本公司章程第 23 條之規定，依當年度稅前、員工及董事酬勞前利益提撥 0.1%~3%為員工酬勞，及不高於 3%為董事酬勞。

- 二、擬提撥一一一年度稅前、員工及董事酬勞前利益之 3%，計新台幣 7,178 仟元為員工酬勞，將依照本公司員工年度個人績效基準以現金定額發放。
- 三、擬提撥一一一年度稅前、員工及董事酬勞前利益之 3%，計新台幣 7,178 仟元為董事酬勞，將依照本公司董事酬金發放及分配給付作業辦法規定以現金發放。

報告事項 4.

案由：一一一年董事酬金給付情形報告，報請 公鑒。(洽悉)

說明：一、本公司董事報酬給付政策、制度、標準與結構，並依法所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付報酬數額之關聯性：

- 1.依本公司公司章程第 18-1 條規定，本公司董事之報酬，依董事對本公司營運參與之程度暨同業通常水準，授權由董事會定訂之。
- 2.公司章程第 23 條亦明訂不高於決算年度稅前、員工及董監酬勞前利益之百分之三做為董事酬勞。依本公司「董事酬金發放及分配給付作業辦法」之規定，董事酬勞分配比例係依各董事(獨立董事不參與酬勞分配)於決算年度對公司經營參與程度及貢獻之價值訂定之，並以各別董事之職位權重配分。

二、董事酬金細目表請參閱(附件一)。

報告事項 5.

案由：庫藏股買回執行情形報告，報請 公鑒。(洽悉)

說明：本公司第九次申請庫藏股買回執行情形

買回期次	第九次
董事會決議日期	111 年 5 月 10 日
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	111 年 5 月 11 日至 111 年 7 月 10 日
預定買回數量(股)	10,000,000 股
買回區間價格	10.0 元至 18.0 元
本次已買回股份數量	5,440,000 股
本次已買回股份總金額	76,382,198 元
已辦理註銷股份數量(註)	5,440,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%

註：於 111 年 8 月 30 日辦理註銷庫藏股減資資本變更登記完成。

肆、承認及討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表業已編製完成，經董事長、經理人及會計主管鈐印後之個體財務報表暨合併財務報表，請參閱(附件二)。

二、上開個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張麗君會計師及林文欽會計師查核完竣，出具無保留意見查核報告在案。

三、各項決算表冊經送審計委員會審查完竣，認為尚無不符。

四、謹將上項表冊提請 承認。

五、營業報告書，請參閱第 1~3 頁。

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數 152,661,907 權，贊成之表決權數為 149,234,619 權，占表決總權數之 97.75 %；反對權數為 62,057 權；棄權/未投票權數為 3,365,231 權；無效權數 0 權。本案經投票表決照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事。期初未分配盈餘新台幣 916,578,726 元；本年度稅後純益新台幣 184,113,524 元，加計迴轉因首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積新台幣 827,661 元、本年度確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 2,742,056 元及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益新台幣 10,814,602 元，減註銷庫藏股(4,438,417)元，合計本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額新台幣 194,059,426 元。提列法定盈餘公積新台幣(19,405,943)元，本年度可供分配盈餘為新台幣 1,091,232,209 元，依公司章程規定分配之。

二、一一一年度盈餘分配案，擬分配股東現金股利新台幣 252,000,105 元，每股配發新台幣 1.0 元(優先分派最近年度盈餘，計算至元為止，元以下捨去。其畸零款合計數計入本公司其他收入)。

三、本公司一一一年度盈餘分配表，請參閱下表：

建國工程股份有限公司
一一一年度盈餘分配表



單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	916,578,726
本年度稅後淨利	184,113,524
迴轉因首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	827,661
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,742,056
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	10,814,602
註銷庫藏股	(4,438,417)
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	194,059,426
提列法定盈餘公積(10%)	(19,405,943)
期末可供分配盈餘	1,091,232,209
分配項目	
股東現金股利 1.0 元/股	(252,000,105)
期末未分配盈餘	839,232,104

董事長：吳昌修



經理人：甘茂盛



會計主管：林玲如



- 四、嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證之認股權利行使或其他原因，造成本公司配息基準日之流通在外股數變動致配息率發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- 五、本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 六、謹提請 承認。

