



# 工信工程股份有限公司

Kung Sing Engineering Corporation

2015 Annual Report  
104年度年報

中華民國一〇五年五月十五日刊印  
可至以下網址查詢本年報資料  
(網址：<http://mops.tse.com.tw>)

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：劉台如

職稱：副總

電話：(02)2751-4188

電子郵件信箱：liouman@kseco.com.tw

第一順位代理發言人姓名：黃麗宛

職稱：經理

電話：(02)2751-4188

電子郵件信箱：coral@kseco.com.tw

第二順位代理發言人姓名：阮彥萍

職稱：專員

電話：(02)2751-4188

電子郵件信箱：k2089@kseco.com.tw

一、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地 址：台北市市民大道四段 102 號 8 樓

電 話：(02)2751-4188

二、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司

地 址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓

網 址：<http://www.tsc.com.tw/>

電 話：(02)2504-8125

三、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：張祚誠、林瑟凱

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.com/tw>

電 話：(02)2729-6666

四、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

五、公司網址：<http://www.kseco.com.tw>

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b>	
一、一〇四年度營業結果.....	1
二、一〇五年度營業計畫概要.....	2
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	44
五、更換會計師資訊.....	44
六、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	44
七、最近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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	45
九、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.....	46
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份.....	47
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
七、資金運用計畫執行情形無。.....	51
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	66

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	83
四、最近年度財務報表.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事.....	85

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：.....	86
二、經營結果：.....	87
三、現金流量：.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	89
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畫：.....	89
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估：.....	89

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：.....	94
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：.....	94
四、其他必要補充說明事項：.....	94
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：.....	94

## 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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：.....

.....	94
-------	----

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇四年度營業結果

#### (一)一〇四年度營運計劃實施成果

單位：新台幣仟元

營業收入	營業淨利(損)	稅後淨利(損)
7,141,468	130,060	80,787

#### (二)一〇四年度預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	實際金額	預算	金額達成率
營業收入	7,141,468	未予公告	不適用
營業毛利	285,426		
營業費用	(155,366)		
營業淨利(損)	130,060		
營業外收入	47,331		
營業外支出	(94,165)		
稅前淨利(損)	83,226		
稅後淨利(損)	80,787		

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		一〇四年度
財務能力	利息收入	(23,356)
	利息支出	42,006
獲利能力	股東權益報酬率%	1.97%
	稅前純益占實收資本額比率%	2.39%
	純益率%	1.13%
	每股稅後盈餘(元)	0.24

#### (四)研究發展狀況

本公司從事營造業已有豐富之經驗，過去曾先後承攬諸多重大公共工程建設，舉凡道路、橋樑、隧道、捷運等均有豐富之經驗，其中捷運淡水線與奧地利 V.T.公司合作採用「預力樑推進架吊裝工法」、16、17 標與德國 DSI 技術合作「場鑄懸臂推進工法」，使該工程均能如期如質完工，C305 標之橋樑支撐先進工法、捷運板橋線 CP263 標潛盾隧道之「連續性掘進式隧道環片施工法」；而 C359、C360、C356Z 標、C318 標、C514A 標等工程，施工項目亦包含國內各項先進工法，如懸臂節塊推進、支撐先進、就地逐跨等。捷運內湖線 CB410 區段標，採預鑄 U 型樑吊裝工法，採用工廠化管理及生產預鑄 U 型樑，提昇整體生產效率及工程品質，並降低成本。使本公司工程施作之經驗更為完整，對未來承攬各式工程，或與其他大型國際營造廠合作，均能發揮

技術優勢，取得具較佳毛利之工程，未來仍計劃繼續蒐集各專業廠商開發之施工技術，配合其既有經驗，採最有效之技術安排施工，以達經濟省時及技術生根之目標。公共建設對台灣地區國民經濟生活水準的提升，一直有不可抹滅的貢獻，更為國家經濟發展規劃中重要的一環，其需求面主要仰賴政府多年來前後推動的許多重大國家建設計畫，故政府未來持續投入重大工程之相關政策，對營造業之未來成長發展影響甚鉅。此外隨著政府國際化、自由化的腳步日益加快，加入世界貿易組織(WTO)使得國內營造市場逐步開放，而國內業者亦將增加赴海外開拓市場之機會，對於目前已具備與外商聯合承攬經驗之中大型營造廠，其市場將會有更大之成長空間。

## 二、一〇五年度營業計畫概要

### (一)營運方針

- (1)永續發展策略，建立核心價值。
- (2)落實預算制度，嚴控工程成本。
- (3)激勵員工士氣，建立企業文化。
- (4)培養優秀人才，強化企業體質。
- (5)標準化規格化，增進工作效率。
- (6)重視安衛環保，減少職場災害。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司經營策略仍繼續以承攬公共工程為主，拓展民間企業建設為輔，然近年來經濟景氣起伏變動，影響營造業承接工程的風險。所以應本著持續創新，以各式先進技術工法，提升本身專業能力，並強化與異業策略聯盟合作關係，建立持久的競爭力，以期展現公司整體實力與持續動力，確實凝聚員工向心力與股東認同感，並對大眾呈現工信工程永續經營的實力。

依目前公司在建工程總金額、資金流量及上述評估綜合考量，105 年度之公路及軌道運輸等公共工程將是主要的追蹤目標。經搜尋行政院公共工程委員會、內政部營建署、交通部臺灣區國道新建工程局、交通部高速鐵路工程局、交通部臺灣區國道高速公路局、交通部鐵路改建工程局、交通部公路總局、臺北市政府捷運工程局、新北市政府捷運工程局、臺灣港務(股)公司高雄/基隆港務分公司、桃園國際機場公司、經濟部台灣電力股份有限公司等機關網站查詢 105 年度可能招標的工程標案，依其工程性質審慎評估選擇較適合本公司承建者，擬訂本公司 105 年度業務承攬金額為 55 億元。

今將一〇五年度營運計畫概述如下：

- (1)未來業務經營仍以綜合營造業務為主，除了積極承攬重大公共工程外，亦逐步拓展建築、環保、機電等相關業務。
- (2)目前經濟景氣呈現緩步復甦但力道不足，公司更應穩健踏實經營，以確保在建工程預期之獲利及保有充分足額之現金流量為最重要考量，並設法取得更多元化之籌資管道與低息之資金成本，以供企業靈活運用。
- (3)加強落實工程預算制度與施工計畫之執行，嚴密掌控工程成本，並持續推動教育訓練政策，積極培育專業人才，強化公司整體實力與持續動力。另確實再強化安全衛生及環保的管理，建立更健康和諧的工作環境，以保障員工最

大權益。

- (4)以公司永續經營為目標，維持一貫堅持，謹慎遴選工程標案，力求穩定之營收及獲利，且不斷地求新求變，掌握先進技術工法，強化本身之專業能力，擴展多元化的企業價值，展現公司整體實力與持續動力，進而凝聚員工向心力與股東認同感。

### (三)重要之產銷政策

- (1)加強研究發展，提昇專業技術水準，增進與同業競爭力。
- (2)強化勞務系統，培育基層技工實力，確實掌握工程進度。
- (3)落實施工管理，培植協力廠商團隊，達成營運計畫目標。
- (4)建立企業 ERP，精進資訊管理流程，提昇整體作業效率。
- (5)凝聚員工向心力與股東認同感，強化企業優良形象。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

105 年度本公司仍以公路及軌道運輸等公共工程為主要追蹤之目標。

目前全球經濟在各國政經因素干擾下，經濟成長多呈現下修趨勢，如美國 Fed 升息期程、中國經濟走緩以及推「一帶一路」戰略、歐元區和日本等主要國家之振興經濟政策、國際原油及原物料價格下滑等等。所以除了美國經濟一枝獨秀外，各國經濟復甦力道遲滯，使得全球經濟為緩步的復甦，但不夠穩健，處於脆弱、失衡且充滿風險的格局。

行政院主計總處於 104.08.14 發布新聞稿說明今年臺灣的經濟成長率下修至 1.56%；雖然 105 年預測經濟緩步回升至 2.70%，但國內經濟表現似不盡理想，不僅面臨就業人口減縮壓力、投資動能不足且產業受國際競爭等多重挑戰，影響國家整體競爭力；又因全球經濟仍有若干變數，期許全球整體經濟景氣能穩健復甦。

近年來政府為強化經濟活力，振興經濟景氣，提出「經濟體質強化措施」，聚焦於「產業升級」、「出口拓展」及「投資促進」三面向，以提升國家整體競爭力；然近幾年歲收並沒有大幅成長，又 105 年振興經濟擴大公共建設之特別預算業已全數編竣，相關延續性計畫須回歸總預算編列，整體歲出安排仍顯困難，故交通建設公共工程之案量恐難有大幅編列。

政府近年積極推動國內公共工程標案採「異質採購最低標」及「統包最有利標」，一則為避免國內產業惡性競爭，而影響工程品質及執行效率，以達提升產業競爭力；再則以結合設計及施工的統包搭配最有利標方式辦理，除可培植國內廠商整合設計、施工、機電設備、財務管理等各項能力，並可以透過統包導入創新材料、技術及工法，帶動產業研發能量與技術提昇，進而取得足夠實績並且熟悉國際標案採購方式，建立工程產業赴國外開拓市場之競爭力。

為順應此趨勢，公司未來仍積極尋求與相關產業廠商及顧問公司組成優良團隊，共同參與公共工程投標。本公司將本著過去優良的傳統及業績，以及一貫的團隊精神，不斷地技術求新，嚴格控制品質及進度，提供各界最佳的營建服務。以求順利達成目標，締造更佳成績回饋股東，並祈各位股東秉持一貫愛護之心，給予支持和指教。

最後 敬祝各位股東女士、先生

身體安康，事業成功！

董事長：陳煌銘



經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立日期：中華民國三十六年二月  
 總公司、分公司及工廠之地址及電話：  
 公司地址：台北市市民大道四段 102 號 8 樓  
 電話：(02)2751-4188  
 傳真：(02)2721-8027

### 二、公司沿革

本公司自大陸來台，為台灣歷史悠久之營造廠，由於堅實穩固的基礎，不但克服各種困境，而更加茁壯成長。

年度	重 要 事 項
30	◎本公司於民國三十年，由已故創辦人陸爾恭先生創辦於上海市，適時加入國防建設行列，於大陸時期，承建多項與國防建設有關之工程，區域遍及雲南、昆明、重慶、廣州、桂林、上海等各大都市。
36	◎2月登記設立，實收資本額新台幣1,600萬元。
43	◎引進預力混凝土，其成品荷重測試試驗，成果備受工程界讚揚。
71	◎前故董事長陸爾恭先生逝世，由林淑儀女士接任。 ◎潘俊榮先生等人於此時加入經營陣容，並積極發展「工信」。
72	◎由於董事長林淑儀女士須長期居留國外，經董事會議決議，公司更動經營階層，由潘俊榮先生榮膺董事長，接掌「工信」之經營，開始工信之新里程。
76	◎社會日新月異，營建業之施工方法亦跟著有所進步，為使本公司能配合國家各項重大建設之發展，必須增加及更新營運設備，因此，經由董事會決議通過本年度現金增資新台幣8,400萬元。
78	◎由於經營者之遠見，及早更新營運設備，致使各項工程之建設屢受好評，於本年度獲「台灣省政府頒發優良營造工程獎狀」。
80	◎政府開始推動六年國建，本公司為厚植承攬實力，得以承攬各項公共工程，再辦理現金增資新台幣9,800萬元，以繼續推動經營計劃。
82	◎因營運需求及為擴大營運，於9月間再辦理現金增資新台幣60,200萬元，購入新辦公大樓及增加週轉金之調度。 ◎經證券暨期貨管理委員會核准，本公司股票正式公開發行。 ◎再度獲「台灣省政府頒發優良營造工程獎狀」。
83	◎本公司以台九線171K+200~171K+980隧道工程獲「台灣省政府頒發優良營造工程獎狀」。 ◎以捷運淡水線CT206標工程、捷運板橋線CP263標江子翠至新埔站間隧道工程，及高雄市凱旋路中正口立體交叉工程獲頒「特優傑出營造公司金龍獎」。
84	◎本公司以台九線182K+500~190K+800隧道拓寬及路基、路面改善工程獲「台灣省政府頒發優良營造廠商及優良施工獎」。
85	◎中山高汐止五股段拓寬第16、17合併標工程完工通車，並獲高公局頒獎牌一面。 ◎通過「ISO 9002」國際品質管理驗證。

年度	重 要 事 項
85	<p>◎本公司以太魯閣國家公園行政管理中心至神秘谷間隧道工程獲「台灣省政府優良施工獎」。</p> <p>◎榮獲「內政部營建署優良營造廠商」。</p>
86	<p>◎配合公司營運成長需要，於六月間辦理現金增資48,022萬元。</p> <p>◎北二高中和隧道新建工程與台九線新澳隧道新建工程於是年完工通車。</p> <p>◎本公司並於北二高汐止、中和段安坑橋工程獲「台灣省政府頒發優良營造工程獎狀」。</p>
87	<p>◎公司因營運必須再增加一席監察人，因此原董、監事於六月總辭並重新改選，新任之董、監事分別為：董事潘俊榮、潘瑩玲、陳煌銘、劉兆績、信怡投資有限公司，監察人李貴美、陳照明、劉義男。</p>
88	<p>◎通過「ISO 14001」國際環境管理驗證。</p> <p>◎經櫃檯買賣中心核准股票公開上櫃。</p>
89	<p>◎公司因承諾證期會於上櫃後必須增加外部董、監事各一席，因此原董事潘瑩玲、監察人陳照明、李貴美請辭並於六月重新補選，新任之董、監事分別為：董事潘俊榮、陳煌銘、劉兆績、黃中和、信怡投資有限公司，監察人劉義男、文興華、宏誼投資股份有限公司。</p> <p>◎公司基於整體規劃因素，經董事會通過推派董事陳煌銘先生為新任董事長兼總經理，並同時決議敦請潘俊榮先生為工信集團總裁。</p> <p>◎公司原發言人陳煌銘先生變更為公司負責人，其發言人職務由業務部副理劉台如先生擔任，代理發言人職務則由財務部莊順義先生擔任。</p> <p>◎經台北市政府評選為「八十九年優良營造業廠商」。</p>
90	<p>◎第十九屆董監事任期屆滿，依公司法及本公司章程規定，於六月股東會全面改選董監事，新任第廿屆董監事分別為：董事潘俊榮、陳煌銘、劉兆績、王苓華、信怡投資有限公司，監察人劉義男、范若晴、宏誼投資股份有限公司。</p> <p>◎經董事會通過推派董事陳煌銘先生為董事長兼總經理。</p> <p>◎東西向快速公路台西古坑線E503、E504標經全國環保優良營建工地評選為特優。</p>
91	<p>◎中華電信台北長途通信大樓新建工程，榮獲交通部施工品質評鑑特優工程獎。</p> <p>◎經台北市政府評選為「九十一年優良營造業廠商」。</p> <p>◎代理發言人職務變更為行政部協理江啟靖先生擔任。</p>
92	<p>◎突破萬難以參佰貳拾捌億元承攬了世界單一最大金額之土木機電整合標的台北捷運內湖線CB410區段標工程。</p> <p>◎發言人業務部副理劉台如先生職務變更為總經理室主任。</p>
93	<p>◎第廿屆董監事任期屆滿，依公司法及本公司章程規定，於五月股東會全面改選董監事，新任第廿一屆董監事分別為：董事潘俊榮、全富投資有限公司、王苓華、信怡投資有限公司，監察人劉義男、宏誼投資股份有限公司。</p> <p>◎經董事會通過推派董事全富投資有限公司代表人陳煌銘先生為董事長兼總經理。</p> <p>◎配合公司營運成長需要及改善財務結構，於8月間辦理現金增資新台幣25,000萬元。</p> <p>◎與陳武雄先生等共同取得台灣省農工企業公司台北市南港區玉成段土地。</p> <p>◎取得雲林縣政府主辦之「新闢斗六聯絡道路改善工程」。</p> <p>◎獲選台北市政府環境保護局「九十三年環保優良大型工程」。</p> <p>◎變更發言人為協理江啟靖先生，代理發言人為行政部經理郭明發先生。</p>
93	<p>◎二高C326標圓滿完成，獲交通部國道新建工程局頒發獎牌。</p> <p>◎捷運新莊線CK570F標獲全局工地安衛競賽區段標組第二名。</p>

年度	重 要 事 項
94	<p>◎取得交通部國道新建工程局主辦之「國道六號南投段第C605標雙冬路段工程」。</p> <p>◎第廿一屆監察人劉義男於95.1月解任，依公司法及本公司章程規定，於五月股東會補選一席監察人，新任監察人為：范雲傑先生。</p> <p>◎依董事會決議，於7月間辦理增資新台幣295,955,760元。</p>
95	<p>◎獲行政院原住民族委員會頒發94年僱用、進用原住民績優廠商優等獎。</p> <p>◎依董事會決議，於7月間辦理增資新台幣106,581,540元。</p> <p>◎發言人江啟靖先生職務異動晉升副總經理。</p> <p>◎取得交通部台灣區國道高速公路局主辦之「國道一號銜接路竹科學園區新增交流道工程」</p>
96	<p>◎獲台北市政府勞工局96年度「優秀雇主」選拔。</p> <p>◎第廿一屆董監事任期屆滿，依公司法及本公司章程規定，於五月股東會全面改選董監事，新任第廿二屆董監事分別為：董事潘俊榮、全富投資有限公司、信怡投資有限公司、王苓華，監察人宏誼投資股份有限公司、范雲傑。</p> <p>◎配合公司營運成長需要及改善財務結構，於8月間辦理現金增資新台幣50,000萬元。</p>
97	<p>◎取得台北市政府工務局新建工程處主辦之「新生高架橋改善暨中山二橋拆除及新生高架北端引道等2項工程」</p> <p>◎基於公司整體規劃因素，經董事會通過發言人副總經理江啟靖先生職務異動晉升總經理，原董事長兼總經理陳煌銘先生續任董事長。</p> <p>◎變更發言人為協理王智良先生，代理發言人為稽核室主任劉台如先生。</p> <p>◎取得交通部高速鐵路工程局主辦之「臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫CE02施工標工程」。</p> <p>◎以「國道一號路竹科學園區新增交流道第C564A及第C564C合併標工程」榮獲第九屆公共工程金質獎及第三屆公共工程金安獎雙料肯定。</p>
98	<p>◎取得交通部公路總局第三區養護工程處主辦之「台3線418k+600里港大橋改建工程」。</p> <p>◎取得交通部鐵路改建工程局主辦之「KCL211標麟洛、竹田段鐵路高架化工程」。</p>
99	<p>◎協助辦理「橋樑墩柱鋼筋樣架設置防災觀摩會」圓滿完成，獲頒行政院勞工委會北區勞動檢查所感謝狀。</p> <p>◎獲台北市2010勞動安全知識競賽第三名。</p> <p>◎第廿二屆董監事任期屆滿，依公司法及本公司章程規定，於六月股東會全面改選董監事，新任第廿三屆董監事分別為：董事潘俊榮、全富投資有限公司、信怡投資有限公司、王苓華，監察人宏誼投資股份有限公司、范雲傑。</p> <p>◎變更發言人為工務部經理劉台如先生，代理發言人為行政部經理郭明發先生。</p> <p>◎捷運內湖線CB410區段標獲第三十八屆亞太營聯會土木工程類金牌獎。</p> <p>◎KCL211標麟洛、竹田段鐵路高架化工程獲環保優良營建工程。</p>
100	<p>◎台3線里港大橋改建竣工，榮獲交通部頒發「越水成橋磐石之固」獎牌。</p> <p>◎獲駐台泰國貿易經濟辦事處頒發專業管理、細心照顧泰籍勞工感謝狀。</p> <p>◎獲行政院原住民族委員會頒發100年度僱用（進用）原住民之績優機關（構）及廠商獎牌。</p> <p>◎獲中華民國國家企業競爭力發展協會頒發第八屆國家品牌玉山獎—傑出企業領導人獎。</p> <p>◎獲中華民國國家企業競爭力發展協會頒發第八屆國家品牌玉山獎—卓越貢獻類獎。</p> <p>◎獲中華民國國家企業競爭力發展協會、國家建築金質獎徵選活動委員會頒發第13屆國家建築金質獎(公共工程類-土木工程組-橋樑工程)。</p> <p>◎取得交通部公路總局蘇花公路改善工程處主辦之「台九線蘇花公路谷風隧道新建工程B3標」。</p>

年度	重 要 事 項
100	<p>◎取得交通部公路總局蘇花公路改善工程處主辦之「台九線蘇花公路觀音隧道新建工程B2標」。</p> <p>◎榮獲行政院公共工程委員會頒發第十一屆公共工程金質獎「特優」殊榮。</p> <p>◎依董事會決議成立薪酬委員會。</p>
101	<p>◎獲駐台泰國貿易經濟辦事處頒發專業管理、細心照顧泰籍勞工感謝狀。</p> <p>◎臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫CE02施工標工程榮獲高鐵局頒發100年度綜合評比第一名。</p> <p>◎6月18日股東會全面改選董監事，新任第廿四屆董監事分別為：全富投資有限公司、信怡投資有限公司、全發投資有限公司、獨立董事陳欽約、獨立董事張良銘，監察人宏誼投資股份有限公司、王苓華。</p> <p>◎取得「林口電廠更新擴建計畫」筒式煤倉系統統包採購案。</p> <p>◎2012年12月18日上櫃轉上市。</p>
102	<p>◎機場捷運CE02標榮獲交通部高速鐵路工程局頒發102年度環境影響評估查核計畫評選優等獎。</p> <p>◎獲台北市政府頒發101年度企業足超額進用身心障礙者認證標章。</p> <p>◎配合交通部辦理102年度「交通維持、安全衛生、環境保護」觀摩會，獲交通部公路總局頒發感謝狀。</p> <p>◎獲駐台泰國貿易經濟辦事處頒發專業管理、細心照顧泰籍勞工感謝狀。</p> <p>◎台九線蘇花公路觀音隧道新建工程榮獲交通部公路總局頒發102年度施工查核成績優良獎牌。</p>
103	<p>◎漢本施工所王志強主任榮獲傑出營建管理人員。</p> <p>◎榮獲103年混凝土工程優良獎非建築類-佳作。</p>
104	<p>◎6月26日股東會全面改選董事，新任第廿五屆董事為：全富投資有限公司代表人陳煌銘、全富投資有限公司代表人江啟靖、如祥投資有限公司代表人林俊臣、如祥投資有限公司代表人江榮慶、獨立董事陳欽約、獨立董事張良銘、獨立董事杜益揚。</p> <p>◎成立審計委員會，以審計委員會取代監察人職能。</p> <p>◎獲駐台泰國貿易經濟辦事處頒發專業管理、細心照顧泰籍勞工感謝狀。</p> <p>◎獲中華民國國家企業競爭力發展協會頒發第十七屆國家建築金質獎全國首獎、第十七屆國家建築金質獎。</p> <p>◎獲公司治理100指數成分股、企業社會責任標竿企業。</p>

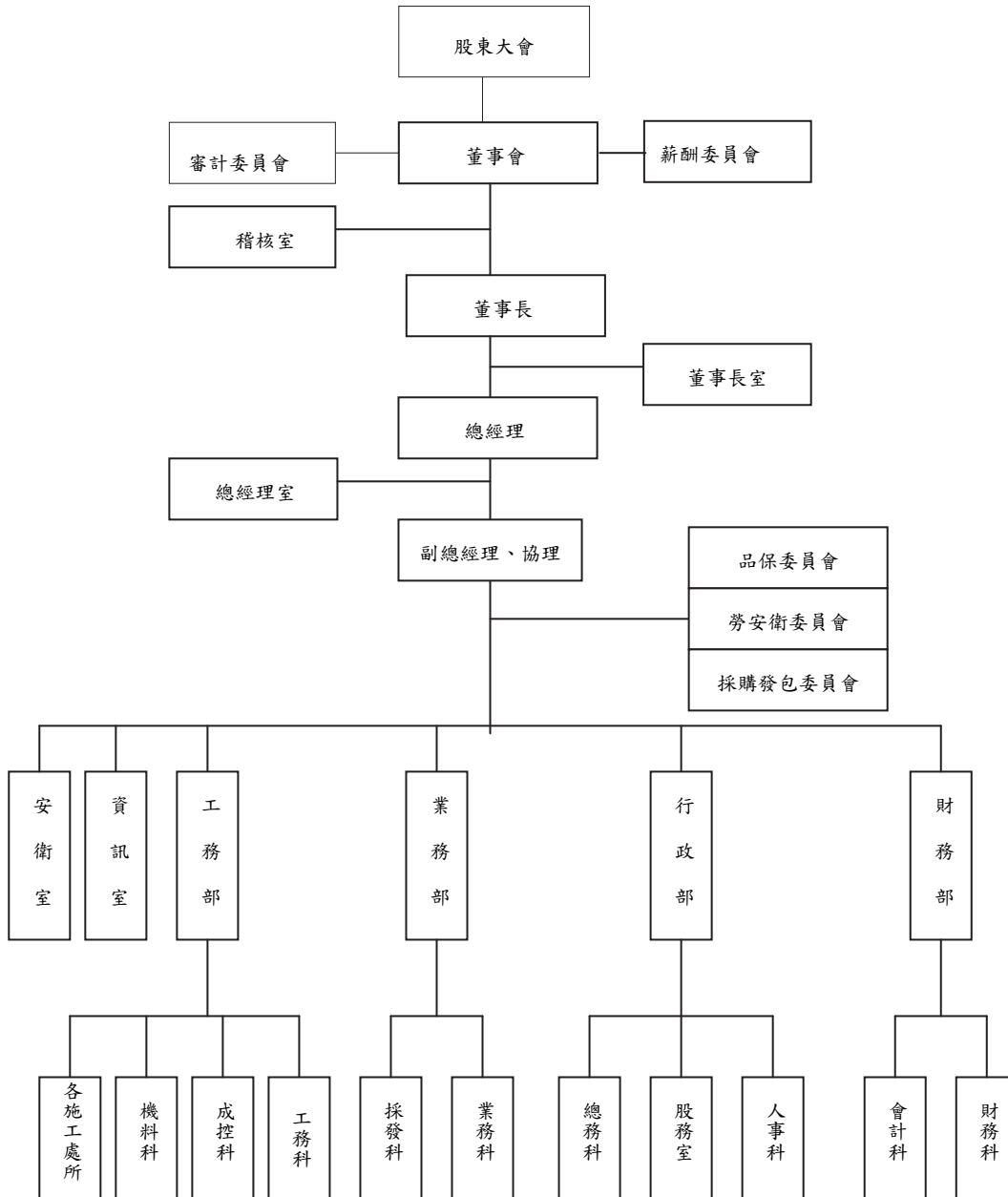
- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)董事、監察人或持股超過10%之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (三)集團簡介、集團架構、風險事項：有關本公司風險事項詳見89-91頁，關係企業相關資料請參見第92-94頁。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構

工信工程股份有限公司組織表



(二)各主要部門所營業務

本公司經理人之設置：本公司設總經理 1 人，統領公司本部各單位主管執行業務。

所 營 業 務		
董事會	稽 核 室	各部門工作職掌執行之查核，各項規章、制度及命令執行之查核，各單位費用之查核。
公司本部	總經理室	經營資料分析，公司法務顧問、律師等協調工作，工程合約糾紛案件之評估整合，各項訴訟仲裁案件之處理。
	勞安衛委員會	1.研議安全衛生有關規定、安全衛生教育實施計劃。 2.研議防止機械、設備或原料、材料之危害。 3.研議作業環境測定結果應採取之對策。 4.研議健康管理及有關勞工安全衛生管理事項。
	品保委員會	1.專案工程品質計劃之審查。 2.督導品質管制計劃之執行。
	業 務 部	1.業務科：各項工程業務之開發，投開標作業，業主簽約相關事項等。 2.採發科：市場行情調查分析，採購發包訂約事項，供應商資料建檔等。
	工 務 部	1.工務科：工程施工計畫、進度、品質之管理，工務往來公文處理，估驗請款作業，施工協調事項等。 2.成控科：施工成本之控制、差異分析等。 3.機料科：機料設備之管理、調撥、分配、租用、盤點及使用成效報告等。
	安 衛 室	規劃實施勞工安全衛生教育訓練，釐訂職災防止計畫，辦理安衛相關資料之處理、統計、建檔等。
	資 訊 室	資訊系統開發與維護，課程訓練之規劃與推展，電腦設備維護與管理等。
	行 政 部	1.人事科：研擬制度、執行與修訂，開辦福利，規劃人力資源、教育訓練等。 2.總務科：總務作業之研擬、執行與修訂，公用物品之採購、保管、領用、調撥、維護，辦公環境及設施改善、維護、安全，文件收發、建檔，財產登記、盤點、保管、維護，零用金支付等。 3.股務室：辦理公司股票、股東等相關事項。庶務、人事、股務之管理。
財 務 部	1.財務科：各種款項之支付，資金調度、運用之控制，銀行往來工作處理，工程履約、預付款保證申請及延期之辦理，現金、票據、有價證券保管及收付等。 2.會計科：會計制度之擬訂與執行，會計帳務處理，成本規劃分析，預算編制執行，各種經營分析與管理報表之提供等。	

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

105年4月30日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	初次選 任日期 (註2)	選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司之職 務及其他公司之職 務	職 稱	姓名	關係
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)					
董事長	台灣 台北	全富投資有 限公司	93年 5月	104 年6 月	6,794,068	1.95	9,844,068	2.83	0	0.00	0	0.00	中國南開大學國際商學院管理學博士 美國紐約州立大學大地工程碩士 國立台灣大學交通工程學系學士 台灣區綜合營造工程業公會常務 理事 中華民國營造工程業同業公會全聯 會理事 亞太管理西太平洋營造公會國際聯合會 會長 (IFAWPCA) 中華民國仲裁協會常務理事 萬鼎工程股份有限公司專案經理 台灣省土木技師公會第一、二屆常務理 事、常務監事 淡江大學土木工程系副教授	無	無	無	無
	中國	代表人: 陳煌銘					0	0.00	0	0	0	0		無	無	無	無
董事	台灣 台北	全發投資有 限公司 (104.06.26 解職)	101年 6月	101 年6 月	4,930,000	1.42	1,880,000	0.54	0	0.00	0	0.00	中國南開大學國際商學院管理學博 士 中華民國營造工程業同業公會全 國聯合會常務理事 台灣區營造工程業同業公會理事	展邦建設(股)公司 董事長 江蘇工信工程顧問 (股)公司董事長 Merit Century Investments Limited 董事長 工信開發(股)公 司 董事長	無	無	無
	中國	代表人: 江啟靖 (104.06.26 解職)					30,145	0.01	9,000	0.00	0	0.00		無	無	無	無
董事	台灣 台北	全富投資有 限公司	93年 5月	104 年6 月	6,794,068	1.95	9,844,068	2.83	0	0.00	0	0.00	中國南開大學國際商學院管理學博 士 中華民國營造工程業同業公會全 國聯合會常務理事 台灣區營造工程業同業公會理事	展邦建設(股)公司 董事長 江蘇工信工程顧問 (股)公司董事長 Merit Century Investments Limited 董事長 工信開發(股)公 司 董事長	無	無	無
	中國	代表人: 江啟靖					30,145	0.01	9,000	0.00	0	0.00		無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	初次選 任日期 (註2)	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司之職 務及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他監 事或監察人		
						股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事	台灣台北	信怡投資有限 公司 (104.06.26 解職)	87年 6月	101 年6 月	三年	5,707,338	1.64	5,707,338	1.64	0	0	0	0	東海大學物理系畢業 十信工商職校教務組長 工信工程資訊室主任 財團法人營造業發展基金會執行長 台灣區營造工程工業同業公會秘書	無	無	無	
	中國	代表人: 林俊臣 (104.06.26 解職)																20,809
董事	台灣台北	如祥投資有限 公司	104年 6月	104 年6 月	三年	4,070,000	1.17	4,070,000	1.17	0	0	0	0	東海大學物理系畢業 十信工商職校教務組長 工信工程資訊室主任 財團法人營造業發展基金會執行長 台灣區營造工程工業同業公會秘書	無	無	無	
	中華民國	代表人: 林俊臣																20,809
董事	台灣台北	如祥投資有限 公司	104年 6月	104 年6 月	三年	4,070,000	1.17	4,070,000	1.17	0	0	0	0	美國東北大學企管系畢業 原巨建設有限公司副總經理 原巨建設有限公司副董事長	無	無	無	
	中國	代表人: 江榮慶																30,000
獨立董 事	中國	陳欽鈞	101年 6月	104 年6 月	三年	0	0.00	82,000	0.02	0	0	0.00	0.00	中國南開大學國際商學院管理學博士 台灣科技大學工業管理學碩士 新復興微波通訊(股)公司獨立董事 立基光能(股)公司獨立監察人	無	無	無	
獨立董 事	中國	張良銘	101年 6月	104 年6 月	三年	50,000	0.01	50,000	0.00	0	0	0.00	0.00	中國南開大學博士班肄業 美國喬治華盛頓大學商學碩士 台灣清華大學工程學士 國票創業投資(股)公司顧問 國票創業投資(股)公司 投資部經理				
獨立董 事	中國	杜益揚	104年 6月	104 年6 月	三年	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0.00	私立淡江大學商學學士 利陽會計師事務所會計師	無	無	無	
監察人	台灣台北	宏誼投資股 份有限公司 (104.06.26 解職)	90年 6月	101 年6 月	三年	2,199,861	0.63	2,199,861	0.63	0	0	0	0	台灣大學法律系畢業 昭信法律事務所資深律師				無
監察人	中國	代表人: 秦玉坤 (104.06.26 解職)													0	0	0	
監察人	台灣台北	宏誼投資股 份有限公司 (104.06.26 解職)	90年 6月	101 年6 月	三年	2,199,861	0.63	2,199,861	0.63	0	0	0	0	美國東北大學企管系畢業 原巨建設有限公司副總經理 原巨建設有限公司副董事長	無	無	無	
	中國	代表人: 江榮慶 (104.06.26 解職)																30,000



