

德昌營造股份有限公司

財 務 報 表

暨

會 計 師 核 閱 報 告

民國九十五年及九十四年三月三十一日

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		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			
(一) 公司沿革及業務說明		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	13
(四) 會計原則變動之理由及其影響		13	
(五) 重要會計科目之說明		14	24
(六) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準		24	
(七) 關係人交易事項		24	25
(八) 質押之資產		25	
(九) 重大承諾事項及或有事項		26	
(十) 重大之災害損失		26	
(十一) 重大之期後事項		26	
(十二) 其他		26	
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		26	27
2. 轉投資事業相關資訊		27	
3. 大陸投資資訊		27	
(十四) 部門別財務資訊		28	
(十五) 金融商品之揭露		28	29

會計師核閱報告

德昌營造股份有限公司 公鑒

德昌營造股份有限公司民國九十五年三月三十一日及民國九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至三月三十一日及民國九十四年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，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。

如財務報表附註五.10 所述，德昌營造股份有限公司民國九十五年三月三十一日及民國九十四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 92,470 仟元及 69,566 仟元，暨民國九十五年一月一日至三月三十一日及民國九十四年一月一日至三月三十一日相關之投資利益分別為新台幣 6,420 仟元及 168 仟元，係以該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 莊 代 如

會計師 萬 益 東

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：

(92)台財證(六)第 137525 號函

金管證六字第 0950106345 號

民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 六 日

德 昌 營 造 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表

民國九十五年及九十四年三月三十一日
(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	九十五年三月三十一日			九十四年三月三十一日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註三及五.1)	\$	103,164	5.25	\$	113,286	4.70
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五.2)		53,396	2.72		201,669	8.37
1320	備供出售金融資產-流動(附註三及五.3)		29,926	1.52		19,946	0.83
1120	應收票據(附註三及五.4)		38,230	1.95		153,886	6.39
1140	應收帳款淨額(附註三及五.5)		424,184	21.58		523,779	21.73
1160	其他應收款		18,379	0.93		14,191	0.59
1240	在建工程減預收工程款(附註三及五.6)		436,591	22.22		521,195	21.62
1250	預付費用		58,570	2.98		27,125	1.13
1260	預付款項		45,899	2.34		73,355	3.04
1286	遞延所得稅資產-流動(附註三及五.18)		-	-		331	0.01
1291	受限制資產(附註五.7及八)		277,300	14.11		344,117	14.28
1292	工程存出保證金(附註八)		52,046	2.65		59,882	2.48
1298	其他流動資產-其他		50	-		40	-
11xx	流動資產合計		<u>1,537,735</u>	<u>78.25</u>		<u>2,052,802</u>	<u>85.17</u>
	基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資(附註三及五.8)		92,470	4.70		69,566	2.89
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註三及五.9)		121,376	6.18		109,566	4.54
1490	無活絡市場之債券投資-非流動(附註三、五.10及八)		21,000	1.07		21,000	0.87
14xx	基金及投資合計		<u>234,846</u>	<u>11.95</u>		<u>200,132</u>	<u>8.30</u>
	固定資產(附註三、五.11及八)						
	成本						
1501	土地		104,993	5.35		79,953	3.32
1521	房屋及建築		38,352	1.95		31,408	1.30
1531	機器設備		2,878	0.15		7,630	0.31
1551	運輸設備		13,208	0.67		12,942	0.54
1561	辦公設備		11,418	0.58		9,990	0.41
1671	未完工程		29,295	1.49		13,249	0.55
1681	其他設備		82	-		648	0.03
	小 計		<u>200,226</u>	<u>10.19</u>		<u>155,820</u>	<u>6.46</u>
15 x9	減：累積折舊		(25,484)	(1.30)		(26,849)	(1.11)
1599	累計減損-固定資產		(10,665)	(0.54)		-	-
15xx	固定資產淨額		<u>164,077</u>	<u>8.35</u>		<u>128,971</u>	<u>5.35</u>
	無形資產						
1770	遞延退休金成本(附註三及五.15)		-	-		1,766	0.07
17xx	其他資產(附註三、五.12及五.18)						
1800	出租資產		21,272	1.08		21,638	0.90
1820	存出保證金		2,754	0.14		2,698	0.11
1830	遞延費用		567	0.03		1,065	0.04
1843	長期應收款		70	-		140	0.01
1860	遞延所得稅資產-非流動		3,858	0.20		1,085	0.05
18xx	其他資產合計		<u>28,521</u>	<u>1.45</u>		<u>26,626</u>	<u>1.11</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 1,965,179</u>	<u>100.00</u>		<u>\$ 2,410,297</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

