

股票代碼 5511

德昌營造股份有限公司

財 務 報 表

暨

會 計 師 核 閱 報 告 書

民國九十三年及九十二年三月三十一日

公司地址：台中市學士路 255 號 4 樓

電 話：(04)2201-3611

目	次	頁 數
一、封	面	1
二、目	錄	2
三、會計師核閱報告	書	3
四、資產負債	表	4 5
五、損益	表	6
六、現金流量	表	7 8
七、財務報表附註	註	
(一) 沿革及業務說明		9
(二) 公司聲明		9
(三) 重要會計政策之彙總說明及衡量基礎		9 11
(四) 會計原則變動之理由及其影響		12
(五) 重要會計科目之說明		12 21
(六) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準		22
(七) 關係人交易事項		22
(八) 質押之資產		23
(九) 重大承諾事項及或有事項		23
(十) 重大之災害損失		23
(十一) 重大之期後事項		23
(十二) 其他		23
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊		24 25
2. 轉投資事業相關資訊		26
3. 大陸投資資訊		26
(十四) 部門別財務資訊		26
(十五) 金融商品之揭露		26 27

財務季報表核閱報告

德昌營造股份有限公司 公鑒

德昌營造股份有限公司民國九十三年三月三十一日及民國九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至三月三十一日及民國九十二年一月一日至三月三十一日之損益表及與現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註五.6 所述，德昌營造股份有限公司民國九十三年三月三十一日及民國九十二年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 28,935 仟元及 32,487 仟元，暨民國九十三年一月一日至三月三十一日及民國九十二年一月一日至三月三十一日相關之投資(損)益分別為新台幣(3,290)仟元及 20 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

冠恆會計師事務所

會計師



會計師



地址：台中市西區中興街 183 號 9 樓之 2

電話：(04) 23028277

證券暨期貨管理委員會核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

(81)台財證(六)第 30128 號函

民國九十年三月四日

德昌營造股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資	九十二年三月三十一日			九十三年三月三十一日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註三及五.1)	\$	125,797	4.87	\$	28,130	1.11
1110	短期投資淨額(附註三及五.2)		323,000	12.51		6,765	0.27
1120	應收票據(附註三、五.3及八)		242,976	9.41		280,126	11.09
1140	應收帳款淨額(附註三及五.4)		773,620	29.95		980,014	38.80
1160	其他應收款		3,389	0.13		18,495	0.73
1240	在建工程減預收工程款(附註三及五.5)		339,959	13.16		421,697	16.70
1250	預付費用		28,484	1.10		20,792	0.82
1260	預付款項		6,171	0.24		43,386	1.72
1280	其他流動資產		453	0.02		1,030	0.04
1286	遞延所得稅資產-流動(附註五.13)		1,137	0.05		8,145	0.32
1291	受限制資產(附註八)		417,608	16.17		397,381	15.73
1292	工程存出保證金(附註八)		56,702	2.19		29,181	1.16
11xx	流動資產合計		2,319,296	89.80		2,235,142	88.49
14xx	基金及長期投資						
1421	長期股權投資(附註三及五.6)						
142101	採權益法之長期投資		28,935	1.12		32,487	1.29
142102	採成本法之長期投資		100,546	3.89		117,100	4.63
1422	長期債券投資(附註三及五.6)		1,000	0.04		1,000	0.04
			130,481	5.05		150,587	5.96
	固定資產(附註三、五.7及八)						
	成本						
1501	土地		57,732	2.24		57,732	2.28
1521	房屋及建築		31,408	1.22		31,408	1.24
1531	機器設備		9,316	0.36		13,315	0.53
1551	運輸設備		13,864	0.54		13,030	0.52
1561	辦公設備		11,455	0.44		17,894	0.71
1681	其他設備		5,703	0.22		14,450	0.57
	小計		129,478	5.02		147,829	5.85
15x9	減：累計折舊		(30,425)	(1.18)		(43,767)	(1.73)
15xx	固定資產淨額		99,053	3.84		104,062	4.12
17xx	無形資產						
1770	遞延退休金成本(附註三)		2,208	0.09		288	0.01
	其他資產(附註三、五.8及五.13)						
1800	出租資產		22,004	0.85		22,370	0.89
1820	存出保證金		7,960	0.31		11,621	0.46
1830	遞延費用		895	0.03		1,836	0.07
1843	長期應收款		200	0.01		38	-
1860	遞延所得稅資產-非流動		581	0.02		-	-
18xx	其他資產合計		31,640	1.22		35,865	1.42
1xxx	資產總計		\$ 2,582,678	100.00		\$ 2,525,944	100.00