職稱 (註1)	國籍或註 冊地	姓名	初次選任 日期(註2)	選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任其 他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 職稱姓名關係
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			
監察人	中華民國	王岑華 (104.06.26解職)	87年 6月	101 年6 月	8,209	0.00	8,209	0.00	0	0.00	0	0.00	稻江技術學院畢業	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：104年6月26日董事改選，並成立審計委員會取代監察人職能。

### 法人股東之主要股東

105年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
全富投資有限公司	潘俊榮 (43.7%)、李貴美 (52.5%)、潘怡臻 (0.88%)、潘麒如 (0.88%)、潘瑩娟 (0.83%)、潘瑩勳 (0.7%)、潘瑩玲 (0.51%)
信怡投資有限公司	張明輝 (31.25%)、林俊臣 (27.09%)、莊鳴鏞 (13.54%)、林蔡美媛 (8.33%)、李正為 (8.33%)、李昭君 (6.25%)、張玲蘭 (5.21%)
全發投資有限公司	李淑絮 (2.21%)、林豐儀 (0.01%)、林天偉 (0.01%)、潘俊榮 (61.11%)、李貴美 (30%)、江啟靖 (1.11%)、陳永亮 (2.22%)、張燕雲 (3.33%)
宏誼投資股份有限公司	NICK PAN (88.24%)、李淑絮 (9.06%)、田澄琳 (0.59%)、張燕雲 (0.59%)、劉富 (0.59%)、李鳳珠 (0.59%)、林春花 (0.22%)、潘瑩勳 (0.12%)
如祥投資有限公司	李貴美 (39.29%)、潘俊榮 (42.86%)、潘瑩勳 (3.57%)、潘瑩玲 (3.57%)、潘瑩娟 (3.57%)、潘怡臻 (3.57%)、潘麒如 (3.57%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

105年4月30日

條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、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、財務、會計師或其所領有證書之專業及技術人員 檢察官、律師、其他與國家考試之專門職業及技術人員 商務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董董事數	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
姓名(註1) 全富投資(有)公司 代表人：陳煌銘	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
全富投資(有)公司 代表人：江啟靖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
如祥投資(有)公司 代表人：林俊臣		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
如祥投資(有)公司 代表人：江榮慶		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳欽約		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張良銘		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
杜益揚		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註1：欄位多寡視實際調整。董、監名單為104.06.26改選之當選名單。

註2：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) 非本人或其配偶、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五以上或持股前百分之五之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前百分之五之自然人股東。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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

105年4月30日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	持有股份比率(%)	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得權憑證情形
				股數	持有比率(%)			股數	持有比率(%)			職稱	姓名	
總經理	中華民國	江啟靖	97.08.15	30,145	0.01	9,000	0.00	0	0.00	中國南開大學國際商學院管理學博士 中華民國營造工程業同業公會全國聯合會常務理事 台灣區營造工程業同業公會理事	展邦建設(股)公司董事長 江蘇工信工程顧問(股)公司董事長 Merit Century Investments Limited 董事長 工信開發(股)公司總經理	無	無	無
執行副總經理	中華民國	戴瀛洲	94.01.01	1,044	0.00	0	0.00	0	0.00	中興大學土木工程系畢業 中華顧問工程司工程師 築工處工程師	無	無	無	無
協理	中華民國	劉臺如	100.11.16	50,718	0.01	781	0.00	0	0.00	空軍機械學校土木工程專科 工信工程股份有限公司工務部經理	工信開發(股)公司監察人	無	無	無
	中華民國	陳正榮	100.11.16	781	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學土木工程系畢業 中國石油公司基隆營業處 11 等主管 工信工程股份有限公司總經理室專案經理	無	無	無	無
稽核室主任	中華民國	劉德彰	91.12.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	文化大學經濟學系畢業 工信工程股份有限公司科長	無	無	無	無
業務部經理	中華民國	蔡本恆	100.02.16	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	私立中原大學水利工程學系畢業 工信工程股份有限公司業務部高級工程師 隆建營造工程股份有限公司工務部經理 承鴻營造股份有限公司工務部經理	展邦建設(股)公司董事	無	無	無
財務部經理	中華民國	黃麗沅	101.02.01	21,570	0.01	0	0.00	0	0.00	工信工程股份有限公司財務部科長	無	無	無	無
會計主管	中華民國	文淑嬌	101.12.06	10,206	0.00	0	0.00	0	0.00	德明商專會計科畢業 工信工程股份有限公司財務部會計科副科長	無	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

104年12月31日, 仟元, %

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D及E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比 例%(註11)	無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)					
		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、D及E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比 例%(註11)				
		本公司	財務報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務報告 內所有 公司 (註8)			本公司	財務報告 內所有 公司 (註8)			
董事長	全富投資 代表人: 陳煌銘 (註14)	0	0	0	138	138	1,520	1,520	3,992	80	29	0	0	6.93	6.93	無
董事	全發投資 代表人: 江啟靖 (註15)	0	0	0	135	135	1,520	1,520	2,404	157	26	0	0	5.10	7.40	無
董事	全富投資 代表人: 江啟靖 (註16)	0	0	0	135	135	120	120	0	0	0	0	0	0.31	0.31	無
董事	信怡投資 代表人: 林俊臣 (註15)	0	0	0	67.5	67.5	60	60	0	0	0	0	0	0.15	0.15	無
董事	如祥投資 代表人: 林俊臣 (註16)	0	0	0	67.5	67.5	120	120	0	0	0	0	0	0.35	0.35	無
董事	如祥投資 代表人: 江榮慶 (註16)	40	40	0	135	135	120	120	0	0	0	0	0	0.35	0.35	無
獨立董事	陳欽約 (註14)	40	40	0	135	135	120	120	0	0	0	0	0	0.35	0.35	無
獨立董事	張良銘 (註14)	40	40	0	135	135	120	120	0	0	0	0	0	0.35	0.35	無
獨立董事	杜益揚 (註16)	40	40	0	67.5	67.5	60	60	0	0	0	0	0	0.20	0.20	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註9)	財務報告內所有公司 (註10)	本公司 (註9)	財務報告內所有公司 (註10)
低於 2,000,000 元	陳煌銘、江啟靖、 林俊臣、江榮慶、 陳欽約、張良銘、 杜益揚	陳煌銘、江啟靖、 林俊臣、江榮慶、 陳欽約、張良銘、 杜益揚	林俊臣、江榮慶、陳欽 約、張良銘、杜益揚	林俊臣、江榮慶、陳 欽約、張良銘、杜益 揚
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無	江啟靖	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無	陳煌銘	陳煌銘、江啟靖
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無	無	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), 以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。  
 註2: 係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。  
 註3: 係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。  
 註4: 係指最近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)及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機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。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: 係指最近年度董事兼任員工(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。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。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6: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理及其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者, 應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額, 若無法預估者則按去年度實際配發金額比例計算今年度擬議配發金額, 並另應填列附表一之三。

15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 7 位	共 7 位	共 7 位	共 7 位

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

註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：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 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

註 14：104.06.26 股東常會改選新任董事/獨立董事。

註 15：104.06.26 股東常會改選新任董事。

註 16：104.06.26 股東常會改選新任董事/獨立董事。

\* 本表所得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

104年12月31日,仟元, %

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例% (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		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	宏誼投資代表人：江榮慶 (註10)	0	0	67.5	60	0.15	0.15	無
監察人	宏誼投資代表人：秦玉坤 (註10)	0	0	67.5	60	0.15	0.15	無
監察人	王苓華 (註10)	0	0	67.5	60	0.15	0.15	無

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B+C)	財務報告內所有公司 (註7) D
低於 2,000,000 元	江榮慶、秦玉坤、王苓華	江榮慶、秦玉坤、王苓華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 3 位	共 3 位

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

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

\* 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。

註 10：104.06.26 股東常會改選解任監察人，並成立審計委員會取代監察人，不再選任監察人。

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

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近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、實際或按公平市價計算之租金、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：應揭露合併報表內所有公司(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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指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監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日, 仟元, %

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B及C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額(註 5)		取得限制員 工權利新股 股數(註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	
總經理	江啟靖	2,129	3,999	157	157	276	314	0	26	0	0	3.11	0	0	0	0	0	無
執行副總	戴瀛洲	1,594	1,594	36	36	185	185	0	0	0	0	2.18	0	0	0	0	0	無

\* 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。

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註7)	合併報表內所有公司 (註8)(E)
低於 2,000,000 元	戴瀛洲	江啟靖
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 2 位	共 2 位

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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2: 係填列最近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、配車等實物股及其他報酬金額。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。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 3: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發總配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利), 若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額, 並另應填列附表一之三。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 4: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利), 若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額, 並另應填列附表一之三。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 5: 係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分), 除填列本表外, 尚應填列附表十五。

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

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

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

註 9: 稅後純益係指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 10: a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」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酬金者, 應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金, 併入酬金級距表 E 欄, 並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 11: 係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數, 除填列本表外, 尚應填列附表十五之一。

\* 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.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

104年12月31日，仟元，%

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	江啟靖	0	121	121	0.15
	執行副總	戴瀛洲				
	協理	劉臺如				
	財務經理	黃麗宛				
	會計主管	文叔嬌				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，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。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3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

1.近二年度占稅後純益比例：

年度	董事、監察人、總經理及 副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
104	13,886	15,794	16.70	19.00
103	12,702	14,576	(8.01)	(9.19)

註：不包含協理、財務經理及相當等級者。

2.酬金政策：

董 事、監察人	車馬費	按月支付。
	酬 勞	依本公司章程第 15 條：參酌國內外業界水準，由董事會議定，並經薪酬委員會審議。
總經理、副總經理	薪 資	依本公司人事管理規則核薪辦法辦理。並經薪酬委員會審議。
	獎 金	依本公司章程第 16 條：依照公司法第 29 條規定辦理。並經薪酬委員會審議。

3.本公司訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司對董事長、董事及監察人之報酬按章程之規定，係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之；對於盈餘分配之董監酬勞，係由董事會依據分配年度盈餘狀況及章程所定盈餘分配成數決議，並經股東會承認。另，本公司對支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利，薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理，並按公司法規



定提董事會決議；盈餘分配之員工分紅係由董事會依據分配年度盈餘狀況及章程所定盈餘分配成數決議，並經股東會承認。

本公司已於 100 年 12 月 28 日董事會通過成立薪資報酬委員會。有關董事、監察人及經理人之薪資報酬，均依規定由薪酬委員召開會議進行訂定並檢討董、監事與經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，訂定並評估董事、監察人與經理人之薪資報酬。

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度將依據未來風險因素而調整，且不應引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

104 年度董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

(第 24 屆董事會開會 2 次，第 25 屆 (104 年 6 月 26 日改選) 董事會開會 5 次)

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	全富投資(有)公司代表人：陳煌銘	7	0	100%	連任
董 事	全富投資(有)公司代表人：江啟靖	5	0	100%	連任
董 事	信怡投資(有)公司代表人：林俊臣	2	0	100%	104/06/26 解任
董 事	全發投資(有)公司代表人：江啟靖	2	0	100%	104/06/26 解任
董 事	如祥投資(有)公司代表人：林俊臣	4	0	80%	104/06/26 新任
董 事	如祥投資(有)公司代表人：江榮慶	5	0	100%	104/06/26 新任
獨立董事	陳欽約	6	0	86%	連任
獨立董事	張良銘	7	0	100%	連任
獨立董事	杜益揚	5	0	100%	104/06/26 新任

#### 其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此等事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：104.08.12 之董事會討論有關本公司新任董事、審計委員會及薪酬委員會之報酬案。本案表決時，涉及個別董事、委員薪資報酬時，請利害關係人迴避，並由其他董事進行表決。本案經全體出席董事無異議通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：104 年度召開 3 次薪酬委員會議，加強績效評估與薪酬結構，且公司已於 104 年股東常會改選董事時增加獨立董事為 3 席，並成立審計委員會強化董事會職能。

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.審計委員會參與董事會運作情形

本公司於 104 年 6 月 26 日股東常會改選董事，選任三名獨立董事，並依證券交易法成立審計委員會取代監察人。

104 年度審計委員會開會 3 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	杜益揚	3	100%	新任
獨立董事	陳欽約	3	100%	新任
獨立董事	張良銘	3	100%	新任

其他應記載事項：

- 1、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體三分之二以上同意之決議事項(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)：無此情事。
- 2、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)：無此情事。
- 3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
  - (1)內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於董事會上向各董事會成員提出報告。
  - (2)會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 93 年 3 月 11 日發布之台財政六字第 0930105373 號函規定，於規劃階段及完成階段每季就本公司財務報表暨合併財務報表查核或核閱之治理事項，彙列資訊與各獨立董事進行書面或當面溝通。

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度(104 年)第 24 屆董事會開會 2 次 (A)，列席情形如下：(104.06.26 董事改選，以審計委員會取代監察人)

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	宏誼投資(股)公司 代表人：江榮慶	2	100%	
監察人	宏誼投資(股)公司 代表人：秦玉坤	0	0%	
監察人	王苓華	2	100%	

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：監察人認為必要時得與員工及股東直接對談。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管於每月稽核項目完成後向監察人提稽核報告，並於每次董事會列席報告稽核執行情形，監察人並無異議。會計師查核竣事之財務報告，經監察人審察，並簽立監察人審查報告書。

二、監察人列席董事會有無陳述意見：無

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，實際列席率(%)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1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	否	無差異。
二、公司股權結構及股東權益	是	否	(一)無差異。
(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？	是	否	(二)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？	是	否	(三)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？	是	否	(四)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？	是	否	(一)無差異。
三、董事會之組成及職責	是	否	(一)無差異。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針	是	否	(一)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
及落實執行？			
(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？	√	<p>限於性別，年齡，文化，教育背景，種族，專業經驗，技能，知識和服務條款。董事會客觀選擇候選人，以滿足成多元化的目標。本公司董事除有營造專業、經營管理相關背景者外，獨立董事尚有財務相關背景者。</p> <p>(二) 本公司目前除薪資報酬委員會外，已於104年股東會改選董事後成立審計委員會(尚非強制規定設立)，其他功能性委員會將再行評估是否設置。</p> <p>(三) 本公司董事會績效評估於每年年初1月1日至1月10日進行上年度評核。</p> <p>考核項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握 (3項)。</li> <li>2. 董事職責認知 (4項)。</li> <li>3. 對公司營運之參與程度 (8項)。</li> <li>4. 內部關係經營與溝通 (3項)。</li> <li>5. 董事之專業及持續進修 (4項)。</li> <li>6. 內部控制 (3項)。</li> </ol> <p>共計25項，由董事自評後交董事長評核，並經董事會議事單位做最終評定，如有缺失，進行追蹤改善。</p> <p>(四) 於每年年終最後一次董事會進行簽證會計師獨立性之評估。104年度已於12月24日第七次董事會進行評估，評估情形如下： 經本公司內部依本公司之「公司治理實務守則」自行評估如下： (1) 簽證會計師皆未擔任本公司或本公司關係企業之董監事、經理人或重大影響之職務，亦</p>	(二) 目前未設置其他類型的功能性委員會，將評估是否設置。
(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？	√		(三) 無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>非利害關係人，且無直接及間接利益衝突情事。</p> <p>(2)簽證會計師皆未受有處分及有損獨立性之情事。</p> <p>(3)未有連續5年兩名簽證會計師皆未更換之情事。</p>	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？	√	<p>本公司已於公司網站建立利害關係人專區，並提供適切之溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	<p>本公司委任台新銀行股務代理部做為辦理本公司股東事務之專業股務代辦機構。</p>	無差異。
六、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？	√	<p>(一) 公司網站網址：<a href="http://www.kseco.com.tw">http://www.kseco.com.tw</a></p>	(一) 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）？	√	<p>(二) 公司網站網址：<a href="http://www.kseco.com.tw">http://www.kseco.com.tw</a></p> <p>除架設公司網站(中、英文版)外，由股務專員負責公司資訊之蒐集揭露，並透過公開重大訊息與設置聯絡窗口落實發言人制度。</p>	(二) 無差異。
七、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、僱員關係、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）？	√	<p>1. 本公司董事及監察人進修情形，本公司成立審計委員會，已無監察人，董事進修情形詳註3。除依規定董事進修6小時課程外，公司亦定期安排公司治理、企業倫理及證交法、內線交易等相關宣導活動與進修事宜。</p> <p>2. 本公司董事及監察人出席董事會情況，請參閱第22-23頁。員工權益、僱員關懷，請參閱第63-65頁。</p> <p>3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，請參</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>閱第89-91頁。供應商關係、客戶政策之執行情形，請參閱第58-62頁。投資者關係、利害關係人權益，請參閱公司網站「投資人專區」。(網址<a href="http://www.kseco.com.tw/venture/">http://www.kseco.com.tw/venture/</a>)。</p> <p>4. 本公司除保持正常經營及實現股東利益最大化之同時，並關注消費者權益、社會環保等問題，並重視公司之社會責任。請參閱32-36頁及公司網站投資人專區中社會責任專區之企業社會責任報告書。</p> <p>(網址<a href="http://www.kseco.com.tw/venture/">http://www.kseco.com.tw/venture/</a>)。</p> <p>5. 本公司董事對董事會所列有關涉及利害關係損及公司利益之議案皆迴避不得加入表決。</p> <p>6. 本公司尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將配合法令規定予以執行。</p> <p>7. 本公司為增進公司治理運作之執行，陸續檢視並配合主管機關以及視需要訂定相關辦法程序及內部作業程序規範。如訂有「公司治理實務守則」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「衍生性商品交易作業」、「預算管理辦法」、「子公司管理辦法」、「防範內線交易管理制度」、「公開資訊申報控制作業」。其中「防範內線交易管理制度」和「公開資訊申報控制作業」為重大資訊處理作業相關程序，所有相關部門及同仁處理重大資訊及揭露時，都應遵守相關程序及法令之規定。</p> <p>公司在工地成立時，都會給予各工地一套完整的內控制度，並於修訂與增訂時即時通知同仁、經</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有公司治理報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	√	<p>理人與董事。</p> <p>本公司已訂定公司治理實務守則，並依照守則規範執行。104年度公司治理評鑑(證基會進行評鑑)，本公司於105年1月底前完成自評，105年4月11日已由證基會公布得分85.90，成績在所有受評之上市公司前百分之二十。</p> <p>缺失改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於今年股東會開始採行電子投票。</li> <li>2. 於今年起股東常會將每項提案逐案票決。</li> <li>3. 於股東常會後將每項提案股東同意、反對、棄權結果輸入指定之網路申報系統。</li> </ol>	無差異

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：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註 3：

進修日期	進修日期	進修時數	課程名稱	主辦單位	董事與監察人姓名	是否符合進修規定	
						起	迄
104.12.15	104.12.15	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事長 陳煌銘		是
104.12.18	104.12.18	3	從企業舞弊防制談董事會職能	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 林俊臣		是
104.07.31	104.07.31	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 江啟靖		是
104.12.15	104.12.15	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 江啟靖		是
104.07.31	104.07.31	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 江啟靖		是
104.12.18	104.12.18	3	從企業舞弊防制談董事會職能	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 江啟靖		是
104.12.18	104.12.18	3	從企業舞弊防制談董事會職能	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 江啟靖		是
104.12.22	104.12.22	3	上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事 江啟靖		是



104.07.31	104.07.31	獨立董事 陳欽約	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內國人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
104.12.18	104.12.18			從企業舞弊防制談董事會職能	3	是
104.07.31	104.07.31	獨立董事 張良銘	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內國人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
104.12.15	104.12.15			企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
104.10.21	104.10.21	獨立董事 杜益揚	中華民國會計師公會全國聯合會	最新房地和一實施後之差異及應注意事項	3	是
104.10.23	104.10.23			公司 104 年度盈餘、公積配股轉增資、股利分配及員工酬勞實務解析	3	是

(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：

- 1.組成：本公司已於 100 年 12 月 28 日董事會通過成立薪酬委員會，設薪酬委員三人，任期與委任之董事會屆期相同。
- 2.職責：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：
  - (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

### 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 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	陳欽約			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	張良銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	杜益揚		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。104.06.26 董事改選，陳欽約、張良銘續任獨立董事、杜益揚新任獨立董事。

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

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

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

## 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：104 年 6 月 26 日至 107 年 6 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，(第二屆 1 次，第三屆 2 次)委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	陳欽約	3	0	100%	連任(104.07.06 改選)
委員	張良銘	3	0	100%	連任(104.07.06 改選)
委員	杜益揚	3	0	100%	連任(104.07.06 改選)
<p>其他應記載事項：</p> <p>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)：無此等事項。</p> <p>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：無此等事項。</p>					

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>是</p> <p>√</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)本公司之企業社會責任政策：            信工程為奠基永續經營的基業，誠信履行「成            本為首、工期為要、品質為重、安全為先」之經            營理念，以及「安全、品質、進度、環保、成本」            之公司經營方針，並以善盡企業社會責任為使            命，致力實現對投資人、政府、消費者、員工、            社區等利害關係人之企業社會責任，謹揭櫫以下            企業社會責任政策：            一、工程施工零事故，全員安全有保障。            二、提升品質管理，增進客戶滿意度。            三、整體工進控管，如質如期完工。            四、與自然為友，致力環境保育實踐。            五、精確成本管控，資訊公開透明，確保投資人            權益。            六、長期培育人才、照顧員工福祉、創造優質工            作環境。            七、關懷社區發展，推動社會公益，保持良好鄰            里關係。            實施成效及檢討詳本公司編制之「企業社會責任            報告書」(104年之企業社會責任報告書將於105年            6月底前上傳公開資訊觀測站)            (二)本公司目前並未定期舉辦企業社會責任教育訓            練，而是透過會議形式檢討企業社會責任執行情            形。</p>	<p>(一)無差異</p> <p>(二)本公司目前透過會議形式            檢討企業社會責任執行情形，            將考量定期舉辦該教育訓練。</p>
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	<p>否</p> <p>√</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	
(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？ (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？	√		(三)無差異。 (四)無差異。
	√		(一)無差異
二、發展永續環境 (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？	√		(一)資源利用、節能減碳本公司實施如下： 1.再生瀝青混凝土回收、再生瀝青混凝土製造以及再生瀝青混凝土使用。使用二次燃燒機；將砂石炒熱及拌合A C時所產生的煙氣，進行二次處理，以減低空污率。 2.預鑄原件使用：本公司機場捷運CE02 施工標工程，車站、高架採用鋼結構、預鑄箱樑、預鑄胸牆、預鑄電纜線溝槽及蓋板等預鑄元件。以系統施工方式，不但能提高施工速率，節省經費，更可減少施工過程中二氧化碳排放量。 3.鋼筋採用定尺料： (1)機場捷運CE02 施工標工程鋼筋申請時採用定尺方式訂貨，以減少鋼筋裁切餘料。 (2)鋼筋損耗可由 8.0%降至 1.76% ，以本工程使用之 100/06/10 約 75,349 噸，可節省鋼筋使用量約 4,702 噸，截至 100/06/10 可節省約 10,484,922kg 的二氧化碳產量。 4.混凝土摻拌高爐石粉 以高爐石粉代替水泥，將高爐石粉再利用，

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) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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>減少水泥使用量。 。(生產 1 公噸水泥將排放 409.57 公斤的二氧化碳，爐石等水泥替代材料每生產 1 公噸僅排放 68.3 公斤 (爐石研磨之耗能) 的二氧化碳)。</p> <p>(二)本公司通過 ISO14001 環境管理系統驗證，並依工程所在地配合當地環境訂定環保措施，及依照業主與政府單位相關環保法令要求，配合實施環境管理制度。</p> <p>(三)本公司辦公室採用 LED 燈，以達節能減碳之目標，並參與「經濟部自願性綠色電價制度試辦計畫」，總計自願購買綠色電力 18711 度。綠色電力生產期間碳排放係數趨近於 0，購買綠色電力有助於降低二氧化碳排放量。</p> <p>本公司並進行溫室氣體盤查，測定辦公室二氧化碳、懸浮微粒及甲醛含量，以保障員工擁有健康安全的工作環境。</p> <p>目前公司請假、加班、出差、上班出勤狀況，皆已使用電子化，減少紙張的浪費，有效達成節能減碳的目標。</p>	<p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>
	✓	<p>(一)本公司依照勞動基準法訂定人事管理辦法，作為本公司人事管理政策依據。</p> <p>(二)本公司設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。員工意見申訴辦法如下： 1.員工如以口頭申訴，應由各部門受理人員作成紀錄，立即陳報處理。 2.員工如有權益受損，或有其他意見時，得以書</p>	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓	<p>(一)本公司依照勞動基準法訂定人事管理辦法，作為本公司人事管理政策依據。</p> <p>(二)本公司設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。員工意見申訴辦法如下： 1.員工如以口頭申訴，應由各部門受理人員作成紀錄，立即陳報處理。 2.員工如有權益受損，或有其他意見時，得以書</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p>

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>面提出申訴事項，各單位主管應立即查明處理，或層報處理，並將結果或處理情形函覆申訴人。</p> <p>3.申訴部門\人員：本公司發言人及代理發言人</p> <p>(三) 公司提供安全、健康、舒適之工作環境，每年均安排員工健康檢查，並定期舉行安衛教育訓練，務使同仁能知悉安衛相關規範。</p> <p>(四) 本公司設置EIP作為公告公司訊息與政策之內部網路機制。</p> <p>(五) 本公司訂有教育訓練品質管理手冊，評估員工職能，進行培訓，使員工之職涯規劃能與公司整體利益共同成長。</p> <p>(六) 本公司為營造業，主要在技術提升，並無研發。採購方面訂有採購管理制度，包括供應商管理、請、採購、驗收、付款流程。生產方面遵循營建管理制度及相關政府規範，以保障消費者與利害關係人權益，並已於公司網站設立利害關係人專區，做為申訴與聯絡之管道。</p> <p>(七) 本公司為營造業，以承攬政府公共工程為主，故以遵循政府規定相關法規，如政府採購法、工程保固作業。</p> <p>(八) 公司嚴格規範協力廠商在環境保護及勞工安全衛生方面之標準，並在申購前進行評估作業，並於合約中訂定環境及社會責任具結書，請廠商具結保證。</p> <p>(九) 公司嚴格規範協力廠商在環境保護及勞工安全衛生方面之標準，在合約中明訂環境及社會責任具結書與停止發包機制。</p>	<p>是</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>(三) 無差異</p> <p>(四) 無差異</p> <p>(五) 無差異</p> <p>(六) 無差異</p> <p>(七) 無差異</p> <p>(八) 無差異</p> <p>(九) 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	
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？	√		無差異  本公司是上市公司，故有關企業社會責任之相關資訊，無論於本公司的年報、公司之網頁，均會刊登、揭露，俾以公開、透明公司治理、推動企業社會責任之訊息。104年度企業社會責任報告書將於105年6月底前上傳公開資訊觀測站。
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：本公司企業社會責任實務守則於104年8月12日董事會通過施行。本公司企業社會責任運作情形，請參閱本公司之「企業社會責任報告書」，作與所訂守則並無差異。			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：本公司企業社會責任實務守則於104年8月12日董事會通過施行。本公司企業社會責任運作情形，請參閱本公司之「企業社會責任報告書」，作與所訂守則並無差異。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司企業社會責任相關運作情形，已揭露於公司網站投資人專區、公司治理項下之社會責任專區/企業社會責任報告書。(http://www.kseco.com.tw/venture/)			六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司企業社會責任相關運作情形，已揭露於公司網站投資人專區、公司治理項下之社會責任專區/企業社會責任報告書。
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：無。			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：無。

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)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否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>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，以明示誠信經營之政策、作法，並經董事會通過。</p> <p>(二) 公司內部制度中訂有誠信行為相關管理辦法，藉以規範企業之行為準則，並於新進人員教育訓練時即宣導誠信之觀念。</p> <p>(三) 公司訂有「道德行為準則」並適時進行宣導，以為防範不誠信行為之措施。</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司與協力廠商合作前，均先行評估協力商之誠信行為在內之各項評估，並於簽約時於契約中訂立誠信相關規定。</p> <p>(二) 本公司以行政部及稽核室為推動誠信經營之兼職單位，並於董事會提出報告。</p> <p>(三) 本公司訂有相關政策，並提供各類陳述管道，以便同仁隨時提供資訊，並由專人匯整後進行報告。</p> <p>(四) 本公司每年辦理自我評估，由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告，包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊公開等，併同稽核單位所發現之內部控制缺失異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。</p> <p>(五) 公司每年均讓經理人參與證基會等單位辦理之誠信經營相關課題之教育訓練。</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p> <p>(四) 無差異</p> <p>(五) 無差異</p>

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√  √  √		(一)無差異  (二)無差異
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？	√		(三)無差異  無差異
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；本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之誠信經營守則，實際運作與訂定之守則並無差異之情形。			
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) 公司於往來廠商之契約中，主條款即明定誠信原則相關條款，並歡迎廠商對本公司誠信經營守則之訂定提出意見，以進行檢討與修正。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：

本公司公司治理實務守則已公開於公開資訊觀測站，另相關規章亦揭露於公司網站投資人專區，網址如下：

[http://www.kseco.com.tw/venture/company\\_regulations.php](http://www.kseco.com.tw/venture/company_regulations.php)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司為增進公司治理運作之執行，陸續檢視並配合主管機關以及視需要訂定相關辦法程序及內部作業程序規範。如訂有「公司治理實務守則」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「衍生性商品交易作業」、「預算管理辦法」、「子公司管理辦法」、「防範內線交易管理制度」、「公開資訊申報控制作業」，並每年檢視、修訂「公司治理自評報告」。其中「防範內線交易管理制度」和「公開資訊申報控制作業」為重大資訊處理作業相關程序，所有相關部門及同仁處理重大資訊及揭露時，都應遵守相關程序及法令之規定。

公司在工地成立時，都會給予各工地一套完整的內控制度，並於修訂與增訂時即時通知同仁、經理人與董事。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

工信工程股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105年3月28日

本公司民國104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)、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，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，評估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，認為本公司於民國104年12月31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105年3月28日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

工信工程股份有限公司



董事長： 陳煌銘 簽章



總經理： 江啟靖 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。

(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.股東會重要決議事項及執行情形：

本公司 104 年度股東常會於 104 年 6 月 26 日召開，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