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

會計主管：詹中亮

德昌營造股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年三月三十一日
(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	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註五.13及八)	\$ 79,304	4.04	\$ 146,920	6.10
2110	應付短期票券(附註五.14及八)	-	-	69,908	2.90
2121	應付票據	115,287	5.87	193,658	8.03
2131	應付票據 - 關係人(附註七)	9	-	11,790	0.49
2140	應付帳款	406,960	20.71	551,490	22.88
2153	應付帳款-關係人(附註七)	10,127	0.52	11,572	0.48
2160	應付所得稅(五.18)	19,506	0.99	28,305	1.17
2170	應付費用	4,033	0.20	4,117	0.17
2210	其他應付款項	13,138	0.67	17,962	0.75
2264	預收工程款減在建工程(附註三及五.6)	84,373	4.29	165,319	6.86
2280	其他流動負債	1,608	0.08	2,455	0.10
21xx	流動負債合計	734,345	37.37	1,203,496	49.93
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註三及五.15)	4,919	0.25	6,095	0.26
2820	存入保證金	450	0.02	50	-
28xx	其他負債合計	5,369	0.27	6,145	0.26
2xxx	負債合計	739,714	37.64	1,209,641	50.19
	股東權益				
31xx	股本(附註一)				
3110	普通股 每股面額 10 元, 於民國九十五年 及九十四年三月三十一日均核定 823,084,500 元, 並發行 82,308,450 股	823,085	41.88	823,085	34.15
32xx	資本公積(附註五.16)				
3211	資本公積-普通股股票溢價	135,583	6.90	135,583	5.62
33xx	保留盈餘(附註五.17及五.18)				
3310	法定盈餘公積	80,616	4.10	74,816	3.10
3350	未提撥保留盈餘	186,181	9.48	167,172	6.94
3xxx	股東權益合計	1,225,465	62.36	1,200,656	49.81
Xxxx	承諾事項及或有負債(附註九)				
	負債及股東權益總計	\$ 1,965,179	100.00	\$ 2,410,297	100.00

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

會計主管：詹中亮

德昌營造股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四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

(除每股盈餘為元外)

代碼	會計科目	九十五年度第一季		九十四年度第一季	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註三)				
4510	營建收入	\$ 622,743	100.00	\$ 799,813	100.00
5000	營業成本(附註三)				
5510	營建成本	593,529	95.31	746,324	93.31
5910	營業毛利	29,214	4.69	53,489	6.69
6000	營業費用	17,224	2.76	18,314	2.29
6900	營業淨利	11,990	1.93	35,175	4.40
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,051	0.17	1,085	0.14
7121	採權益法認列之投資收益 (附註五.10)	6,420	1.03	168	0.02
7140	處分投資利益	38	0.01	1,556	0.19
7210	租金收入	177	0.03	86	0.01
7310	金融資產評價利益(附註三)	278	0.04	-	-
7480	什項收入	272	0.04	9,272	1.16
		8,236	1.32	12,167	1.52
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,943	0.31	2,595	0.33
7530	處分固定資產損失	42	0.01	339	0.04
7640	金融資產評價損失	-	-	780	0.10
7880	什項支出	1,457	0.23	1,367	0.17
		3,442	0.55	5,081	0.64
7900	繼續營業部門稅前淨利	16,784	2.70	42,261	5.28
8110	所得稅費用(附註三及五.18)	2,529	0.41	10,318	1.29
9600	本期淨利	\$ 14,255	2.29	\$ 31,943	3.99
9750	普通股每股盈餘(附註五.19)				
	本期淨利				
	追溯調整前	\$ 0.17		\$ 0.39	
	追溯調整後			\$ 0.39	

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

會計主管：詹中亮

德昌營造股份有限公司
現金流量表
民國九十五年及九十四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：	九十五年第一	九十四年第一
本期淨利：	\$ 14,255	\$ 31,943
調整項目：		
折舊（含出租資產折舊）	1,310	1,363
各項攤提	122	259
處分固定資產損失	42	339
金融資產評價損失	-	780
採權益法認列之投資收益	(6,420)	(168)
處分投資利益	(38)	(1,556)
金融資產評價利益	(278)	-
資產及負債項目之變動：		
應收票據減少	132,767	52,864
應收帳款淨額減少	79,993	101,595
其他應收款（增加）減少	(6,971)	3,971
在建工程減預收工程款減少（增加）	65,558	(154,395)
預付費用增加	(28,693)	(646)
預付款項減少（增加）	67,111	(49,845)
受限制資產減少	1,627	3,667
工程存出保證金（增加）減少	(3,354)	1,197
其他流動資產-其他增加	(50)	(9)
遞延所得稅資產-流動增加	-	(188)
遞延所得稅資產-非流動增加	-	(142)
應付票據減少	(100,731)	(135,895)
應付票據 - 關係人減少	(606)	(12,744)
應付帳款（減少）增加	(73,861)	51,933
應付帳款 - 關係人（減少）增加	(1,766)	1,705
應付所得稅增加	2,434	10,551
應付費用減少	(12,341)	(9,966)
其他應付款減少	(4,918)	(33,075)
預收工程款減在建工程（減少）增	(4,193)	84,300
其他流動負債減少	(49)	(19,205)
應計退休金負債增加	44	565
營業活動之淨現金流入（出）	120,994	(70,802)