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

負責人：黃政勇

經理人：詹中亮

主辦會計：陳惠金

德昌營造股份有限公司
資產負債表
民國九十三年及九十二年三月三十一日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	九十二年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註五.9及八)	\$ 256,334	9.93	\$ 303,142	12.00
2110	應付短期票券(附註五.10及八)	49,980	1.94	21,917	0.87
2121	應付票據	417,935	16.18	432,106	17.11
2122	其他應付票據	1,041	0.04	1,104	0.04
2131	應付票據 - 關係人(附註七)	35,227	1.36	597	0.02
2140	應付帳款	485,930	18.82	476,363	18.86
2153	應付帳款-關係人(附註七)	5,243	0.20	6,272	0.25
2160	應付所得稅(附註三及五.13)	-	-	16,072	0.64
2170	應付費用	3,453	0.13	4,169	0.16
2210	其他應付款項	43,985	1.70	3,235	0.13
2264	預收工程款減在建工程(附註三及五.5)	148,659	5.76	113,339	4.49
2280	其他流動負債	7,778	0.30	9,279	0.37
21xx	流動負債合計	<u>1,455,565</u>	<u>56.36</u>	<u>1,387,595</u>	<u>54.94</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註三)	4,616	0.18	288	0.01
2820	存入保證金	50	-	50	-
28xx	其他負債合計	<u>4,666</u>	<u>0.18</u>	<u>338</u>	<u>0.01</u>
2xxx	負債合計	<u>1,460,231</u>	<u>56.54</u>	<u>1,387,933</u>	<u>54.95</u>
	股東權益				
31xx	股本(附註一)	823,085	31.87	823,085	32.58
3110	普通股 每股面額 10 元, 於民國九十三年及九十二年三月三十一日均核定 823,084,500 元, 並發行 82,308,450 股				
32xx	資本公積(附註五.11)				
3211	資本公積-普通股股票溢價	135,583	5.25	135,583	5.37
33xx	保留盈餘(附註五.12)				
3310	法定盈餘公積	73,223	2.83	71,551	2.83
3350	未分配盈餘	90,639	3.51	107,792	4.27
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(83)	-	-	-
3xxx	股東權益合計	<u>1,122,447</u>	<u>43.46</u>	<u>1,138,011</u>	<u>45.05</u>
xxxx	承諾事項及或有負債(附註九)				
	負債及股東權益總計	<u>\$ 2,582,678</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,525,944</u>	<u>100.00</u>

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

負責人：黃政勇

經理人：詹中亮

主辦會計：陳惠金

德昌營造股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(每股盈餘除外)

代 碼	會 計 科 目	九 十 三 年 度 第 一 季		九 十 二 年 度 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註三)				
4510	營建收入	\$ 704,884	100.00	\$ 852,995	100.00
5000	營業成本(附註三)				
5510	營建成本	682,517	96.83	830,708	97.39
5910	營業毛利	22,367	3.17	22,287	2.61
6000	營業費用	21,383	3.03	22,445	2.63
6900	營業淨利(淨損)	984	0.14	(158)	(0.02)
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,571	0.22	2,172	0.26
7121	權益法認列之投資收益 (附註三及五、6)	-	-	20	-
7130	處分固定資產利益	1,784	0.26	1,399	0.16
7140	處分投資利益	293	0.04	107	0.01
7210	租金收入	86	0.01	71	0.01
7240	短期投資市價回升利益 (附註三)	759	0.11	-	-
7480	什項收入	4,527	0.64	8,431	0.99
		9,020	1.28	12,200	1.43
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,990	0.42	5,144	0.60
7521	採權益法認列之投資損失 (附註三及五 6)	3,290	0.47	-	-
7522	其他投資損失	2	-	9	-
7530	處分固定資產損失	-	-	2,687	0.32
7880	什項支出	7,855	1.12	3,064	0.36
		14,137	2.01	10,904	1.28
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	(4,133)	(0.59)	1,138	0.13
8110	所得稅費用(附註三及五、13)	1,089	0.15	241	0.03
9600	本期淨利(淨損)	\$ (5,222)	(0.74)	\$ 897	0.10
9950	普通股每股盈餘(附註五 14)				
	本期淨利(淨損)				
	追溯調整前	\$ (0.06)		\$ 0.01	
	追溯調整後	\$ (0.06)		\$ 0.01	

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

負責人：黃政勇

經理人：詹中亮

主辦會計：陳惠金

德昌營造股份有限公司
現金流量表
民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

營業活動之現金流量：	九十三年度第一 季	九十二年度第一季
本期淨利：	\$ (5,222)	\$ 897
調整項目：		
折舊	1,821	2,910
各項攤提	239	435
購買短期投資價款	(345,800)	(369,326)
出售短期投資價款	244,964	377,774
處分固定資產利益	(1,784)	(1,399)
處分固定資產損失	-	2,687
處分短期投資利益	(293)	(107)
其他投資損失	2	9
採權益法認列之投資損失	3,290	-
權益法認列之投資收益	-	(20)
短期投資市價回升利益	(759)	-
資產及負債項目之變動		
應收票據減少(增加)	81,014	34,212
其他應收票據減少(增加)	1,355	75
應收帳款減少(增加)	(122,712)	92,372
其他應收款減少(增加)	(6)	338
在建工程減預收工程款減少(增加)	21,085	49,531
預付費用減少(增加)	(959)	2,676
預付款項減少(增加)	5,563	(12,329)
受限制資產減少(增加)	103,554	33,394
工程存出保證金減少(增加)	8,927	-
其他流動資產減少(增加)	(443)	(488)
遞延所得稅資產-流動減少(增加)	307	103
遞延所得稅資產-非流動減少(增加)	(98)	-
應付票據增加(減少)	47,027	11,951
應付票據 - 關係人增加(減少)	17,696	(61,279)
其他應付票據增加(減少)	(382)	(7,899)
應付帳款增加(減少)	(49,629)	(96,160)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	(1,969)	(383)
其他應付款增加(減少)	(17,558)	(602)
預收工程款減在建工程增加(減少)	(58,623)	(55,401)
應付費用增加(減少)	(9,841)	(7,258)

- 續次頁 -

- 承上頁 -

單位：新台幣仟元

	九十三年度第一季	九十二年度第一季
其他預收款增加(減少)	-	862
其他流動負債增加(減少)	1,988	(358)
應計退休金負債增加(減少)	394	-
營業活動之淨現金流(出)入	(76,852)	(2,783)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	\$ (1,909)	\$ (4,279)
出售固定資產價款	4,099	16,976
出售長期投資價款	908	
資產及負債項目之變動		
存出保證金減少(增加)	1,733	581
遞延費用減少(增加)	(99)	-
長期應收款減少(增加)	85	75
投資活動之淨現金流(出)入	4,817	13,353
融資活動之現金流量：		
舉借(償還)短期借款	\$ (47,363)	\$ (66,008)
應付短期票券增加(減少)	26,017	28,230
融資活動之淨現金流(出)入	(21,346)	(37,778)
現金及約當現金增加(減少)數	(93,381)	(27,208)
期初現金及約當現金餘額	219,178	55,338
期末現金及約當現金餘額	\$ 125,797	\$ 28,130
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,121	\$ 3,543
本期支付所得稅	\$ 119	\$ 138