(1)一〇三年度營業報告書及財務報告案。

執行情形：提請股東會承認並決議通過。

(2)一〇三年度盈虧撥補案。

執行情形：提請股東會承認並決議通過。一〇三年度累積虧損新台幣 53,735,007 元，故本年度不分派盈餘。

(3)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

執行情形：提請股東會討論並決議通過刪除條文監察人字眼。

本公司 104 年 6 月 26 日改選董事後，選任三名獨立董事，並於 104 年 7 月 6 日董事會通過成立審計委員會取代監察人。

(4)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證實施辦法」部分條文案。

執行情形：提請股東會討論並決議通過。刪除監察人字眼，往後需經監察人承認事項，提請審計委員會承認。

(5)全面改選董事案。

執行情形：於 104 年 6 月 26 日股東常會提選舉案時選任完成，新任董事如下：

董事：全富投資有限公司代表人：陳煌銘

董事：全富投資有限公司代表人：江啟靖

董事：如祥投資有限公司代表人：林俊臣

董事：如祥投資有限公司代表人：江榮慶

獨立董事：陳欽約

獨立董事：張良銘

獨立董事：杜益揚

於 104 年 6 月 26 日股東常會完成後，召開董事會選任董事長，由全富投資有限公司代表人：陳煌銘當選董事長。

三名獨立董事於 104 年 7 月 6 日董事會通過任本公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員。

(6)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

執行情形：提請股東會討論並決議通過。解除競業禁止名單如下：

職稱	董事	董事
姓名	江啟靖（全富投資有限公司代表人）	江榮慶（如祥投資有限公司代表人）

兼任其他 公司職務	捷邦管理顧問(股)公司董事 展邦建設(股)公司董事 江蘇工信工程顧問有限公司董事/總經理 工信國際(香港)有限公司董事 工信開發(股)公司董事長/總經理 Kung Sing International Holding Company Limited 董事 Merit Century Investments Limited 董事	元亘建設有限公司副董事長
--------------	---	--------------

## 2. 董事會重要決議事項：

本公司 104 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

### (1) 104 年 3 月 27 日董事會

- 決議通過本公司一〇三年度財務報表及合併財務報表承認案。
- 決議通過本公司出具「內部控制制度聲明書」案。
- 決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。
- 決議通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。
- 決議通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。
- 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
- 決議通過全面改選董事案。
- 決議通過受理本公司董事候選人提名期間及處所案。
- 決議通過本公司一〇四年股東常會相關事宜。
- 決議通過本公司銀行保證額度及週轉金綜合額度展期案。

### (2) 104 年 5 月 11 日董事會

- 決議通過一〇三年度盈虧撥補案。
- 決議通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇三年度董事、監察人酬勞及員工紅利分配案。
- 決議通過審查董事及獨立董事候選人資格案。
- 決議通過解除新任董事及其代表人競業限制案。
- 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證實施辦法」部分條文案。
- 決議通過修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案。
- 決議通過修正本公司一〇四年股東常會議程內容案。

### (3) 104 年 6 月 26 日董事會

- 決議通過本公司新任董事長推舉案。全富投資有限公司代表人：陳煌銘獲選任董事長。

### (4) 104 年 7 月 6 日董事會

- 決議通過本公司新任薪資報酬委員會成員名單。薪酬委員共三名：由獨立董事：陳欽約、張良銘、杜益揚擔任。
- 決議通過成立「審計委員會」並訂定本公司「審計委員會組織規程」。本公司審計委員會由三名獨立董事組成，獨立董事：陳欽約、張良銘、杜益揚
- 決議通過本公司銀行保證額度及週轉金綜合額度展期案。

(5)104年8月12日董事會

- 決議通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」及企業社會責任政策。
- 決議通過修訂本公司「內部控制制度」暨「內部稽核制度」。
- 決議通過本公司薪資報酬委員會審議之新任董事、薪酬委員、審計委員及本公司經理人薪資報酬案。

(6)104年11月10日董事會

- 決議通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。

(7)104年12月24日董事會

- 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- 決議通過定期評估本公司簽證會計師之獨立性。
- 決議通過本公司「一〇五年度營運計畫」。
- 決議通過本公司「一〇五年度稽核計畫」。
- 決議通過訂定「公司自行編製財務報告提升能力計畫書」案。
- 決議通過本公司銀行保證額度及週轉金綜合額度展期案。

(8)105年3月28日董事會

- 決議通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇四年度員工及董監酬勞分配案。
- 決議通過本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表承認案。
- 決議通過本公司出具「內部控制聲明書」案。
- 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- 決議通過本公司一〇五年股東常會相關事宜。
- 決議通過本公司銀行保證額度及週轉金綜合額度展期案。
- 決議通過本公司擬投資設立100%持股之子公司。

(9)105年5月10日董事會

- 決議通過本公司一〇四年度盈餘分派案。
- 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
- 決議通過修正本公司一〇五年股東常會相關事宜。
- 決議通過本公司銀行保證額度及週轉金綜合額度展期案。

(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：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	張祚誠	林瑟凱	104/01/01~104/12/31	-

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間及於備註欄說明更換原因。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		4960	-	4960
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元(含)以上		-	-	-

#### 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	小計		
資誠	林瑟凱	4960	0	0	0	0	0	104/01/01~104/12/31	
	張祚誠								

(二)更換會計師事務所且更換年度所支出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

(三)審計公費較前一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

五、更換會計師資訊：無。

六、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。



七、最近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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	104 年度		截至 105.4.30 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	全富投資有限公司	3050000	0	0	0
董事代表人	陳煌銘	(319)	0	0	0
董事代表人(104.06.26 選任)	江啟靖	0	0	0	0
董事(104.06.26 卸任)	信怡投資有限公司	0	0	不適用	不適用
董事代表人(104.06.26 卸任)	林俊臣	0	0	不適用	不適用
董事(104.06.26 卸任)	全發投資有限公司	0	0	不適用	不適用
董事代表人(104.06.26 卸任)	江啟靖	0	0	不適用	不適用
董事(104.06.26 選任)	如祥投資有限公司	0	0	0	0
董事代表人(104.06.26 選任)	林俊臣	0	0	0	0
董事代表人(104.06.26 選任)	江榮慶	0	0	0	0
獨立董事(104.06.26 選任)	杜益揚	0	0	0	0
獨立董事	陳欽約	0	0	0	0
獨立董事	張良銘	0	0	0	0
監察人(104.06.26 卸任)	宏誼投資(股)公司	0	0	不適用	不適用
監察人代表人(104.06.26 卸任)	江榮慶	0	0	不適用	不適用
監察人代表人(104.06.26 卸任)	秦玉坤	0	0	不適用	不適用
監察人(104.06.26 卸任)	王苓華	0	0	不適用	不適用
總經理	江啟靖	0	0	0	0
執行副總(105.03.31 退休)	戴瀛洲	0	0	0	0
副總經理(105.03.16 由協理升任副總經理)	劉台如	0	0	0	0
財務主管	黃麗宛	0	0	0	0
會計主管	文叔嬌	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

105 年 4 月 30 日

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份(註 2)		前十大股東相互間具有財務會 計準則公報第六號關係人之關 係者，其名稱及關係。(註 3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	
蘇敏昇	28,121,000	8.09	0	0	0	0	無	無	
蘇柏丞	27,748,000	7.98	0	0	0	0	無	無	
唐嘉妤	9,902,000	2.85	0	0	0	0	無	無	
全富投資有限公司	9,844,068	2.83	0	0	0	0	潘俊榮	該公司之 主要股東	
全富投資有限公司 代表人：潘瑩動	0	0	0	0	0	0	潘俊榮	父女	
潘冠儒	7,671,214	2.21	0	0	0	0	潘俊榮	父子	

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 (註2)		前十大股東相互間具有財務會計 準則公報第六號關係人之關係者， 其名稱及關係。(註3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	
林豐儀	7,631,020	2.20	0	0	0	0	無	無	
范義和	7,601,000	2.19	0	0	0	0	無	無	
曾璧明	6,567,000	1.89	0	0	0	0	無	無	
鑫海投資有限公司	6,431,000	1.85	0	0	0	0	無	無	
潘俊榮	5,854,394	1.68	0	0	0	0	全富投資有限公司	該公司之 主要股東	
							潘冠儒	父子	

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

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

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

### 九、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

#### 綜合持股比例

104年12月31日

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 (仟股)	持 股 比 例	股數 (仟股)	持 股 比 例	股數 (仟股)	持 股 比 例
奈爾(股)公司	878	73.17%	0	0	878	73.17%
展邦建設(股)公司	51,000	100%	0	0	51,000	100%
Kung Sing International Holding Company Limited	1,700	100%	0	0	1,700	100%
江蘇工信工程顧問有限公司	-	100%	0	0	-	100%
工信開發股份有限公司	9,000	60%	0	0	9,000	60%
Merit Century Investments Limited	10,000	100%	0	0	10,000	100%
工信國際(香港)有限公司	1,510	100%	0	0	1,510	100%

註1：係公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過：

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
36.02	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	原始設立	無	
76.09	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資	無	
80.07	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資	無	
82.09	10	120,000,000	1,200,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資	無	註 1
84.11	10	120,000,000	1,200,000,000	84,000,000	840,000,000	盈餘轉增資	無	註 2
85.12	10	120,000,000	1,200,000,000	89,040,000	890,400,000	盈餘轉增資	無	註 3
86.07	18	180,000,000	1,800,000,000	140,000,000	1,400,000,000	現金增資及 盈餘轉增資	無	註 4
87.07	10	180,000,000	1,800,000,000	147,000,000	1,470,000,000	盈餘轉增資	無	註 5
88.07	10	180,000,000	1,800,000,000	154,350,000	1,543,500,000	盈餘轉增資	無	註 6
89.09	10	180,000,000	1,800,000,000	162,067,500	1,620,675,000	盈餘轉增資	無	註 7
93.09	13 .2	205,000,000	2,050,000,000	187,067,500	1,870,675,000	現金增資	無	註 8
94.09	10	250,000,000	2,500,000,000	216,663,076	2,166,630,760	盈餘、員工 紅利、資本 公積轉增資	無	註 9
95.09	10	250,000,000	2,500,000,000	227,321,230	2,273,212,300	資本公積轉 增資	無	註 10
96.09	10	350,000,000	3,500,000,000	274,018,814	2,740,188,140	盈餘、員工 紅利、資本 公積轉增資	無	註 11
96.09	15	350,000,000	3,500,000,000	324,018,814	3,240,188,140	現金增資	無	註 12
97.09	10	350,000,000	3,500,000,000	347,527,413	3,475,274,130	盈餘、員工 紅利轉增資	無	註 13

註 1：財政部證券暨期貨管理委員會 82 年 8 月 7 日(82)台財證(一)第 30906 號函核准。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 84 年 7 月 3 日(84)台財證(一)第 39282 號函核准。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 85 年 7 月 13 日(85)台財證(一)第 41856 號函核准。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 6 月 26 日(86)台財證(一)第 49306 號函核准；

財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 7 月 22 日(86)台財證(一)第 58455 號函核准。

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 7 月 13 日(87)台財證(一)第 59553 號函核准。

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 7 月 9 日(88)台財證(一)第 63392 號函核准。

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 7 月 15 日(89)台財證(一)第 61307 號函核准。

註 8：財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 6 月 16 日台財證一字第 0930125632 號函核准。

註 9：行政院金融監督管理委員會 94 年 6 月 22 日金管證一字第 0940124898 號函核准。

註 10：行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 26 日金管證一字第 0950132742 號函核准。

註 11：行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 21 日金管證一字第 0960031153 號函核准。

註 12：行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 26 日金管證一字第 0960030934 號函核准。

註 13：行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 4 日金管證一字第 0970033529 號函核准。

2. 股份種類：

105 年 4 月 30 日

股 份 種 類	核 定 股 本			
	流通在外股份(註)	庫藏股票	未 發 行 股 份	合 計
普通股	347,527,413	-	2,472,587	350,000,000

註:屬上市公司股票。

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二) 股東結構

105 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他 法人	外國機構 及外人	個人	合計
人數	0	6	46	58	19,916	20,026
持有股數	0	5,061,700	33,459,211	16,548,778	292,457,724	347,527,413
持股比例	0.00%	1.46%	9.63%	4.76%	84.15%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

105 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持股股數	持股比例(%)
1- 999	11,499	1,336,327	0.38%
1,000 - 5,000	4,820	11,298,981	3.25%
5,001- 10,000	1,520	11,405,331	3.28%
10,001- 15,000	700	8,679,005	2.50%
15,001- 20,000	320	5,865,307	1.69%
20,001- 30,000	383	9,663,533	2.78%
30,001- 40,000	169	6,021,832	1.73%
40,001- 50,000	121	5,609,751	1.61%
50,001- 100,000	231	16,621,038	4.78%
100,001- 200,000	121	17,462,086	5.02%
200,001- 400,000	59	16,912,733	4.87%
400,001- 600,000	20	10,000,449	2.88%
600,001- 800,000	9	6,377,000	1.83%
800,001- 1,000,000	8	7,290,000	2.10%
1,000,001 以上	46	212,984,040	61.29%
合計	20,026	347,527,413	100.00%

2. 特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

105 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
蘇敏昇		28,121,000	8.09
蘇柏丞		27,748,000	7.98
唐嘉妤		9,902,000	2.85
全富投資有限公司		9,844,068	2.83
潘冠儒		7,671,214	2.21
林豐儀		7,631,020	2.20
范義和		7,601,000	2.19
曾璧明		6,567,000	1.89
鑫海投資有限公司		6,431,000	1.85
潘俊榮		5,854,394	1.68

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度		103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日(註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		14.70	12.60
	最 低		11.50	9.06	10.40
	平 均		13.14	11.19	11.29
每股淨值 (註 2)	分 配 前		11.55	11.80	11.79
	分 配 後		11.55	(註 9)	-
每股盈餘	加權平均股數	追溯調整前	347,527,413	347,527,413	347,527,413
		追溯調整後	347,527,413	(註 9)	-
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	(0.46)	0.24	0.02
		追溯調整後	(0.46)	(註 9)	-
每股股利	現金股利		0	(註 9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	(註 9)	
		資本公積配股	-	(註 9)	
	累積未付股利(註 4)		-	-	
投資報酬分析	本益比(註 5)		(28.57)	46.63	
	本利比(註 6)		-	-	
	現金股利殖利率(註 7)		-	-	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘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。

註 9：102 年度盈餘分派尚未經股東會決議通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策：

本公司盈餘之分派悉依公司章程及相關法令之規定辦理，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，並依法以轉列資本公積後之餘額提出百分之十為法定盈餘公積及依證券交易法第四十一條之規定提列特別盈餘公積後之餘額，依公司章程及股東會之決議分派。

股利政策則於考量本公司所處產業環境、配合財務規劃，並於公司永續經營與穩定發展，及股東權益獲得最大保障之前提下擬訂如下：

#### (1)股利發放之條件、時機：

本公司目前處於成長期，在多項重大公共工程正陸續進行下，對資金之需求殷切。為支持企業成長所需，本公司股利之發放以滿足未來營運發展為原則，並綜合考量健全財務結構、維持穩定股利及保障股東合理報酬等條件後，由董事會擬具盈餘分派議案，並經股東常會及主管機關核准後發放之。

#### (2)現金股利與股票股利之分派比率：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘加計期初可分配盈餘，由董事會擬議後提請股東常會決議之，其股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，現金股利所佔比率以不低於股東紅利總額的百分之十。

本公司具體之股利政策經董事會決議通過後，提報股東會通過實施，在不違背公司章程原則性之股利政策情形下，董事會得考量實際經營環境後修正之。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)本公司 104 年度股利分配，業經董事會於 105 年 5 月 10 日通過，決議不配發股東股利。

(2) 本案尚待提報 105 年 6 月 28 日股東常會通過。

### 3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

## (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

本公司考量整體營運狀況，董事會已於 105 年 5 月 10 日決議不配發股東股利，故並無無償配股，對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

## (八)員工及董事、監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3% 至 5%，董事酬勞不高於 3%。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之，董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司員工酬勞及董監酬勞之估列基礎，係以當期稅前淨利，彌補以前虧損後，考量相關法令、本公司章程、及過去經驗為適當之估計。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。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：一〇四年度配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞，與認列費用年度估列金額無差異。

**配發員工酬勞（現金紅利、股票紅利）及董事、監察人酬勞金額：**

單位：元

一〇四年度	
員工酬勞－現金紅利	1,692,886
員工酬勞－股票紅利	0
董事、監察人酬勞	1,015,732

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：未配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：擬議配發員工現金紅利新台幣 1,692,886 元、董監酬勞新台幣 1,015,732 元已於 104 年度認列為費用。故設算後之每股盈餘 0.24 元與財報數每股 0.24 元相同，並不影響每股盈餘之設算。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

**上年度盈餘用以配發員工及董事、監察人酬勞情形：**

	一〇三年度		差異
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	
員工酬勞－現金紅利	0	0	無
員工酬勞－股票紅利	0	0	無
董事、監察人酬勞	0	0	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司截至公開說明書刊印日為止，並未有辦理私募有價證券，另截至年報刊印日之前一季止，前各次發行有價證券並無完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

- (1)E101011 綜合營造業
- (2)E401010 疏濬業
- (3)E599010 配管工程業
- (4)E801010 室內裝潢業
- (5)E801020 門窗安裝工程業
- (6)E801030 室內輕鋼架工程業
- (7)E801040 玻璃安裝工程業
- (8)E801070 廚具、衛浴設備安裝工程業
- (9)E901010 油漆工程業
- (10)E903010 防蝕、防銹工程業
- (11)EZ02010 起重工程業
- (12)EZ207010 鑽孔工程業
- (13)EZ99990 其他工程業
- (14)C901040 預拌混凝土製造業
- (15)C901050 水泥及混凝土製造業
- (16)CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- (17)CD01990 其他運輸工具及其零件製造業
- (18)F111090 建材批發業
- (19)F113010 機械批發業
- (20)F401010 國際貿易業
- (21)F113030 精密儀器批發業
- (22)H701010 住宅及大樓開發租售業
- (23)H701020 工業廠房開發租售業
- (24)H701040 特定專業區開發業
- (25)H701050 投資興建公共建設業
- (26)H701060 新市鎮、新社區開發業
- (27)H701070 區段徵收及市地重劃代辦業
- (28)H703090 不動產買賣業
- (29)H703100 不動產租賃業
- (30)H701080 都市更新業
- (31)J101040 廢棄物處理業
- (32)J101990 其他環境衛生及污染防治服務業
- (33)E501011 自來水管承裝商
- (34)E601010 電器承裝業
- (35)E602011 冷凍空調工程業
- (36)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令不禁止或限制之業務。



營業比重：

	一〇四年度	單位：新台幣仟元
項 目	金 額	百分比(%)
公共工程	7,112,445	99.60
其他	29,023	0.40
合計	7,141,468	100.00

2. 公司目前之商品(服務)項目：

- (1) 土木工程：機場捷運工程、鐵路改建工程、台北都會區捷運工程、支撐先進、懸臂節塊推進等特殊工法橋樑工程、地區快速道路工程。
- (2) 海事工程：林口電廠更新擴建計畫工程。
- (3) 隧道工程：蘇花改觀音及谷風隧道工程。
- (4) 建築工程：大新店建案工程。

3. 計劃開發之新商品(服務)：

自行政院公共工程委員會網站及相關媒體資訊查詢各年度公共工程預計釋出案量，依其工程性質選擇最有利標、統包案等高技術及附加價值之工程，納入本公司年度業務計畫積極準備參與投標。包含交通部、內政部及台北市政府等政府機關主管之道路、橋樑、捷運等大型土木工程。

## (二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

營造業為重要之民生工業，營建所需的材料、原料均由其他工業供應，在規劃、設計、管理等方面常需要關聯性行業互相配合，此外營造業屬勞力、資本密集行業，所造就之就業機會相當多，因此營造業的發展不僅關係著工商業之興衰，更與國民生計及整體國家經濟發展息息相關，因此先進國家無不極力培植營造業健全發展，並以提昇營建工程品質為要務。

營造業經過這幾年的洗禮，一些體質不良的營造廠已被市場機制所淘汰，惟依內政部營建署統計，截至 104 年底國內營造廠共有 17,459 家，其中甲級營造廠約 2,499 家，足見營造業同業於公共工程標案上競爭激烈，為了生存各家廠商盲目地以低價搶標，又為了降低施工成本，所造成工程品質不良之惡性循環，再加上我國加入「WTO」後，大型公共工程規模日趨擴大且技術層面也日漸提高，國外廠商已漸漸在台灣取得立足之地，使得台灣的營造廠更要提升企業之素質及加強員工在工程、財務及法律等相關之專業整合能力。現經行政院公共工程委員會朝向推行「最有利標與統包工程案」、「BOT 案」等多項有別於傳統之競標方式，因此在可預見的未來，營造業將走向設計與技術整合之多元化發展。

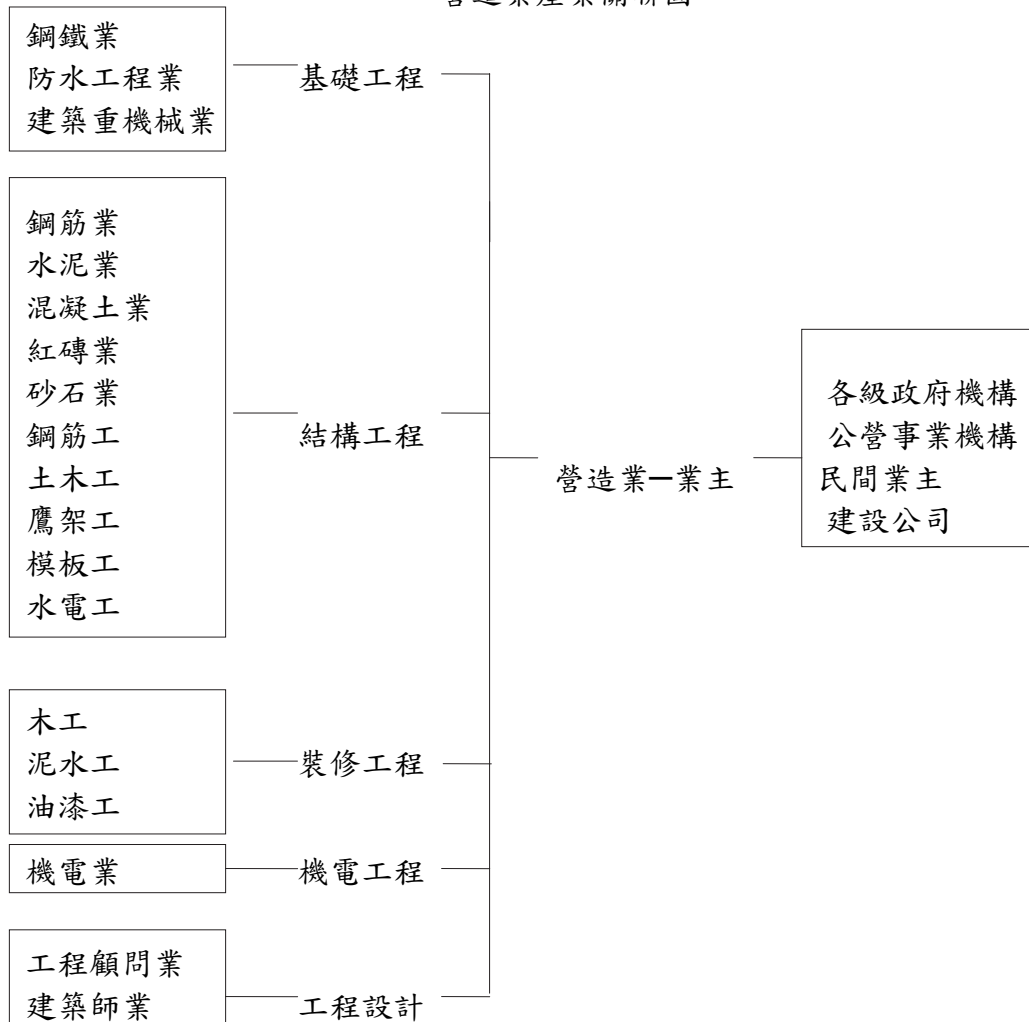
2. 產業上、中、下游之關聯性：

營造業係屬營建業之一環，其主要業務來源為政府公共工程、民間建築投資公司、公民營機關等業主發包興建工程，故其下游為政府單位、公民營機關、民間建設公司等類型業主，而其上游產業包括基礎工程、結構工程、裝修工程、機電工程及工程設計等。

就營造業與上游行業之關聯性而言，建築材料價格波動、專業承包商承包成本提高，勞力不足人力成本上升，機具成本因物價波動提高等均攸關營造業之營造成本，而各種營造業上游產業之發展又深受營造業景氣榮枯之影響，兩者關係十分密切。

就營造業與下游行業之關聯性而言，營造業之業務並無特定來源，主要係藉由公開競標或比、議價方式取得業務，其中以建築業者委託興建及政府機構公開招標之公共工程為營造業最主要之業務來源，故該行業景氣主要係受建築業景氣及政府推動公共工程政策之影響。

營造業產業關聯圖



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

#### (1) 發展趨勢

綜觀海外先進國家營建業發展結果，如歐、美、日諸國之營建業多有金融機構相互支援，資金成本較我國低，且重大工程或工程建設亦會委由工程公司以統包方式辦理。我國政府針對許多重大國建工程，目前亦已計劃採行 BOT 等方式辦理，國內營造廠為因應此一趨勢，並預防日後國外營造廠進入國內瓜分公共工程市場之強大競爭壓力，已逐步朝向大型化、企業化經營方向發展，並致力提昇營建技術的研發。茲便臚列營造業未來重要之發展趨勢如下：

##### ① 統包制度之建立

在政府財政短絀的情況下，未來將鼓勵民間參與公共建設之投資，以 BT、BOT 方式辦理公共工程之興建，營造業因應此發展趨勢，必將轉型，就個案之整體規劃、設計、投資、施工、營運等加以整合，同時藉由共

同投資方式與顧問業、金融業及其他營運專業等聯合經營，故未來其規模將走向大型化，經營層面亦將含括工業、商業、服務業等，成為企業綜合體。

②公共工程國際化與自由化

我國加入世界貿易組織(WTO)後，未來勢必與其他國家簽訂政府採購協定(GPA)，並開放國外營造業者進入國內營造市場，而國內業者為因應此一趨勢，亦將採取與來台國外業者合作或開拓國際市場與外國當地業者合作之方式，從而衍生國際合作契約、國際資金調度及各國營造法規等相關事務與問題，均將影響營造業者未來之經營策略。

③營建自動化

營造業因面臨工程資源分配與產業體質及生態環境改變等問題，勢必推動產業自動化，藉由施工機械化及自動化、工程管理科學化及工程精緻化達到減少人力需求、提高產能、確保環境品質及提升競爭力之效果，以突破目前所面臨之困境。

④技術研發之重視

由於營造業將朝大型化發展，在市場競爭激烈下，技術研發工作勢必漸受重視，而以研發新工法、新材料等提高市場之競爭力。

⑤專業廠商之形成

對中小型營造業而言，則將走向專業化之市場區隔，就某一專業項目，引進新工法及機具，從事專業工作，與大型廠商相互協調配合，發揮整體建設之效果。

⑥企業化經營

由於營造業將自一技術性為主的服務業，轉變為複合性之企業體，故其經營模式亦將異於以往，投標決策將轉變為從投資的眼光出發，引進新技術，講求效率、成本及人才運用，而以科學化管理，長期企業化經營為終極目標。

綜上所述，加入 WTO 後，將使國內營造市場對外全面開放，並因國外業者加入競爭造成台灣營造業者面臨更大的考驗。由於外國營造廠商在規模、自動化程度均優於國內業者，業者實有必要進一步提昇競爭力以為因應，未來除朝大型化發展及與外商技術合作共同承攬工程，以化解外來競爭外，業者間對品質、成本及自動化施工機具之運用等，亦更須予以重視，以提昇其競爭能力，而為國內營造業未來發展之趨勢。

(2)競爭情形

本公司主要營業項目為公共工程之承攬與興建，觀諸國內目前 1 萬 6 仟餘家之營造廠，資本額與營業規模大小差異懸殊，目前國內前二十大營造廠之營業範圍多包含住宅工程及公共工程，就本公司營業項目相同者包括已上市之中華工程、欣陸工程、建國工程、根基營造、皇昌營造、達欣工程及新亞建設，已上櫃公司長鴻營造、德昌營造、雙喜營造，以及近期自公營轉民營之榮工公司為主要競爭對手。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研究費用：

本公司為營造業，主要為技術的提升，尚無直接研究費用發生。

2.開發成功之技術或產品：

項次	工法研究	執行地點	執行成果
1	節塊預鑄式及場鑄式橋樑懸臂工法之研究	中山高拓寬 16、17 標南二高新建 C359、C360、C318、C326 標	於 16、17 標工作已臻每部機具 5 日一節塊之工率，且創下每月 105 節塊之紀錄。
2	場鑄式橋樑節塊推進工法	南二高新建 C360、C356Z 標	已研究開發每跨之工作時數為 9 天，工作人數為 15 人，分兩班施作。
3	系統模板施工法	捷運工地之車站結構 各工地之基礎、樑柱、版牆	針對單面、雙面模強度之研究，其進度及支撐已適用於各工地，目前正著手於標準矩單元之組裝以利日後尺寸變化後，可供重覆使用。
4	降水工程	捷運新莊線 CK570F 區段標	使用於地下水位之處理，對於穩定地盤，提昇工地安全、工程進度有莫大助益。
5	預鑄 U 型樑吊裝工法	捷運內湖線 CB410 區段標	預鑄 U 型樑採用工廠化管理及生產，提昇整體生產效率及工程品質，並降低成本。
6	V 型橋斜張支撐工法	機場聯外捷運系統建設計畫 CE02 施工標	a.V 型墩柱之跨距無需下部支撐，一次到位的支撐型。 b.確保高速公路用路人行車安全。 c.結構行為單純化。 d.減少高速公路交維次數。
7	支撐先進工作車空推工法	機場聯外捷運系統建設計畫 CE02 施工標	a.克服現場路幅狹載運困難之障礙。 b.施工時程縮短 45 天（工作車拆除、搬運、組裝、吊裝需 60 天，依本空推工法僅需 15 天）。 c.施工安全性高。 d.減少對環境衝擊。 e.施工費用節省。
8	就地支撐系統模板之創新工法	機場聯外捷運系統建設計畫 CE02 施工標	a.可配合場撐箱型梁 2.5m、2.8m、3.1m 等型式變化均可施作。 b.方管骨架勁度高，混凝土澆置不易產生模板變位，外觀品質良好。 c.骨架可重覆拆組施工，減少模板重新製作之浪費。
9	預鑄箱型梁運輸跨越中山高之創新工法	機場聯外捷運系統建設計畫 CE02 施工標	每次運送預鑄梁，經監測結果，最大變位僅為 1.1cm(安全值為 2.5cm)，符合安全，確保該跨越橋結構安全。
10	墩柱樣架施工之創新工法	機場聯外捷運系統建設計畫 CE02 施工標	a.可保施工品質、安全並降低施作時間。 b.榮獲示範工地，北檢所至工地舉行防災觀摩會。

項次	工法研究	執行地點	執行成果
11	水保區施工之創新工法	機場聯外捷運系統建設計畫 CE02 施工標	a.確保山坡穩定。 b.橋墩基礎以井筒式沉箱施作，減少開挖土方量及穩定邊坡基腳。 c.施作臨時滯洪沉砂池並定時清，降低暴雨逕流對河川生態之衝擊
12	大跨距鋼箱型樑	里港大橋改建工程	a.提高耐震度、防撞功能。 b.提高防洪功能。 c.行車安全性提高、又美觀。
13	沉箱滑模工法	林口電廠更新擴建計畫出水口導流堤、北防波堤、卸煤碼頭、連絡橋及相關設施新建工程	a.混凝土連續澆置無施工縫。 b.牆身即時修飾。 c.工作架隨施工高度提昇，不需搭設鷹架。 d.模板無需外撐及爆模之虞。 e.沉箱垂直度精確掌握。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫：

隨著公司業務快速的成長，及因應激烈的競爭環境，同時為提高營建施工品質及降低營建成本與提升建築技術，本公司將不斷自行研發改善和技術引進，積極朝自動化、標準化、安全化、縮短工期發展，未來短期計畫仍將配合政府政策走向，繼續以公共工程之承攬為主，未來將適度擴大建築工程之承攬比例，並蒐集國內營造廠開發應用的各種工法，