- 續次頁 -

- 承上頁 -

	單位：新台幣千元	
投資活動之現金流量：	九十五年度第一季	九十四年度第一季
購置固定資產價款	\$ (2,46	\$ (4,161)
出售固定資產價款	13	190
購買以成本衡量之金融資產-非流動	(12,040)	-
購買公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(90,000)	(270,946)
出售公平價值變動列入損益之金融資產-流動	40,03	273,053
購買備供出售金融資產-流動	(29,926)	(182,523)
出售備供出售金融資產-流動	-	202,513
資產及負債項目之變動		
存出保證金(增加)減少	(290)	13,091
長期應收款減少	65	60
投資活動之淨現金流(出)入	(94,607)	31,277
融資活動之現金流量：		
償還短期借款	(120,084)	(48,951)
應付短期票券(減少)增加	(29,990)	39,972
融資活動之淨現金流出	(150,074)	(8,979)
現金及約當現金減少數	(123,687)	(48,504)
期初現金及約當現金餘額	226,851	161,790
期末現金及約當現金餘額	\$ 103,164	\$ 113,286
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,612	\$ 3,495
本期支付所得稅	\$ 95	\$ 95

後附之財務報表附註係本財務季報表之一部份

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

會計主管：詹中亮

德昌營造股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年及九十四年三月三十一日
(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，截至民國九十五年三月三十一日止，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

本公司聲明民國九十五年三月三十一日及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至三月三十一日及九十四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，包括庫存現金、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.金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (1) 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- (2) 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- (3) 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- (4) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- (5) 無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意

圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或

成本與市價孰低法評價 上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

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. 採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。於民國九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。

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
- (7) 縮減或清償損益

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。編製期中財務報表時，有關附註揭露事項得不予揭露。

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。

13. 資產價值減損

當有證據顯示資產之帳面價值大於其可回收金額時，本公司將評估該資產之價值減損。可回收金額係指該資產淨公平價值及其使用價值孰高判定。

當資產帳面價值大於可回收金額時，就其價值減損部份認列為當年度損失。當有證據顯示該資產之價值已回升時，其相關之價值減損損失將於當年度迴轉，並認列為當年度利益。

四、會計原則變動之理由及其影響：

(一) 會計原則變動影響損益：

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動致民國九十五年第一季淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	本期淨利增加	每股盈餘(元)增加
金融商品之會計處理	\$ 278,065	-

(二) 會計原則變動產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數：無。

(三) 會計原則變動不影響損益僅作重分類：無。

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
現金		
庫存現金	\$ 567,880	\$ 599,748
零用金	518,213	562,923
小計	1,086,093	1,162,671
銀行存款		
支票存款	939,287	722,869
活期存款	101,138,506	111,400,802
小計	102,077,793	112,123,671
合計	\$ 103,163,886	\$ 113,286,342

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日			
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	28.5300	\$ 3,352,526
德盛債券-大壩基金	1,745,444.39	20,000,000	11.4682	20,017,111
金復華安本基金	2,568,800.30	30,000,000	11.6887	30,025,936
合計		\$ 53,000,000		\$ 53,395,573

九十四年三月三十一日	九十四年三月三十一日			
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	\$ 3000,000	18.8900	\$ 2,219,741

寶來得寶基金	2,769,571.60	30,000,000	10.8324	30,001,107
金復華債? 基金	6,477,522.97	80,945,718	12.4964	80,945,718
建弘全家福基金	53,399.60	8,503,140	160.6610	8,579,233
金鼎鼎益基金	3,343,195.76	40,000,000	12.0730	40,362,402
寶來得利基金	2,038,957.70	30,000,000	14.7537	30,082,170
金復華安本基金	867,633.70	10,000,000	11.5368	10,009,716
減：備抵跌價損失		(780,259)		
合 計		\$ 201,668,599		