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數 152,661,907 權，贊成之表決權數為 149,505,574 權，占表決總權數之 97.93%；反對權數為 62,054 權；棄權/未投票權數為 3,094,279 權；無效權數 0 權。本案經投票表決照案通過。

第三案

董事會提

案由：本公司「公司章程」部分條文修正案，提請討論。

說明：一、依據金管會公告之公司治理 3.0 永續發展藍圖，為強化董事會職能，提升企業永續價值，擬加強獨立董事占董事會席次比重，行政院並公告自 113 年起要求初次申請股票上市櫃、實收資本額 100 億以上及金融保險業之上市櫃公司獨立董事席次不得少於 1/3。

二、為提早因應金管會公司治理規劃政策，爰修正本公司章程第十四條條文，修正條文對照表請參閱(附件三)。

三、謹提請討論。

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數 152,661,907 權，贊成之表決權數為 149,414,471 權，占表決總權數之 97.87%；反對權數為 71,154 權；棄權/未投票權數為 3,176,282 權；無效權數 0 權。本案經投票表決照案通過。

伍、臨時動議：

股東戶號 0001815 提問：

近年來公司營收呈衰退情況，原因為何？

主席回覆：因轉投資中國大陸事業陸續結束退出，影響近年來合併營收數字；今年以來積極承攬工程案量，截至目前在手訂單扣除已認列之工程合約庫存金額約 220 億元，應可於未來幾年陸續反映於工程收入上。

陸、散會：同日上午 09 點 28 分。

議事錄記載內容僅為摘要，實際情形以現場錄影、錄音為準。

柒、附件

董事酬金細目：

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)					
		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)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)				
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額			
董 事 長	建輝投資事業(股)公司 代表人：吳昌修	600	600	-	-	2,708	2,708	16	16	3,324 1.81%	3,324 1.81%	11,988	-	-	4	-	4	15,316 8.32%	-
副董事長	陳啟德	0	0	-	-	2,023	2,023	12	12	2,035 1.11%	2,035 1.11%	-	-	-	-	-	2,035 1.11%	-	
董 事	楊邦彥	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
法人董事	建祥投資(股)公司 代表人：蔡睿行	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
董 事	楊子江	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
法人董事	建輝投資事業(股)公司 代表人：孫百佐	240	240	-	-	1,354	1,354	16	16	1,610 0.87%	1,610 0.87%	4,355	4,392	-	4	-	5,969 3.24%	6,006 3.26%	-
董 事	鄭 重	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
董 事	李柱信	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
董 事	張宇睿	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
董 事	陳啟信	240	240	-	-	1,354	1,354	12	12	1,606 0.87%	1,606 0.87%	-	-	-	-	-	1,606 0.87%	-	
獨立董事	蔡金拋	960	960	-	-	-	-	28	28	988 0.54%	988 0.54%	-	-	-	-	-	988 0.54%	-	

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		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)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)				
												本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)
獨立董事	馮震宇	960	-	-	28	988 0.54%	-	-	-	-	-	-	988 0.54%	-		
獨立董事	易力行	960	-	-	28	988 0.54%	-	-	-	-	-	-	988 0.54%	-		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
依「董事酬金發放及分配給付作業辦法」作為評核之依據。

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

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 111 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 112.03.15 董事會決議通過 111 年度董事酬勞為 7,178 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。本表記載 111 年發放之 110 年度董事酬勞，包含由法人董事支領之金額後(建輝投資事業 4,062 仟元、建祥投資事業 1,354 仟元，非給予法人代表人)合計 15,563 仟元。

註 4：係指 111 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。本公司提供公務車、司機一年金額共 3,431 仟元不計入酬金。

註 5：係指 111 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。本公司提供公務車、司機一年金額共 0 仟元不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指 111 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司 111 年稅後純益為 184,115 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董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。



(附件二)

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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。

對於上述所述層面事項本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層估計長期建造合約總成本之程序；
2. 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；
3. 檢視期後建造合約估計總成本是否有重大調整；
4. 分析各工案收入、成本及毛利之變化。

有關建造合約之資訊，請參閱附註二二。

其他事項

建國工程股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。本會計師負責集團查核案件之指導、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 111 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 張麗君