- A.建立工程(對內、對外)編號系統
- B.介面(對內、對外)的切割及流程的建立
- C.地質改良工法之選擇及應用
- D.隧道工法及岩盤穩固之研究
- E.土方開挖支撐之施工研究
- F.運用 PC 化的超高層集合住宅複合化構法研究

以及藉由與國外營造廠之配合，引進各式先進工法，加以研究揉合各家之長，強化本身之技術能力。在品質政策上則繼續落實現有 ISO 9001 各項作業體系，據此執行施工計畫，使各工案之施作不僅有周全之事前規劃，實際施作時其品質、成本、工期、安全均能有效加以掌控，以為未來承攬新案及擴大營運規模奠定基礎，朝向提升競爭能力及永續經營之目標邁進。

##### 2.長期業務發展計畫：

將把握政府擴大內需方案推行之際，積極參與各項新工程之競標，並計劃逐步開拓民間工程及海外大型工程之承攬，利用與國外營造廠技術合作的機會，將業務之觸角延伸至海外，以期能在國際景氣循環逐漸攀升，及各國對公共建設日益重視之際，踏上國際舞台，發展為一國際性之大營造廠，將營運規模向世界級之方向邁進。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

本公司主要係承攬國家公共工程為主，民間土木、建築工程為輔，主要產品為道路工程、橋樑工程、隧道工程等，施工處所在北、中、南各地皆有，近年來，為響應政府東進政策，亦積極參與東部開發計畫，而這將使公司在投標區域上不受限制，服務地區可遍及全省。

#### 2.市場佔有率：

年度	營造業營業額	本公司營業額	佔有率%
104	2,229,345 佰萬元(註)	7,141 佰萬元	0.32

註：資料來源：行政院主計處網站-總體統計資料庫

#### 市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1)供需狀況

目前全球經濟在各國政經因素干擾下，經濟成長多呈現下修趨勢，如美國 Fed 升息期程、中國經濟走緩以及推「一帶一路」戰略、歐元區和日本等主要國家之振興經濟政策、國際原油及原物料價格下滑等等。所以除了美國經濟一枝獨秀外，各國經濟復甦力道遲滯，使得全球經濟為緩步的復甦，但不夠穩健，處於脆弱、失衡且充滿風險的格局。

行政院主計總處於 104.08.14 發布新聞稿說明今年臺灣的經濟成長率下修至 1.56%；雖然明(105)年預測經濟緩步回升至 2.70%，但國內經濟表現似不盡理想，不僅面臨就業人口減縮壓力、投資動能不足且產業受國際競爭等多重挑戰，影響國家整體競爭力；又因全球經濟仍有若干變數，期許全球整體經濟景氣能穩健復甦。

近年來政府為強化經濟活力，振興經濟景氣，提出「經濟體質強化措施」，聚焦於「產業升級」、「出口拓展」及「投資促進」三面向，以提升國家整體競爭力；然近幾年歲收並沒有大幅成長，又明(105)年振興經濟擴大公共建設之特別預算業已全數編竣，相關延續性計畫須回歸總預算編列，整體歲出安排仍顯困難，故交通建設公共工程之案量恐難有大幅編列。

105 年度政府公共建設計畫共編列 3,596 億元，較 104 年度相同基礎預算 3,330 億元，增加 266 億元。其中屬營造業可承攬範疇之「交通及建設」、「環境資源」及「都市建設」三大次類別合計編列 2,049 億元，且最主要之交通建設類別僅編列 1,276 億元，其中公路及軌道運輸等二個次項目雖編有 1,024 億元，但也只比 104 年度增加 73 億元。

105 年度本公司仍以公路及軌道運輸等公共工程為主要追蹤之目標。

##### (2)成長性

依據行政院公共工程委員會網站資料，政府擴大公共建設投資、提振景氣，推行「愛台 12 建設總體計畫」，預計從民國 98 年至 105 年止，優先推動 12 項基礎建設，包括：

A.在交通運輸方面，透過便捷交通網、高雄港市再造與桃園國際航空城等

建設，將可大幅提升台灣的全球運籌能量。

- B.在產業發展方面，經由中部高科技產業新聚落、智慧台灣與產業創新走廊，將可加速智慧資本累積，打造台灣的未來競爭力。
  - C.在城鄉發展方面，將推動都市及工業區更新，以及農村再生，振興老舊及發展落後地區的經濟活力，打造城鄉嶄新風貌。
  - D.在環境保育方面，則優先推動海岸新生、綠色造林、防洪治水與下水道建設等環保基礎工程，以實際行動落實環境生態的保護及減碳效果。
- 上述基礎建設，本公司於交通運輸之便捷交通網、高雄港市再造及環境保育方面之防洪治水與下水道建設等基礎工程，在未來幾年擁有一定的商機。

### 3.競爭利基：

本公司歷年來榮獲各級政府單位評選為優良營造廠商，對於公司整體企業形象的提升及於最有利標之公共工程評選過程中將有競爭優勢，本公司未來仍以發展成為綜合大型營造業為主，除了目前承攬重大公共工程外，將逐步拓展建築、環保、建材、機具進口等業務。營造業務承攬目標仍以公共工程為主，民間建築工程及土地開發為輔，並積極參與全島運輸骨幹整建計畫，對於以統包方式招標之公共工程個案，積極尋求體質優、財務佳之協力廠商共同參與，以期發揮財務規劃、整體施工、設計、維護、營運、投資等多樣化之經營實力。

### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1)有利因素

- A.政府對現有之重大經建計畫仍持續推動。
- B.國內經濟景氣逐漸復甦，並持續成長。
- C.政府頒佈「政府採購法」。
- D.政府積極辦理優良營造廠商之獎勵，以確實實施獎勵辦法，對優良之大營造廠更具競爭力。
- E.為穩定國內經濟，推動『擴大國內需求方案』，並導入 BOT 模式開發重大工程，刺激民間資金投入。
- F.88 年起，五仟萬元以上公共工程新標案，廠商可在提供同額擔保後，領得 30%工程預付款。
- G.政府擴大公共建設投資、提振景氣，推行「愛台 12 建設總體計畫」，預計從民國 98 年至 105 年止，優先推動 12 項基礎建設。
- H. 加入 WTO 期能開拓海外市場。

#### (2)不利因素

- A.勞安罰則嚴謹，勞安費用增加。  
因應措施→加強勞安教育訓練，強化勞安觀念，施以自主檢查制度，減少勞安罰鍰並增進安全。
- B.營建工程大宗物料價格之不穩性。  
因應措施→由於大宗物料(如：砂石、混凝土、鋼筋、土方、油料等)占整個工程成本之比例甚高，為減少此一風險，本公司所承攬之工程仍以公共工程為主，主要係因得標後可運用預付款與廠商簽約供料，或由物調款彌補所增加之成本支出，減少原料因短缺或價格上漲之不利影響。

- C. 百姓民智已開易遭抗爭，影響延宕施工進度。  
因應措施→積極從事敦親睦鄰，以建立共同生活體著手，減少對立。
- D. 國人環保意識提高，迫使環保支出費用增加。  
因應措施→本公司已通過「ISO14001」國際環境管理驗證，藉由該制度之落實，並配合增置防污設備、增加環保作業人力、以及加強員工環保教育訓練等措施。
- E. 營建法規不健全，定型化合約不公平條款依然存在。  
因應措施→除盡力協調業主外，另可向行政院公共工程委員會申請調解或向商務仲裁協會申請仲裁解決。
- F. 惡性低價搶標。  
因應措施→加強成本控制，於事前投標作業審慎評估篩選，以具技術性、特殊工法及特定資格限制者進行投標，提高得標率。
- G. 加入 WTO 國外廠商得以獨立競標，形成另一股競爭勢力。  
因應措施→將致力於提昇施工品質、高效率之營建管理能力、高水準之施工技術，期能開拓海外市場。

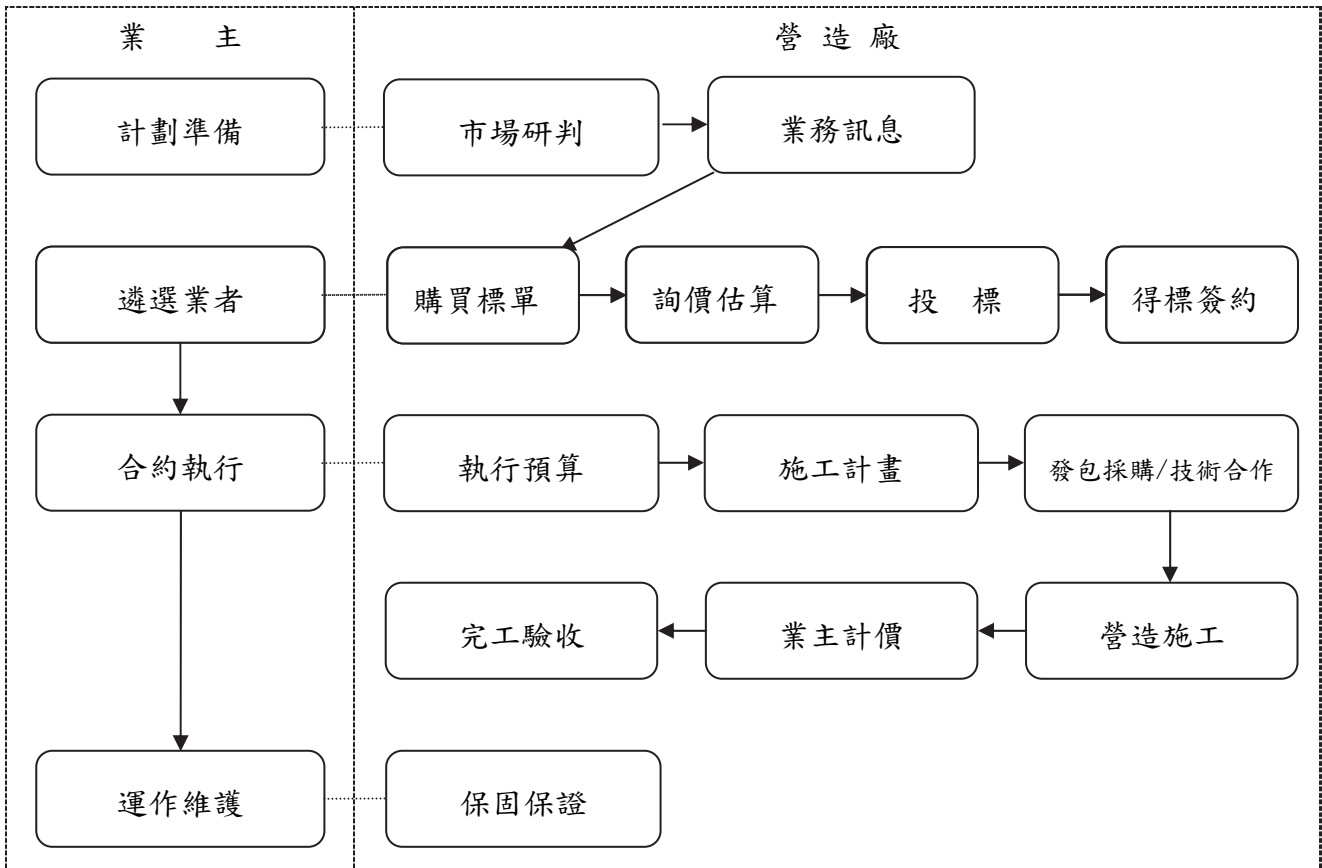
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

- A. 土木工程→第二高速公路、北市捷運工程、中山高拓寬工程、懸臂節塊推進新奧工法等特殊工法橋樑、隧道工程及地區高架快速道路、林口電廠筒式煤倉系統工程。用途為提供大眾運輸及基本民生需求之公共設施，提昇民眾生活品質。
- B. 海事工程→林口電廠更新擴建計畫工程。
- C. 隧道工程→蘇花改觀音及谷風隧道工程。用途為提供民眾交通之便捷。



2.產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司營建工程係以「包工包料」方式為原則，材料均由本公司自行採購，而其  
 主要大宗建材係國內供應，部份特殊材料則由國外採購，由於本公司在市場上已  
 屹立七十年，除了全國性的砂石及土方短缺以及中油油品調漲外，上下游原物料  
 供應鏈十分穩固，施工中縱使遇有大宗建材巨幅漲跌情形，因本公司與大宗材料  
 供應商之採購契約訂有浮動調價機制，應可確實掌控建材與廠商，並有效控制工  
 期、施工品質及建材成本，故無供貨短缺或中斷之情事。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與  
 比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	學志營造	2,094,238	35.84%	無	學志營造	2,302,458	43.16%	無	學志營造	421,234	45.23%	無
2	東和鋼鐵	971,266	16.62%	無	台灣水泥	679,186	12.73%	無	亞東預拌 混凝土	109,194	11.72%	無
3	台灣水泥	755,363	12.92%	無	亞東預拌混 凝土	616,152	11.55%	無	台灣水泥	103,992	11.17%	無
4	尚鼎營造	75,137	1.29%	無	東和鋼鐵	478,169	8.96%	無	東和鋼鐵	34,894	3.75%	無
5	亞東預拌混凝土	41,948	0.72%	無	尚鼎營造	36,923	0.69%	無	尚鼎營造	3,274	0.35%	無
	其他	1,905,867	32.61%	-	其他	1,222,187	22.91%	-	其他	258,736	27.78%	-
	進貨淨額	5,843,819	100.00%	-	進貨淨額	5,335,075	100.00%	-	進貨淨額	931,324	100.00%	-

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台灣電力公司	2,903,191	49.65%	無	台灣電力公司	3,972,901	55.63%	無	交通部公路總局	495,644	53.82%	無
2	交通部公路總局	2,101,568	35.94%	無	交通部公路總局	2,572,150	36.02%	無	台灣電力公司	338,107	36.71%	無
3	交通部鐵路改建工程局	791,203	13.53%	無	台北市政府捷運工程局	258,718	3.62%	無	交通部鐵路改建工程局	41,779	4.54%	無
4	交通部高速鐵路工程局	192,897	3.30%	無	交通部鐵路改建工程局	97,535	1.37%	無	交通部高速鐵路工程局	605	0.07%	無
5	台北市政府捷運工程局	-283,360	-4.84%	無	交通部高速鐵路工程局	89,900	1.26%	無	台北市政府捷運工程局	0	0%	無
	其他	141,301	2.42%	-	其他	150,264	2.10%	-	其他	18,522	4.86%	-
	銷貨淨額	5,846,800	100.00%	-	銷貨淨額	7,141,468	100.00%	-	銷貨淨額	894,657	100.00%	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (五)最近二年度生產量值(營業成本)

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	104 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工程成本	-	-	6,856,042	-	-	5,831,655
合計	-	-	6,856,042	-	-	5,831,655

## (六)最近二年度銷售量值(營業收入)

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	104 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
營業收入	-	7,141,468	-	-	-	5,846,800	-	-
合計	-	7,141,468	-	-	-	5,846,800	-	-

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

## (一)從業員工資料

105 年 3 月 31 日

年度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人員	9	8	7
	一般職員	247	239	231
	外籍勞工	384	544	505
	合計	640	791	743
平均年齡(歲)		42.90	44.93	45.30
平均服務年資(年)		7.96	9.10	9.34
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.78	0.81	0.84
	碩士	10.94	12.55	12.18
	大學	32.81	32.39	31.09
	專科	32.42	31.99	33.20
	高中(職)	18.75	17.81	18.07
高中(職)以下		4.30	4.45	4.62

註：學歷分佈比率不包含外籍勞工

#### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

單位：新台幣仟元

	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
污染狀況	違反空污法	違反環保法令	違反環保法令
處分金額	\$60	\$0	\$0

(二)未來因應對策(包括改善措施)：

本公司一向重視環保，除使用低噪音之設備執行工作及鋪設相關設備以改善道路污染之狀況，工地並僱用員工加強清掃以維持環境清潔，惟因承建台九線蘇花公路改善工程，因隧道工程產生之灰塵及砂石難以避免，但本公司戮力加強灑水、鋪蓋防塵網等預防空氣污染之措施，著有良效，故 104 年度並未有受環保處分之情形。

(三)未來可能之支出：

基於近來環保意識之普遍提升及永續經營之理念，本公司對於防治污染及環保工作，已視為企業經營之責任，於各工程施工過程中，均依照勞工安全衛生規定，並嚴格要求承包廠商做好環境保護工作，以減少污染受罰之情事。目前現有工地之環保工作均落實執行，深得周遭居民之好評，無形中提昇公司企業形象。且本公司並於 88 年 3 月獲得通過 ISO 14001 國際環境管理驗證，顯示本公司對於防治環境污染工作之重視，在公司有心為落實各項防治污染工作前提下，未來應無因污染環境而可能發生重大支出。

(四)依相關法令揭露因應「歐盟有害物質限用指令」(RoHs)對本公司之影響：

依本公司行業特性，不受 RoHs 影響。

#### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、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、福利措施：

本公司已於 82 年 6 月成立職工福利委員會，每年皆訂定年度計劃及預算辦理各項活動，包括：急難慰助、婚慶補助、年節禮金、員工旅遊及定期健康檢查，除勞工保險外，另為員工投保團體意外險及醫療險，使同仁享有多重保障。

為使全體員工能同心協力共創利潤，公司於會計年度結束後，如有盈餘，除優先彌補歷年虧損並依法提列法定公積外，再從盈餘提撥 3%紅利予全體員工分紅，並於每次現金增資時，依法提撥一定比例供員工入股。

##### 2、進修、訓練：

教育訓練為本公司人力資源管理重點之一，新進員工從通識教育至專業技術之養成，皆依計劃階段性的進行。透過在職及派外訓練，以提昇其技術能力、領導統禦能力及職涯發展。並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修，強化其管理技巧並培養其專心、誠心之工作態度。未來公司將持續進行人員培訓計劃，期使員工之職涯規劃能與公司整體利益共同成長。

##### (1)本公司一〇四年度教育訓練統計表

項目	課程名稱	人次	時數	訓練費用
工程專業課程(品管、勞安、工地主任及其他技術性課程)	各專業課程外訓	66	1326	404,403
人資、行政、稽核、法務、資訊課程	各專業課程外訓	36	288	185,487
財會、董監事教育訓練課程	董監進修及員工外訓	10	30	30,000
內部教育訓練	中高階主管領導與通識	15	3	6,000

合計	127	1647	625,890
----	-----	------	---------

**(2)本公司與財務資訊透明有關人員取得主管機關進修時數證明：**

進修日期		職稱/姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄				
104.05.21	104.05.21	稽核主管 劉德彰	財團法人證券暨期貨發展基金會	公司內部稽核之實務運作與最新法令解析研習班	6
104.12.16	104.12.16			年度自行評估實務研習班	6
104.09.22	104.09.22	會計主管 文叔嬌	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6
104.11.24	104.11.24			會計部門人員如何迅速熟悉 IFRS 新準則之發展及其影響之評估	6

**(3)經理人進修情形：(含參加公司治理有關之進修與訓練)**

進修日期		經理人 職稱/姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄				
104.12.18	104.12.18	總經理 江啟靖	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3

**3、退休制度與其實施情形**

**A. 「勞動基準法」之勞工退休金舊制：**

本公司已成立勞工退休準備金監督委員會，並按月提撥退休準備金儲存於中央信託局退休金準備專戶，退休辦法均遵照勞基法規定辦理。

**B. 「勞工退休金條例」之勞工退休金新制：**

自民國 94 年 7 月起實施勞工退休金新制，本公司依法規定讓員工自願圈選「新、舊」制(無論員工選擇新制或舊制，民國 94 年 6 月之前的年資均保留並適用舊有勞基法)，針對選擇新制之員工，公司按月提繳勞工薪資之 6% 作為勞工退休金存入勞工個人退休金專戶。

**4、勞資協議情形：**

本公司勞資雙方協議均以勞基法規定再配合公司人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之，故實施情形良好。任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

**(二)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：**

**1、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：**

由於本公司向來重視勞資關係，因此未曾發生勞資糾紛，也未曾因勞資糾紛而遭受損失。

**2、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：**

- A. 加強塑造大家庭式勞資倫理觀念。
- B. 建立互動式之溝通及申訴管道。
- C. 充分遵循勞工法令並加強福利措施。

本公司仍本理性和諧之管理理念運作，如無其他外界變數，勞資關係應趨正常和諧，不致發生任何金錢損失。

(三)本公司員工行為或倫理守則：

本公司訂有員工手冊，於新進人員進入公司時即發予每人一冊，做為全體員工行為應遵循之準繩。其主要內容為：

- 1.員工應接受上級主管之指揮、監督、不得任意違抗。
- 2.員工應遵守法令及公司規章，並應誠實、清廉、謹慎、勤勉，同事間並應相互尊重，確保公司之信譽，以共圖公司業務之進展。
- 3.員工對應辦事務，除依照章則規定辦理外，如遇章則未有規定或規定不明確者，應斟酌相關條文及其宗旨辦理，不得畏難規避或推諉塞則。
- 4.員工應尊重公司信譽，除辦理公司指定任務外，不得擅用公司名義。凡個人意見涉及公司者，非經許可，不得對外發表。
- 5.員工不得藉職務上之便利營私舞弊。
- 6.員工應盡忠職守，保守業務上之一切機密。
- 7.員工處理業務應具成本觀念，愛惜公物，不得任意浪費、破壞、侵佔或變賣。
- 8.員工在辦公室內，應遵守秩序，不得高談喧嘩或妨礙他人工作或其他不良行為。
- 9.員工應彼此通力合作和衷共濟，不得有爭吵鬥毆、撥弄是非及其他擾亂秩序、妨礙風紀之情事發生。
- 10.員工對顧客及來賓應謙恭誠懇接待，不得有傲慢、怠忽、粗暴等有損公司名譽之行為。
- 11.員工應清廉自守，不得有貪污舞弊，亦不得以公司或職務上之名義，向公司之客戶借款。
- 12.員工於辦公時間內，非經主管人員核准，不得擅離職守。
- 13.員工不得任意翻閱不屬於自己職守之帳卡、表冊、文件、函電等，非經主管核准不得將本公司章則、帳表、文件等攜出辦公室或供人閱覽。
- 14.員工應分層負責，各級主管應盡監督指揮之責任。
- 15.員工離職，除試用人員外，得由公司發給離職證明。

(四)工作環境與員工人身安全的保護措施

公司定期與不定期進行安衛宣導，並在工地施工安全防護上，訂有工作環境與員工人身安全保護措施。主要內容如下：

- 一、自主管理方面：訂定安全衛生管理計畫、自動檢查計畫、緊急應變計畫及墜落災害防止計畫等。機械設備須有檢查合格證，操作人員(含指揮手)具合格證照，各分項工程業務主管亦須取得證照。
- 二、施工中有發生墜落危險之虞者：
  - 1.於高差二公尺以上之工作場所邊緣及開口部分，應設置符合規定之護欄、護蓋、安全網或配掛安全帶之防護措施。
  - 2.於高差超過 1.5 公尺以上之作業場所，應設置符合規定之安全上下設備。
  - 3.於石綿板、鐵皮板、瓦、木板等易踏穿材料構築之屋頂從事作業時，應於屋架上設置防止踏穿及寬度三十公分以上之踏板、裝設安全網或佩掛安全帶。
- 三、施工中有發生倒塌、崩塌危險之虞者：
  - 1.施工架之垂直方向 5.5 公尺、水平方向 7.5 公尺內，應與穩定構造物妥實連接。
  - 2.露天開挖場所開挖深度在 1.5 公尺以上，或有地面崩塌、土石飛落之虞時，應設擋土支撐、邊坡保護或張設防護網之設施。
- 四、施工中有發生感電之虞者：

電線應予架高、使用符合 CNS 標準之電線、電線包覆絕緣、電焊作業勞工應使用防護手套、護目鏡。
- 五、其他：

勞工進入工區一律戴妥安全帽及穿反光背心、工區暴露之鋼筋應作防護、侷限空間作業檢點、隧道工程進場管制、照明及通風之檢點。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	台北市政府捷運工程局東區工程處	92.06.16~100.11.30 目前於保固階段	捷運內湖線CB410區段標	無
工程契約	雲林縣政府	96.05.25~100.06.10 目前於保固階段	新闢斗六聯絡道路改善工程	無
工程契約	台北市政府工務局新建工程處	中山 97.06.01~99.02.15 新生 97.07.26~99.07.31 目前於保固階段	新生高架橋改善暨中山二橋拆除及新生高架北端引道等2項工程	無
工程契約	交通部高速鐵路工程局	97.10.03~102.12.05	台灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫CE02施工標工程	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	西正線 98.07.29~101.04.09 東正線通知開工後385天	KCL211標麟洛、竹田段鐵路高架化工程	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處北部施工處	99.06.14~ 105.03.25	林口電廠更新擴建計畫出水口導流堤、北防波堤、卸煤碼頭、連絡橋及相關設施新建工程	無
工程契約	交通部公路總局蘇花公路改善工程處	100.11.01~ 105.07.31	台九線蘇花公路谷風隧道新建工程	無
工程契約	交通部公路總局蘇花公路改善工程處	100.11.01~ 105.07.01	台九線蘇花公路觀音隧道新建工程	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處北部施工處	101.04.26~ 105.06.18	林口電廠更新擴建計畫筒式煤倉系統統包工程	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

#### 簡明資產負債表（合併）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料 (註 1)			當年度截至 105 年 03 月 31 日 財務資料 (註 3)
		102 年	103 年	104 年	
流動資產		7,824,811	7,308,200	7,328,025	6,927,831
不動產、廠房及設備 (註 2)		681,956	941,509	899,612	882,737
無形資產		-	-	-	-
其他資產(註 2)		744,652	902,071	662,614	583,715
資產總額		9,251,419	9,151,780	8,890,251	8,394,283
流動	分配前	4,673,743	4,697,551	4,383,934	3,886,303
負債	分配後	4,760,625	4,697,551	(註 6)	(註 6)
非流動負債		303,592	391,471	359,583	344,519
負債	分配前	4,977,335	5,089,022	4,743,517	4,230,822
總額	分配後	5,064,217	5,089,022	(註 6)	(註 6)
歸屬於母公司業主之權益		4,242,504	4,013,509	4,099,845	4,097,020
股 本		3,475,274	3,475,274	3,475,274	3,475,274
資本公積		310,362	310,362	310,362	310,362
保留	分配前	416,709	166,702	245,023	250,284
盈餘	分配後	329,827	166,702	(註 6)	(註 6)
其他權益		40,159	61,171	69,186	61,100
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		31,580	49,249	46,889	66,441
權益總	分配前	4,274,084	4,062,758	4,146,734	4,163,461
額	分配後	4,187,202	4,062,758	(註 6)	(註 6)

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由。

註 6：俟股東會決議分配。

簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

年 度	最 近 年 度 財 務 資 料 (註 1)		
	100 年	101 年	
項 目			
流動資產	6,780,598	7,817,746	
基金及投資	81,859	78,229	
固定資產 (註 2)	314,742	654,482	
無形資產	485	485	
其他資產	512,454	519,772	
資產總額	7,690,138	9,070,714	
流動			
負債	分配前	3,222,067	4,113,387
	分配後	3,395,831	4,217,645
長期負債		65,000	621,705
其他負債		94,099	91,220
負債	分配前	3,381,166	4,826,312
總額	分配後	3,554,930	4,930,570
股 本		3,475,274	3,475,274
資本公積		312,682	312,682
保留	分配前	464,909	420,179
盈餘	分配後	291,145	315,921
金融商品未實現損益		-	-
累積換算調整數		14,915	(2,207)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-
少數股權		41,192	38,474
股東權	分配前	4,308,972	4,244,402
益總額	分配後	4,135,208	4,140,144

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數序列編，並註明其情形及理由。

註 6：俟股東會決議分配。



## 簡明資產負債表（個體）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料 (註 1)		
		102 年	103 年	104 年
流動資產		6,669,815	6,056,336	6,216,400
不動產、廠房及設備 (註 2)		681,816	629,787	557,075
無形資產		-	-	-
其他資產(註 2)		1,697,911	2,147,442	1,873,464
資產總額		9,049,542	8,833,565	8,646,939
流動	分配前	4,028,644	3,953,783	3,712,955
負債	分配後	4,115,526	3,953,783	(註 6)
非流動負債		778,394	866,273	834,139
負債	分配前	4,807,038	4,820,056	4,547,094
總額	分配後	4,893,920	4,820,056	(註 6)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-
股 本		3,475,274	3,475,274	3,475,274
資本公積		310,362	310,362	310,362
保留	分配前	416,709	166,702	245,023
盈餘	分配後	329,827	166,702	(註 6)
其他權益		40,159	61,171	69,186
庫藏股票		-	-	-
非控制權益		-	-	-
權益總	分配前	4,242,504	4,013,509	4,099,845
額	分配後	4,155,622	4,013,509	(註 6)

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註 6：俟股東會決議分配。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

年 度	最 近 年 度 財 務 資 料 (註1)		
	100 年	101 年	
項 目			
流動資產	5,592,510	6,651,081	
基金及投資	988,897	1,019,605	
固定資產 (註2)	314,317	654,158	
無形資產	-	-	
其他資產	541,829	550,322	
資產總額	7,437,553	8,875,166	
流動	分配前	2,535,540	3,481,170
負債	分配後	2,709,304	3,585,428
長期負債	65,000	621,705	
其他負債	569,233	566,363	
負債	分配前	3,169,773	4,669,238
總額	分配後	3,343,537	4,773,496
股 本	3,475,274	3,475,274	
資本公積	312,682	312,682	
保留	分配前	464,909	420,179
盈餘	分配後	291,145	315,921
金融商品未實現損益	-	-	
累積換算調整數	14,915	(2,207)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	
股東權	分配前	4,267,780	4,205,928
益總額	分配後	4,094,016	4,101,670

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (二)簡明損益表

## 簡明綜合損益表（合併）

單位：新台幣仟元

項 目	最近年度財務資料 (註一)			當年度截至 105 年 03 月 31 日 財務資料 (註 3)
	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	4,399,069	5,846,800	7,141,468	894,657
營 業 毛 利	313,653	15,145	285,426	55,080
營 業 損 益	136,813	(172,185)	130,060	17,766
營業外收入及支出	(16,848)	(12,215)	(46,834)	(11,575)
稅 前 淨 利	119,965	(184,400)	83,226	6,191
繼續營業單位 本 期 淨 利	88,857	(158,533)	80,787	4,813
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利（損）	88,857	(158,533)	80,787	4,813
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	21,141	16,504	3,189	(8,086)
本期綜合損益總額	109,998	(142,029)	83,976	(3,273)
淨利歸屬於母公司業 主	95,568	(158,617)	83,147	5,261
淨利歸屬於非控制權 益	(6,711)	84	(2,360)	(448)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	116,709	(142,113)	86,336	(2,825)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(6,711)	84	(2,360)	(448)
每股盈餘	0.27	(0.46)	0.24	0.02

註：

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	最近年度財務資料(註一)	
	100 年	101 年
營 業 收 入	4,566,151	4,010,096
營 業 毛 利	489,643	334,094
營 業 損 益	269,938	117,744
營業外收入及利益	50,251	132,746
營業外費用及損失	(67,055)	(83,860)
繼續營業部門 稅 前 損 益	253,134	166,630
繼續營業部門 損 益	195,866	126,316
停業部門損益	-	-
非 常 損 益	-	-
會計原則變動 之 累 積 影 響 數	-	-
本期損益	195,866	126,316
每股盈餘	0.58	0.37

註：

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表（個體）

單位：新台幣仟元

項 目	最近年度財務資料 (註一)		
	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	4,360,374	5,868,453	7,257,045
營 業 毛 利	304,485	6,874	286,142
營 業 損 益	138,633	(179,944)	138,647
營業外收入及支出	(17,785)	(8,832)	(52,588)
稅 前 淨 利	120,848	(188,776)	86,059
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	95,568	(158,617)	83,147
停 業 單 位 損 失	-	-	-
本期淨利（損）	95,568	(158,617)	83,147
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	21,141	16,504	3,189
本期綜合損益總額	116,709	(142,113)	86,336
淨利歸屬於母公司業 主	-	-	-
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-
每股盈餘	0.27	(0.46)	0.24

- 註：
- 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。
  - 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。
  - 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。
  - 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。
  - 5：俟股東會決議分配。

簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近年度財務資料 (註一)	
	100 年	101 年
營業收入	4,361,454	3,900,962
營業毛利	345,008	263,983
營業損益	171,553	86,299
營業外收入及利益	124,610	149,040
營業外費用及損失	(63,037)	(79,970)
繼續營業部門 稅前損益	233,126	155,369
繼續營業部門 損益	202,070	129,034
停業部門損益	-	-
非常損益	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-
本期損益	202,070	129,034
每股盈餘	0.58	0.37

- 註：
- 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。
  - 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。
  - 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。
  - 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
100	資誠會計師事務所	梁華玲、林瑟凱	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	梁華玲、林瑟凱	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	梁華玲、林瑟凱	修正式無保留意見
103.01-06	資誠聯合會計師事務所	梁華玲、林瑟凱	修正式無保留意見
103.06-12	資誠聯合會計師事務所	張祚誠、林瑟凱	修正式無保留意見
104 年	資誠聯合會計師事務所	張祚誠、林瑟凱	修正式無保留意見

註：103 年第三季起配合會計師事務所內部職務輪調，更換梁華玲會計師為張祚誠會計師

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析(合併)

分析項目(註二)		最近年度財務分析(註一)			當年度截至 105 年 3 月 31 日(註2)
		102 年	103 年	104 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	53.80	55.61	53.36	50.40
	長期資金占固定資產比率	671.26	473.09	500.92	510.68
償債 能力 (%)	流動比率	167.42	155.57	167.16	178.26
	速動比率	106.87	97.89	93.92	92.81
	利息保障倍數	3.78	(2.34)	2.98	1.72
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.12	4.15	4.17	2.13
	平均收現日數	116.99	87.95	87.53	171.36
	存貨週轉率(次)	1.97	2.51	2.61	1.11
	應付款項週轉率(次)	2.40	2.89	3.74	2.25
	平均銷貨日數	185.28	145.42	139.85	328.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.83	7.20	7.76	4.02
	總資產週轉率(次)	0.48	0.64	0.80	0.43
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.36	(1.23)	1.28	0.55
	權益報酬率(%)	2.08	(3.80)	1.97	0.46
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註7)</u>	3.45	(5.31)	2.39	0.71
	純益率(%)	2.02	(2.71)	1.13	0.54
	每股盈餘(元)	0.27	(0.46)	0.24	0.02
現金 流量	現金流量比率(%)	(7.09)	4.15	(29.91)	8.60
	現金流量允當比率(%)	47.10	(2.64)	(59.27)	(30.45)
	現金再投資比率(%)	(9.73)	2.40	(28.24)	7.16
槓 桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.28	0.76	1.48	1.93

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目(註二)		年 度	最近年度財務分析(註一)		
			100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		44	53	
	長期資金占固定資產比率		1,390	744	
償債能力 (%)	流動比率		210	190	
	速動比率		184	164	
	利息保障倍數		994	653	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.72	2.96	
	平均收現日數		134	123	
	存貨週轉率(次)		6.17	5.26	
	應付款項週轉率(次)		2.23	2.64	
	平均銷貨日數		59	69	
	固定資產週轉率(次)		14.51	6.13	
	總資產週轉率(次)		0.59	0.44	
獲利能力	資產報酬率(%)		2.74	1.81	
	股東權益報酬率(%)		4.61	2.95	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		7.77	3.39
		稅前純益		7.28	4.79
	純益率(%)		4.29	3.15	
每股盈餘(元)(追溯調整後)		0.56	0.36		
現金 流量	現金流量比率(%)		(19.73)	2.84	
	現金流量允當比率(%)		48.61	114.93	
	現金再投資比率(%)		(16.64)	(1.15)	
槓 桿 度	營運槓桿度		1.00	1.00	
	財務槓桿度		1.12	1.34	

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：俟股東會決議分配。

## 財務分析(個體)

分析項目(註二)		年 度	最近年度財務分析 (註一)		
			102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		53.12	54.57	52.59
	長期資金占固定資產比率		643.97	774.83	885.69
償債能力 (%)	流動比率		165.56	153.18	167.42
	速動比率		107.57	99.85	101.76
	利息保障倍數		3.93	(2.63)	3.13
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.15	4.18	3.99
	平均收現日數		115.87	87.32	91.48
	存貨週轉率(次)		2.57	3.29	3.59
	應付款項週轉率(次)		2.57	3.12	3.96
	平均銷貨日數		142.02	110.94	101.67
	固定資產週轉率(次)		6.40	9.32	13.03
	總資產週轉率(次)		0.48	0.66	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)		1.43	(1.29)	1.34
	股東權益報酬率(%)		2.26	(3.84)	2.05
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註7)</u>		3.48	(5.43)	2.48
	純益率(%)		2.19	(2.70)	1.15
	每股盈餘(元)		0.27	(0.46)	0.24
現金流量	現金流量比率(%)		(7.21)	4.95	(29.50)
	現金流量允當比率(%)		63.70	(2.84)	(109.71)
	現金再投資比率(%)		(7.89)	2.16	(21.24)
槓桿度	營運槓桿度		1.00	0.99	1.06
	財務槓桿度		1.25	0.78	1.41

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

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

#### 6. 槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註二)		最近年度財務分析(註一)		
		100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	43	53	
	長期資金占固定資產比率	1,378	738	
償債能力 (%)	流動比率	221	191	
	速動比率	175	143	
	利息保障倍數	886	693	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.66	2.99	
	平均收現日數	137	122	
	存貨週轉率(次)	4.52	3.19	
	應付款項週轉率(次)	2.37	2.88	
	平均銷貨日數	81	114	
	固定資產週轉率(次)	13.74	5.97	
	總資產週轉率(次)	0.56	0.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.92	1.85	
	股東權益報酬率(%)	4.80	3.05	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	4.41	2.48
		稅前純益	6.71	4.47
	純益率(%)	4.63	3.30	
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	0.58	0.37	
現金流量	現金流量比率(%)	(25.09)	2.93	
	現金流量允當比率(%)	41.8	81.89	
	現金再投資比率(%)	(14.92)	(1.31)	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.24	1.44	

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5.現金流量

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

### 6.槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告等，其中個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所張祚誠、林瑟凱會計師查核完竣，並出具查核報告。


上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

工信工程股份有限公司 105 年股東常會

審計委員會召集人：獨立董事杜益揚 

審 計 委 員：獨立董事陳欽約 

審 計 委 員：獨立董事張良銘 


中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 八 日


## 審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造具本公司民國一〇四年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。  
敬請 鑒核

此 致  
工信工程股份有限公司 105 年股東常會

審計委員會召集人：獨立董事杜益揚 

審 計 委 員：獨立董事陳欽約 

審 計 委 員：獨立董事張良銘 

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 日



**四、最近年度財務報表**

一〇四年度合併財務報表暨會計師查核報告書：詳第 95 頁至第 151 頁。

**五、最近年度個體財務報告但不含重要會計項目明細**

一〇四年度個體財務報表暨會計師查核報告書：詳第 152 頁至第 200 頁。

**六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事無。**

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		7,328,025	7,308,200	19,825	0.27
不動產廠房及設備		899,612	941,059	(41,447)	(4.40)
其他資產		662,614	902,071	(239,457)	(26.55)
資產總額		8,890,251	9,151,780	(261,529)	(2.86)
流動負債		4,383,934	4,697,551	(313,617)	(6.68)
非流動負債		359,583	391,471	(31,888)	(8.15)
負債總額		4,743,517	5,089,022	(345,505)	(6.79)
股本		3,475,274	3,475,274	0	0.00
資本公積		310,362	310,362	0	0.00
保留盈餘		245,023	166,702	78,321	46.98
其他權益		69,186	61,171	8,015	13.10
歸屬於母公司業主之權益		4,099,845	4,013,509	86,336	2.15
股東權益總額		4,146,734	4,062,758	83,976	2.07
變動說明如下：(若增減變動未達 20%者可免分析)					
1.其他資產減少：原因為本年度收取南港土地之長期應收款，致使其他資產減少。					
2.保留盈餘增加：係本年度獲利較佳，使得未分配盈餘增加。					

**二、經營結果：**

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

**(一)經營結果比較分析表**

單位：仟元

年度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	7,141,468	5,846,800	1,294,668	22.14
營業成本	(6,856,042)	(5,831,655)	(1,024,387)	17.57
營業毛利	285,426	15,145	270,281	1784.62
營業費用	(155,366)	(187,330)	31,964	(17.06)
營業淨利	130,060	(172,185)	302,245	175.54
營業外收入及支出	(46,834)	(12,215)	(34,619)	283.41
稅前淨利	83,226	(184,400)	267,626	(145.13)
所得稅費用	(2,439)	25,867	23,428	90.57
本期淨利	80,787	(158,533)	239,320	(150.96)
本期其他綜合損益	3,189	16,504	(13,315)	(80.68)
稅後淨額				
本期綜合損益	83,976	(142,029)	226,005	(159.13)
淨利歸屬於母公司 業主	83,147	(158,617)	241,764	(152.42)
綜合損益歸屬於母 公司業主	86,336	(142,113)	228,449	(160.75)

增減比例變動分析：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 營業收入、營業毛利及營業淨利增加：主因各工程於本年度進入高峰期，工程進度增加，致使營業收入、營業毛利及營業淨利皆增加。
2. 營業外收入及支出減少：主因先行認列法院判決之訴訟損失及風災之損失所致。
3. 稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益增加：係營業收入、營業淨利增加所致。
4. 本期其他綜合損益稅後淨額減少：主因美金外幣於 104 年度升值幅度趨緩，海外子公司兌換匯率收益較少，以致其他綜合損益減少。

**(二)營業毛利變動分析：**

因本公司係屬營造業，故不適用價量分析。

### 三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

#### (一)本年度現金流量變動分析

- 1.營業活動：流出 1,311,369 仟元
- 2.投資活動：流入 1,019,780 仟元
- 3.籌資活動：流出 201,647 仟元

說明：

- 1.本年度營業活動淨現金流出，主因為部分工程採里程碑階段性收款，因而資金流出較多所致。
- 2.本年度投資活動之淨現金流入，主要係不動產尾款收及質押活、定存解除所致。
- 3.本年度籌資活動淨現金流入，主要係銀行借款減少所致。

#### (二)最近二年度流動性分析

項目/年度	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	增減比例%
現金流量比率	(29.91)%	4.15%	(821)
現金流量允當比率	(59.27)%	(2.64)%	2145
現金再投資比率	(28.24)%	2.4%	(1277)

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率/現金流量允當比率/現金再投資比率：本期因不動產尾款及質押活定存解除流入現金及工程進入運作起步期，成本支出漸回收所致，致現金流量比率/現金再投資比率減少。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,013,816	-335,848	-223,395	454,573	-	-

1.預計民國 105 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：
 

預計營業活動之淨現金流出，主要係部分工程依契約規定採階段性完成始可計價，投入資金需求較大，故會造成現流支出增加，致預計營業活動產生淨現金流出。
- (2)投資及融資活動：
 

在未來一年部分專案工程為階段性收款，故銀行借款需依工程進度增加，致使預期投資及融資活動產生淨現金流入。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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畫：

(一)轉投資政策：

本公司之轉投資係以核心事業為主。

(二)轉投資事業獲利情形：

本公司民國 104 年度採權益法評價認列之投資利益計-243 仟元。

(三)未來一年投資計劃：

本公司除於未來一年陸續增加對轉投資事業-展邦建設及工信開發之投資，以繼續大南港及大新店專案之開發外，並繼續對大陸及東南亞地區評估有利於本公司發展之相關業務。另，針對生技醫療美容業務進行發展性評估，以利擴大業務領域之開發。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估：

(一)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)利率變動：

本公司 104 年度之利息費用佔該年度營業收入 0.55%，所佔比重甚低。另，本公司借入之長短期借款係屬浮動利率之債務，且央行之利率浮動調幅不大，不致產生重大之利率變動而對損益有重大影響之情形。

(2)匯率變動：

本公司屬營造工程業，承包之工程均為國內重大公共工程，原物料之取得大多數以國內市場為主，匯率變動之影響數小。部分合約計價及進口材料係以美金計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟此部分之外幣資產及負債部分及收付款期間約當，可將市場風險相互抵消，預期不致產生重大風險。

(3)通貨膨脹：

本公司多為國內採購，近年原物料漲跌多可互相抵銷，故通貨膨脹對本公司本年度獲利及營運資金應影響不大。

(二)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：

本公司致力於本業之發展，並未從事於高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，資金貸與關係企業係為營運所需。背書保證主要為土地共同持有之因素所需且均依相關規定及管理辦法辦理，並不致發生背書保證而產生虧損之情事。本公司之資金貸與他人、背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證實施辦法」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司相關施工技術皆由工務部及各施工處所自行研發或由專業協力廠商國外引進，並未專門設立研發部門，亦無研發費用之產生。

近年來，本公司所承攬的公共工程已走出技術較為普及的道路與捷運等工程，而是更複雜地質的挑戰與受到天候等自然環境因素影響甚劇的隧道、大型儲存槽(煤倉)及海事等工程。如何針對此較具技術性之特殊工法，致力發展與研究係為本公司未來研究計畫。

再加上自 90 年來台灣產業結構改變，以致整個台灣的人力資源分配的快速變

化，造成營建業人力需求明顯不足。有鑑於此，如何將營建業工法導向自動化、系統化、模組化、縮短工期及減少人力、提高效能之方向進行；同時為了提高管理效能，如何將營建業工地管理之數位化及資訊化，皆為未來發展之課題。目前已列為未來研究計畫陳述如下：

項次	類別	技術研究計畫名稱
1	管理	BIM 在營建工程上的實際應用之研究
2	設計	山岳隧道地質改良工法之選擇及應用之研究
3	施工	拋石堤之塊石海上接駁拋放工法之研究
4	施工	沉箱滑模工法之研究
5	管理	山岳隧道輪進工率分析之研究
6	管理	山岳隧道噴凝土作業之速凝劑用量之分析
7	設計	消波塊最佳排放方式之研究
8	設計	高敏感填土區域的山坡開發之水土保持
9	設計	海岸飛灰儲存塘之地質改良工法之選擇及應用之研究
10	施工	煤倉爬模工法之研究

(四)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：

本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，相關人員平時對國內外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，應不致對本公司財務業務有重大之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過產業及專業組織所舉辦之研討會，獲取產業資訊並掌握市場新訊息，並以本公司現有優異之技術能力及優勢競爭基礎，輔以創新及突破的發展策略，將可為未來創造出更佳的業績。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於 88 年 11 月 18 日上櫃掛牌，並於 101 年 12 月 18 日上櫃轉上市，在業界之形象一向良好，藉由完整的人才培育及訓練計畫，加上以員工為導向的人性化管理，吸收更多優秀的人才進入公司，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾。且本公司在追求股東權益最大化同時，亦善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓，故本公司近年度及截至公開說明書刊印日止，並無發生任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

營造工程主要原料為鋼筋、混凝土、水泥、砂土、紅磚，除部份依合約由業主供料外，主要大宗建材國內大都可予供應，部份特殊材料則向國外訂購，各種施工

機具大都向國外採購或向國內廠商租用，且本公司秉持永續經營理念，多年來已與各家協力廠商建立良好之關係及互動，供應狀況正常，故尚無主要原料進貨集中之虞。另由於本公司係以承攬公共工程及民營機關工程為主，致其收入集中於少數幾個業主中，惟本公司之業務來源多係參與公共工程之投標競標而來，而非來自某特定人或關係人，故其銷售集中於某些客戶之情形應屬行業特性，且由於業主幾乎多為政府單位，並無呆帳風險，而就本公司承攬之工程，亦不侷限於某一單獨性質，舉凡隧道工程、橋樑工程、捷運工程、道路及一般住宅校舍等，均為其營業收入之來源，再加上工信工程本身亦逐漸承攬一般民間工程，因此，就營運收入而言，並無一般製造業之銷貨集中風險。

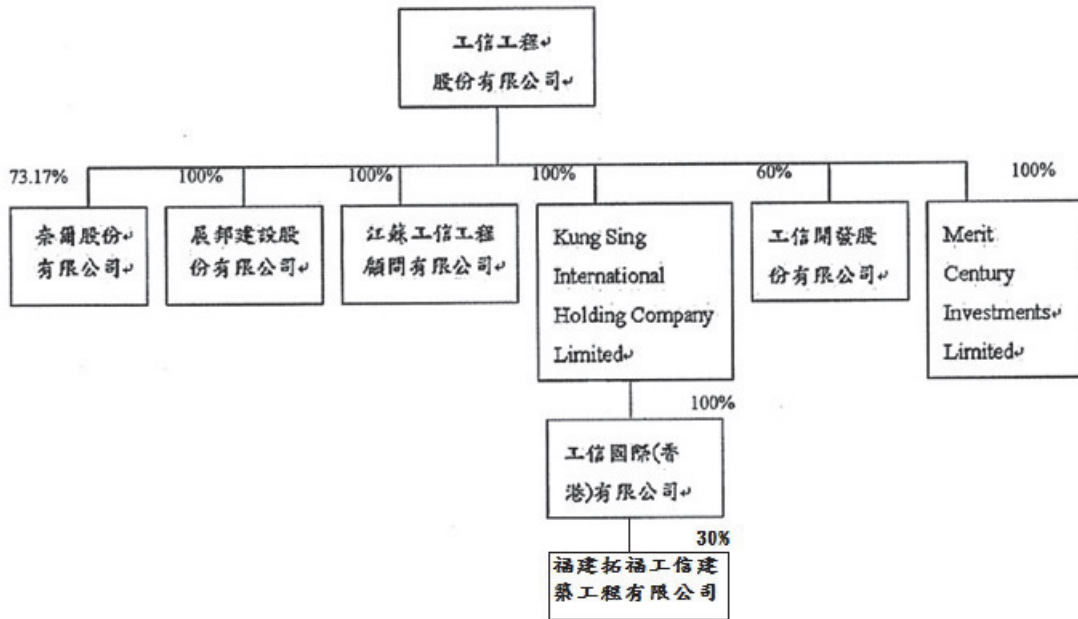
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情形，故不適用。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。
- 1.公司：本公司就部份有關營造工程爭議事件皆已估列適當損失入帳。
  - 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併報告書

##### 1.關係企業組織圖：



##### 2.各關係企業基本資料：

104年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱(註1)	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業或生產項目
奈爾(股)公司	88.07.30	台北市	\$ 12,000	電器及資訊軟體等之零售
展邦建設(股)公司	95.10.14	台北市	\$ 510,000	大樓、住宅之建設與開發
江蘇工信工程顧問有限公司	98.06.02	中國昆山	\$ 14,763	投資、建築管理
Kung Sing International Holding Company Limited	92.03.07	Samoa	\$ 53,065	控股公司
工信開發股份有限公司	99.08.25	台北市	\$ 150,000	大樓、住宅之建設與開發
Merit Century Investments Limited	99.04.07	香港	\$ 292,317	一般投資
工信國際(香港)有限公司	99.08.30	香港	\$ 44,778	一般投資
福建拓福工信建築工程有限公司	100.08.11	中國福建	\$ 147,570	承接房屋、市政公用工程之建造

註1：上述關係企業並未持有本公司股份。



3.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
奈爾(股)公司	董事長	李淑絮	0	0.00
	董事	潘怡臻	153,658	7.32
	董事	潘麒如	1,024	0.05
	監察人	李貴美	1,024	0.05
	總經理	潘怡臻	0	0.00
展邦建設(股)公司	董事長	江啟靖	0	0.00
	董事	林俊臣	0	0.00
	董事	蔡本恆	0	0.00
	監察人	李元甲	0	0.00
	總經理	-	0	0.00
江蘇工信工程顧問有限公司	董事長	工信工程股份有限公司 代表人：江啟靖	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	監察人	-	0	0.00
	總經理	-	0	0.00
Kung Sing International Holding Company Limited	董事長	工信工程股份有限公司 代表人：江啟靖	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	監察人	-	0	0.00
	總經理	-	0	0.00
工信開發股份有限公司	董事長	工信工程股份有限公司 代表人：江啟靖	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	監察人	劉台如	0	0.00
	總經理	江啟靖	0	0.00
Merit Century Investments Limited	董事長	工信工程股份有限公司 代表人：江啟靖	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	董事	-	0	0.00
	監察人	-	0	0.00
	總經理	-	0	0.00

## 4.各關係企業營運概況：

104年12月31日，仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
奈爾(股)公司	12,000	10,116	831	9,285	0	(73)	(67)	(0.06)
展邦建設(股)公司	510,000	1,120,851	645,116	475,735	0	(1,277)	(1,798)	(0.04)
江蘇工信工程顧問有限公司	14,763	164,316	837	163,479	29,023	(20)	1,427	0.10
工信國際控股有限公司	53,065	49,461	0	49,461	0	(18)	(770)	(0.01)
工信開發股份有限公司	150,000	327,036	216,041	110,995	10,476	(5,893)	(5,856)	(0.39)
Merit Century Investments Limited	292,317	334,845	79	334,766	0	(126)	1,472	0.01
工信國際(香港)有限公司	44,778	43,534	44	43,490	0	(304)	(754)	(0.02)
福建拓福工信建築工程有限公司	147,570	139,305	0	139,305	0	(1,500)	(1,500)	(0.01)

(二)關係企業合併財務報表：本公司關係企業合併報表與母子公司合併財務報表一致，詳第95頁。

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、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

工信工程股份有限公司  
關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 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表之公司與依國際財務報導準則第十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表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表。

特此聲明

公司名稱：工信工程股份有限公司



負 責 人：陳煌銘



中華民國 105 年 3 月 28 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004418 號

工信工程股份有限公司 公鑒：

工信工程股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之合併個體-工信開發股份有限公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關工信開發股份有限公司列入合併財務報表之金額，及其附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 327,036 仟元及新台幣 262,992 仟元，分別佔合併資產總額之 3.68%及 2.87%；民國 104 年度及 103 年度之營業收入淨額分別為 10,476 仟元及 0 元，分別占合併營業收入淨額之 0.15%及 0%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表

達工信工程股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

如合併財務報表附註九(三)所述，工信工程股份有限公司主動與台北市政府捷運工程局終止台北捷運新莊線 CK570F 區段標工程契約，截至民國 104 年 12 月 31 日止其帳列在建工程逾預收工程款表列於其他應收款中金額計 68,324 仟元，尚須向台北市政府捷運工程局請求返還，依工信工程股份有限公司於民國 105 年 3 月 7 日取得律師之意見，說明此案業經法院於民國 105 年 1 月 30 日判決確定，本公司將可收回全部款項。

工信工程股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張祚誠

張祚誠

會計師

林瑟凱

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0950139686 號  
金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 8 日

工 信 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 資 產 負 債 表  
 民 國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,013,816	11	\$ 1,495,854	16	
1125	備供出售金融資產－流動	六(七)	-	-	40,735	1	
1170	應收帳款淨額	六(二)	2,131,982	24	1,296,061	14	
1190	應收建造合約款	六(三)	1,978,191	22	1,509,792	17	
1200	其他應收款	六(四)及九	81,022	1	88,401	1	
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	12,618	-	11,767	-	
130X	存貨	六(五)及八	962,269	11	795,972	9	
1410	預付款項	六(六)	270,134	3	403,797	4	
1470	其他流動資產	八	877,993	10	1,665,821	18	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>7,328,025</u>	<u>82</u>	<u>7,308,200</u>	<u>80</u>	
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)及八	95,386	1	96,055	1	
1550	採用權益法之投資	六(八)	42,293	1	43,139	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	899,612	10	941,509	10	
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	189,113	2	191,501	2	
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	53,537	1	55,507	1	
1900	其他非流動資產	六(十二)、七及八	282,285	3	515,869	6	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,562,226</u>	<u>18</u>	<u>1,843,580</u>	<u>20</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 8,890,251</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,151,780</u>	<u>100</u>	

(續 次 頁)

工 信 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 1,427,302	16	\$ 989,538	11	
2110	應付短期票券	八	-	-	228,674	3	
2150	應付票據		620,636	7	937,429	10	
2170	應付帳款	七	993,942	11	1,116,968	12	
2190	應付建造合約款	六(三)	609,116	7	342,383	4	
2200	其他應付款		23,411	-	26,298	-	
2250	負債準備—流動	六(十五)	10,011	-	3,541	-	
2300	其他流動負債	六(十四)及八	699,516	8	1,052,720	12	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>4,383,934</u>	<u>49</u>	<u>4,697,551</u>	<u>52</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十四)及八	117,976	1	216,879	2	
2550	負債準備—非流動	六(十五)及九	76,297	1	54,460	1	
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	21,947	-	21,704	-	
2600	其他非流動負債	六(十六)	143,363	2	98,428	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>359,583</u>	<u>4</u>	<u>391,471</u>	<u>4</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,743,517</u>	<u>53</u>	<u>5,089,022</u>	<u>56</u>	
<b>股本</b>							
		六(十七)					
3110	普通股股本		3,475,274	39	3,475,274	38	
<b>資本公積</b>							
		六(十八)					
3200	資本公積		310,362	4	310,362	3	
<b>保留盈餘</b>							
		六(十九)					
3310	法定盈餘公積		218,565	3	218,565	2	
3320	特別盈餘公積		1,872	-	1,872	-	
3350	未分配盈餘		24,586	-	(53,735)	-	
<b>其他權益</b>							
		六(二十)					
3400	其他權益		69,186	-	61,171	1	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>4,099,845</u>	<u>46</u>	<u>4,013,509</u>	<u>44</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>46,889</u>	<u>1</u>	<u>49,249</u>	<u>-</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>4,146,734</u>	<u>47</u>	<u>4,062,758</u>	<u>44</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
		十一					
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 8,890,251</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,151,780</u>	<u>100</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張祚誠、林瑟凱會計師民國 105 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：陳煌銘

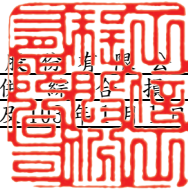


經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌



工信工程股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

 單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 7,141,468	100	\$ 5,846,800	100		
5000 營業成本	六(五)(二十七)(二十八)	( 6,856,042)	( 96)	( 5,831,655)	( 100)		
5900 營業毛利		285,426	4	15,145	-		
營業費用	六(二十七)(二十八)						
6200 管理費用		( 155,366)	( 2)	( 187,330)	( 3)		
6900 營業利益(損失)		130,060	2	172,185	( 3)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)	47,331	1	63,145	1		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	( 48,493)	( 1)	16,326	-		
7050 財務成本	六(二十六)	( 45,222)	( 1)	58,664	( 1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	( 450)	-	( 370)	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 46,834)	( 1)	12,215	-		
7900 稅前淨利(淨損)		83,226	1	184,400	( 3)		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	( 2,439)	-	25,867	1		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 80,787	1	( \$ 158,533)	( 2)		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	( \$ 5,814)	-	( \$ 5,431)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	988	-	923	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 4,826)	-	( 4,508)	-		
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	六(二十)	9,080	-	24,746	-		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)(二十)	( 669)	-	( 5,244)	-		
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(二十)	( 396)	-	1,510	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		8,015	-	21,012	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,189	-	\$ 16,504	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 83,976	1	( \$ 142,029)	( 2)		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 83,147	1	( \$ 158,617)	( 2)		
8620 非控制權益		( \$ 2,360)	-	\$ 84	-		
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 86,336	1	( \$ 142,113)	( 2)		
8720 非控制權益		( \$ 2,360)	-	\$ 84	-		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.24		( \$ 0.46)			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.24		( \$ 0.46)			

 請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 張祚誠、林瑟凱會計師民國105年3月28日查核報告。

董事長：陳煌銘



經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌







工信工程股份有限公司及子公司  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		業		主		之		權		益
	普通	股本	公積	盈餘	未	盈餘	其他	現	融	備	出	未	
	股本	公積	公積	公積	分配	盈餘	差	額	現	資	售	實	計
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 209,008	\$ 4,079	\$ 203,622	(\$ 2,911)	\$ 43,070	\$ 31,580	\$ 4,242,504	\$ 31,580	\$ 4,274,084		
盈餘指標及分配：													
法定盈餘公積	-	-	9,557	-	( 9,557)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 2,207)	2,207	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 86,882)	-	-	-	( 86,882)	-	( 86,882)	-	( 86,882)
103 年度淨損	-	-	-	-	( 158,617)	-	-	-	( 158,617)	84	( 158,533)	-	( 158,533)
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 4,508)	26,256	( 5,244)	16,504	-	-	16,504	-	16,504
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	17,585	-	-	17,585	-	17,585
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 218,565	\$ 1,872	(\$ 53,735)	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 49,249	\$ 4,013,509	\$ 49,249	\$ 4,062,758		
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 218,565	\$ 1,872	(\$ 53,735)	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 49,249	\$ 4,013,509	\$ 49,249	\$ 4,062,758		
104 年度淨利	-	-	-	-	83,147	-	-	( 2,360)	83,147	( 2,360)	80,787	-	80,787
104 年度其他綜合損益	-	-	-	( 4,826)	8,684	( 669)	3,189	-	3,189	-	3,189	-	3,189
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 218,565	\$ 1,872	\$ 24,586	\$ 32,029	\$ 37,157	\$ 46,889	\$ 4,099,845	\$ 46,889	\$ 4,146,734		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張存誠、林瑟凱會計師民國105年3月28日查核報告。



董事長：陳定銘



經理人：江敬靖



會計主管：文叔嬌

工信工程股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利(淨損)		\$ 83,226	(\$ 184,400)
調整項目			
收益費損項目			
處分備供出售金融資產利益	六(七)(二十五)	( 772 )	( 6,893 )
採用權益法之投資認列之投資損(益)份額	六(八)	450	370
折舊費用(含投資性不動產)	六(九)(十)	86,064	76,970
非金融資產減損損失	六(九)(十)(十一)	-	14,814
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	139	( 175 )
各項攤提	六(二十六)(二十七)	4,484	4,967
累計減損轉列收入數	六(十二)(二十四)	( 6,013 )	-
負債準備提列數	六(十五)	28,341	1,082
利息收入	六(二十四)	( 23,356 )	( 38,420 )
股利收入	六(二十四)	( 6,453 )	( 3,375 )
利息費用(含應付短期票券折價攤銷)	六(二十六)	42,006	55,217
災害損失	六(二十五)及十	14,677	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		( 835,921 )	222,455
應收建造合約款		( 482,442 )	143,724
其他應收款		20,241	95,999
存貨		( 166,297 )	( 104,978 )
預付款項		133,663	81,683
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 316,793 )	127,937
應付帳款		( 123,026 )	( 50,986 )
應付建造合約款		266,733	( 186,346 )
其他應付款		( 2,794 )	( 5,953 )
其他流動負債		( 256 )	4,922
負債準備		( 34 )	( 7,815 )
淨確定福利負債		( 1,993 )	3,802
營運產生之現金(流出)流入		( 1,286,126 )	244,601
收取之利息		10,494	36,552
收取之股利		6,453	3,375
支付之利息		( 42,099 )	( 54,948 )
支付之所得稅		( 91 )	( 34,632 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 1,311,369 )	194,948

(續次頁)

工 信 工 程 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他流動資產減少	\$ 787,828	\$ 482,266
備供出售金融資產出售價款	41,507	26,893
取得備供出售金融資產	-	( 40,735 )
取得不動產、廠房及設備	( 44,965 )	( 342,124 )
處分不動產、廠房及設備價款	297	300
其他非流動資產減少(增加)	235,113	( 161,665 )
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,019,780</u>	<u>( 35,065 )</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還短期借款	( 785,338 )	( 350,000 )
舉借短期借款	1,223,102	160,438
償還應付短期票券	( 228,674 )	-
償還長期借款	( 551,851 )	( 492,970 )
舉借長期借款	100,000	900,000
其他非流動負債增加	41,114	17,366
支付之股利	-	( 86,882 )
非控制權益變動	-	17,585
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 201,647 )</u>	<u>165,537</u>
匯率影響數	11,198	24,748
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 482,038 )	350,168
期初現金及約當現金餘額	1,495,854	1,145,686
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,013,816</u>	<u>\$ 1,495,854</u>

 請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 張祚誠、林瑟凱會計師民國 105 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：陳煌銘



經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌



工信工程股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 工信工程股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 36 年 2 月，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為從事道路及橋樑等建築修繕工程、住宅及大樓之開發、電器等之零售。
- (二) 本公司之股票於民國 88 年 11 月 18 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，嗣於民國 101 年 12 月 18 日起正式終止上櫃並於台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 105 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) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團業依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