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

負責人：黃政勇

經理人：詹中亮

主辦會計：陳惠金

德昌營造股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及業務說明

本公司設立於民國七十五年五月，經歷數次增資後，截至民國九十三年三月三十一日止，實收資本額達 823,084,500 元。主要營業項目為承攬建築與土木工程。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十三年及九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表等財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

三、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

1.營建會計

本公司對外承包之營造工程，按工程別分別計算成本。依財務會計準則第十一號公報規定，其完工期間如超過一年以上，且承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。其完工期間如未超過一年，其工程損益之認列採用全部完工法。

完工比例法於投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依已完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期之工程損益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

本公司對完工比例之衡量係按工程實際投入之成本佔估計總成本之比例，作為衡量標準。

全部完工法於投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於工程全部完工時，將所屬該工程之「在建工程」及「預收工程款」沖轉以認列工程損益。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

2.現金流量表編製基礎

本公司現金流量表係以現金及約當現金為編製基礎。約當現金係庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金自投資日起三個月到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票。

3.短期投資

包括短期票券、上市股票及受益憑證，短期票券係以成本金額為評價基礎，收取利息則以總額法列為利息收入，上市股票及受益憑證則以成本與市價孰低法予以評價，股利收入及交易損益列為處分投資損益。

4.備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收票據及應收帳款餘額（包括應收關係人款項），經個別評估其預計可能發生之損失提列。

5.長期投資

(1)權益證券投資

以取得成本為入帳基礎，所持股數對被投資公司無重大影響者，如被投資公司為上市公司，按成本與市價孰低法評價；如被投資公司為非上市公司，按成本法評價。持有被投資公司股權比率達 20%以上者，採權益法評價；持有被投資公司股權比例超過 50%者，採權益法評價並於年底編製合併報表；惟若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%者，僅按權益法評價，不編製合併報表。

(2)債券投資

以取得成本為入帳基礎，取得成本高於或低於面額之溢折價部分按合理而有系統之方法攤銷，到期取息列為利息收入科目處理。到期兌償（轉換）或到期前售出係按個別認定計算成本，及出售（轉換）損益，列為投資收益或損失科目處理。若為具公開發行市場債券，期末並作成本與市價孰低法評價，市價低於成本部分列為股東權益減項 - 未實現長期投資跌價損失科目。

6.固定資產及折舊

固定資產以取得成本為列帳基礎。

有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

閒置、待處分或出租資產之固定資產予以轉列其他資產，並按其淨變現價值或帳面價值較低者計價。

折舊按政府規定固定資產耐用年數或評估其可使用年限以平均法提列，其主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	40 年
機器設備	2-8 年
運輸設備	3-5 年
辦公設備	5-8 年
什項設備	3-6 年

7.遞延費用

購置電腦軟體之費用，以成本為入帳基礎，依三年平均攤銷。

辦公室電話線路及租賃改良皆以成本為入帳基礎，按五年平均攤銷。

8. 退休金

本公司訂立有員工退休辦法。每月按已付薪資總額百分之二點九九提撥職工退休準備金，存入中央信託局退休金專戶。未認列過渡性淨資產或淨給付義務依 84 年 1 月 20 日 (84) 台財證(六)第 00142 號函，自民國八十六年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，採直線法加以攤銷，列入淨退休金成本。

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1) 服務成本
- (2) 利息成本
- (3) 退休基金資產之預期報酬
- (4) 未認列前期服務成本之攤銷
- (5) 未認列退休金損益之攤銷
- (6) 未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷

本公司提撥之退休基金低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

9. 所得稅

所得稅係依所得稅法及有關法令估列，其依法得享受之抵減稅額，列為抵減年度之所得稅費用減項。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度之所得稅費用。會計所得與課稅所得間之差異，屬時間性差異者，作跨期間之所得稅分攤。遞延所得稅按其性質列為資產或負債。如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有超過百分之五十之機率不會實現時，則將該部分或全部列入備抵評價科目，以減少遞延所得稅資產。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作盈餘分配者，本公司未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之經濟效益及於以後各期，列為資產並按其效益年限攤銷，其餘列為當期費用或損失。

11. 保固準備

保固準備按承包工程保固期間內，預計可能發生之保固支出予以提列，實際發生保固支出時，於保固準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

12. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

四、會計原則變動之理由及其影響：無

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	九十三年三月三十一日	九十二年三月三十一日
現 金		
庫存現金	\$ 586,105	\$ 2,715,569
零用金	623,638	761,289
小 計	1,209,743	3,476,858
銀行存款		
支票存款	906,831	2,028,357
活期存款	123,679,904	12,323,813
定期存款	-	10,300,750
小 計	124,586,735	24,652,920
合 計	\$ 125,796,478	\$ 28,129,778