張麗君



會計師 林文欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 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 112 年 3 月 15 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,166,181	41	\$ 2,453,293	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	880,330	11	1,830,044	22
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	19,392	-	23,126	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	231,914	3	573,902	7
1140	合約資產（附註二二）	1,584,729	20	1,622,095	20
1150	應收票據（附註十）	-	-	34,536	-
1170	應收帳款（附註十及二二）	110,519	2	241,362	3
1200	其他應收款	25,122	-	27,817	-
1220	本期所得稅資產	130,217	2	110,984	1
1323	存貨（營建業適用）（附註十一及三一）	467,688	6	465,926	6
1410	預付款項（附註十二）	163,274	2	119,411	2
1470	其他流動資產	72,327	1	11,518	-
11XX	流動資產總計	6,851,693	88	7,514,014	90
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	168,529	2	88,042	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及三一）	348,388	5	525,553	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）	70,050	1	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	48,780	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	123,395	2	33,847	1
1755	使用權資產（附註十六）	13,894	-	23,284	-
1760	投資性不動產（附註十七及三一）	101,493	1	102,487	1
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	19,839	-	25,552	-
1990	其他非流動資產（附註三一）	40,720	-	32,291	1
15XX	非流動資產總計	935,088	12	831,056	10
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,786,781	100	\$ 8,345,070	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 500,000	6	\$ 200,000	2
2110	應付短期票券（附註十八）	349,787	5	-	-
2130	合約負債（附註二二）	28,885	-	287,695	3
2150	應付票據	-	-	38,137	1
2170	應付帳款（附註十九）	1,254,433	16	1,649,752	20
2200	其他應付款	175,157	2	281,237	3
2230	本期所得稅負債	32,837	1	52,091	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三一）	-	-	499,862	6
2399	其他流動負債（附註十六）	61,112	1	64,979	1
21XX	流動負債總計	2,402,211	31	3,073,753	37
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	537,267	7	486,280	6
2600	其他非流動負債（附註十六）	106,455	1	82,459	1
25XX	非流動負債總計	643,722	8	568,739	7
2XXX	負債總計	3,045,933	39	3,642,492	44
	權益（附註二一）				
	股本				
3110	普通股股本	2,520,001	32	2,574,401	31
3200	資本公積	187,308	3	204,852	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	724,858	10	682,772	8
3320	特別盈餘公積	11,397	-	46,790	1
3350	未分配盈餘	1,110,640	14	1,181,539	14
3300	保留盈餘總計	1,846,895	24	1,911,101	23
3400	其他權益	186,644	2	12,224	-
3XXX	權益總計	4,740,848	61	4,702,578	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 7,786,781	100	\$ 8,345,070	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：甘茂盛



會計主管：林玲如



建國工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二）	\$ 5,065,701	100	\$ 5,326,431	100
5000	營業成本（附註二三及三十）	<u>4,517,166</u>	<u>89</u>	<u>4,702,057</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	548,535	11	624,374	12
6000	管理費用（附註二三及三十）	<u>293,552</u>	<u>6</u>	<u>338,354</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>254,983</u>	<u>5</u>	<u>286,020</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二 三及三十）				
7010	其他收入	88,419	1	142,670	3
7020	其他利益及損失	(114,223)	(2)	126,235	2
7050	財務成本	(12,207)	-	(9,219)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(<u>220</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>38,231</u>)	(<u>1</u>)	<u>259,686</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	216,752	4	545,706	10
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>32,637</u>	(<u>1</u>)	<u>140,556</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>184,115</u>	<u>3</u>	<u>405,150</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	3,428 -	\$	2,318 -
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(	90,288) (2)		50,959 1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	(	686) -	(	463) -
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		344,404 7		27,394 -
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	(	68,881) (1)	(	5,479) -
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		<u>187,977</u> <u>4</u>		<u>74,729</u> <u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>372,092</u> <u>7</u>	\$	<u>479,879</u> <u>9</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$	<u>0.72</u>	\$	<u>1.57</u>
9850	稀 釋	\$	<u>0.72</u>	\$	<u>1.57</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：甘茂盛