1. 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

2. 本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
工信工程股份有限公司	奈爾股份有限公司	電器及資訊軟體等之零售	73.17	73.17	註1
"	展邦建設股份有限公司	住宅及大樓之開發、租賃	100.00	100.00	註1
"	江蘇工信工程顧問有限公司	投資及建築管理	100.00	100.00	註1
"	Kung Sing International Holding Company Limited	控股公司	100.00	100.00	註1
"	工信開發股份有限公司	住宅及大樓之開發、租賃	60.00	60.00	註1
"	Merit Century Investments Limited	一般投資	100.00	100.00	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
Kung Sing International Holding Company Limited	工信國際香港有限公司	投資控股公司	100.00	100.00	註1
展邦建設股份有限公司	城展實業股份有限公司	一般投資	-	-	註2

註 1：係依該公司同期經會計師查核之財務報告編入本合併財務報表。

註 2：於民國 104 年 2 月設立登記，並於民國 104 年 4 月廢止解散。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

### 5. 重大限制

無。

## (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

本集團承攬之建造合約，其營業週期通常長於一年，有關營建工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分其屬流動或非流動之標準；其餘科目劃分流動及非流動之標準如下：

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具有高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中因營建工程或銷售商品所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事



項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

1. 營建用地及在建房地，係以取得成本為入帳基礎。營建用地於積極開發時轉列在建房地，並於積極開發或建造工作時起至完工期間，將有關之利息資本化。另，商品存貨成本計算係採加權平均法。
2. 期末並依成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (十二) 建造合約

1. 本集團承攬之營造工程合約，於建造前皆由委託者(業主)指定工程設計之主要結構要素，工程進行中亦由委託者主導是否要變更主要結構，本集團並無主導權，符合國際會計準則第 11 號「建造合約」之定義，並依規定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及成本。當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。當建造合約之結果無法可靠估計時，僅在已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列合約收入。
2. 合約工作之變更、求償及獎勵金就業主已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。
3. 本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(或減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列應收建造合約款。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(或減除已認列損失)之合計數，表達為負債，帳列應付建造合約款。

#### (十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	36~53 年
機器設備	4~ 7 年
其他設備	4~ 6 年

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 53 年。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十) 負債準備

負債準備(包含保固負債及法律案件之或有負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十一) 營業租賃

營業租賃係指融資租賃以外之租賃，租賃收益及支出(扣除給予承租人及出租人之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (二十二) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

### (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十四) 普通股股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十六) 收入認列

### 1. 建造合約之工程收入

本集團之工程收入主要係承攬營造工程合約所產生，當營造合約之結果能可靠估計，採完工比例法按工程完成進度認列工程收入。完成進度係依照每份合約經業主驗收之比例，佔合約總價款之百分比計算。當合約成本很可能超過合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

### 2. 銷貨收入

本集團買賣之鍋具，收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 3. 勞務收入

本集團之勞務收入主要係提供工程管理顧問，當提供勞務之交易結果能可靠估計時，收入係依合約期間按期認列。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## (二十七) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明。

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,895	\$ 4,500
支票存款及活期存款	613,752	1,464,354
定期存款	396,169	27,000
	<u>\$ 1,013,816</u>	<u>\$ 1,495,854</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 上述現金及約當現金並未有提供作為質押擔保之情形。

(二)應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收工程款	\$ 1,284,735	\$ 697,252
應收工程保留款	847,247	596,448
其他	-	2,361
	<u>\$ 2,131,982</u>	<u>\$ 1,296,061</u>

1. 上述應收工程保留款預期收回之情形如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
104年	\$ -	\$ 147,876
105年	499,496	238,626
106年(含)以後	347,751	209,946
	<u>\$ 847,247</u>	<u>\$ 596,448</u>

2. 本集團經評估減損金額為\$0，已逾期但未減損之應收工程款之帳齡分析如下：(係以逾期天數為基準所編製)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
181-270天	\$ -	\$ 325
271天以上	15,160	190,736
	<u>\$ 15,160</u>	<u>\$ 191,061</u>

3. 本集團未逾期且未減損之應收工程款及保留款均符合本公司之授信標準，其主要客戶對象分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
政府單位及公營事業等機關	\$ 2,091,525	\$ 1,095,836
除政府單位及公營事業等機關外之所有客戶	25,297	9,164
	<u>\$ 2,116,822</u>	<u>\$ 1,105,000</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 在建工程

	104年12月31日	103年12月31日
已發生之總成本及已認列之利潤及損失	\$ 70,763,723	\$ 64,275,816
減：工程進度請款金額	( 69,394,648)	( 63,108,407)
進行中合約淨資產負債狀況	\$ 1,369,075	\$ 1,167,409
列報為：		
應收建造合約款	\$ 1,978,191	\$ 1,509,792
應付建造合約款	( 609,116)	( 342,383)
	\$ 1,369,075	\$ 1,167,409

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，建造合約相關之應收工程保留款分別為 \$847,247 及 \$596,448，表列於應收帳款項下。
2. 民國 104 年度及 103 年度認列之工程成本請詳附註六(五)說明。
3. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本集團已承包而尚未完工之主要工程明細如下：

工程名稱	合約總價	估計總成本	完工比例	預 定 完工年度	累 積 已 認列(損)益
KSC036	\$ 38,343,312	\$37,488,440	98.68	104	\$ 504,168
KSC038	724,563	687,260	99.17	104	36,993
KSC050	10,193,411	9,321,429	99.96	104	871,616
KSC052	3,367,962	3,203,943	95.45	104	156,563
KSC053	7,715,692	7,407,065	87.93	105	271,383
KSC055	8,817,786	8,156,452	35.96	107	237,789
KSC056	6,935,959	6,434,570	51.65	106	258,987
KSC057	6,165,658	5,886,556	60.14	106	167,838
KSC059	184,351	173,209	90.74	104	10,110

(四) 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
解除CK570F合約未收之工程款	\$ 68,324	\$ 83,733
其他	12,698	4,668
	\$ 81,022	\$ 88,401

解除 CK570F 合約未收之工程款請詳附註九(三)說明。

(五) 存貨

	104年12月31日	103年12月31日
營建用地	\$ 586,670	\$ 570,233
在建房地	370,541	221,711
商品存貨	5,058	4,028
	\$ 962,269	\$ 795,972



本集團當期認列之存貨及在建工程相關費損如下：(民國 104 年度及 103 年度不含勞務成本分別計\$15,623 及\$10,717)。

	104年度	103年度
工程成本	\$ 6,840,419	\$ 5,821,749
已出售存貨成本	-	8,597
存貨回升利益	-	( 9,408)
	\$ 6,840,419	\$ 5,820,938

1. 民國 103 年度，存貨回升利益係出售已提列備抵跌價損失之存貨所產生。
2. 民國 104 年度及 103 年度，上述在建房地之利息資本化金額分別為 \$15,637 及 \$7,454。
3. 本集團以營建用地及在建房地提供擔保之資訊請詳附註八說明。

(六) 預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
預付保險費	\$ 54,659	\$ 117,527
預付材料	184,373	248,912
預付履約保證手續費	4,011	11,242
預付租金	3,118	9,110
其他	23,973	17,006
	\$ 270,134	\$ 403,797

(七) 備供出售金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
理財產品	\$ -	\$ 40,735
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 66,459	\$ 66,459
興櫃公司股票	100,440	100,440
小計	166,899	166,899
評價調整	37,157	37,826
累計減損	( 108,670)	( 108,670)
合計	\$ 95,386	\$ 96,055

1. 本集團於民國 104 年度及 103 年度因公允價值變動認列之淨利益分別為 \$772 及 \$6,893，而認列於其他綜合損益之金額分別為(\$669)及(\$5,244)。
2. 本集團以興櫃公司股票提供擔保之資訊請詳附註八說明。

(八) 採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
福建拓福工信建築工程有限公司	\$ 42,293	\$ 43,139

1. 本集團關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
104年12月31日	<u>\$139,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,500)</u>	<u>30%</u>
	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
103年12月31日	<u>\$143,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,234)</u>	<u>30%</u>

2. 關聯企業變動明細如下：

	<u>104年</u>	<u>103年</u>
1月1日	\$ 43,139	\$ 41,999
採用權益法之關聯企業之(損)益份額	( 450)	( 370)
其他權益變動(外幣換算差異)	( 396)	1,510
12月31日	<u>\$ 42,293</u>	<u>\$ 43,139</u>

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>104年1月1日</u>					
成本	\$ 342,826	\$ 315,163	\$ 453,382	\$ 33,825	\$1,145,196
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>( 58,323)</u>	<u>( 128,687)</u>	<u>( 16,677)</u>	<u>( 203,687)</u>
	<u>\$ 342,826</u>	<u>\$ 256,840</u>	<u>\$ 324,695</u>	<u>\$ 17,148</u>	<u>\$ 941,509</u>
<u>104年</u>					
1月1日	\$ 342,826	\$ 256,840	\$ 324,695	\$ 17,148	\$ 941,509
增添	-	40,635	2,750	1,580	44,965
處分	-	-	( 927)	( 143)	( 1,070)
重分類	-	-	( 1,227)	1,227	-
折舊費用	-	( 10,307)	( 67,336)	( 6,033)	( 83,676)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>( 2,116)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 2,116)</u>
12月31日	<u>\$ 342,826</u>	<u>\$ 285,052</u>	<u>\$ 257,955</u>	<u>\$ 13,779</u>	<u>\$ 899,612</u>
<u>104年12月31日</u>					
成本	\$ 342,826	\$ 353,616	\$ 453,053	\$ 36,610	\$1,186,105
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>( 68,564)</u>	<u>( 195,098)</u>	<u>( 22,831)</u>	<u>( 286,493)</u>
	<u>\$ 342,826</u>	<u>\$ 285,052</u>	<u>\$ 257,955</u>	<u>\$ 13,779</u>	<u>\$ 899,612</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>103年1月1日</u>					
成本	\$ 261,340	\$ 83,684	\$ 428,088	\$ 31,221	\$ 804,333
累計折舊及減損	-	( 46,420)	( 64,418)	( 11,539)	( 122,377)
	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 37,264</u>	<u>\$ 363,670</u>	<u>\$ 19,682</u>	<u>\$ 681,956</u>
<u>103年</u>					
1月1日	\$ 261,340	\$ 37,264	\$ 363,670	\$ 19,682	\$ 681,956
增添	81,486	231,433	25,703	3,502	342,124
處分	-	-	( 125)	-	( 125)
折舊費用	-	( 3,950)	( 64,553)	( 6,036)	( 74,539)
減損損失	-	( 7,907)	-	-	( 7,907)
12月31日	<u>\$ 342,826</u>	<u>\$ 256,840</u>	<u>\$ 324,695</u>	<u>\$ 17,148</u>	<u>\$ 941,509</u>
<u>103年12月31日</u>					
成本	\$ 342,826	\$ 315,163	\$ 453,382	\$ 33,825	\$1,145,196
累計折舊及減損	-	( 58,323)	( 128,687)	( 16,677)	( 203,687)
	<u>\$ 342,826</u>	<u>\$ 256,840</u>	<u>\$ 324,695</u>	<u>\$ 17,148</u>	<u>\$ 941,509</u>

1. 不動產、廠房及設備之減損情形請詳附註六(十一)說明。

2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 128,312	\$ 128,355	\$ 256,667
累計折舊及減損	-	( 65,166)	( 65,166)
	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 63,189</u>	<u>\$ 191,501</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 128,312	\$ 63,189	\$ 191,501
折舊費用	-	( 2,388)	( 2,388)
12月31日	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 60,801</u>	<u>\$ 189,113</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 128,312	\$ 128,355	\$ 256,667
累計折舊及減損	-	( 67,554)	( 67,554)
	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 60,801</u>	<u>\$ 189,113</u>

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 128,312	\$ 128,355	\$ 256,667
累計折舊及減損	-	( 55,828)	( 55,828)
	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 72,527</u>	<u>\$ 200,839</u>
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 128,312	\$ 72,527	\$ 200,839
折舊費用	-	( 2,431)	( 2,431)
減損損失	-	( 6,907)	( 6,907)
12月31日	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 63,189</u>	<u>\$ 191,501</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	\$ 128,312	\$ 128,355	\$ 256,667
累計折舊及減損	-	( 65,166)	( 65,166)
	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 63,189</u>	<u>\$ 191,501</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 2,303	\$ 2,153
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 2,067	\$ 2,078
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$ 1,084	\$ 1,124

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$241,505 及\$243,228，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。

3. 投資不動產之減損情形請詳附註六(十一)說明。

4. 本集團以投資性不動產提供擔保之資訊請詳附註八之說明。

(十一) 非金融資產減損

1. 本集團所認列之非金融資產減損損失明細如下：

	104年度		103年度	
	認列於 當期損益	認列於其 他綜合損益	認列於 當期損益	認列於其 他綜合損益
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ -	\$ 7,907	\$ -
投資性不動產	-	-	6,907	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,814</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團評估上述資產之可回收金額係依據獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。

(十二) 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
應收出售土地款	\$ -	\$ 272,480
減：累計減損	-	( 6,013)
小計	-	266,467
預付房地及設備款	53,051	13,333
存出保證金	34,899	37,860
預付銀行聯貸保證作業及管理費	6,082	9,150
受限制資產(定期存款及現金)	188,253	189,059
合計	<u>\$ 282,285</u>	<u>\$ 515,869</u>

1. 本集團與南港土地玉成段之土地共同持分所有權人與國揚實業股份有限公司等七家公司，簽訂出售南港玉成段土地合約。本集團依持分比例計算出售土地總價款並依買賣契約收取時程及條件分期收回；截至民國 104 年 12 月 31 日止，土地價款業已全數收訖，累計減損業已轉列其他收入項下。

2. 本集團以受限制資產提供擔保之資訊請詳附註八說明。

(十三) 短期借款

性 質	104年12月31日	103年12月31日
擔保銀行借款	\$ 1,250,302	\$ 759,100
無擔保銀行借款	150,000	150,000
擔保租賃公司借款	27,000	80,438
	<u>\$ 1,427,302</u>	<u>\$ 989,538</u>
利率區間	<u>1.5%~3.277%</u>	<u>1.79%~2.77%</u>

註：質押擔保情形請詳附註八說明。

(十四) 長期借款

借 款 性 質	還 款 期 限	104年12月31日	103年12月31日
中期擔保借款	102年至107年分期償還	\$ 34,255	\$ 45,255
中期無擔保聯合借款	工程完工比例達10%後，依每期工程款之22.5%分期償還	648,510	1,188,350
中期擔保借款	104年至111年分期償還	98,989	-
小計		781,754	1,233,605
減：一年以內到期部份 (帳列「其他流動負債」)		( 663,778)	( 1,016,726)
合計		<u>\$ 117,976</u>	<u>\$ 216,879</u>
利率區間		<u>2.10%~2.43%</u>	<u>2.10%~2.51%</u>

註：質押擔保情形請詳附註八說明。

1. 本公司與臺灣土地銀行等九家金融機構簽訂中期無擔保聯合放款及工程履約保證金保證合約，主要限制條款為，年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

- (1) 流動比率(流動資產/流動負債)不得低於 100%。
- (2) 負債比率(負債總額/股東權益)不得高於 200%。
- (3) 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]不得低於 200%。
- (4) 淨值不得低於\$3,500,000。

2. 截至民國 103 年 12 月 31 日，本公司合併財務報表之利息保障倍數未符合規定之比例，依合約規定應於次年 6 月 1 日起 5 個月內完成改善，惟自次年 6 月 1 日起至完成改善期間，貸款利率則依原約定之利率再加碼年利率 0.20%計息；如未於次年 6 月 1 日起 5 個月內完成改善者，則應依改善期間屆滿時(即次年 10 月 31 日)之未清償本金餘額，按費率 0.05%繳付罰款，及自改善期間屆滿日起至實際改善之日止，貸款利率加計改善期間之加碼年利率再加碼 0.20%計息。本公司至遲應於次年 6 月 1 日前改善相關未符合合約規定之財務比率，屆時未改善者，依合約規定貸款銀行將會加碼計息及要求公司繳納可能之罰款。本公司業已於民國 103 年 10 月 22 日就上述利息保障倍數之限制條款取得擔保銀行核准豁免加碼年利率及罰款。

3. 本集團未動用借款額度明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,251,900	\$ 1,070,000
一年以上到期	750,000	750,000
	\$ 2,001,900	\$ 1,820,000

4. 本集團之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)說明。

(十五) 負債準備

	104年		
	保固	訴訟損失	合計
1月1日餘額	\$ 25,001	\$ 33,000	\$ 58,001
當期新增	-	30,800	30,800
當期轉列收入	( 2,459)	-	( 2,459)
當期使用	( 34)	-	( 34)
12月31日餘額	<u>\$ 22,508</u>	<u>\$ 63,800</u>	<u>\$ 86,308</u>
列報為：			
負債準備-流動	<u>\$ 10,011</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,011</u>
負債準備-非流動	<u>\$ 12,497</u>	<u>\$ 63,800</u>	<u>\$ 76,297</u>
	103年		
	保固	訴訟損失	合計
1月1日餘額	\$ 23,986	\$ 40,748	\$ 64,734
當期新增	1,082	-	1,082
當期使用	( 67)	( 7,748)	( 7,815)
12月31日餘額	<u>\$ 25,001</u>	<u>\$ 33,000</u>	<u>\$ 58,001</u>
列報為：			
負債準備-流動	<u>\$ 3,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,541</u>
負債準備-非流動	<u>\$ 21,460</u>	<u>\$ 33,000</u>	<u>\$ 54,460</u>

1. 保固

本集團之保固負債準備主要係與建造合約相關，保固負債準備係依據歷史保固資料估計，本集團預計該負債準備將於民國 105 年度至 108 年度分別使用。

2. 訴訟損失

本集團之訴訟損失準備主要係因應建造合約之工程下包商，因分包工程相關事由所提出之法律訴訟，管理當局經評估及參閱法律意見後，所提列之最可能訴訟損失。

(十六) 淨確定福利負債

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 107,163)	(\$ 105,305)
計畫資產公允價值	38,488	40,451
淨確定福利負債	(\$ 68,675)	(\$ 64,854)

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
<u>104年</u>			
1月1日餘額	(\$ 105,305)	\$ 40,451	(\$ 64,854)
當期服務成本	( 1,385)	-	( 1,385)
利息(費用)收入	( 1,457)	507	( 950)
	( 108,147)	40,958	( 67,189)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	520	520
人口統計假設變動影響數	( 895)	-	( 895)
財務假設變動影響數	( 4,502)	-	( 4,502)
經驗調整	( 937)	-	( 937)
	( 6,334)	520	( 5,814)
提撥退休基金	-	4,328	4,328
支付退休金	7,318	( 7,318)	-
12月31日餘額	(\$ 107,163)	\$ 38,488	(\$ 68,675)



	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨 確 定 福利負債
<u>103年</u>			
1月1日餘額	(\$ 91,135)	\$ 35,514	(\$ 55,621)
當期服務成本	( 1,346)	-	( 1,346)
利息(費用)收入	( 1,483)	536	( 947)
前期服務成本	( 6,535)	-	( 6,535)
清償損益	559	-	559
	<u>( 99,940)</u>	<u>36,050</u>	<u>( 63,890)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	295	295
人口統計假設變動影響數	( 1,112)	-	( 1,112)
財務假設變動影響數	( 2,131)	-	( 2,131)
經驗調整	( 2,483)	-	( 2,483)
	<u>( 5,726)</u>	<u>295</u>	<u>( 5,431)</u>
提撥退休基金	-	4,467	4,467
支付退休金	361	( 361)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 105,305)</u>	<u>\$ 40,451</u>	<u>(\$ 64,854)</u>

(3) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下

	104年度	103年度
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

A. 對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

B. 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>104年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影	(\$ 2,330)	\$ 2,420	\$ 2,390	(\$ 2,313)
<u>103年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影	(\$ 2,337)	\$ 2,324	\$ 2,307	(\$ 2,231)
a. 上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。				
b. 本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。				
(5) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,320。				
(6) 截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：				
短於1年			\$	12,504
1-2年				6,470
2-5年				24,274
5年以上				77,297
			\$	120,545

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年度及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,972 及\$10,085。
3. 其餘合併個體未於當地聘任員工，故未訂定相關退休辦法，因而未認列退休金成本。

#### (十七) 普通股股本

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為\$4,500,000，分為 450,000 仟股，實收資本額均為\$3,475,274，流通在外股數均為 347,527 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十八) 資本公積

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

(十九) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘加計期初可分配盈餘，由董事會擬議後提請股東會決議之。其股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，現金股利所佔比率以不低於股東紅利總額的 10%，惟員工紅利及董監酬勞均為盈餘分配之 3%。前項盈餘分配如有必要時得另提特別盈餘公積後，再行分派股利。
2. 法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此項公積超過實收資本額百分之二十五部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司民國 103 年度為累積虧損，故未決議配發股利，而本公司於民國 103 年 6 月 26 日經股東會決議之民國 102 年度盈餘分派案如下：

	102年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,557	
特別盈餘公積迴轉	( 2,207)	
股東現金股利	86,882	\$ 0.25

5. 本公司民國 104 年度盈餘分派案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會決議通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 有關員工紅利及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十八）。

(二十) 其他權益項目

	104年		
	外幣換算	備供出售投資	合計
1月1日	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 61,171
外幣換算差異—本公司	9,080	-	9,080
外幣換算差異—關聯企業	( 396)		( 396)
金融資產評價調整—本公司	-	( 669)	( 669)
12月31日	\$ 32,029	\$ 37,157	\$ 69,186

	103年		
	外幣換算	備供出售投資	合計
1月1日	(\$ 2,911)	\$ 43,070	\$ 40,159
外幣換算差異—本公司	24,746	-	24,746
外幣換算差異—關聯企業	1,510	-	1,510
金融資產評價調整—本公司	-	( 5,244)	( 5,244)
12月31日	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 61,171

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 4,289
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	289
以前年度(高)低估數	( 760)	2,404
所得稅總額	( 760)	6,982
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,812)	( 3,662)
課稅損失	8,013	( 29,187)
匯率影響數	( 2)	-
所得稅費用(利益)	\$ 2,439	(\$ 25,867)

(2) 與其他綜合損益相關所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 988	\$ 923

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 13,556	(\$ 27,803)
按所得稅法規定免課稅之所得及應 剔除之費用	( 13,654)	( 757)
課稅損失備抵評價影響數	3,299	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 760)	2,404
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	289
匯率影響數	( 2)	-
所得稅費用(利益)	\$ 2,439	(\$ 25,867)



4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
95	\$ 74	\$ 74	\$ 74		105
96	6,266	6,266	6,266		106
97	6,845	6,845	6,845		107
98	4,560	4,560	4,560		108
99	10,265	9,582	9,582		109
100	12,104	12,104	12,104		110
101	14,299	14,299	14,299		111
102	15,578	15,578	15,578		112
103	184,196	133,332	8,777		113
104	7,714	7,714	7,714		114

103年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
95	\$ 74	\$ 74	\$ 74		105
96	6,266	6,266	6,266		106
97	6,845	6,845	6,845		107
98	4,560	4,560	4,560		108
99	10,265	9,582	9,582		109
100	12,104	12,104	12,104		110
101	14,299	14,299	14,299		111
102	15,578	15,578	15,578		112
103	184,196	133,332	8,777		113

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 24,586	(\$ 53,735)

7. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$37,330 及\$34,880。民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 20.48%。

(二十二) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 83,147	347,527	\$ 0.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 83,147	347,527	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工分紅	-	155	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 83,147	\$ 347,682	\$ 0.24
	103年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 158,617)	347,527	(\$ 0.46)

(二十三) 營業收入

	104年度	103年度
工程合約收入	\$ 7,112,445	\$ 5,812,667
勞務收入	29,023	32,222
銷貨收入	-	1,911
	\$ 7,141,468	\$ 5,846,800

(二十四) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 2,390	\$ 2,308
股利收入	6,453	3,375
利息收入：		
銀行存款利息	7,710	9,794
其他利息收入	15,646	28,626
保固負債準備期滿轉列收入	2,459	-
金融資產減損收回轉列收入	6,013	-
應付款項轉列收入	1,117	10,450
完工工程補償收入	-	2,108
其他收入	5,543	6,484
	<u>\$ 47,331</u>	<u>\$ 63,145</u>

(二十五) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 243	\$ 1,951
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	( 139)	175
處分投資利益	772	6,893
不動產、廠房及設備暨投資性 不動產減損損失	-	( 14,814)
工安賠償損失	( 31,150)	( 3,892)
投資性不動產折舊費用	( 2,388)	( 2,431)
災害損失	( 14,677)	-
其他	( 1,154)	( 4,208)
	<u>(\$ 48,493)</u>	<u>(\$ 16,326)</u>

(二十六) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 41,991	\$ 50,065
其他	15	5,080
銀行聯貸費用	3,216	3,519
	<u>\$ 45,222</u>	<u>\$ 58,664</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	<u>\$ 467,257</u>	<u>\$ 403,857</u>
不動產、廠房及設備折舊	<u>\$ 83,676</u>	<u>\$ 74,539</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 1,448</u>



## (二十八) 員工福利費用

	104年度		
	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 345,698	\$ 52,209	\$ 397,907
勞健保費用	29,681	4,761	34,442
退休金費用	9,851	2,456	12,307
其他用人費用	17,016	5,585	22,601
	<u>\$ 402,246</u>	<u>\$ 65,011</u>	<u>\$ 467,257</u>

	103年度		
	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 282,644	\$ 52,884	\$ 335,528
勞健保費用	25,179	5,329	30,508
退休金費用	9,517	8,837	18,354
其他用人費用	13,180	6,287	19,467
	<u>\$ 330,520</u>	<u>\$ 73,337</u>	<u>\$ 403,857</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%及董事酬勞 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%至 5%及董事酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工紅利估列金額分別為\$1,693 及 \$0，董事酬勞估列金額分別為\$1,016 及 \$0，帳列在建工程及薪資費用科目。

民國 104 年度員工紅利及董事酬勞係依當年度之獲利狀況及扣除累積虧損後估列，經民國 105 年 3 月 28 日董事會決議實際配發金額分別為\$1,693 及 \$1,016，將採現金之方式發放。

民國 103 年度為累積虧損，故未估列員工紅利及董事酬勞。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 應收出售土地款

未收之關係人土地價款(帳列「其他非流動資產」)如下：

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ -	\$ 22,050

2. 上述土地買方為共同開發南港玉成段土地，而簽訂「共同投資開發協議書」，本集團尚未支付予關係人之土地價款(帳列「應付帳款」)明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
主要管理階層	\$ -	\$ 22,064

3. 背書保證

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團向銀行舉借之部份借款額度係由本集團之主要管理階層為本集團連帶背書保證。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 15,521	\$ 14,350
退職後福利	273	226
	\$ 15,794	\$ 14,576

八、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產	\$ 877,993	\$ 1,665,821	提供予銀行及業主作為工程履約、預收工程款保證、短期借款及應付短期票券之擔保
-質押定期存款、備償專戶及存出現金			
存貨-營建用地及在建房地	679,874	635,255	短期借款之擔保
其他非流動資產-受限制資產	188,253	189,059	提供業主作為保固金、外勞保證及短期借款之擔保
備供出售金融資產-非流動(註)	-	-	短期借款之擔保
不動產、廠房及設備	358,680	321,245	短期借款之擔保
投資性不動產	115,508	116,986	長短期借款之擔保
	\$ 2,220,308	\$ 2,928,366	

註：備供出售金融資產-非流動因有客觀證據顯示投資價值確已減損，業已全數認列減損損失。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本集團除附註六(三)之重要工程合約外，其他承諾及或有負債情形如下：

- (一)截至民國 104 年 12 月 31 日止，本集團因進貨已開狀未使用之金額為 \$60,389。
- (二)本公司工程承包商之債權人對本公司提起確認債權存在之訴，並於民國 94 年 4 月 14 日及民國 96 年 1 月 16 日經彰化地方法院及臺灣高等法院臺中分院判決，確定該承包商對於本公司之金錢債權存在，金額分別在 \$40,237 及 \$48,284 之範圍內。另，臺灣高等法院臺中分院同時於民國 96 年 1 月 16 日駁回該承包商之債權人提起代位受償之訴。本公司認為該承包商請領系爭工程保留款之成立要件須該承包商出具保固切結書，惟該承包商並未完成工程之保固驗收責任，請領工程保留款之要件自屬不備，是以本公司對裁定該承包商對於本公司之債權存在之判決結果不服，業已具狀最高法院提出上訴，最高法院於民國 96 年 8 月 9 日裁判臺灣高等法院之原判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院，嗣經臺灣高等法院臺中分院於民國 97 年 7 月 10 日判決該承包商對本公司之債權於 \$40,237 之金錢範圍內存在，本公司對判決結果仍有不服，具狀最高法院提出上訴，並經最高法院民國 98 年 4 月 12 日判決臺灣高等法院之原判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院。嗣後經臺灣高等法院臺中分院於民國 100 年 3 月 22 日判決彰化地方法院之原判決廢棄，惟本公司工程承包商之債權人不服判決結果並據狀提出上訴，嗣後最高法院於民國 100 年 7 月 22 日判決臺灣高等法院臺中分院民國 100 年 3 月 22 日之判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院更審，經本公司提起上訴，嗣後經臺灣高等法院臺中分院於民國 102 年 6 月 25 日判決駁回本公司之上訴，本公司已具狀向最高法院提出上訴，並於民國 103 年 4 月 25 日判決臺灣高等法院於民國 102 年 6 月 25 日之更三審判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院更審，惟本公司工程承包商之債權人不服判決結果業已具狀提出上訴。本公司已依原裁定結果減除帳列保留款後之數額全數估列損失入帳。
- (三)本公司承攬之臺北捷運新莊線，因樂生療養院抗爭，無限期停工，本公司乃依合約規定，於民國 97 年 1 月 2 日主動與臺北市政府捷運工程局北區工程處(以下稱「業主」)終止臺北捷運新莊線 CK570F 區段標工程契約(以下稱「CK570F」)，截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司 CK570F 在建工程減除預收工程款後餘額計 \$68,324，帳列於「其他應收款」科目項下。該款項尚須向業主請求支付，本公司將可依合約一般條款請求業主支付，且業已向法院提起訴訟，估計將不會使本公司發生任何之損失，茲依本公司委任律師之意見及本公司之評估說明如下：

1. 依本公司委任律師於民國 105 年 3 月 7 日之意見摘述如下：

### 變更設計追加款

本案於民國 99 年 12 月 30 日向法院提起訴訟，經臺灣高等法院判決業主應給付 \$126,421，惟業主對裁定結果不服，業已具狀提出上訴，並於民國

105 年 1 月 30 日經臺灣最高法院駁回業主上訴，本案確定。

2. 本公司評估之說明如下：

本案業經法院判決確定業主應給付變更設計追加款金額計\$126,421，本公司將不會產生任何損失。

(四) 本公司承攬之捷運淡水綠 CT206A 工程於民國 84 年 4 月正式驗收，並於民國 86 年 3 月正式通車營運。惟台北捷運公司外包隔音牆之員工於民國 99 年 9 月施工時不甚受傷，進而於民國 102 年 3 月 21 日向臺灣士林地方法院訴請本公司應賠償\$174,345 及其利息。本公司認為該工程已正式驗收達 15 年之久，顯已超過工程承包商應負瑕疵擔保責任之最長 10 年之規定，是以本公司應無賠償責任。惟臺灣士林地方法院於民國 105 年 3 月 2 日判決本公司應賠償\$27,027 及其利息，本公司對判決結果不服，業已具狀提出上訴，惟本公司業已於民國 104 年度計提相關賠償款損失及利息支出計\$30,800，帳列於「負債準備－非流動」科目項下。