上列基金係屬開放型之基金，民國九十五年及九十四年三月三十一日之市價係以三月底淨值為依據。

3. 備供出售金融資產-流動

九 十 五 年 三 月	三 十 一 日
有價證券發行人 保證承兌機構 成 本	面 額 利 率
匯聯汽車 中華票?	\$ 29,926,329 \$ 30,000,000 1.450%

九 十 四 年 三 月	三 十 一 日
有價證券發行人 保證承兌機構 成 本	面 額 利 率
大東樹脂 中華票?	\$ 9,972,322 \$ 10,000,000 1.190%
偉全企業 中華票?	9,974,143 10,000,000 1.250%
合 計	\$ 19,946,465

4. 應收票據

項 目	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
應收票據	\$ 38,229,770	\$ 153,885,781

5. 應收帳款淨額

項 目	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
應收工程款	\$ 106,824,010	\$ 145,549,312
應收工程保留款	271,771,421	181,663,810
暫估應收工程款	46,309,314	198,194,603

小計	\$ 424,904,745	\$ 525,407,725
減：備抵呆帳	(720,740)	(1,629,180)
合計	\$ 424,184,005	\$ 523,778,545

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止應收工程保留款分別為 271,771,421 元及 181,663,810 元；其中工程保留款超過一年者分別為 122,391,043 元及 58,412,977 元；預計截至民國九十六年三月三十一日可收回之應收工程保留款為 200,940,991 元。

6. 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) 九十五年三月三十一日

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	
C0007	\$ 176,000,000	\$ 176,000,000	95	24.24%	\$ 42,658,162	\$ -	\$ 29,698,786	\$ 12,959,376	\$ -	
C0014	577,474,107	498,000,000	95	98.19%	488,969,237	78,035,626	530,632,410	36,372,453	-	
C0015	614,881,234	621,313,958	95	96.95%	602,385,903	(6,432,724)	551,754,243	44,198,936	-	
A0020	145,714,286	145,714,285	95	97.87%	142,617,493	1	133,018,288	9,599,206	-	
C0018	299,960,788	293,600,088	95	92.31%	271,010,949	5,871,562	280,901,792	-	4,019,281	
C0019	1,091,080,983	1,063,803,953	95	98.90%	1,052,122,076	26,976,983	1,078,129,926	969,133	-	
E0032	30,000,000	19,500,000	95	86.55%	16,877,636	9,087,750	32,000,000	-	6,034,614	
A0022	5,516,000	5,515,000	95	99.98%	5,513,637	1,000	1,588,590	3,926,047	-	
B0055	104,536,640	90,493,461	95	88.99%	80,527,333	12,497,025	84,908,609	8,115,749	-	
D0041	8,338,300	8,095,435	95	全部完工法	5,710,935	-	4,736,343	974,592	-	
C0023	406,666,666	390,402,874	95	69.47%	271,213,772	11,298,456	255,630,144	26,882,084	-	
C0024	958,095,238	910,307,429	96	67.87%	617,840,501	32,433,586	664,939,494	-	14,665,407	
B0056	667,619,048	634,238,095	97	2.12 %	13,450,069	707,676	48,728,323	-	34,570,578	
A0025	54,723,810	52,605,763	95	74.05 %	38,953,093	1,568,414	47,609,709	-	7,088,202	
D0042	17,402,031	15,846,579	95	全部完工法	5,457,869	-	-	5,457,869	-	
D0044	8,238,095	8,025,459	95	全部完工法	6,368,718	-	-	6,368,718	-	
B0057	151,428,571	123,099,596	95	全部完工法	47,731,332	-	63,743,809	-	16,012,477	
D0043	19,296,000	18,717,120	95	全部完工法	35,446	-	-	35,446	-	
C0025	355,238,095	342,728,934	95	58.90 %	201,868,785	7,367,896	168,004,808	41,231,873	-	
C0026	2,288,709,784	2,105,613,001	97	0.75 %	15,781,783	1,373,226	-	17,155,009	-	
E0040	-	-	-	全部完工法	322,441	-	804,735	-	482,294	
E0039	1,179,428	864,510	95	全部完工法	241,337	-	-	241,337	-	
C0027	321,642,166	321,642,166	95	全部完工法	76,285,514	-	77,785,514	-	1,500,000	
C0021	2,947,684,870	2,800,300,626	95	54.46 %	1,525,114,447	80,269,181	1,383,280,085	222,103,543	-	
合 計	\$ 11,251,426,140	\$ 10,646,428,332			\$ 5,529,058,468	\$ 261,055,658	\$ 5,437,895,608	\$ 436,591,371	\$ 84,372,853	