會計主管：林玲如





建國自強股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	其 他 權 益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,574,401	\$ 204,852	\$ 645,464	\$ 23,412	\$ 1,038,788
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	37,308	-	(37,308)
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	34,854	(34,854)
B5	提列特別盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 0.80 元	-	-	-	-	(205,952)
B17	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	11,476	11,476
D1	110 年度淨利	-	-	-	405,150	405,150
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,855	1,855
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	407,005	407,005
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	2,384	2,384
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,574,401	204,852	682,772	46,790	1,181,539
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	42,086	-	(42,086)
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	34,566	34,566
B5	迴轉特別盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 1.02 元	-	-	-	-	(257,440)
B17	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	-	827	827
D1	111 年度淨利	-	-	-	184,115	184,115
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,742	2,742
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	186,857	186,857
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資	-	-	-	10,815	10,815
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷	(54,400)	(17,544)	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,520,001	\$ 187,308	\$ 724,858	\$ 11,397	\$ 1,110,640

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：甘茂盛



會計主管：林玲如

建國工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 216,752	\$ 545,706
A20010	收益費損項目		
A29900	處分子公司淨利益	-	(145,987)
A21200	利息收入	(43,028)	(66,232)
A21300	股利收入	(18,046)	(70,475)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(65,533)	(22)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	142,518	7,800
A20100	折舊費用	30,323	21,184
A20200	攤銷費用	1,123	295
A20900	財務成本	12,207	9,219
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(21,782)	8,232
A22700	處分投資性不動產利益	-	(62)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	220	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	37,366	(35,724)
A31130	應收票據	34,536	54,516
A31150	應收帳款	152,698	337,188
A31180	其他應收款	(209)	9,927
A31200	在建房地	(1,762)	-
A31230	預付款項	(43,862)	(65,808)
A31240	其他流動資產	(60,809)	(5,158)
A32125	合約負債	(258,810)	193,659
A32130	應付票據	(38,137)	28,017
A32150	應付帳款	(395,326)	(160,506)
A32180	其他應付款項	(27,538)	(32,091)
A32230	其他流動負債	(1,103)	(6,564)
A32990	其他非流動負債	(402)	(833)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(348,604)	626,281
A33100	收取之利息	40,858	64,375
A33300	支付之利息	(12,180)	(8,609)
A33500	支付之所得稅	(71,954)	(89,493)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(391,880)	592,554

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 79,795)
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	90,611	4,597
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(152,603)	(425,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	425,000	149,535
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,383,142)	(6,674,936)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,176,651	6,720,830
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(49,000)	-
B02300	處分子公司淨現金流入	-	12,504
B02700	購置不動產、廠房及設備	(105,212)	(6,939)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	66,487	127
B03800	存出保證金減少 (增加)	5,514	(173)
B04500	購置無形資產	(4,989)	(1,600)
B05500	處分投資性不動產價款	-	19,221
B07100	預付設備款增加	(4,387)	-
B07600	收取之股利	15,922	63,315
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>1,080,852</u>	<u>(218,314)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	300,000	185,000
C00500	應付短期票券增加	349,787	-
C01700	償還長期借款	(500,000)	(450,000)
C03000	存入保證金增加 (減少)	31,015	(22,607)
C04020	租賃本金償還	(14,702)	(13,570)
C04500	發放現金股利	(257,440)	(205,952)
C04900	庫藏股票買回成本	(76,382)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(167,722)</u>	<u>(507,129)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>191,638</u>	<u>(32,155)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少) 數	712,888	(165,044)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,453,293</u>	<u>2,618,337</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,166,181</u>	<u>\$ 2,453,293</u>

(接次頁)

(承前頁)

年初現金及約當現金之調節

代 碼		111年12月31日	110年12月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,453,293	\$ 2,607,033
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	11,304
E00200	年初現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,453,293</u>	<u>\$ 2,618,337</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：甘茂盛



會計主管：林玲如



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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建國工程股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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。

對於上述所述層面事項本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層估計長期建造合約總成本之程序；
2. 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；
3. 檢視期後建造合約估計總成本是否有重大調整；
4. 分析各工案收入、成本及毛利之變化。

有關建造合約之資訊，請參閱附註二十。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

建國工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 張麗君

張麗君



會計師 林文欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 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 112 年 3 月 15 日