上列銀行存款尚未受有指定用途或限制使用等情事。至於已提供擔保之活期存款及定期存款及已指定專案使用之支票存款業已轉列受限制資產項下。

2. 短期投資

證 券 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	單 位 市 價	市 價
寶來績效基金	117,508.80	\$ 3,000,000	19.8600	\$ 2,333,725
聯合債券基金	7,887,628.45	99,000,000	12.5873	99,283,946
國際萬能基金	2,398,913.97	35,000,000	14.6539	35,153,445
國際萬寶基金	2,059,431.46	30,000,000	14.6186	30,106,005
保誠威鋒二號	2,006,648.70	30,000,000	14.9948	30,089,296
金鼎債券基金	4,259,575.56	58,000,000	13.6352	58,080,165
寶來富利基金	2,444,724.80	25,000,000	10.2349	25,021,514
台壽保所羅門	2,408,778.66	27,000,000	11.2198	27,026,015
德信萬年基金	1,149,780.46	16,000,000	13.9415	16,029,664
合 計		\$ 323,000,000		\$ 323,123,775

九 十 二 年 度 三 月 三 十 一 日				
證 券 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	單 位 市 價	市 價
寶來績效基金	117,508.80	\$ 3,000,000	12.4800	\$ 1,466,510
寶來富利基金	526,733.80	5,285,510	10.0594	5,298,626
減：備抵跌價損失		(1,520,374)		-
合 計		\$ 6,765,136		\$ 6,765,136

上列基金係屬開放型之基金，民國九十三年及九十二年三月三十一日之市價係以三月底淨值為依據。

3. 應收票據

項 目	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 242,976,222	\$ 280,126,256

上列應收票據於民國九十三年及九十二年三月三十一日已提供銀行作為抵押借款之擔保品，金額分別為 4,961,809 元及 64,875,694 元。

4. 應收帳款淨額

項 目	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應收工程款	\$ 364,185,576	\$ 406,733,570
應收工程保留款	218,258,765	253,537,753
暫估應收工程款	194,112,717	322,280,946
小 計	\$ 776,557,058	\$ 982,552,269
減：備抵呆帳	(2,936,575)	(2,538,533)
合 計	\$ 773,620,483	\$ 980,013,736

截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止應收工程保留款分別為 218,258,765 元及 253,537,753 元；其中工程保留款超過一年者分別為 70,298,079 元及 85,284,328 元；預計截至民國九十四年三月三十一日收回之應收工程款保留款為 53,650,617 元。

5. 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(1) 九十三年三月三十一日

工程名稱	工程合約價款估計		工程預定完工年度		在建工程		在建工程減預收		預收工程款減在	
	(不含稅)	總成	本	工年度	完工程度	工程成本	已實現利益	預收工程款	工程款後餘額	建工程後餘額
C0007	\$ 176,000,000	\$ 176,000,000		93	23.60 %	\$ 41,529,500	\$ -	\$ 29,698,786	\$ 11,830,714	\$ -
A0014	421,343,048	407,584,990		93	87.26 %	355,645,077	12,005,281	343,411,623	24,238,735	-
B0033	848,062,676	907,000,000		93	99.38 %	901,420,535	(58,937,324)	817,556,344	24,926,867	-
B0044	626,234,836	632,000,000		93	99.86 %	631,086,505	(5,765,164)	622,609,344	2,711,997	-
C0011	655,238,095	606,000,000		93	99.95 %	605,708,967	49,213,476	652,045,046	2,877,397	-
C0012	293,619,047	263,140,215		93	98.69 %	259,700,444	30,079,559	269,199,595	20,580,408	-
C0014	555,238,095	487,897,179		93	57.57 %	280,878,174	38,768,165	236,935,933	82,710,406	-
C0015	612,380,952	580,072,722		93	74.80 %	433,867,701	24,166,556	362,072,215	95,962,042	-
A0019	261,258,289	241,438,502		93	95.25 %	229,964,989	18,878,347	260,009,523	-	11,166,187
C0016	689,644,723	655,785,087		93	89.11 %	584,363,372	30,172,322	567,088,704	47,446,990	-
C0017	83,142,857	81,626,956		93	61.94 %	50,562,923	938,949	51,947,654	-	445,782
A0020	145,714,286	143,238,964		94	14.66 %	21,004,120	362,882	17,643,693	3,723,309	-
D0038	198,856,857	195,174,489		93	全部完工法	147,797,762	-	173,602,042	-	25,804,280
C0018	299,800,000	293,600,088		94	11.04%	32,422,624	684,470	32,709,439	397,655	-
C0019	1,065,714,286	1,039,071,424		94	15.12%	157,087,913	4,028,401	160,065,826	1,050,488	-
C0020	236,476,190	228,020,024		95	40.28%	91,847,781	3,406,144	96,709,978	-	1,456,053
E0032	30,000,000	19,500,000		93	18.56 %	3,619,364	1,948,800	8,000,000	-	2,431,836
C0022	198,000,000	191,141,922		93	全部完工法	44,183,248	-	63,932,146	-	19,748,898
B0053	5,441,904	5,345,979		93	全部完工法	5,741,823	-	5,441,904	299,919	-
E0030	3,047,619	3,301,097		93	全部完工法	3,301,097	-	2,133,333	1,167,764	-
B0052	142,847,619	142,225,962		93	全部完工法	18,231,955	-	-	18,231,955	-
B0054	209,523,810	203,138,141		93	全部完工法	92,217,939	-	129,787,540	-	37,569,601
A0021	178,095,238	154,397,717		93	全部完工法	37,034,234	-	64,114,286	-	27,080,052
A0022	441,435,194	432,606,490		95	0.25%	1,096,156	22,072	-	1,118,228	-
E0034	-	-		-	-	543,851	-	-	543,851	-
B0055	4,951,016	4,887,194		93	全部完工法	140,321	-	-	140,321	-
C0021	2,865,351,770	2,722,084,181		95	1.60%	43,441,193	2,286,379	68,683,480	-	22,955,908
合計	\$ 11,247,418,407	\$ 10,816,279,323				\$ 5,074,439,568	\$ 152,259,315	\$ 5,035,398,434	\$ 339,959,046	\$ 148,658,597