十、重大之災害損失

本公司於民國 104 年度受蘇迪勒颱風之影響，部分工區及施工所受損，損失金額計\$14,677。

十一、重大之期後事項

本公司經民國 105 年 3 月 28 日董事會決議通過，因應未來營運需求，擬投資設立 100% 持股之工信生醫子公司，預定額定資本額為\$50,000。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，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，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 104 年之策略維持與民國 103 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 50% 以下，本集團之負債資本比率如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
總借款	\$ 2,209,056	\$ 2,451,817
減：現金及約當現金	( 1,013,816)	( 1,495,854)
債務淨額(A)	<u>\$ 1,195,240</u>	<u>\$ 955,963</u>
總權益(B)	<u>\$ 4,146,734</u>	<u>\$ 4,062,758</u>
資本總額(C=A+B)	<u>\$ 5,341,974</u>	<u>\$ 5,018,721</u>
負債資本比率(A/C)	<u>22.37%</u>	<u>19.05%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產(不含預付設備款、履約保證作業及管理費)、長短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債(不含長期借款一年內到期部份及預收款項)及其他非流動負債(不含淨確定福利負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

市場風險管理目標係適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險：

A. 匯率風險：

本集團部分合約計價及進口材料係以美金計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟此部分之外幣資產及負債之收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，預期不致產生重大風險，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	104年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 375	32.825
人民幣：新台幣	13,344	4.995
	103年12月31日	
(外幣：功能性貨幣)		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 309	31.650
人民幣：新台幣	178	5.092

本集團貨幣性項目因匯率波動之影響而於民國 104 年度及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$243 及 \$1,951。

本集團針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其升值或貶值對本集團損益之影響，當新台幣對外幣升值或貶值 1%時，對本集團民國 104 年度及 103 年度之損益將分別增加或減少 \$790 及 \$107。

B. 利率風險：

本集團借入之長短期借款係屬浮動利率之債務，預期不致產生重大之利率風險，另市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。如以本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之借款餘額核算，當市場利率增加或減少 1%時，將使本集團之現金流出分別增加或減少 \$22,091 及 \$22,231。而應付短期票券係屬固定利率之債務，按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險之影響，當借款利率增加或減少 1%時，將使本集團民國 104 年度及 103 年度之損益分別增加或減少 \$0 及 \$2,287。

C. 價格風險：

本集團投資備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險，當市場價格變動 1%時，對本集團民國 104 年度及 103 年度之股東權益將分別增加或減少 \$954 及 \$1,368。

(2) 信用風險

本集團應收款項債務人主要為政府單位或國營事業等機關，其信用良好，預期不致產生重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本集團應收、應付款項及借入款項於一年或一營業週期內到期者，均可以營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

本集團非衍生性金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下表，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額，本集團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：

非衍生性金融負債：

<u>104年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$1,456,996	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	620,636	-	-	-
應付帳款	716,850	62,395	133,308	81,389
其他應付款	23,411	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	682,225	17,704	18,185	102,635

非衍生性金融負債：

<u>103年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$1,003,661	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	228,674	-	-	-
應付票據	936,580	849	-	-
應付帳款	611,084	269,715	72,998	163,171
其他應付款	26,298	-	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	1,047,367	16,342	195,851	11,814

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之備供出售金融資產—理財產品即屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之備供出售金融資產—權益證券的公允價值均屬之。
3. 本集團依資產及負債之性質、特性及風險暨公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 95,386	\$ 95,386
<u>103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 96,055	\$ 96,055
備供出售金融資產-理財產品	-	40,735	-	40,735
	\$ -	\$40,735	\$ 96,055	\$136,790

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
  - (1) 本集團採公允價值衡量之備供出售金融資產—權益證券的公允價值評價技術係依外部估價師以淨值法及投入資金換算法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：
    - A. 現金流量：依未來十年之現金流量換算現值及與淨值法之中間值

核算。

B. 折現率：依最近一年度十年期之中央公債發行利率之平均值，並考量不具市場流通性之股票折價率後綜合考量。

評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

- (2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如備供出售金融資產－理財產品，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
5. 本集團民國 104 年度及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
  6. 本集團民國 104 年度及 103 年度第三等級之變動請詳附註六(七)說明。
  7. 本集團民國 104 年度及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
  8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之備供出售金融資產－權益證券則由本集團財務部門定期委由外部估價師鑑價。



### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包括投資子公司及關聯企業)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司与子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不含大陸投資公司)：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：請詳附表七。
2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表之有關資訊：請詳附表七。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

1. 本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。
2. 本集團營運決策者係以公司別之角度經營管理。

##### (二)部門資訊

本集團營運決策者係根據營運部門損益評估營運部門的表現，部門損益係指各營運部門所賺取之利益，以提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評估績效。

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

##### 1. 民國 104 年度：

	Merit Century Investments Limited			Kung Sing International Holding Company Limited			合計
	工信工程	奈爾	展邦	工信開發	江蘇工信	調整及沖銷	
外部收入	\$ 7,101,969	\$ -	\$ -	\$ 10,476	\$ 29,023	\$ -	\$ 7,141,468
內部部門收入	155,076	-	-	-	-	( 155,076)	-
部門收入	\$ 7,257,045	\$ -	\$ -	\$ 10,476	\$ 29,023	(\$ 155,076)	\$ 7,141,468
部門稅後損益	\$ 86,379	(\$ 67)	(\$ 1,798)	(\$ 5,856)	\$ 1,427	\$ -	\$ 80,787
折舊及攤銷	\$ 85,134	\$ 31	\$ -	\$ -	\$ 5,383	\$ -	\$ 90,548
利息收入	\$ 21,129	\$ 6	\$ 387	\$ 75	\$ 158	\$ -	\$ 23,356
利息費用	\$ 40,434	\$ -	\$ 1,516	\$ 56	\$ -	\$ -	\$ 42,006
採權益法之投資(損)益	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (450)	(\$ 450)
部門資產	\$ 7,561,378	\$ 10,116	\$ 1,120,851	\$ 327,036	\$ 164,316	(\$ 677,796)	\$ 8,890,251

2. 民國 103 年度：

	工信工程	奈爾	展邦	Merit Century Investments Limited	工信開發	江蘇工信	Kung Sing International Holding Company Limited	調節及沖銷	合計
外部收入	\$ 5,812,667	\$ 1,911	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,222	\$ -	\$ -	\$ 5,846,800
內部部門收入	55,786	6,337	-	-	-	-	-	( 62,123)	-
部門收入	\$ 5,868,453	\$ 8,248	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,222	\$ -	(\$ 62,123)	\$ 5,846,800
部門稅後損益	(\$ 162,194)	\$ 9,010	(\$ 2,542)	\$ 1,257	(\$ 5,833)	\$ 2,300	(\$ 531)	\$ -	(\$ 158,533)
折舊及攤銷	\$ 80,588	\$ 31	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,318	\$ -	\$ -	\$ 81,937
利息收入	\$ 35,404	\$ 6	\$ 351	\$ 1,450	\$ 45	\$ 1,161	\$ 3	\$ -	\$ 38,420
利息費用	\$ 51,955	\$ -	\$ 3,175	\$ -	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,145
採權益法之投資(損)益	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 370)	\$ -	(\$ 370)
部門資產	\$ 7,744,619	\$ 10,183	\$ 1,144,955	\$ 321,457	\$ 262,992	\$ 165,710	\$ 50,437	(\$ 548,573)	\$ 9,151,780

(三)部門損益之調節資訊

1. 向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 應報導部門係以稅後損益評估營運部門的表現，其損益合計數與企業繼續營業單位稅後損益金額相符，故無需調節。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額，與財務報表內之資產採一致之衡量方式，本期應報導部門資產之調節及沖銷情形，請詳附註十四(三)之說明。

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團收入主要係營造工程收入，工程顧問勞務收入及商品銷售等，收入組成如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
工程收入	\$ 7,112,445	\$ 5,812,667
勞務收入	29,023	32,222
商品銷貨收入	-	1,911
	<u>\$ 7,141,468</u>	<u>\$ 5,846,800</u>

(五) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$7,112,445	\$1,042,180	\$5,814,578	\$1,042,320
中國大陸地區	29,023	147,971	32,222	156,312
	<u>\$7,141,468</u>	<u>\$1,190,151</u>	<u>\$5,846,800</u>	<u>\$1,198,632</u>

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年度及 103 年度重要客戶資訊如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
台灣電力公司	\$ 3,972,901	工信工程	\$ 2,903,191	工信工程
交通部公路總局	2,572,149	工信工程	2,101,568	工信工程
交通部鐵路改建工程局	97,535	工信工程	791,203	工信工程

工信工程股份有限公司  
 為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

 單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註3)		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	(2)											
0	工信工程股份有限公司	工信開發股份有 限公司	(2)	\$ 13,901,096	\$ 54,000	\$ 54,000	\$ 54,000	\$ -	1.32%	\$ 27,802,192	Y	N	N	
1	展邦建設股份有限 公司	展邦建設股份有 限公司	(5)	6,950,548	7,341,350	6,053,550	5,322,300	6,053,550	147.65%	13,901,096	N	N	N	

註1：國揚實業股份有限公司、和信成股份有限公司、展邦建設股份有限公司、弘輝開發股份有限公司、定利開發股份有限公司、威力國際開發股份有限公司及宇盛開發有限公司。

註2：本公司背書保證限額依「背書保證實施辦法」規定，對外背書保證之總額度以不超過本公司實收資本額之八倍為限，對單一企業背書保證之額度以不超過本公司實收資本額四倍為限計算；本公司之子公司背書保證限額依「背書保證實施辦法」規定，對外背書保證之總額度以不超過母公司實收資本額之四倍為限，對單一企業背書保證之額度以不超過母公司實收資本額二倍為限計算。

 註3：(2)直接持有普通股股權超過百分之五之子公司。  
 (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保公司。

工信工程股份有限公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

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 數	帳面金額	持股比例	
工信工程股份有限公司	陸遠資訊股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	248,400	\$ -	1.80	-
工信工程股份有限公司	工鼎鋼鐵股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,240,000	86,832	18.00	註1
工信工程股份有限公司	捷邦管理顧問股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	300,000	3,384	6.00	註1
工信工程股份有限公司	台灣高速鐵路股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	4,320,000	-	0.08	註2及註3
工信工程股份有限公司	海峽兩岸高質發展股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	5,170	10.00	註1

註1：未質押。

註2：該公司因經營虧損業已全數認列損失。

註3：短期借款抵押擔保。

工信工程股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		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
			金額	佔總進(銷)貨之比率	金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	
工信工程股份有限公司	工信開發股份有限公司	子公司	(\$ 141,513)	(1.95%)			依雙方協議	與一般交易同	\$ 180,502	180,502	7.83%
工信開發股份有限公司	工信工程股份有限公司	子公司	141,513	98.30%			依雙方協議	與一般交易同	180,502	180,502	(98.96%)

註：係每月估驗計價，經業主完成審核估驗計價後收付款。

工信工程股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
工信工程股份有限公司	工信開發股份有限公司	母子公司	\$ 180,502	1.29	\$ 138,581	積極催收	\$ -	\$ -	\$ -



工信工程股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		估合併總營收或總資產 之比率
					金額	交易條件	
0	工信工程股份有限公司	展邦建設股份有限公司	母公司對子公司	其他負債-其他	\$	475,333	註2
		"	"	租金收入		57	註1
		江蘇工信工程顧問有限公司	母公司對子公司	預收款項		10,083	註1
		"	"	勞務收入		13,563	註1
		工信開發股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款		180,502	註3
		"	"	工程收入		141,513	-
		"	"	工程成本		132,676	-
		"	"	在建工程		8,837	-
		"	"	預收工程款		180,502	-
		"	"	未實現銷貨利益		8,837	-
		"	"	租金收入		1,155	註1
1	展邦建設股份有限公司	工信工程股份有限公司	子公司對母公司	存貨		475,333	註2
		"	"	租金支出		57	註1
2	江蘇工信工程顧問有限公司	工信工程股份有限公司	子公司對母公司	預付款項		10,083	註1
		"	"	勞務成本		13,563	註1
3	工信開發股份有限公司	工信工程股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款		180,502	註3
		"	"	存貨		14,686	-
		"	"	租金支出		1,155	註1

註1：係依合約收付款

註2：係出售土地予關係企業之未實現損益數。

註3：係依工程估驗計價單收付款，收付款條件為月結90天。

工信工程股份有限公司  
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)  
 民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
工信工程股份有限公司	奈爾股份有限公司	台灣	電器及資訊軟體 等之零售	\$ 23,415	\$ 23,415	878,049	73.17	\$ 6,794	67	(\$ 67)	49) 本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	展邦建設股份有限公司	台灣	大樓、住宅之建 設與開發	510,000	510,000	51,000,000	100.00	475,735	1,798	( 1,798)	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	Kung Sing International Holding Company Limited 工信開發股份有限公司	薩摩亞	控股公司	53,065	53,065	1,700,000	100.00	49,461	770	( 770)	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	Merit Century Investments Limited 工信國際(香港)有限公司	台灣	大樓、住宅之建 設與開發	90,000	90,000	9,000,000	60.00	55,326	5,856	( 5,856)	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	工信國際(香港)有限公司	香港	一般投資	292,317	292,317	10,000,000	100.00	334,766	1,472	1,472	本公司之 子公司
Kung Sing International Holding Company Limited	工信國際(香港)有限公司	香港	一般投資	44,778	44,778	1,510,000	100.00	43,490	754	( 754)	本公司之 孫公司

工信工程股份有限公司  
 大陸投資資訊—基本資料  
 民國104年1月1日至12月31日

附表七

 單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

## 1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額		本期末自台灣匯出或收回投資金額	收回	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入								
江蘇工信工程顧問有限公司	投資、建築管理	\$ 14,763	註1	\$ 14,763	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,427	100%	\$ 1,427	\$ 163,479	\$ -	
福建拓福工信建築工程有限公司	承接工業廠房、市政公用之建築工程	147,570	註2	43,172	-	-	-	( 1,500)	30%	( 450)	42,293	-	

 註1：係直接投資持股100%。  
 註2：係透過持股比例100%之孫公司以自有資金美金1,460仟元轉投資。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	投資限額
工信工程股份有限公司	\$ 57,935	\$ 539,971	\$ 2,488,040	

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表之有關資訊：請參閱附表三之說明。

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004057 號

工信工程股份有限公司 公鑒：

工信工程股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。工信工程股份有限公司民國 104 年度及 103 年度採用權益法之投資，其所認列之子公司損益份額及其附註十三所揭露被投資公司相關資訊中，有關工信開發股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對民國 104 年度及 103 年度財務報表所表示意見中，有關工信開發股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報表。民國 104 年度及 103 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之子公司損失份額分別為 3,514 仟元及 3,500 仟元，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為 55,326 仟元及 67,676 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報表，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報表編製準則」編製，足以允當表達工信工程股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

如個體財務報表附註九(三)所述，工信工程股份有限公司主動與台北市政府捷運工程局終止台北捷運新莊線 CK570F 區段標工程契約，截至民國 104 年 12 月 31 日止其帳列在建工程逾預收工程款表列於其他應收款中金額計 68,324 仟元，尚須向台北市政府捷運工程局請求返還，依工信工程股份有限公司於民國 105 年 3 月 7 日取得律師之意見，說明此案業經法院於民國 105 年 1 月 30 日判決確定，本公司將可收回全部款項。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張祚誠

張祚誠

會計師

林瑟凱

林瑟凱



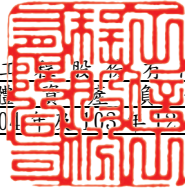
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0950139686 號  
金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 8 日



工信工程

工信工程股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	513,778	6	\$ 1,001,782	12
1170	應收帳款淨額	六(二)		2,304,991	27	1,332,686	15
1190	應收建造合約款	六(三)		1,974,776	23	1,511,110	17
1200	其他應收款	六(四)及九		68,794	1	84,274	1
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		12,618	-	11,767	-
130X	存貨	六(五)及八		201,457	2	200,846	2
1410	預付款項	六(六)		261,993	3	396,450	5
1470	其他流動資產	八		877,993	10	1,517,421	17
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>6,216,400</u>	<u>72</u>	<u>6,056,336</u>	<u>69</u>
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)及八		95,386	1	96,055	1
1550	採用權益法之投資	六(八)		1,085,561	13	1,088,946	12
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十一)及八		557,075	6	629,787	7
1760	投資性不動產淨額	六(十)(十一)及八		425,904	5	389,950	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		53,396	1	55,366	1
1900	其他非流動資產	六(十二)、七及八		213,217	2	517,125	6
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,430,539</u>	<u>28</u>	<u>2,777,229</u>	<u>31</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,646,939</u>	<u>100</u>	\$ <u>8,833,565</u>	<u>100</u>

(續次頁)



工信工程

工信工程股份有限公司  
個體財務報表  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	758,100	9	\$	640,000	7
2150	應付票據			619,165	7		918,496	11
2170	應付帳款			993,817	12		986,563	11
2190	應付建造合約款	六(三)		609,116	7		342,383	4
2200	其他應付款			19,156	-		16,090	-
2250	負債準備—流動	六(十五)		10,011	-		3,541	-
2300	其他流動負債	六(十四)及七		703,590	8		1,046,710	12
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,712,955</u>	<u>43</u>		<u>3,953,783</u>	<u>45</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)及八		117,976	2		216,879	2
2550	負債準備—非流動	六(十五)及九		76,297	1		54,460	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		21,947	-		21,704	-
2600	其他非流動負債	六(十六)及七		617,919	7		573,230	7
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>834,139</u>	<u>10</u>		<u>866,273</u>	<u>10</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,547,094</u>	<u>53</u>		<u>4,820,056</u>	<u>55</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十七)		3,475,274	40		3,475,274	39
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十八)		310,362	4		310,362	4
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		218,565	3		218,565	3
3320	特別盈餘公積			1,872	-		1,872	-
3350	未分配盈餘			24,586	-		(53,735)	(1)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十)		69,186	-		61,171	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,099,845</u>	<u>47</u>		<u>4,013,509</u>	<u>45</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>8,646,939</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,833,565</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張祚誠、林瑟凱會計師民國105年3月28日查核報告。

董事長：陳煌銘



經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌





工信工程

工信工程股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 7,257,045	100	\$ 5,868,453	100
5000 營業成本	六(三)(二十七)(二十八)及七	( 6,970,903)	( 96)	( 5,861,579)	( 100)
5900 營業毛利		286,142	4	6,874	-
5910 未實現銷貨利益	六(八)	( 8,837)	-	( 2,434)	-
5950 營業毛利淨額		277,305	4	4,440	-
6200 營業費用					
管理費用	六(二十七)(二十八)	( 138,658)	( 2)	( 184,384)	( 3)
6900 營業利益(損失)		138,647	2	179,944	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)及七	45,453	1	59,384	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	( 51,159)	( 1)	( 16,319)	-
7050 財務成本	六(二十六)	( 43,650)	( 1)	( 55,474)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	( 3,232)	-	3,577	-
7000 營業外收入及支出合計		( 52,588)	( 1)	( 8,832)	-
7900 稅前淨利(淨損)		86,059	1	188,776	3
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	( 2,912)	-	30,159	1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 83,147	1	\$ 158,617	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 5,814)	-	(\$ 5,431)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	988	-	923	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 4,826)	-	( 4,508)	-
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	六(二十)	8,684	-	26,256	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十)	( 669)	-	( 5,244)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		8,015	-	21,012	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,189	-	\$ 16,504	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 86,336	1	\$ 142,113	2
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.24		(\$ 0.46)	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.24		(\$ 0.46)	

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張祚誠、林瑟凱會計師民國105年3月28日查核報告。

董事長：陳煌銘



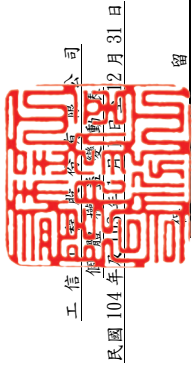
經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌







單位：新台幣仟元

103 年	104 年	附 註		盈 餘		其 他		權 益		
		普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 法 定 盈 餘 積 公 積	特 別 盈 餘 積	未 分 配 盈 餘	國 外 財 務 報 表 換 算 差 異	機 構 運 營 之 外 幣 兌 換 額	借 融 資 現 金	出 售 未 售 產 損 益	全 實 益
103 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 209,008	\$ 4,079	\$ 203,622	(\$ 2,911)	\$	43,070	\$ 4,242,504
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	9,557	-	( 9,557)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	( 2,207)	2,207	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 86,882)	-	-	-	( 86,882)
103 年度淨損		-	-	-	-	( 158,617)	-	-	-	( 158,617)
103 年度其他綜合損益		-	-	-	-	( 4,508)	26,256	( 5,244)	16,504	
103 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 218,565	\$ 1,872	(\$ 53,735)	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 4,013,509	
104 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 218,565	\$ 1,872	(\$ 53,735)	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 4,013,509	
104 年度淨利		-	-	-	-	83,147	-	-	-	83,147
104 年度其他綜合損益		-	-	-	( 4,826)	8,684	-	669	3,189	
104 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 3,475,274	\$ 310,362	\$ 218,565	\$ 1,872	\$ 24,586	\$ 32,029	\$ 37,157	\$ 4,099,845	

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張祚誠、林瑟凱會計師民國 105 年 3 月 28 日查核報告。



董事長：陳煌銘



經理人：江啟靖



會計主管：文叔端

工信工程股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 86,059	(\$ 188,776)
調整項目			
收益費損項目			
處分備供出售金融資產利益		-	( 6,893 )
採用權益法之投資認列之投資損(益)份額	六(八)	3,232	( 3,577 )
聯屬公司間未實現毛利	六(八)	8,837	2,434
折舊費用(含投資性不動產)	六(九)(十)	80,650	75,621
非金融資產減損損失	六(九)(十)(十一)	-	14,814
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	139	( 175 )
各項攤提	六(二十六)(二十七)	4,484	4,967
累計減損轉列收入數	六(十二)(二十四)	( 6,013 )	-
負債準備提列數	六(十五)	28,341	1,082
利息收入	六(二十四)	( 21,129 )	( 35,404 )
股利收入	六(二十四)	( 6,453 )	( 3,375 )
利息費用	六(二十六)	40,434	51,955
災害損失	六(二十五)及十	14,677	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		( 972,305 )	142,654
應收建造合約款		( 477,709 )	142,406
其他應收款		26,685	90,766
存貨		( 611 )	( 518 )
預付款項		134,457	85,974
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 299,331 )	111,848
應付帳款		7,254	( 59,814 )
應付建造合約款		266,733	( 186,346 )
其他應付款		3,385	( 5,026 )
其他流動負債		9,828	4,920
負債準備		( 34 )	( 7,815 )
淨確定福利負債		( 1,993 )	3,802
營運產生之現金(流出)流入		( 1,070,383 )	235,524
收取之利息		9,924	32,937
收取之股利		6,453	3,375
支付之利息		( 40,753 )	( 51,829 )
支付之所得稅		( 562 )	( 24,434 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 1,095,321 )	195,573

(續次頁)

工 信 工 程 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他流動資產減少	\$ 639,428	\$ 482,266
備供出售金融資產出售價款	-	26,893
取得採用權益法之投資-子公司價款	-	( 90,000 )
採用權益法之投資-子公司減資退回股款	-	6,585
取得不動產、廠房及設備價款	( 4,327 )	( 29,193 )
處分不動產、廠房及設備價款	297	300
取得投資性不動產價款	( 40,635 )	( 198,449 )
其他非流動資產減少(增加)	305,437	( 145,654 )
投資活動之淨現金流入	900,200	52,748
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還短期借款	( 731,900 )	( 350,000 )
舉借短期借款	850,000	80,000
償還長期借款	( 551,851 )	( 492,970 )
舉借長期借款	100,000	900,000
其他非流動負債增加	40,868	17,366
支付之現金股利	-	( 86,882 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 292,883 )	67,514
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 488,004 )	315,835
期初現金及約當現金餘額	1,001,782	685,947
期末現金及約當現金餘額	\$ 513,778	\$ 1,001,782

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張祚誠、林瑟凱會計師民國 105 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：陳煌銘



經理人：江啟靖



會計主管：文叔嬌



工信工程股份有限公司  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 工信工程股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 36 年 2 月，並於同年開始營業，主要營業項目為從事道路及橋樑等建築修繕工程。
2. 本公司之股票於民國 88 年 11 月 18 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，嗣於民國 101 年 12 月 18 日起正式終止上櫃並於台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 105 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) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益按交易性質在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

##### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

本公司承攬之建造合約，其營業週期通常長於一年，有關營建工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分其屬流動或非流動之標準；其餘科目劃分流動及非流動之標準如下：

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具有高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(七) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中因營建工程或銷售勞務所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；

- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

1. 營建用地及在建房地，係以取得成本為入帳基礎。營建用地於積極開發時轉列在建房地，並於積極開發或建造工作時起至完工期間，將有關之利息資本化。
2. 期末並依成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚



須投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十一) 建造合約

1. 本公司承攬之營造工程合約，於建造前皆由委託者(業主)指定工程設計之主要結構要素，工程進行中亦由委託者主導是否要變更主要結構，本公司並無主導權，符合國際會計準則第 11 號「建造合約」之定義，並依規定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及成本。當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。當建造合約之結果無法可靠估計時，僅在已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列合約收入。
2. 合約工作之變更、求償及獎勵金就業主已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。
3. 本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(或減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列應收建造合約款。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(或減除已認列損失)之合計數，表達為負債，帳列應付建造合約款。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其

他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	53 年
機器設備	4~7 年
其他設備	4~6 年

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 53 年。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 負債準備

負債準備(包含保固負債及法律案件之或有負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十)營業租賃

營業租賃係指融資租賃以外之租賃，租賃收益及支出(扣除給予承租人及出租人之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (二十一)員工福利

### 1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2.退休金

#### (1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3.員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

## (二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合

併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十三) 普通股股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十五) 收入認列

#### 1. 建造合約之工程收入

本公司之工程收入主要係承攬營造工程合約所產生，當營造合約之結果能可靠估計，採完工比例法按工程完成進度認列工程收入。完成進度係依照每份合約經業主驗收之比例，佔合約總價款之百分比計算。當合約成本很可能超過合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

#### 2. 勞務收入

本公司之勞務收入主要係提供工程管理顧問，當提供勞務之交易結果能可靠估計時，收入係依合約期間按期認列。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明。

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,770	\$ 4,370
支票存款及活期存款	442,089	970,412
定期存款	67,919	27,000
	\$ 513,778	\$ 1,001,782

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 上述現金及約當現金並未有提供作為質押擔保之情形。

(二)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收工程款	\$ 1,457,744	\$ 736,238
應收工程保留款	847,247	596,448
	\$ 2,304,991	\$ 1,332,686

1. 上述應收工程保留款預期收回之情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
104年	\$ -	\$ 147,876
105年	499,496	238,626
106年(含)以後	347,751	209,946
	\$ 847,247	\$ 596,448

2. 本公司經評估減損金額為\$0，已逾期但未減損之應收工程款之帳齡分析如下：(係以逾期天數為基準所編製)

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 11,550	\$ -
31-90天	21,475	-
91-180天	38,480	-
181-270天	55,416	-
271天以上	26,820	189,981
	<u>\$ 153,741</u>	<u>\$ 189,981</u>

3. 本公司未逾期且未減損之應收工程款及保留款均符合本公司之授信標準，其主要客戶對象分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
政府單位及公營事業等機關	\$ 2,091,525	\$ 1,095,836
除政府單位及公營事業等機關外之所有客戶	59,725	46,869
	<u>\$ 2,151,250</u>	<u>\$ 1,142,705</u>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 在建工程

	104年12月31日	103年12月31日
已發生之總成本及已認列之利潤及損失	\$ 70,940,810	\$ 64,316,120
減：工程進度請款金額	( 69,575,150)	( 63,147,393)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 1,365,660</u>	<u>\$ 1,168,727</u>
列報為：		
應收建造合約款	\$ 1,974,776	\$ 1,511,110
應付建造合約款	( 609,116)	( 342,383)
	<u>\$ 1,365,660</u>	<u>\$ 1,168,727</u>

當期認列之建造合約相關費損：

	104年度	103年度
工程成本	\$ 6,963,351	\$ 5,858,293
勞務成本	7,552	3,286
	<u>\$ 6,970,903</u>	<u>\$ 5,861,579</u>

1. 截至民國104年及103年12月31日，建造合約相關之應收工程保留款分別為\$847,247及\$596,448，表列於應收帳款項下。

2. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司已承包而尚未完工之主要工程明細如下：

工程名稱	合約總價	估計總成本	完工比例	預 定 完工年度	累 積 已 認列(損)益
KSC036	\$ 38,343,312	\$37,488,440	98.68	104	\$ 504,168
KSC038	724,563	687,260	99.17	104	36,993
KSC050	10,193,411	9,321,429	99.96	104	871,616
KSC052	3,367,962	3,203,943	95.45	104	156,563
KSC053	7,715,692	7,407,065	87.93	105	271,383
KSC055	8,817,786	8,156,452	35.96	107	237,789
KSC056	6,935,959	6,434,570	51.65	106	258,987
KSC057	6,165,658	5,886,556	60.14	106	167,838
KSC059	184,351	173,209	90.74	104	10,110
KSC060	484,801	454,527	37.23	106	-

(四) 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
解除CK570F合約未收之工程款	\$ 68,324	\$ 83,733
其他	470	541
	<u>\$ 68,794</u>	<u>\$ 84,274</u>

解除 CK570F 合約未收之工程款請詳附註九(三)說明。

(五) 存貨

	104年12月31日	103年12月31日
營建用地	<u>\$ 201,457</u>	<u>\$ 200,846</u>

本公司以營建用地提供擔保之資訊請詳附註八說明。

(六) 預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
預付保險費	\$ 54,659	\$ 117,527
預付材料	184,373	248,912
預付履約保證手續費	4,011	11,242
預付租金	3,118	9,110
其他	15,832	9,659
	<u>\$ 261,993</u>	<u>\$ 396,450</u>

(七) 備供出售金融資產－非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 66,459	\$ 66,459
興櫃公司股票	100,440	100,440
小計	166,899	166,899
評價調整	37,157	37,826
累計減損	( 108,670)	( 108,670)
合計	<u>\$ 95,386</u>	<u>\$ 96,055</u>

1. 本公司於民國 104 年度及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益金額分別為(\$669)及(\$5,244)。
2. 本公司以興櫃公司股票提供擔保之資訊請詳附註八說明。

(八) 採用權益法之投資

子公司	104年12月31日	103年12月31日
奈爾股份有限公司	\$ 6,794	\$ 6,843
展邦建設股份有限公司	475,735	477,533
Kung Sing International Holding Company Limited	49,461	50,368
江蘇工信工程顧問有限公司	163,479	165,211
工信開發股份有限公司	55,326	67,676
Merit Century Investments Limited	334,766	321,315
	<u>\$ 1,085,561</u>	<u>\$ 1,088,946</u>

1. 本公司民國 104 年度及 103 年度採用權益法之投資所認列之子公司(損)益份額分別計(\$3,232)及\$3,577，係依各該被投資公司同期經會計師查核之財務報告評價而得。本科目變動明細如下：

	104年	103年
1月1日	\$ 1,088,946	\$ 978,132
增加採用權益法之投資	-	83,415
採用權益法之投資(損)益份額	( 3,232)	3,577
未實現銷貨毛利	( 8,837)	( 2,434)
其他權益變動	8,684	26,256
12月31日	<u>\$ 1,085,561</u>	<u>\$ 1,088,946</u>

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度因承攬子公司工程案之順流交易所產生未實現利益分別計\$8,837及\$2,434，業已銷除作為「採用權益法之投資」之減項。
3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四(三)。