6. 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) 九十四年三月三十一日

工 程 名 稱	工 程 合 約 價 款 估 計 工 程		預 定 完 工 年 度	完 工 程 度	在 建 工 程			在 建 工 程 減 預 收 預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額	
	(不 含 稅) 總 成 本	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	95	24.22 %	\$ 42,619,013	\$ -	\$ 29,698,786	\$ 12,920,227	\$ -
C0014	555,238,095	487,897,179	95	83.00 %	404,945,545	55,892,960	408,782,502	52,056,003	-
C0015	612,380,952	604,072,722	95	89.36 %	539,769,261	7,424,234	476,480,374	70,713,121	-
A0020	145,714,286	145,714,286	95	38.79 %	56,527,006	-	49,112,467	7,414,539	-
C0018	299,960,788	293,600,088	95	71.15%	210,662,916	4,563,802	219,752,515	-	4,525,797
C0019	1,091,080,983	1,063,803,953	95	60.64%	645,107,109	16,540,791	648,150,324	13,497,576	-
C0020	254,169,448	219,025,113	94	98.70%	216,175,473	34,687,459	229,513,997	21,348,935	-
E0032	30,000,000	19,500,000	95	53.43 %	10,419,378	5,610,150	20,000,000	-	3,970,472
C0022	204,388,562	204,000,000	94	95.09%	193,983,045	369,484	201,524,265	-	7,171,736
B0052	192,161,904	187,371,341	94	94.32%	176,733,502	4,518,459	183,975,411	-	2,723,450
A0022	441,435,194	432,606,490	95	1.26%	5,455,409	111,242	1,588,590	3,978,061	-
E0034	66,026,502	61,196,502	94	全部完工法	51,732,862	-	52,842,140	-	1,109,278
B0055	93,195,819	90,493,461	95	全部完工法	38,387,184	-	31,699,281	6,687,903	-
D0039	62,857,143	62,000,000	94	全部完工法	33,989,643	-	36,708,571	-	2,718,928
E0035	842,974	700,000	94	全部完工法	673,370	-	530,697	142,673	-
D0040	60,500,000	60,020,656	94	全部完工法	43,829,970	-	50,618,622	-	6,788,652
A0023	142,857,143	140,625,733	94	全部完工法	76,892,429	-	77,857,144	-	964,715
E0037	-	-	94	全部完工法	1,554,749	-	-	1,554,749	-
C0023	406,666,666	390,402,874	95	7.73%	30,194,814	1,257,191	32,802,659	-	1,350,654
C0024	958,095,238	910,307,429	96	20.91%	190,339,401	9,992,431	294,725,547	-	94,393,715
A0024	34,285,714	32,630,472	94	全部完工法	7,081,181	-	-	7,081,181	-
B0056	667,619,048	634,238,095	97	0.07%	432,094	23,367	40,057,143	-	39,601,682
C0025	355,238,095	342,728,934	95	0.43%	1,456,923	53,789	-	1,510,712	-
C0021	2,992,556,074	2,842,928,271	95	25.51%	725,123,295	38,164,383	440,998,640	322,289,038	-
合 計	\$ 9,843,270,628	\$ 9,401,863,599			\$ 3,704,085,572	\$ 179,209,742	\$ 3,527,419,675	\$ 521,194,718	\$ 165,319,079

(3) 本公司民國九十五年及九十四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 13,642,027,066 元及 10,788,849,260 元(含 C253 標投保金額均為 5,787,412,293 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	\$5,895,369,739	50% : 50%	\$2,947,684,870

7. 受限制資產

項目	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日	擔保用途
受限制活期存款	\$ 68,616,892	\$ 107,428,455	銀行借款
受限制定期存款	203,940,605	222,979,061	工程保證及融資額度之抵押品
受限制支票存款	4,742,221	13,709,467	指定專案使用
合計	\$ 277,299,718	\$ 344,116,983	

8. 採權益法之長期股權投資

九十五年三月三十一日						
名稱	股數(股)	持股比例	金額	市價或股權淨值 單價總價	提供擔保 或質押情形	
德鎮盛工程(股)公司	7,200,000	100.00%	\$ 92,469,878	- \$ 92,469,878	無	

九十四年三月三十一日						
名稱	股數(股)	持股比例	金額	市價或股權淨值 單價總價	提供擔保 或質押情形	
德鎮盛工程(股)公司	6,950,160	96.53%	\$ 69,565,738	- \$ 69,565,738	無	

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日依權益法認列之投資利益分別為 6,419,404 元及 167,653 元，係依據被投資公司未經會計師核閱之同期間財務季報表，以權益法評價估列。