5. 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額
(2) 九十二年三月三十一日

工 程 名 稱	工 程 合 約 價 款 估 計		工 程 預 定 完		在 建 工 程			在 建 工 程 減 預 收		預 收 工 程 款 減 在
	(不 含 稅)	總 成 本	工 年 度	完 工 程 度	工 程 成 本	已 實 現 利 益	預 收 工 程 款	工 程 款 後 餘 額	建 工 程 後 餘 額	
B0020	\$ 449,216,121	\$ 412,000,330	92	96.29 %	\$ 396,704,054	\$ 35,835,085	\$ 394,487,622	\$ 38,051,517	\$ -	
C0007	176,000,000	176,000,000	92	23.37 %	41,138,587	-	29,698,786	11,439,801	-	
A0014	421,343,048	407,584,990	93	31.61 %	128,818,990	4,348,922	110,078,287	23,089,625	-	
A0015	1,055,073,683	1,020,000,000	92	99.35 %	1,013,329,745	34,845,704	1,055,073,685	-	6,898,236	
B0033	899,957,142	860,105,219	92	58.71 %	504,985,556	23,397,064	411,722,808	116,659,812	-	
B0029	227,619,048	222,000,000	92	99.56 %	221,022,391	5,594,324	180,059,771	46,556,944	-	
C0010	269,523,810	246,734,764	92	80.08 %	197,590,702	18,249,468	205,460,076	10,380,094	-	
B0040	718,097,205	691,000,000	92	97.46 %	673,433,640	26,408,936	712,863,611	-	13,021,035	
A0018	224,178,869	213,376,727	92	91.93 %	196,153,860	9,930,409	212,632,188	-	6,547,919	
B0043	152,285,714	151,500,000	92	75.02 %	113,662,670	589,443	96,148,684	18,103,429	-	
B0044	616,476,190	613,416,485	92	29.28 %	179,616,678	895,882	248,331,462	-	67,818,902	
C0011	640,952,381	619,230,119	93	74.88 %	463,665,315	16,265,630	487,800,572	-	7,869,627	
C0012	293,619,047	283,640,215	92	68.50 %	193,030,179	6,790,595	201,336,758	-	1,515,984	
C0014	555,238,095	487,897,179	93	17.76 %	86,640,724	11,959,747	57,382,655	41,217,816	-	
C0015	612,380,952	580,072,722	93	26.81 %	155,514,234	8,661,836	65,601,138	98,574,932	-	
C0016	679,047,619	655,785,087	93	29.24 %	191,758,990	6,801,964	183,049,462	15,511,492	-	
B0046	277,142,857	235,571,428	93	59.14 %	139,311,562	24,585,343	164,718,193	-	821,288	
C0017	83,142,857	81,626,956	93	0.32 %	257,313	4,851	-	262,164	-	
A0019	255,904,762	250,886,128	92	9.64 %	24,179,838	483,796	27,286,092	-	2,622,458	
D0035	5,000,000	4,836,716	92	全部完工法	623,316	-	5,000,000	-	4,376,684	
B0052	52,380,952	50,346,777	92	全部完工法	2,789,237	-	4,636,044	-	1,846,807	
B0053	40,952,381	40,454,883	92	全部完工法	1,849,722	-	-	1,849,722	-	
合 計	\$ 8,705,532,733	\$ 8,304,066,725			\$ 4,926,077,303	\$ 235,648,999	\$ 4,853,367,894	\$ 421,697,348	\$ 113,338,940	

(3) 本公司民國九十三年及九十二年三月三十一日上列在建工程向保險公司投保營造工程險之保額分別為 11,680,723,026 元及 8,903,165,059 元。

(4) 本公司對於聯合承攬之工程係依該聯合承攬工程經會計師查核簽證之同期間專案財務報表，按聯合承攬比例認列相關之資產、負債及損益。有關聯合承攬之相關資料如下：

業主	聯合承攬人	工程名稱	承攬日期	合約總價	承攬比例	本公司按比例所承攬之金額
雲林縣政府	雙喜營造股份有限公司	雲林高鐵 C253 標	92.09	\$5,730,703,539	50% : 50%	\$2,865,351,770

6. 長期投資

長期股權投資	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	金 額	持股比例%	投資 (損) 益	會計處理方法
採權益法評價者：					
德鎮盛工程(股)公司	\$	28,935,027	93.05 %	\$(3,289,475)	權益法
採成本法評價者：					
台中市第十一信用合作社	\$	80,000	-		成本法
野美國際開發(股)公司		100,466,000	6.90 %		成本法
小 計	\$	100,546,000			
長期債券投資					
誠泰銀行金融債券		1,000,000	-		成本法
合 計	\$	130,481,027			

長期股權投資	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	金 額	持股比例%	投資 (損) 益	會計處理方法
採權益法評價者：					
德鎮盛工程(股)公司	\$	32,487,224	93.05 %	\$ 20,128	權益法
採成本法評價者：					
台中市第十一信用合作社	\$	100,000	-		成本法
野美國際開發(股)公司		117,000,000	8.36 %		成本法
小 計	\$	117,100,000			
長期債券投資					
誠泰銀行金融債券		1,000,000	-		成本法
合 計	\$	150,587,224			

(1) 民國九十三年及九十二年三月三十一日依權益法認列之(損)益分別為(3,289,475)元及 20,128 元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價估列。

