

德昌營造股份有限公司

財 務 報 表

暨

會 計 師 查 核 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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 查 核 報 告		3
四、資 產 負 債 表		4 5
五、損 益 表		6
六、股 東 權 益 變 動 表		7
七、現 金 流 量 表		8 9
八、財 務 報 表 附 註		
(一) 公司沿革及業務說明		10
(二) 公司聲明		10
(三) 重要會計政策之彙總說明及衡量基礎		10 14
(四) 會計原則變動之理由及其影響		14
(五) 重要會計科目之說明		14 25
(六) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準		25
(七) 關係人交易事項		25 26
(八) 質押之資產		26
(九) 重大承諾事項及或有事項		26
(十) 重大之災害損失		27
(十一) 重大之期後事項		27
(十二) 其他		27
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊		27
2. 轉投資事業相關資訊		28
3. 大陸投資資訊		28
(十四) 部門別財務資訊		28
(十五) 金融商品之揭露		29 30
九、重要會計科目明細表		31 44

會計師查核報告

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六月三十日及民國九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及一般公認會計原則編製，足以允當表達德昌營造股份有限公司民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

德昌營造股份有限公司民國九十五年六月三十日重要科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以公正表達德昌營造股份有限公司民國九十五年上半年度財務報表有關之內容。

德昌營造股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

冠恆會計師事務所

會計師 張進德

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

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號

民 國 九 十 五 年 八 月 二 十 一 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日			九 十 四 年 六 月 三 十 日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註三及五.1)	\$ 201,131	8.46	\$	120,135	5.18	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註三及五.2)	-	-		136,362	5.87	
1320	備供出售金融資產-流動 (附註三及五.3)	-	-		19,912	0.86	
1120	應收票據(附註三、五.4及八)	66,441	2.79		158,315	6.82	
1140	應收帳款淨額(附註三及五.5)	459,640	19.32		471,958	20.34	
1150	應收帳款-關係人(附註七)	847	0.04		-	-	
1160	其他應收款	17,675	0.74		22,418	0.97	
1240	在建工程減預收工程款(附註三及五.6)	695,614	29.24		539,327	23.24	
1250	預付費用	41,795	1.76		30,133	1.30	
1260	預付款項	105,111	4.42		62,498	2.69	
1291	受限制資產(附註五.7及八)	316,126	13.29		345,548	14.89	
1292	工程存出保證金(附註八)	39,105	1.64		49,098	2.11	
1298	其他流動資產-其他	35	-		25	-	
11xx	流動資產合計	1,943,520	81.70		1,955,729	84.27	
	基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資 (附註三及五.8)	97,116	4.08		73,231	3.16	
1480	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註三及五.9)	121,376	5.10		109,456	4.72	
1490	無活絡市場之債券投資-非流動 (附註三、五.10及八)	21,000	0.89		21,000	0.90	
14xx	基金及投資合計	239,492	10.07		203,687	8.78	
	固定資產(附註三、五.11及八) 成本						
1501	土地	104,993	4.41		79,953	3.45	
1521	房屋及建築	38,352	1.61		31,408	1.35	
1531	機器設備	2,853	0.12		4,245	0.18	
1551	運輸設備	11,924	0.50		12,778	0.55	
1561	辦公設備	11,747	0.50		10,253	0.44	
1671	未完工程	31,636	1.33		20,222	0.87	
1681	其他設備	82	-		82	-	
	小 計	201,587	8.47		158,941	6.84	
15x0	減：累積折舊	(24,620)	(1.03)		(24,220)	(1.04)	
1599	累計減損-固定資產	(10,665)	(0.45)		-	-	
15xx	固定資產淨額	166,302	6.99		134,721	5.80	
	其他資產(附註三、五.12及五.18)						
1800	出租資產	21,181	0.89		21,547	0.93	
1820	存出保證金	2,911	0.12		2,954	0.13	
1830	遞延費用	1,576	0.07		881	0.04	
1843	長期應收款	70	-		140	-	
1860	遞延所得稅資產-非流動	3,858	0.16		1,232	0.05	
18xx	其他資產合計	29,596	1.24		26,754	1.15	
1xxx	資產總計	\$	100.00		\$ 2,320,891	100.00	