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

九十五年三月三十一日				
名稱	股數(股)	金額	提供擔保	或質押情形
野美國際開發(股)公司	9,937,600	\$ 99,376,000		無
馬哥波羅國際開發(股)公司	2,200,000	22,000,000		無

合 計 \$ 121,376,000

九 十 四 年 三 月 三 十 一 日			
名 稱	股 數 (股)	金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
台中市第十一信用合作社	4,000	\$ 40,000	無
野美國際開發(股)公司	9,956,600	99,566,000	無
馬哥波羅國際開發(股)公司	996,000	9,960,000	無
合 計		<u>\$ 109,566,000</u>	

10. 無活絡市場之債券投資-非流動

九 十 五 年 三 月 三 十 一 日			
金 融 商 品 名 稱	張 數	金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
誠泰銀行金融債券	1	\$ 1,000,000	無
大眾銀行次順位金融債券	2	20,000,000	履約保證之擔保品
合 計		<u>\$ 21,000,000</u>	

九 十 四 年 三 月 三 十 一 日			
金 融 商 品 名 稱	張 數	金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
誠泰銀行金融債券	1	\$ 1,000,000	無
大眾銀行次順位金融債券	2	20,000,000	履約保證之擔保品
合 計		<u>\$ 21,000,000</u>	

於民國九十五年及九十四年三月三十一日止，均提供大眾銀行次順位金融債券20,000,000元作為銀行履約保證之擔保。

11. 固定資產

項 目	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 104,993,296	\$ -	\$ 104,993,296
房 屋 及 建 築	38,352,152	8,123,686	30,228,466
機 器 設 備	2,878,024	2,744,608	133,416
運 輸 設 備	13,207,776	7,034,727	6,173,049
辦 公 設 備	11,417,913	7,549,643	3,868,270
未 完 工 程	29,294,421	-	29,294,421
其 他 設 備	82,250	30,843	51,407
減：資產減損損失	(10,665,376)	-	(10,665,376)

合	計	\$ 189,560,456	\$ 25,483,507	\$ 164,076,949
---	---	----------------	---------------	----------------

項	目	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		
		成	本	累 計 折 舊
土	地	\$ 79,953,296	\$ -	\$ 79,953,296
房 屋 及 建	築	31,407,870	7,279,252	24,128,618
機 器 設	備	7,629,815	6,614,761	1,015,054
運 輸 設	備	12,942,085	5,298,543	7,643,542
辦 公 設	備	9,990,339	7,213,699	2,776,640
未 完 工	程	13,249,473	-	13,249,473
其 他 設	備	647,512	443,459	204,053
合	計	\$ 155,820,390	\$ 26,849,714	\$ 128,970,676

- (1) 於民國九十五年及九十四年三月三十一日止，上列固定資產向保險公司投保之保額分別為 54,014,000 元及 35,341,000 元(含 C253 標投保金額分別為 1,522,000 元及 1,522,000 元)。
- (2) 上列土地及房屋中，於民國九十五年及九十四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 78,685,563 元及 79,426,131 元。

12. 其他資產

項	目	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
出租資產		\$ 21,272,424	\$ 21,638,280
存出保證金		2,753,493	2,698,106
遞延費用		566,952	1,065,473
長期員工借支		70,000	140,000
遞延所得稅資產-非流動		3,858,437	1,084,516
合計		\$ 28,521,306	\$ 26,626,375

於民國九十五年及九十四年三月三十一日止，上列出租資產向保險公司投保之保額均為 11,200,000 元。

13. 短期借款

九十五年三月三十一日	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	94.09.30~95.09.30	1.700%	\$ 30,000,000	定期存款
中國國際商銀-台中分行	"	94.03.21~99.03.20	1.700%	20,000,000	活期存款
新竹國際商銀-台中分行	"	94.09.30~95.09.30	1.700%	20,000,000	活期存款
其他 (C253 標)				9,304,176	
合 計				\$ 79,304,176	

九十四年三月三十一日	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	93.09.30~94.09.30	1.500 %	\$ 50,000,000	定期存款
農民銀行-北屯分行	抵 押 借 款	93.12.03~94.12.03	1.850 %	40,000,000	定期存款
其他 (C253 標)				56,920,269	
合 計				\$ 146,920,269	

民國九十五年及九十四年三月三十一日止，因短期借款而提供擔保品明細詳附註八。

14. 應付短期票券

九十四年三月三十一日

保 證 承 兌 機 構	期 間	利 率	金 額	擔 保 品
中 華 票 券	94.02.24 94.05.03	1.21 %	\$ 70,000,000	不動產
減：應付商業本票折價			(91,948)	
淨 額			\$ 69,908,052	