建國工程股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 165,135	2	\$ 623,118	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	2,716	-	303,111	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）	19,392	-	23,126	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	216,252	3	148,902	2
1140	合約資產（附註二十）	1,584,729	20	1,622,095	19
1150	應收票據（附註十）	-	-	34,536	-
1170	應收帳款（附註十及二十）	105,775	2	236,691	3
1200	其他應收款	7,013	-	235	-
1323	存貨（建設業適用）（附註十一及二八）	465,926	6	465,926	6
1410	預付款項	162,879	2	129,722	2
1470	其他流動資產	72,322	1	11,498	-
11XX	流動資產總計	2,802,139	36	3,598,960	43
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	29,100	-	26,100	-
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及二六）	348,388	4	525,553	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二八）	70,050	1	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	4,306,503	55	4,018,205	48
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	123,224	2	32,357	1
1755	使用權資產（附註十四）	13,894	-	22,123	-
1760	投資性不動產（附註十五及二八）	76,689	1	77,644	1
1840	遞延所得稅資產（附註十八及二二）	18,123	-	24,069	-
1990	其他非流動資產（附註二八）	40,717	1	32,284	1
15XX	非流動資產總計	5,026,688	64	4,758,335	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,828,827	100	\$ 8,357,295	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 520,000	7	\$ 200,000	2
2110	應付短期票券（附註十六）	349,787	4	-	-
2130	合約負債（附註二十）	28,885	-	287,695	3
2170	應付帳款（附註十七及二五）	1,289,896	16	1,733,212	21
2200	其他應付款	170,297	2	270,324	3
2230	本期所得稅負債	31,096	1	37,924	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）	-	-	499,862	6
2399	其他流動負債（附註十四）	56,427	1	61,202	1
21XX	流動負債總計	2,446,388	31	3,090,219	37
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	537,267	7	486,280	6
2600	其他非流動負債（附註十四及十八）	104,324	1	78,218	1
25XX	非流動負債總計	641,591	8	564,498	7
2XXX	負債總計	3,087,979	39	3,654,717	44
	權益（附註十九）				
	股 本				
3110	普通股股本	2,520,001	32	2,574,401	31
3200	資本公積	187,308	3	204,852	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	724,858	10	682,772	8
3320	特別盈餘公積	11,397	-	46,790	1
3350	未分配盈餘	1,110,640	14	1,181,539	14
3300	保留盈餘總計	1,846,895	24	1,911,101	23
3400	其他權益	186,644	2	12,224	-
3XXX	權益總計	4,740,848	61	4,702,578	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 7,828,827	100	\$ 8,357,295	100

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：甘茂盛



會計主管：林玲如



建國工程股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 5,065,366	100	\$ 5,318,630	100
5000	營業成本（附註二一及二七）	<u>4,523,143</u>	<u>89</u>	<u>4,748,454</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	542,223	11	570,176	11
6000	管理費用（附註二一及二七）	<u>293,848</u>	<u>6</u>	<u>299,484</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>248,375</u>	<u>5</u>	<u>270,692</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二七）	50,324	1	66,079	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	(11,396)	-	8,198	-
7050	財務成本（附註二一及二七）	(12,412)	-	(9,089)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十二）	(<u>49,906</u>)	(<u>1</u>)	<u>151,791</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>23,390</u>)	<u>-</u>	<u>216,979</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	224,985	5	487,671	9
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>40,870</u>	<u>1</u>	<u>82,521</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>184,115</u>	<u>4</u>	<u>405,150</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註十八）	\$ 3,428	-	\$ 2,318	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(90,288)	(2)	49,650	1
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	-	-	1,309	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二二）	(686)	-	(463)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	344,404	7	27,394	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二二）	(68,881)	(1)	(5,479)	-
8300	本期其他綜合損益 （稅後淨額）	<u>187,977</u>	<u>4</u>	<u>74,729</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 372,092</u>	<u>8</u>	<u>\$ 479,879</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 1.57</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 1.57</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳昌修



經理人：甘茂盛



會計主管：林玲如



單位：新台幣千元

其

他權

益

益

代 碼	110 年 1 月 1 日餘額	股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	計 合	庫 藏 股	票 權 益 總 額
A1	\$ 2,574,401	\$ 204,852	\$ 645,464	\$ 23,412	\$ 1,038,788	(\$ 58,266)	\$ -	\$ 4,428,651
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	(37,308)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(34,854)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.80 元	-	-	-	(205,952)	-	-	(205,952)
B17	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	(11,476)	11,476	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	405,150	-	-	405,150
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,855	72,874	-	74,729
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	407,005	72,874	-	479,879
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	2,384	(2,384)	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,574,401	204,852	682,772	1,181,539	(207,603)	12,224	4,702,578
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	42,086	(42,086)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	34,566	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(34,566)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 1.02 元	-	-	-	(257,440)	-	-	(257,440)
B17	因處分子公司而迴轉原已提列之特別盈餘公積	-	-	(827)	827	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	184,115	-	-	184,115
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,742	185,235	-	187,977
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	186,857	185,235	-	372,092
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	10,815	(10,815)	-	-
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	(76,382)	(76,382)
L3	庫藏股註銷	(54,400)	(17,544)	-	(4,438)	-	76,382	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,520,001	\$ 187,308	\$ 724,858	\$ 1,110,640	\$ 67,920	\$ 186,644	\$ 4,740,848