(2) 於民國九十三年三月三十一日止，誠泰銀行金融債券已提供銀行作為工程保證之擔保，其金額為 1,000,000 元。

7. 固定資產

項 目	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	
土 地	\$ 57,732,210	\$ -	\$ 57,732,210	
房 屋 及 建 築	31,407,870	6,538,684	24,869,186	
機 器 設 備	9,316,218	7,371,523	1,944,695	
運 輸 設 備	13,863,638	4,154,655	9,708,983	
辦 公 設 備	11,454,585	8,163,857	3,290,728	
其 他 設 備	5,702,869	4,195,920	1,506,949	
合 計	\$ 129,477,390	\$ 30,424,639	\$ 99,052,751	

項 目	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	
土 地	\$ 57,732,210	\$ -	\$ 57,732,210	
房 屋 及 建 築	31,407,870	5,798,116	25,609,754	
機 器 設 備	13,315,538	9,792,391	3,523,147	
運 輸 設 備	13,029,544	6,308,400	6,721,144	
辦 公 設 備	17,894,120	13,805,246	4,088,874	
其 他 設 備	14,449,818	8,062,728	6,387,090	
合 計	\$ 147,829,100	\$ 43,766,881	\$ 104,062,219	

- (1) 於民國九十三年及九十二年三月三十一日止，上列固定資產向保險公司投保之保額分別為 32,692,000 元及 37,698,107 元。
- (2) 上列土地及房屋中，於民國九十三年及九十二年三月三十一日止已提供票券金融公司作為保證發行商業本票之擔保，其金額分別為 80,166,699 元及 80,907,267 元。

8. 其他資產

項 目	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
出租資產	\$ 22,004,136	\$ 22,369,992
存出保證金	7,959,672	11,620,796
遞延費用	895,139	1,835,934
長期員工借支	200,000	37,800
遞延所得稅資產-非流動	581,334	-
合 計	\$ 31,640,281	\$ 35,864,522

於民國九十三年及九十二年三月三十一日止，上列出租資產向保險公司投保之保額均為 11,200,000 元。

9. 短期借款

九十三年三月三十一日	借款種類	期間	利率	金額	擔保品
中央信託局-台中分行	抵押借款	92.12.31~93.03.31	1.500 %	\$ 50,000,000	定期存款
中央信託局-台中分行	抵押借款	93.03.24~93.04.14	2.700 %	\$ 20,000,000	信保基金
土地銀行-台中分行	抵押借款	90.12.24~工程完工	3.170 %	11,372,358	活期存款
農業銀行-北屯分行	抵押借款	93.01.02~93.03.31	1.600 %	100,000,000	定期存款
交通銀行-台中分行	抵押借款	93.02.13~93.03.31	1.530 %	50,000,000	定期存款
台新銀行-台中分行	抵押借款	93.02.02~93.04.02	2.200%	4,961,809	應收票據
誠泰銀行-公益分行	抵押借款	93.03.31~93.04.02	4.850%	20,000,000	定期存款
合 計				<u>\$ 256,334,167</u>	

九十二年三月三十一日	借款種類	期 間	利率	金額	擔保品
中央信託局-台中分行	抵押借款	92.03.25~92.04.04	3.500 %	\$ 50,000,000	定期存款
土地銀行-台中分行	抵押借款	90.12.24~工程完工	4.325 %	58,300,000	活期存款
土地銀行-台中分行	抵押借款	90.12.24~工程完工	4.325 %	51,612,863	活期存款
土地銀行-台中分行	抵押借款	91.05.21~工程完工	4.500 %	1,353,398	活期存款
土地銀行-台中分行	信用借款	92.03.25~92.04.03	4.325%	7,000,000	-
土地銀行-台中分行	信用借款	92.02.14~92.04.07	3.500%	50,000,000	-
三信商銀-台中分行	抵押借款	91.09.03~應收票據兌現	4.000%	64,875,694	應收票據
誠泰銀行-公益分行	抵押借款	92.03.28~92.04.02	7.100%	20,000,000	定期存款
合 計				<u>\$ 303,141,955</u>	

民國九十三年及九十二年三月三十一日止，因短期借款而提供擔保品明細詳附註八。

10. 應付短期票券

九十三年三月三十一日

保證承兌機構	期 間	利率	金額	擔保品
中華票券	93.02.09 93.04.09	0.95 %	\$ 50,000,000	不動產
減：應付商業本票折價			(19,728)	
淨 額			<u>\$ 49,980,272</u>	

九十二年三月三十一日

保證承兌機構	期 間	利率	金額	擔保品
中華票券	92.03.28 92.05.16	1.97 %	\$ 22,000,000	不動產
減：應付商業本票折價			(83,184)	
淨 額			<u>\$ 21,916,816</u>	

於民國九十三年及九十二年三月三十一日止，分別提供公司不動產 80,166,699 元及 80,907,267 元作為發行商業本票之擔保品。

11. 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得派作其他用途。以資產重估增值彌補虧損者，以後年度如有盈餘應先轉回資本公積，在原撥補數額未轉回前，不得分派股利或作其他用途。資本公積撥充資本時依證券暨期貨管理委員會規定比例辦理。

12. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘依百分之一分派為員工紅利；百分之三分派全體董監事酬勞；其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

公司屬營造產業，企業生命週期正值成長期，為持續擴充規模及健全財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥 30%以上為股利分派原則，本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司經營之資金需求狀況優先分派股票股利，其比率以當年度股利分配總額之 80%為限。

惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之，並可自公開資訊觀測站查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

13. 所得稅

A. 九十三年度第一季所得稅費用

(一) 93 年度第一季所得稅費用

1. 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產 - 流動	\$	1,136,499
遞延所得稅資產 - 非流動		581,334

2. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異

估計保固負債所產生之可減除暫時性差異		1,111,320
退休金認列所產生之可減除暫時性差異		2,325,336
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異		3,434,674