於民國九十五年及九十四年三月三十一日止，分別提供公司不動產 78,685,563 元及 79,426,131 元作為發行商業本票之擔保品。

15. 員工退休辦法

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。於民國九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民

國九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。

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
- (7)縮減或清償損益

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負債。編製期中財務報表時，有關附註揭露事項得不予揭露。

16. 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。

17. 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。

18. 所得稅

A. 九十五年度第一季所得稅費用

(一) 95 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 - 非流動

\$ 3,858,437

2. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異

退休金認列所產生之可減除暫時性差異	4,768,372
資產減損認列所產生可減除暫時性差異	10,665,376
(二) 95年3月31日繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 2,497,295
期初遞延所得稅資產	3,858,437
退休金認列所產生之遞延所得稅(利益)	(1,192,093)
資產減損認列所產生之遞延所得稅(利益)	(2,666,344)
分離課稅稅額	31,238
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 2,528,533</u>
(三) 95年度第一季應付所得稅	
當期應付所得稅費用	\$ 2,497,295
減：預付所得稅	(63,473)
加：94年度應納營利事業所得稅	17,071,768
應付所得稅	<u>\$ 19,505,590</u>

B. 九十四年度第一季所得稅費用

(一) 94 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 \$ 330,833

遞延所得稅資產 - 非流動 1,084,516

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 1,323,333

退休金認列所產生之可減除暫時性差異 4,338,062

(二) 94 年 3 月 31 日繼續營業部門之應付所得稅 (當期所得稅費用) \$ 10,619,744

期初遞延所得稅資產 1,086,469

估計保固負債之產生所產生之遞延所得稅 (利益) (330,833)

退休金認列所產生之遞延所得稅 (利益) (1,084,516)

分離課稅稅額 26,659

繼續營業部門所得稅費用 \$ 10,317,523

(三) 94 年度第一季應付所得稅

當期應付所得稅費用 \$ 10,619,744

減：預付所得稅 (68,648)

加：93 年度應納營利事業所得稅 17,754,279

應付所得稅 \$ 28,305,375

C. 本公司截至民國九十五年及九十四年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶資料如下：

	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 30,227,293	\$ 20,231,810
預計 (實際) 盈餘分配之稅額扣抵%	24.66 %	28.25 %

D. 未分配盈餘相關資料如下：

	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
86 年度以前	\$ 63,613,412	\$ 63,613,412
87 年度以後	\$ 122,567,682	\$ 103,559,052

E. 本公司截至民國九十二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

19. 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。

	九十五年度第一季	九十四年度第一季
稅後淨利 (A)	\$ 14,254,933	\$ 31,943,371
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
追溯調整前之每股盈餘	\$ 0.17	\$ 0.39
追溯調整後之每股盈餘(A)/(B)		\$ 0.39

20. 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	九十五年度第一季			九十四年度第一季		
	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	16,973,466	10,364,165	27,337,631	17,340,541	11,267,143	28,607,684
薪資費用	12,885,280	7,559,864	20,445,144	13,308,781	8,361,007	21,669,788
勞健保費用	1,150,161	724,739	1,874,900	1,152,665	810,210	1,962,875
退休金費用	764,761	597,510	1,362,271	501,705	537,489	1,039,194
其他用人費用	2,173,264	1,482,052	3,655,316	2,377,390	1,558,437	3,935,827
折舊費用	425,455	792,461	1,217,916	330,431	941,544	1,271,975
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	8,709	112,827	121,536	8,709	249,627	258,336

* 本彙總表之金額包含雲林高鐵 C253 標案。

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

關係人名稱	與本公司之關係
中翔水電工程有限公司	本公司董事為該公司董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

本公司於民國九十五年度第一季及九十四年度第一季與關係人之進貨情形如下：

	九十五年度第一季			九十四年度第一季		
	金	額	%	金	額	%
中翔水電工程有限公司	\$	2,400	-	\$	16,759,256	1.97

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權、債務情形如下：（均未計息）

(1) 應收關係人款項：無。

(2) 應付關係人款項：

	九十五年三月三十一日			九十四年三月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
應付票據						
中翔水電工程有限公司	\$	9,412	100.00	\$	11,790,142	100.00
應付帳款						
中翔水電工程有限公司	\$	10,127,154	100.00	\$	11,572,139	100.00

3. 其他

本公司民國九十五年及九十四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 11,589,232 元及 17,832,857 元。

八、質押之資產

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司提供擔保之資產如下：

資 產 名 稱	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日	擔 保 用 途
受限制資產	\$ 277,299,718	\$ 344,116,983	銀行借款、工程保證及融資 額度之抵押品及指定專案使 用
工程存出保證金	52,045,545	59,882,292	工程保固款、押標金