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：甘茂盛

會計主管：林玲如

建國工程股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 224,985	\$ 487,671
A20010	收益費損項目		
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損（益）之份額	49,906	(151,791)
A21300	股利收入	(15,349)	(38,807)
A20100	折舊費用	29,587	19,608
A20200	攤銷費用	1,123	295
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失（利益）	68,526	(17,223)
A20900	財務成本	12,412	9,089
A22700	處分投資性不動產利益	-	(62)
A21200	利息收入	(3,281)	(4,435)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(64,459)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	37,366	(35,724)
A31130	應收票據	34,536	(27,036)
A31150	應收帳款	130,916	152,765
A31180	其他應收款	(623)	6,523
A31230	預付款項	(33,157)	(64,801)
A31240	其他流動資產	(60,824)	(5,127)
A32125	合約負債	(258,810)	201,247
A32150	應付帳款	(443,316)	(233,635)
A32180	其他應付款項	(21,365)	(10,536)
A32230	其他流動負債	(3,021)	(1,119)
A32990	其他非流動負債	(396)	(372)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(315,244)	286,530
A33100	收取之利息	1,819	4,477
A33300	支付之利息	(12,385)	(7,133)
A33500	支付之所得稅	(60,330)	(36,134)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(386,140)	247,740

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 79,795)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	90,611	4,597
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(137,400)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	143,839
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(499,426)	(915,464)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	645,051	1,341,336
B02200	取得子公司之淨現金流出	(27,500)	(200,000)
B02400	子公司減資退回股款	-	176,829
B02700	購置不動產、廠房及設備	(105,212)	(6,940)
B02800	處分不動產、廠房及設備	64,459	-
B03800	存出保證金減少(增加)	5,512	(183)
B04500	購置無形資產	(4,989)	(1,600)
B05500	處分投資性不動產價款	-	19,221
B07100	預付設備款增加	(4,387)	-
B07600	收取之股利	<u>46,925</u>	<u>56,456</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>73,644</u>	<u>533,699</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	320,000	200,000
C00500	應付短期票券增加	349,787	-
C01700	償還長期借款	(500,000)	(450,000)
C03000	存入保證金增加(減少)	32,951	(18,654)
C04020	租賃本金償還	(14,403)	(12,762)
C04500	發放現金股利	(257,440)	(205,952)
C04900	庫藏股票買回成本	(<u>76,382</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>145,487</u>)	(<u>487,368</u>)
EEEE	現金淨(減少)增加數	(457,983)	294,071
E00100	年初現金餘額	<u>623,118</u>	<u>329,047</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 165,135</u>	<u>\$ 623,118</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：甘茂盛



會計主管：林玲如



本公司「公司章程」修正條文對照表

(附件三)

項次/條款	修正後條文	現行條文	說明
第十四條	本公司設置董事七至十三人，全體董事選任方式採候選人提名制，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理，由股東會就董事候選人中選任之，董事任期均為三年，得連選連任。全體董事持有之記名股份總額依主管機關之規定辦理，董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。	本公司設置董事九至十三人，全體董事選任方式採候選人提名制，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理，由股東會就董事候選人中選任之，董事任期均為三年，得連選連任。全體董事持有之記名股份總額依主管機關之規定辦理，董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。	配合金管會公布之公司治理永續發展藍圖規劃
第廿六條	本公司章程訂立於民國四十九年十月十五日 第一次修正於民國五十八年九月三十日..... 第三十九次修正於民國一一一年六月二十一日。 <u>第四十次修正於民國一一二年六月二十日。</u>	本公司章程訂立於民國四十九年十月十五日 第一次修正於民國五十八年九月三十日..... 第三十九次修正於民國一一一年六月二十一日。	修正日期更新