(二) 93 年 3 月 31 日繼續營業部門之應付所得稅 (當期所得稅費用)

	\$	-
期初遞延所得稅資產		1,927,196
估計保固負債之產生所產生之遞延所得稅 (利益)	(277,830)
退休金認列所產生之遞延所得稅 (利益)	(581,334)
虧損扣抵所產生之遞延所得稅 (利益)	(858,669)
分離課稅稅額		941
上年度所得稅低估		878,763
繼續營業部門所得稅費用	\$	<u>1,089,067</u>

(三) 93 年度第一季應付所得稅	
當期應付所得稅費用	\$ -
減：預付所得稅	(117,860)
應付所得稅(應退稅額)	<u>\$ (117,860)</u>

B. 九十二年度第一季所得稅費用

(一) 92 年度第一季所得稅費用	
1. 遞延所得稅資產	
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 8,144,602
遞延所得稅資產 - 非流動	-
2. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異	
估計保固負債所產生之可減除暫時性差異	5,225,222
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	27,353,185
(二) 92 年 3 月 31 日繼續營業部門之應付所得稅 (當期所得稅費用)	\$ 121,636
期初遞延所得稅資產	8,247,691
估計保固負債之產生所產生之遞延所得稅 (利益)	(1,306,306)
呆帳損失所列之遞延所得稅 (利益)	(6,838,296)
分離課稅稅額	16,312
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 241,037</u>
(三) 92 年度第一季應付所得稅	
當期應付所得稅費用	\$ 121,636
減：預付所得稅	(148,835)
應付所得稅(應退稅額)	<u>\$ (27,199)</u>
91 年度應付營利事業所得稅	<u>\$ 16,072,370</u>

C. 本公司截至民國九十三年及九十二年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶資料如下：

	九十三年三月三十一日	九十二年三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,833,896</u>	<u>\$ 18,093,005</u>
預計 (實際) 盈餘分配之稅額扣抵%	<u>40.83 %</u>	<u>41.83 %</u>

D. 未分配盈餘相關資料如下：

	九十三年三月三十一日	九十二年三月三十一日
86 年度以前	\$ 63,613,412	\$ 63,613,412
87 年度以後	\$ 27,025,588	\$ 44,179,050

E. 本公司截至民國九十年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

14. 每股盈餘

每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算；凡以盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按核准後之增資比例追溯調整，不考慮該增資股之流通時間。

	九十三年三月三十一日	九十二年三月三十一日
稅後淨利（損）(A)	\$ (5,222,136)	\$ 896,826
期末流通在外股數	82,308,450	82,308,450
追溯調整後加權平均流通在外股數(B) *	82,308,450	82,308,450
追溯調整前之每股盈餘	\$ (0.06)	\$ 0.01
追溯調整後之每股盈餘(A)/(B)	\$ (0.06)	\$ 0.01

追溯調整之加權平均流通在外股數計算如下：

	九十三年三月三十一日	九十二年三月三十一日
期初股數	82,308,450	82,308,450
追溯調整後之加權平均流通在外股數	82,308,450	82,308,450

15. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

單位：元

功能別 性質別	九十三年三月三十一日			九十二年三月三十一日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	17,487,159	11,403,219	28,890,378	16,289,276	13,140,814	29,430,090
薪資費用	13,333,017	8,389,648	21,722,665	13,230,282	9,541,555	22,771,837
勞健保費用	1,259,072	626,807	1,885,879	1,265,675	947,765	2,213,440
退休金費用	520,849	433,018	953,867	-	633,365	633,365
其他用人費用	2,374,221	1,953,746	4,327,967	1,793,319	2,018,129	3,811,448
折舊費用	157,112	1,409,173	1,566,285	336,599	2,478,694	2,815,293
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	239,055	239,055	-	435,115	435,115

六、資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表係以營業週期（通常長於一年）作為劃分流動與非流動之標準。

七、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中翔水電工程有限公司	本公司董事為該公司董事長
德鎮盛工程（股）公司	本公司董事長為該公司董事長
鉅欣科技（股）公司	德鎮盛工程（股）公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

本公司於民國九十三年及九十二年第一季與關係人之進貨情形如下：

	<u>九十三年度第一季</u>		<u>九十二年度第一季</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
中翔水電工程有限公司	\$ 39,177,515	4.20	\$ 300,249	0.04

上述進貨之交易條件，依工程估計議定，與一般承包商並無重大差異。

2. 應收（付）款項

本公司與關係人之債務情形如下：（均未計息）

(1)應付關係人款項

	<u>九十三年三月三十一日</u>		<u>九十二年三月三十一日</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
<u>應付票據</u>				
德鎮盛工程(股)公司	\$ -	-	\$ 383,647	64.22
中翔水電工程有限公司	35,226,784	100.00	213,760	35.78
	<u>\$ 35,226,784</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 597,407</u>	<u>100.00</u>
<u>應付帳款</u>				
中翔水電工程有限公司	\$ 5,243,365	100.00	\$ 6,271,935	100.00
	<u>\$ 5,243,365</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 6,271,935</u>	<u>100.00</u>

3. 其他

本公司民國九十三年及九十二年三月三十一日止已向中翔水電工程有限公司收取存

入保證票據分別為 11,554,286 元及 8,414,286 元。

八、質押之資產

截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司提供擔保之資產如下：

資 產 名 稱	九十三年 三月三十一日	九十二年 三月三十一日	擔 保 用 途
受限制活期存款	\$ 112,448,378	\$ 46,108,015	銀行借款
受限制定期存款	283,736,200	351,273,037	工程保證及融資額度之抵押品
受限制支票存款	21,423,916	-	指定專案使用
應收票據	4,961,809	64,875,694	銀行借款
長期債券投資	1,000,000	-	工程保證之抵押品
固定資產 - 帳面值	80,166,699	80,907,267	票券融資及發行商業本票
工程存出保證金	56,702,214	29,181,320	工程保固款
合 計	\$ 560,439,216	\$ 572,345,333	