無活絡市場之債券投資-非流動	20,000,000	20,000,000	履約保證、工程保證之擔保品
固定資產 - 帳面值	78,685,563	79,426,131	票券融資及發行商業本票
合計	\$ 428,030,826	\$ 503,425,406	

九、重大承諾事項及或有負債

1. 截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司為同業因承攬工程所為保證之金額分別為 0 元及 172,000,000 元。
2. 截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，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 4,101,981,510 元及 3,951,183,588 元。
3. 截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為 530,692,948 元及 621,541,018 元。
4. 截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司由銀行開立之連帶保證書金額分別為 994,046,685 元及 986,203,766 元。
5. 截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司由中央信託局提供之外勞保證金額均為 873,600 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

依證券發行人財務報告編製準則，民國九十五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，本公司民國九十四年度第一季財務報表部分會計科目業已配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。

十三、附註揭露事項：

(一) 重大交易事項相關資訊：

民國九十五年度第一季本公司及轉投資事業依證券發行人財務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：無。

3. 期末持有金融資產：

單位：新台幣元

持有公司	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		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	117,508.80	\$ 3,000,000	-	\$ 3,352,526	
本公司	德盛債券-大壩基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,745,444.39	20,000,000	-	20,017,111	
本公司	金復華安本基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,568,800.30	30,000,000	-	30,025,936	
本公司	商業本票(匯聯汽車)		備供出售金融資產-流動	-	29,926,329	-	29,926,329	
本公司	德鎮盛工程(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,200,000.00	92,469,878	100.00%	92,469,878	
本公司	野美國際開發(股)公司股票		以成本衡量之金融資產-非流動	9,937,600.00	99,376,000	6.82%	-	
本公司	馬哥波羅國際開發(股)公司股票		以成本衡量之金融資產-非流動	2,200,000.00	22,000,000	1.11%	-	
本公司	誠泰銀行金融債券		無活絡市場之債券投資-非流動	-	1,000,000	-	-	
本公司	大眾銀行次順位金融債券		無活絡市場之債券投資-非流動	-	20,000,000	-	-	

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	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期	期末	股數	比率	帳面金額			股票股利	現金股利	
本公司	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、空氣污染防治工程	72,000,000	72,000,000	7,200,000	100.00%	92,469,878	6,419,404	6,419,404	-	-	權益法評價被投資公司

(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

依財務會計準則公報第三十六號「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) 金融商品資訊之揭露：

- 1. 民國九十五年及九十四年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

非 衍 生 性 金 融 商 品	單位：新台幣仟元			
	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
資 產：	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 103,164	\$ 103,164	\$ 113,286	\$ 113,286
公平價值變動列入損益之金融資產-	53,396	53,396	201,669	202,200
備供出售金融資產-流動	29,926	29,926	19,946	19,946
應收票據及帳款	462,414	462,414	677,665	677,665
其他流動金融資產	347,775	347,775	418,230	418,230
無活絡市場之債券投資-非流動	21,000	21,000	21,000	21,000
以成本衡量之金融資產-非流動	121,376	121,376	109,566	109,566
採權益法之長期股權投資	92,470	92,470	69,566	69,566
其他金融資產	2,824	2,824	2,838	2,838
負 債：				
短期借款	79,304	79,304	146,920	146,920
應付短期票券	-	-	69,908	69,908
應付票據及帳款	522,247	522,247	745,148	745,148
應付關係人款項	10,136	10,136	23,362	23,362

其他流動金融負債	38,055	38,055	51,470	51,470
其他金融負債	450	450	50	50

2. 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、應付費用、其他流動金融資產及其他流動金融負債。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	單位：新台幣仟元	
	<u>九十五年三月三十一日</u> 公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	\$ 103,164
公平價值變動列入損益之金融資產-	53,396	53,396
備供出售金融資產-流動	-	29,926
應收票據及帳款	-	462,414
其他流動金融資產	-	347,775
無活絡市場之債券投資-非流動	-	21,000
以成本衡量之金融資產-非流動	-	121,376
採權益法之長期股權投資	-	92,470
其他金融資產	-	2,824
金融負債		
短期借款	-	79,304
應付短期票券	-	-
應付票據及帳款	-	522,247
應付關係人款項	-	10,136
其他流動金融負債	-	38,055

4. 民國九十五年及九十四年三月三十一日本公司提供作為銀行履約保證擔保之金融資產，請詳附註八。
5. 本公司民國九十五年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額為 278 仟元。