(九) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>104年1月1日</u>					
成本	\$ 261,340	\$ 83,684	\$ 453,382	\$ 33,584	\$ 831,990
累計折舊及減損	-	( 56,964)	( 128,687)	( 16,552)	( 202,203)
	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 26,720</u>	<u>\$ 324,695</u>	<u>\$ 17,032</u>	<u>\$ 629,787</u>
<u>104年</u>					
1月1日	\$ 261,340	\$ 26,720	\$ 324,695	\$ 17,032	\$ 629,787
增添	-	-	2,750	1,577	4,327
處分	-	-	( 927)	( 143)	( 1,070)
重分類	-	-	( 1,227)	1,227	-
折舊費用	-	( 2,637)	( 67,336)	( 5,996)	( 75,969)
12月31日	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 24,083</u>	<u>\$ 257,955</u>	<u>\$ 13,697</u>	<u>\$ 557,075</u>
<u>104年12月31日</u>					
成本	\$ 261,340	\$ 83,684	\$ 453,053	\$ 36,368	\$ 834,445
累計折舊及減損	-	( 59,601)	( 195,098)	( 22,671)	( 277,370)
	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 24,083</u>	<u>\$ 257,955</u>	<u>\$ 13,697</u>	<u>\$ 557,075</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>103年1月1日</u>					
成本	\$ 261,340	\$ 83,684	\$ 428,088	\$ 30,992	\$ 804,104
累計折舊及減損	-	( 46,420)	( 64,418)	( 11,450)	( 122,288)
	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 37,264</u>	<u>\$ 363,670</u>	<u>\$ 19,542</u>	<u>\$ 681,816</u>
<u>103年</u>					
1月1日	\$ 261,340	\$ 37,264	\$ 363,670	\$ 19,542	\$ 681,816
增添	-	-	25,703	3,490	29,193
處分	-	-	( 125)	-	( 125)
折舊費用	-	( 2,637)	( 64,553)	( 6,000)	( 73,190)
減損損失	-	( 7,907)	-	-	( 7,907)
12月31日	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 26,720</u>	<u>\$ 324,695</u>	<u>\$ 17,032</u>	<u>\$ 629,787</u>
<u>103年12月31日</u>					
成本	\$ 261,340	\$ 83,684	\$ 453,382	\$ 33,584	\$ 831,990
累計折舊及減損	-	( 56,964)	( 128,687)	( 16,552)	( 202,203)
	<u>\$ 261,340</u>	<u>\$ 26,720</u>	<u>\$ 324,695</u>	<u>\$ 17,032</u>	<u>\$ 629,787</u>

1. 不動產、廠房及設備之減損情形請詳附註六(十一)說明。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 209,798	\$ 245,318	\$ 455,116
累計折舊及減損	-	( 65,166)	( 65,166)
	<u>\$ 209,798</u>	<u>\$ 180,152</u>	<u>\$ 389,950</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 209,798	\$ 180,152	\$ 389,950
增添	-	40,635	40,635
折舊費用	-	( 4,681)	( 4,681)
12月31日	<u>\$ 209,798</u>	<u>\$ 216,106</u>	<u>\$ 425,904</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 209,798	\$ 285,953	\$ 495,751
累計折舊及減損	-	( 69,847)	( 69,847)
	<u>\$ 209,798</u>	<u>\$ 216,106</u>	<u>\$ 425,904</u>
	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 128,312	\$ 128,355	\$ 256,667
累計折舊及減損	-	( 55,828)	( 55,828)
	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 72,527</u>	<u>\$ 200,839</u>
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 128,312	\$ 72,527	\$ 200,839
增添	81,486	116,963	198,449
折舊費用	-	( 2,431)	( 2,431)
減損損失	-	( 6,907)	( 6,907)
12月31日	<u>\$ 209,798</u>	<u>\$ 180,152</u>	<u>\$ 389,950</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	\$ 209,798	\$ 245,318	\$ 455,116
累計折舊及減損	-	( 65,166)	( 65,166)
	<u>\$ 209,798</u>	<u>\$ 180,152</u>	<u>\$ 389,950</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 3,353</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 2,078</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 1,124</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$508,960 及\$458,028，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。
3. 投資不動產之減損情形請詳附註六(十一)說明。
4. 本公司以投資性不動產提供擔保之資訊請詳附註八之說明。

(十一) 非金融資產減損

1. 本公司所認列之非金融資產減損損失明細如下：

	104年度		103年度	
	認列於 當期損益	認列於其 他綜合損益	認列於 當期損益	認列於其 他綜合損益
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ -	\$ 7,907	\$ -
投資性不動產	-	-	6,907	-
	\$ -	\$ -	\$ 14,814	\$ -

2. 本公司評估上述資產之可回收金額係依據獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。

(十二) 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
應收出售土地款	\$ -	\$ 304,000
減：累計減損	-	( 6,013)
小計	-	297,987
存出保證金	28,882	30,929
預付銀行履約保證作業及管理費	6,082	9,150
受限制資產(完工工程保證金)	178,253	179,059
合計	\$ 213,217	\$ 517,125

1. 本公司與南港土地玉成段之土地共同持分所有權人及國揚實業股份有限公司等七家公司，簽訂出售南港玉成段土地合約。本公司依持分比例計算出售土地總價款，並依買賣契約收取時程及條件分期收回；截至民國 104 年 12 月 31 日止，土地價款業已全數收訖，累計減損業已轉列其他收入項下。
2. 本公司以受限制資產提供擔保之資訊請詳附註八說明。

(十三) 短期借款

性 質	104年12月31日	103年12月31日
擔保銀行借款	\$ 608,100	\$ 490,000
無擔保銀行借款	150,000	150,000
	\$ 758,100	\$ 640,000
利率區間	1.5%~2.64%	1.79%~2.64%

註：質押擔保情形請詳附註八說明。

(十四) 長期借款

借款性質	還款期限	104年12月31日	103年12月31日
中期擔保借款	102年至107年分期償還	\$ 34,255	\$ 45,255
中期無擔保聯合借款	工程完工比例達10%後，依每期工程款之22.5%分期償還	648,510	1,188,350
中期擔保借款	104年至111年分期償還	98,989	-
小計		781,754	1,233,605
減：一年以內到期部份(帳列「其他流動負債」)		(663,778)	(1,016,726)
合計		\$ 117,976	\$ 216,879
利率區間		2.10%~2.43%	2.10%~2.51%

註：質押擔保情形請詳附註八說明。

1. 本公司與臺灣土地銀行等九家金融機構簽訂中期無擔保聯合放款及工程履約保證金保證合約，主要限制條款為，本公司年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

- (1) 流動比率(流動資產/流動負債)不得低於 100%。
- (2) 負債比率(負債總額/股東權益)不得高於 200%。
- (3) 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]不得低於 200%。
- (4) 淨值不得低於\$3,500,000。

2. 截至民國 103 年 12 月 31 日，本公司合併財務報表之利息保障倍數未符合規定之比例，依合約規定應於次年 6 月 1 日起 5 個月內完成改善，惟自次年 6 月 1 日起至完成改善期間，貸款利率則依原約定之利率再加碼年利率 0.20%計息；如未於次年 6 月 1 日起 5 個月內完成改善者，則應依改善期間屆滿時(即次年 10 月 31 日)之未清償本金餘額，按費率 0.05%繳付罰款，及自改善期間屆滿日起至實際改善之日止，貸款利率加計改善期間之加碼年利率再加碼 0.20%計息。本公司至遲應於次年 6 月 1 日前改善相關未符合合約規定之財務比率，屆時未改善者，依合約規定貸款銀行將會加碼計息及要求公司繳納可能之罰款。本公司業已於民國 103 年 10 月 22 日就上述利息保障倍數之限制條款取得擔保銀行核准豁免加碼年利率及罰款。

3. 本公司未動用借款額度明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,251,900	\$ 1,070,000
一年以上到期	750,000	750,000
	\$ 2,001,900	\$ 1,820,000

4. 本公司之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)說明。

(十五) 負債準備

	104年		
	保固	訴訟損失	合計
1月1日餘額	\$ 25,001	\$ 33,000	\$ 58,001
當期新增	-	30,800	30,800
當期轉列收入	( 2,459)	-	( 2,459)
當期使用	( 34)	-	( 34)
12月31日餘額	\$ 22,508	\$ 63,800	\$ 86,308
列報為：			
負債準備-流動	\$ 10,011	\$ -	\$ 10,011
負債準備-非流動	\$ 12,497	\$ 63,800	\$ 76,297
	103年		
	保固	訴訟損失	合計
1月1日餘額	\$ 23,986	\$ 40,748	\$ 64,734
當期新增	1,082	-	1,082
當期使用	( 67)	( 7,748)	( 7,815)
12月31日餘額	\$ 25,001	\$ 33,000	\$ 58,001
列報為：			
負債準備-流動	\$ 3,541	\$ -	\$ 3,541
負債準備-非流動	\$ 21,460	\$ 33,000	\$ 54,460

1. 保固

本公司之保固負債準備主要係與建造合約相關，保固負債準備係依據歷史保固資料估計，本公司預計該負債準備將於民國 105 年度至 108 年度分別使用。

2. 訴訟損失

本公司之訴訟損失準備主要係因應建造合約之工程下包商，因分包工程相關事由所提出之法律訴訟，管理當局經評估及參閱法律意見後，所提列之最可能訴訟損失。

(十六) 淨確定福利負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 106,025)	(\$ 104,167)
計畫資產公允價值	38,181	40,144
淨確定福利負債	(\$ 67,844)	(\$ 64,023)

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨 確 定 福利負債
<u>104年</u>			
1月1日餘額	(\$ 104,167)	\$ 40,144	(\$ 64,023)
當期服務成本	( 1,385)	-	( 1,385)
利息(費用)收入	( 1,457)	507	( 950)
	( 107,009)	40,651	( 66,358)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	520	520
人口統計假設變動影響	( 895)	-	( 895)
財務假設變動影響數	( 4,502)	-	( 4,502)
經驗調整	( 937)	-	( 937)
	( 6,334)	520	( 5,814)
提撥退休基金	-	4,328	4,328
支付退休金	7,318	( 7,318)	-
12月31日餘額	(\$ 106,025)	\$ 38,181	(\$ 67,844)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨 確 定 福利負債
<u>103年</u>			
1月1日餘額	(\$ 89,997)	\$ 35,207	(\$ 54,790)
當期服務成本	( 1,346)	-	( 1,346)
利息(費用)收入	( 1,483)	536	( 947)
前期服務成本	( 6,535)	-	( 6,535)
清償損益	559	-	559
	<u>( 98,802)</u>	<u>35,743</u>	<u>( 63,059)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	295	295
人口統計假設變動影響	( 1,112)	-	( 1,112)
財務假設變動影響數	( 2,131)	-	( 2,131)
經驗調整	( 2,483)	-	( 2,483)
	<u>( 5,726)</u>	<u>295</u>	<u>( 5,431)</u>
提撥退休基金	-	4,467	4,467
支付退休金	361	( 361)	-
12月31日餘額	(\$ 104,167)	\$ 40,144	(\$ 64,023)

(3) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.00%	1.50%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

A. 對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

B. 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>104年12月31日</u>				
對確定福利義務現值	(\$ 2,330)	\$ 2,420	\$ 2,390	(\$ 2,313)
之影響				
<u>103年12月31日</u>				
對確定福利義務現值	(\$ 2,337)	\$ 2,324	\$ 2,307	(\$ 2,231)
之影響				

a. 上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

b. 本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,320。

(6) 截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 12,504
1-2年	6,470
2-5年	24,274
5年以上	<u>77,297</u>
	<u>\$ 120,545</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年度及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,867 及 \$9,973。

#### (十七) 普通股股本

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$4,500,000，分為 450,000 仟股，實收資本額均為 \$3,475,274，流通在外股數均為 347,527 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十八) 資本公積

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



(十九) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘加計期初可分配盈餘，由董事會擬議後提請股東會決議之。其股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，現金股利所佔比率以不低於股東紅利總額的 10%，惟員工紅利及董事酬勞均應為盈餘分配之 3%。前項盈餘分配如有必要時得另提特別盈餘公積後，再行分派股利。
2. 法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此項公積超過實收資本額百分之二十五部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司民國 103 年度為累積虧損，故未決議配發股利，而本公司於民國 103 年 6 月 26 日經股東會決議之民國 102 年度盈餘分派案如下：

	102 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,557	
特別盈餘公積迴轉	( 2,207)	
股東現金股利	86,882	\$ 0.25

5. 本公司民國 104 年度盈餘分派案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會決議通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 有關員工紅利及董事酬勞資訊請詳附註六(二十八)。

(二十) 其他權益項目

	104年		
	外幣換算	備供出售投資	合計
1月1日	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 61,171
外幣換算差異—本公司	8,684	-	8,684
評價調整—本公司	-	( 669)	( 669)
12月31日	\$ 32,029	\$ 37,157	\$ 69,186

	103年		
	外幣換算	備供出售投資	合計
1月1日	(\$ 2,911)	\$ 43,070	\$ 40,159
外幣換算差異—本公司	26,256	-	26,256
評價調整—本公司	-	( 5,244)	( 5,244)
12月31日	\$ 23,345	\$ 37,826	\$ 61,171

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵10%所得稅	\$ -	\$ 289
以前年度所得稅(高)低估數	( 289)	2,401
	( 289)	2,690
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,812)	( 3,662)
課稅損失	8,013	( 29,187)
所得稅費用(利益)	\$ 2,912	(\$ 30,159)

(2) 與其他綜合損益相關所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 988	\$ 923

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,630	(\$ 32,092)
按所得稅法規定免課稅之所得及應 剔除之費用	( 11,429)	( 757)
以前年度所得稅(高)低估數	( 289)	2,401
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	289
所得稅費用(利益)	\$ 2,912	(\$ 30,159)

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

		104年				
		1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產：						
未實現訴訟損失		\$ 5,610	\$ 5,236	\$ -	\$ -	\$ 10,846
淨確定福利負債		10,884	( 338)	988	-	11,534
投資性不動產 減損損失		2,170	-	-	-	2,170
不動產、廠房及 設備減損損失		3,598	-	-	-	3,598
其他非流動資產 減損損失		1,022	( 1,022)	-	-	-
未實現銷貨毛利		414	1,502	-	-	1,916
其他		2,481	( 323)	-	-	2,158
課稅損失		<u>29,187</u>	<u>( 8,013)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,174</u>
		<u>\$ 55,366</u>	<u>(\$ 2,958)</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,396</u>
-遞延所得稅負債：						
國外長期投資 收益		<u>(\$ 21,704)</u>	<u>(\$ 243)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,947)</u>
		103年				
		1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產：						
未實現訴訟損失		\$ 5,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,610
淨確定福利負債		9,314	647	923	-	10,884
投資性不動產 減損損失		995	1,175	-	-	2,170
不動產、廠房及 設備減損損失		2,255	1,343	-	-	3,598
其他非流動資產 減損損失		1,022	-	-	-	1,022
未實現銷貨毛利		-	414	-	-	414
其他		2,007	474	-	-	2,481
課稅損失		<u>-</u>	<u>29,187</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,187</u>
		<u>\$ 21,203</u>	<u>\$ 33,240</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,366</u>
-遞延所得稅負債：						
國外長期投資 收益		<u>(\$ 21,313)</u>	<u>(\$ 391)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,704)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限相關金額如下：

104年12月31日			
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	最後扣抵年度
103	\$ 175,419	\$ 124,555	113

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 24,586	(\$ 53,735)

7. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$37,330及\$34,880，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 20.48%。

(二十二) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 83,147	347,527	\$ 0.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 83,147	347,527	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工分紅	-	155	
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 83,147	347,682	\$ 0.24
	103年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨損	(\$ 158,617)	347,527	(\$ 0.46)

(二十三) 營業收入

	104年度	103年度
工程合約收入	\$ 7,243,482	\$ 5,851,645
勞務收入	13,563	16,808
	<u>\$ 7,257,045</u>	<u>\$ 5,868,453</u>

(二十四) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 3,584	\$ 3,530
股利收入	6,453	3,375
利息收入：		
銀行存款利息	5,550	6,785
其他利息收入	15,579	28,619
保固負債準備期滿轉列收入	2,459	-
金融資產減損收回轉列收入	6,013	-
應付保留款轉列收入	1,117	10,450
已完工工程補償收入	-	2,108
其他收入	4,698	4,517
	<u>\$ 45,453</u>	<u>\$ 59,384</u>

(二十五) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 231	\$ 1,951
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 139)	175
處分投資利益	-	6,893
不動產、廠房及設備暨投資性不動產 減損損失	-	( 14,814)
工安賠償損失	( 31,150)	( 3,892)
投資性不動產折舊費用	( 4,681)	( 2,431)
災害損失	( 14,677)	-
其他	( 743)	( 4,201)
	<u>(\$ 51,159)</u>	<u>(\$ 16,319)</u>

(二十六) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 40,419	\$ 46,875
其他	15	5,080
銀行聯貸費用	3,216	3,519
	<u>\$ 43,650</u>	<u>\$ 55,474</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 464,437	\$ 400,288
不動產、廠房及設備折舊	\$ 75,969	\$ 73,190
攤銷費用	\$ 1,268	\$ 1,448

(二十八) 員工福利費用

	104年度		
	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 345,698	\$ 49,770	\$ 395,468
勞健保費用	29,681	4,549	34,230
退休金費用	9,851	2,351	12,202
其他用人費用	17,016	5,521	22,537
	\$ 402,246	\$ 62,191	\$ 464,437

	103年度		
	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 282,644	\$ 49,729	\$ 332,373
勞健保費用	25,179	5,103	30,282
退休金費用	9,517	8,725	18,242
其他用人費用	13,180	6,211	19,391
	\$ 330,520	\$ 69,768	\$ 400,288

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%及董事酬勞 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%至 5%及董事酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工紅利估列金額分別為\$1,693 及 \$0，董事酬勞估列金額分別為\$1,016 及 \$0，帳列在建工程及薪資費用科目。

民國 104 年度員工紅利及董事酬勞係依當年度之獲利狀況及扣除累積虧損後估列，經民國 105 年 3 月 28 日董事會決議實際配發金額分別為\$1,693 及 \$1,016，將採現金之方式發放。

民國 103 年度為累積虧損，故未估列員工紅利及董事酬勞。

3. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司之員工含外勞及點工人數約為 860 及 700 餘人。

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 工程收入

本公司承攬子公司之工程案，民國 104 年度及 103 年度依完工百分比法認列之工程收入分別計 \$141,513 及 \$38,978，工程成本分別計 \$132,676 及 \$36,544，而截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，帳列應收帳款餘額分別為 \$180,502 及 \$38,986。

#### 2. 工程顧問收入(帳列「勞務收入」)

本公司與子公司簽訂工程顧問合約，民國 104 年度及 103 年度向子公司收取之工程顧問收入分別計 \$13,563 及 \$16,808，而截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，預收款項餘額分別為 \$10,083 及 \$0，帳列「其他流動負債」科目項下。

#### 3. 租金收入(帳列「其他收入」)

	104年度	103年度
子公司	\$ 1,212	\$ 1,257

本公司將部份辦公場所出租予關係人，收款條件為月結 30 天。

#### 4. 應收出售土地款(帳列「其他非流動資產」)

本公司於民國 95 年 10 月 21 日出售南港玉成段土地，惟有部分之土地係出售予子公司，依規定應予以沖銷未實現利益計 \$475,333，並轉列遞延收入(帳列「其他非流動負債」科目項下)。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，出售予關係人之土地價款未收餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ -	\$ 31,520
其他關係人	-	22,050
	\$ -	\$ 53,570

#### 5. 背書保證

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司向銀行舉借之部份借款額度係由本公司之主要管理階層為本公司連帶背書保證。

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 13,613	\$ 12,476
退職後福利	273	226
	\$ 13,886	\$ 12,702

## 八、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產	\$ 877,993	\$ 1,517,421	提供予銀行及業主作為工程履約、預收工程款保證、短期借款之擔保
-質押定期存款、備償專戶及存出現金			
存貨-營建用地	201,457	200,846	短期借款之擔保
其他非流動資產-受限制資產	178,253	179,059	提供業主作為保固金保證、外勞保證
備供出售金融資產	-	-	短期借款之擔保
-非流動(註)			
不動產、廠房及設備	121,889	122,796	短期借款之擔保
投資性不動產	352,299	315,435	長短期借款之擔保
	<u>\$ 1,731,891</u>	<u>\$ 2,335,557</u>	

註：備供出售金融資產-非流動因有客觀證據顯示投資價值確已減損，業已全數認列減損損失。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司除附註六(三)之重要工程合約外，其他承諾及或有負債情形如下：

- (一)截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司因進貨已開狀未使用之金額為 \$60,389。
- (二)本公司工程承包商之債權人對本公司提起確認債權存在之訴，並於民國 94 年 4 月 14 日及民國 96 年 1 月 16 日經彰化地方法院及臺灣高等法院臺中分院判決，確定該承包商對於本公司之金錢債權存在，金額分別在 \$40,237 及 \$48,284 之範圍內。另，臺灣高等法院臺中分院同時於民國 96 年 1 月 16 日駁回該承包商之債權人提起代位受償之訴。本公司認為該承包商請領系爭工程保留款之成立要件須該承包商出具保固切結書，惟該承包商並未完成工程之保固驗收責任，請領工程保留款之要件自屬不備，是以本公司對裁定該承包商對於本公司之債權存在之判決結果不服，業已具狀最高法院提出上訴，最高法院於民國 96 年 8 月 9 日裁判臺灣高等法院之原判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院，嗣經臺灣高等法院臺中分院於民國 97 年 7 月 10 日判決該承包商對本公司之債權於 \$40,237 之金錢範圍內存在，本公司對判決結果仍有不服，具狀最高法院提出上訴，並經最高法院民國 98 年 4 月 12 日判決臺灣高等法院之原判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院。嗣後經臺灣高等法院臺中分院於民國 100 年 3 月 22 日判決彰化地方法院之原判決廢棄，惟本公司工程承包商之債權人不服判決結果並據狀提出上訴，嗣後最高法院於民國 100 年 7 月 22 日判決臺灣高等法院臺中分院民國 100 年 3 月 22 日之判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院更審，經本公司提起上訴，嗣後經臺灣高等法院臺中分院於民國 102 年 6 月 25 日判決駁回本公司之上訴，本公司已具狀向最高法院提出上訴，並於民國 103 年 4 月 25



日判決臺灣高等法院於民國 102 年 6 月 25 日之更三審判決廢棄，並發回臺灣高等法院臺中分院更審，惟本公司工程承包商之債權人不服判決結果業已具狀提出上訴。本公司已依原裁定結果減除帳列保留款後之數額全數估列損失入帳。

(三)本公司承攬之臺北捷運新莊線，因樂生療養院抗爭，無限期停工，本公司乃依合約規定，於民國 97 年 1 月 2 日主動與臺北市政府捷運工程局北區工程處(以下稱「業主」)終止臺北捷運新莊線 CK570F 區段標工程契約(以下稱「CK570F」)，截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司 CK570F 在建工程減除預收工程款後餘額計\$68,324，帳列於「其他應收款」科目項下。該款項尚須向業主請求支付，本公司將可依合約一般條款請求業主支付，且業已向法院提起訴訟，估計將不會使本公司發生任何之損失，茲依本公司委任律師之意見及本公司之評估說明如下：

1. 依本公司委任律師於民國 105 年 3 月 7 日之意見摘述如下：

變更設計追加款

本案於民國 99 年 12 月 30 日向法院提起訴訟，經臺灣高等法院判決業主應給付\$126,421，惟業主對裁定結果不服，業已具狀提出上訴，並於民國 105 年 1 月 30 日經臺灣最高法院駁回業主上訴，本案確定。

2. 本公司評估之說明如下：

本案業經法院判決確定業主應給付變更設計追加款金額計\$126,421，本公司將不會產生任何損失。

(四)本公司承攬之捷運淡水綠 CT206A 工程於民國 84 年 4 月正式驗收，並於民國 86 年 3 月正式通車營運。惟台北捷運公司外包隔音牆之員工於民國 99 年 9 月施工時不甚受傷，進而於民國 102 年 3 月 21 日向臺灣士林地方法院訴請本公司應賠償\$174,345 及其利息。本公司認為該工程已正式驗收達 15 年之久，顯已超過工程承包商應負瑕疵擔保責任之最長 10 年之規定，是以本公司應無賠償責任。惟臺灣士林地方法院於民國 105 年 3 月 2 日判決本公司應賠償\$27,027 及其利息，本公司對判決結果不服，業已具狀提出上訴，惟本公司業已於民國 104 年度計提相關賠償款損失及利息支出計\$30,800，帳列於「負債準備－非流動」科目項下。

十、重大之災害損失

本公司於民國 104 年度受蘇迪勒颱風之影響，部份工區及施工所受損，損失金額計\$14,677。

十一、重大之期後事項

本公司經民國 105 年 3 月 28 日董事會決議通過，因應未來營運需求，擬投資設立 100%持股之工信生醫子公司，預定額定資本額為\$50,000。

## 十二、其他

### (一) 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、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用集團之負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為集團之總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除集團之現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 104 年之策略維持與民國 103 年相同，均係致力將集團之負債資本比率維持在 50%以下，負債資本比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
總借款	\$ 2,209,056	\$ 2,451,817
減：現金及約當現金	( 1,013,816)	( 1,495,854)
債務淨額(A)	<u>\$ 1,195,240</u>	<u>\$ 955,963</u>
總權益(B)	<u>\$ 4,146,734</u>	<u>\$ 4,062,758</u>
資本總額(C=A+B)	<u>\$ 5,341,974</u>	<u>\$ 5,018,721</u>
負債資本比率(A/C)	<u>22.37%</u>	<u>19.05%</u>

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產(不含預付設備款、履約保證作業及管理費)、長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債(不含長期借款一年內到期部份及預收款項)及其他非流動負債(不含淨確定福利負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

市場風險管理目標係適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險：

A. 匯率風險：

本公司部分合約計價及進口材料係以美金計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟此部分之外幣資產及負債之收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，預期不致產生重大風險，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	104年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 375	32.825
人民幣：新台幣	13,344	4.995
<u>採權益法之投資</u>		
美金：新台幣	11,705	32.825
人民幣：新台幣	32,729	4.995
103年12月31日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 309	31.650
人民幣：新台幣	178	5.092
<u>採權益法之投資</u>		
美金：新台幣	11,744	31.650
人民幣：新台幣	32,445	5.092

本公司貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 104 年度及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$231及\$1,951。

本公司針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其升值或貶值對本公司損益之影響。當新台幣對外幣升值或貶值 1%時，對本公司民國 104 年度及 103 年度之損益將分別增加或減少\$790及\$107。

B. 利率風險：

本公司借入之長短期借款係屬浮動利率之債務，預期不致產生重大之利率風險，另市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。如以本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之借款餘額核算，當市場利率變動 1%時，將使本公司之現金流出增加或減少\$15,399及\$18,736。

C. 價格風險：

本公司投資備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險，當市場價格變動 1%時，對本公司民國 104 年度及 103 年度之股東權益將分別增加或減少\$954及\$961。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人主要為政府單位或國營事業等機關，其信用良好，預期不致產生重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應收、應付款項及借入款項於一年或一營業週期內到期者，均可以營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

本公司非衍生性金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下表，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額，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：

非衍生性金融負債：

<u>104年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 764,839	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	619,165	-	-	-
應付帳款	716,725	62,395	133,308	81,389
其他應付款	19,156	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	682,225	17,704	18,185	102,635

非衍生性金融負債：

<u>103年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 645,060	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	917,647	849	-	-
應付帳款	611,084	138,797	72,998	163,684
其他應付款	16,090	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,047,367	16,342	195,851	11,814

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之備供出售金融資產的公允價值均屬之。
3. 本公司依資產及負債之性質、特性及風險暨公允價值等級之基礎分類，

相關資訊如下：

<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 95,386	\$ 95,386
<u>103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 96,055	\$ 96,055

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採公允價值衡量之備供出售金融資產－權益證券的公允價值評價技術係依外部估價師以淨值法及投入資金換算法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：
  - A. 現金流量：依未來十年之現金流量換算現值及與淨值法之中間值核算。
  - B. 折現率：依最近一年度十年期之中央公債發行利率之平均值，並考量不具市場流通性之股票折價率後綜合考量。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 本公司民國 104 年度及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 本公司民國 104 年度及 103 年度第三等級之變動請詳附註六(七)說明。
7. 本公司民國 104 年度及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之備供出售金融資產－權益證券則由本公司財務部門定期委由外部估價師鑑價。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包括投資子公司及關聯企業)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱本公司合併財務報告附註十三說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表之有關資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

請參閱本公司民國 104 年度合併財務報告。

工信工程股份有限公司  
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註3)		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	公司名稱											
0	工信工程股份有限公司	工信開發股份有 限公司	(2)	\$ 13,901,096	\$ 54,000	\$ 54,000	\$ 54,000	\$ -	1.32%	\$ 27,802,192	Y	N	N	
1	展邦建設股份有限 公司	展邦建設股份有 限公司	(5)	6,950,548	7,341,350	6,053,550	5,322,300	6,053,550	147.65%	13,901,096	N	N	N	

註1：國揚實業股份有限公司、和信成股份有限公司、展邦建設股份有限公司、弘輝開發股份有限公司、定利開發有限公司、威力國際開發股份有限公司及宇盛開發有限公司。  
 註2：本公司背書保證限額依「背書保證實施辦法」規定，對外背書保證之總額度以不超過本公司實收資本額之八倍為限，對單一企業背書保證之額度以不超過本公司實收資本額四倍為限計算；本公司之子公司背書保證限額依「背書保證實施辦法」規定，對外背書保證之總額度以不超過母公司實收資本額之四倍為限，對單一企業背書保證之額度以不超過母公司實收資本額二倍為限計算。  
 註3：(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。  
 (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保公司。

工信工程股份有限公司  
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）

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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 數	帳面金額	持股比例		公允價值
工信工程股份有限公司	隆遠資訊股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	248,400	\$ -	1.80	\$ -	註1及註2
工信工程股份有限公司	工鼎鋼鐵股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,240,000	86,832	18.00	86,832	註1
工信工程股份有限公司	捷邦管理顧問股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	300,000	3,384	6.00	3,384	註1
工信工程股份有限公司	台灣高速鐵路股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	4,320,000	-	0.08	-	註2及註3
工信工程股份有限公司	海峽兩岸商貿發展股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	5,170	10.00	5,170	註1

註1：未質押。

註2：該公司因經營虧損業已全數認列損失。

註3：短期借款抵押擔保。



工信工程股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	(銷)貨 進貨				授信期間	授信期間			
工信工程股份有限公司	工信開發股份有限公司	子公司	\$ 141,513	(銷)貨	(1.95%)	註	依雙方協議	與一般交易同	\$ 180,502	7.83%		
工信開發股份有限公司	工信工程股份有限公司	子公司	141,513	進貨	98.30%	註	依雙方協議	與一般交易同	180,502	(98.96%)		

註：係每月估驗計價，經業主完成審核估驗計價後收付款。

工信工程股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
工信工程股份有限公司	工信開發股份有限公司	母子公司	\$ 180,502	1.29	\$ 138,581	積極催收	\$ -	\$ -

工信工程股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底				本期損益	投資損益		
工信工程股份有限公司	奈爾股份有限公司	台灣	電器及資訊軟體 等之零售	\$ 23,415	\$ 23,415	878,049	73.17	\$ 6,794	\$ 67	( \$ )	49	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	展邦建設股份有限公司	台灣	大樓、住宅之建 設與開發	510,000	510,000	51,000,000	100.00	475,735	( 1,798 )	( )	1,798	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	Kung Sing International Holding Company Limited 工信開發股份有限公司	薩摩亞	控股公司	53,065	53,065	1,700,000	100.00	49,461	( 770 )	( )	770	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	工信開發股份有限公司	台灣	大樓、住宅之建 設與開發	90,000	90,000	9,000,000	60.00	55,326	( 5,856 )	( )	3,514	本公司之 子公司
工信工程股份有限公司	Merit Century Investments Limited 工信國際(香港)有限公司	香港	一般投資	292,317	292,317	10,000,000	100.00	334,766	1,472	( )	1,472	本公司之 子公司
Kung Sing International Holding Company Limited	工信國際(香港)有限公司	香港	一般投資	44,778	44,778	1,510,000	100.00	43,490	( 754 )	( )	754	本公司之 孫公司

工信工程股份有限公司  
 大陸投資資訊—基本資料  
 民國104年1月1日至12月31日

 單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表六

## 1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
江蘇工信工程顧問有限公司	投資、建築管理	\$ 14,763	註1	\$ 14,763	\$ -	\$ 14,763	\$ 1,427	100%	\$ 1,427	\$ 163,479	\$ -	
福建拓福工信建築工程有限公司	承接工業廠房、市政公用之建築工程	147,570	註2	43,172	-	43,172	( 1,500)	30%	( 450)	42,293	-	

註1：係直接投資持股100%。

註2：係透過持股比例100%之孫公司以自有資金美金1,460仟元轉投資。

公司名稱	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
工信工程股份有限公司	\$ 57,935	\$ 539,971	\$ 2,488,040

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表之有關資訊：請參閱本公司合併財務報告附表三之說明。

工信工程股份有限公司



董事長：陳 煌 銘