九、重大承諾事項及或有負債

1. 截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司為同業因承攬工程所為保證之金額均為 172,000,000 元。
2. 截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司為承包工程及發行商業本票而開立之存出保證票據分別為 3,230,053,565 元及 2,156,926,371 元。
3. 截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為 597,863,981 元及 450,305,486 元。
4. 截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司因銀行開立之連帶保證書金額分別為 1,055,075,744 元及 1,061,201,114 元。
5. 截至民國九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司由中央信託局提供之外勞保證金額分別為 873,600 元及 1,475,520 元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

1. 科目重分類

為配合財政部證券管理委員會民國九十二年二月十一日(84)台財證(六)第 04496 號函規定，民國九十三年度第一季財務報表之資產負債表及損益表科目依公開發行公司「一般行業統一通用會計科目及代碼」表達，本公司民國九十二年度第一季財務報表部分

會計科目業經重分類。

十三、附註揭露事項：

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(六)第04754號函規定應揭露事項如下：

(一) 重大交易事項相關資訊：

民國九十三年度第一季本公司及轉投資事業依證券發行人報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣元

編號 (註一)	為他人背書保證者			對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
	名稱	公司名稱	關係(註二)						
0	德昌營造(股)公司	啟阜建設工程(股)公司	5	823,084,500*1 0 =8,230,845,00 0	172,000,000	172,000,000 0	0	15.32%	823,084,500*20 =16,461,690,000

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 本公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

3. 期末持有有價證券：

單位：新台幣元

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 率	市 價	
本公司	寶來績效基金		短期投資	117,508.80	3,000,000	0.230%	2,333,725	
本公司	聯合債券基金		短期投資	7,887,628.45	99,000,000	0.400%	99,283,946	
本公司	國際萬能基金		短期投資	2,398,913.97	35,000,000	0.099%	35,153,445	
本公司	國際萬寶基金		短期投資	2,059,431.46	30,000,000	0.074%	30,106,005	
本公司	保誠威鋒二號		短期投資	2,006,648.70	30,000,000	0.057%	30,089,296	
本公司	金鼎債券基金		短期投資	4,259,575.56	58,000,000	0.116%	58,080,165	
本公司	寶來富利基金		短期投資	2,444,724.80	25,000,000	0.248%	25,021,514	
本公司	台壽保所羅門		短期投資	2,408,778.66	27,000,000	0.191%	27,026,015	
本公司	德信萬年基金		短期投資	1,149,780.46	16,000,000	0.047%	16,029,664	
本公司	德鎮盛工程(股)公司股票	依權益法評價 之被投資公司	長期投資	3,350,000	28,935,027	93.05%	28,935,027	
本公司	台中市第十一信用合作社股票		長期投資	8,000	80,000	-	-	
本公司	野美國際開發(股)公司股票		長期投資	10,046,600	100,466,000	6.90%	-	
本公司	誠泰銀行金融債券		長期投資	-	1,000,000	-	-	
德鎮盛工程(股)公司	鉅欣科技(股)公司股票	依權益法評價 之被投資公司	長期投資	290,000	1,368,791	58%	1,368,791	

4. 累積買進、賣出或期末同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：新台幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	台中市學士路255號9樓	景觀工程、廢棄物清理、設備安裝工程、空氣污染防制工程等	33,500,000	33,500,000	3,350,000	93.05%	28,935,027	(3,535,169)	(3,289,475)	採權益法評價之被投資公司
德鎮盛工程(股)公司	鉅欣科技(股)公司	南投縣南投市永豐里中華路326號	漆料、塗料批發零售業、其他金屬製造業等	2,900,000	2,900,000	290,000	58%	1,368,791	-	-	採權益法評價之被投資公司

(三) 大陸投資資訊：無。

十四、部門別財務資訊

依財務公報第二十三號編製期中報表時得不揭露部門別財務資訊。

十五、金融商品之揭露

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第00263號函有關「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

- (一) 非以交易為目的之衍生性金融商品：無。
- (二) 以交易為目的之衍生性金融商品：無。
- (三) 金融商品之公平價值：

單位：新台幣仟元

非衍生性金融商品 資產：	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 125,797	\$ 125,797
短期投資	323,000	323,000
應收票據及帳款	1,016,596	1,016,596
其他流動金融資產	477,757	477,757
長期投資	130,481	130,481
其他金融資產	8,160	8,160

負債：		
短期借款	256,334	256,334
應付短期票券	49,980	49,980
應付票據及帳款	903,865	903,865
應付關係人款項	40,470	40,470
其他流動金融負債	55,101	55,101
其他金融負債	50	50

非衍生性金融商品	九十二年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值
資產：		
現金及約當現金	\$ 28,130	\$ 28,130
短期投資	6,765	6,765
應收票據及帳款	1,260,140	1,260,140
其他流動金融資產	445,114	445,114
長期投資	150,587	150,587
其他金融資產	11,659	11,659
負債：		
短期借款	303,142	303,142
應付短期票券	21,917	21,917
應付票據及帳款	908,469	908,469
應付關係人款項	6,869	6,869
其他流動金融負債	26,080	26,080
其他金融負債	50	50

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、應付票據及帳款、短期借款、應付短期票券、應付費、其他流動金融資產及其他流動金融負債。
2. 短期投資係以其市場價格為其公平市價。
3. 長期股權投資及債券投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以財務或其他資訊估計公平價值。