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

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六月三十日

		九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註五.13及八)	\$ 235,226	9.89	\$ 164,419	7.08
2110	應付短期票券(附註五.14及八)	49,990	2.10	39,985	1.72
2121	應付票據	203,907	8.57	203,930	8.79
2131	應付票據 - 關係人(附註七)	125	-	10,075	0.44
2140	應付帳款	410,806	17.27	453,764	19.55
2153	應付帳款 - 關係人(附註七)	10,036	0.42	12,791	0.55
2160	應付所得稅(附註五.18)	24,447	1.03	20,110	0.87
2170	應付費用	8,572	0.36	5,619	0.24
2210	其他應付款項	113,596	4.77	81,234	3.50
2264	預收工程款減在建工程(附註三及五.6)	103,213	4.34	135,024	5.82
2280	其他流動負債	4,904	0.21	1,207	0.05
21xx	流動負債合計	<u>1,164,822</u>	<u>48.96</u>	<u>1,128,158</u>	<u>48.61</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註三)	4,919	0.21	4,919	0.21
2820	存入保證金	450	0.02	50	-
28xx	其他負債合計	<u>5,369</u>	<u>0.23</u>	<u>4,969</u>	<u>0.21</u>
2xxx	負債合計	<u>1,170,191</u>	<u>49.19</u>	<u>1,133,127</u>	<u>48.82</u>
	股東權益				
31xx	股本				
3110	普通股 每股面額10元於民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日均核定823,084,500元,並發行82,308,450股	823,085	34.60	823,085	35.47
32xx	資本公積(附註五.16)				
3211	資本公積-普通股股票溢價	135,583	5.70	135,583	5.84
33xx	保留盈餘(附註五.17)				
3310	法定盈餘公積	89,190	3.75	80,616	3.47
3350	未分配盈餘	160,861	6.76	148,480	6.40
3xxx	股東權益合計	<u>1,208,719</u>	<u>50.81</u>	<u>1,187,764</u>	<u>51.18</u>
xxxx	承諾事項及或有負債(附註九)				
	負債及股東權益總計	<u>\$ 2,378,910</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,320,891</u>	<u>100.00</u>

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

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六月三十日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為元外)

代碼	會計科目	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註三及七)				
4510	營建收入	\$ 1,437,129	100.00	\$ 1,636,987	100.00
5000	營業成本(附註三及七)				
5510	營建成本	1,297,980	90.32	1,524,373	93.12
5910	營業毛利	139,149	9.68	112,614	6.88
6000	營業費用	41,627	2.90	39,806	2.43
6900	營業淨利	97,522	6.78	72,808	4.45
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,565	0.18	2,550	0.16
7121	採權益法認列之投資收益 (附註三及五.8)	11,066	0.77	3,833	0.23
7140	處分投資利益	596	0.04	2,649	0.16
7210	租金收入	353	0.03	173	0.01
7480	什項收入				0.78
		7,095	0.49	12,765	
		21,675	1.51	21,970	1.34
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,711	0.26	4,893	0.30
7522	其他投資損失	-	-	736	0.04
7530	處分固定資產損失	1,759	0.12	911	0.06
7880	什項支出	3,357	0.23	5,691	0.35
		8,827	0.61	12,231	0.75
7900	繼續營業部門稅前淨利	110,370	7.68	82,547	5.04
8110	所得稅費用(附註三及五.18)	27,466	1.91	20,254	1.24
9600	本期淨利	\$ 82,904	5.77	\$ 62,293	3.80
9750	普通股每股盈餘(附註五.19)				
	本期淨利				
	追溯調整前	\$ 1.01		\$ 0.76	
	追溯調整後			\$ 0.76	

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

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

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本	資本公積		保留盈餘		合 計
		普通股溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十四年上半年度						
民國九十四年一月一日餘額	\$ 823,085	\$ 135,583	\$ 74,816	\$ 135,229		\$ 1,168,713
九十三年度盈餘分配項目						
提列法定盈餘公積	-	-	5,800	(5,800)		-
股東紅利	-	-	-	(41,154)	(41,154)	
員工紅利	-	-	-	(522)	(522)	
董監酬勞	-	-	-	(1,566)	(1,566)	
九十四年上半年度稅後淨利	-	-	-	62,293	62,293	
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 823,085</u>	<u>\$ 135,583</u>	<u>\$ 80,616</u>	<u>\$ 148,480</u>		<u>\$ 1,187,764</u>
民國九十五年上半年度						
民國九十五年一月一日餘額	\$ 823,085	\$ 135,583	\$ 80,616	\$ 171,926		\$ 1,211,210
九十四年度盈餘分配項目 (附註五.17)						
提列法定盈餘公積	-	-	8,574	(8,574)		-
股東紅利	-	-	-	(82,308)	(82,308)	
員工紅利	-	-	-	(772)	(772)	
董監酬勞	-	-	-	(2,315)	(2,315)	
九十五年上半年度稅後淨利	-	-	-	82,904	82,904	
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 823,085</u>	<u>\$ 135,583</u>	<u>\$ 89,190</u>	<u>\$ 160,861</u>		<u>\$ 1,208,719</u>

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

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六月三十日

營業活動之現金流量：	單位：新台幣仟元	
	九十五年上半年	九十四年上半年
本期淨利：	\$ 82,904	\$ 62,293
調整項目：		
折舊（含出租資產折舊）	2,603	2,687
各項攤提	275	443
處分固定資產損失	1,759	911
金融資產評價損失	-	736
採權益法認列之投資收益	(11,066)	(3,833)
處分投資利益	(596)	(2,649)
資產及負債項目之變動：		
應收票據減少	104,556	48,435
應收帳款淨額減少	44,537	153,416
應收帳款-關係人增加	(847)	-
其他應收款增加	(6,267)	(4,256)
在建工程減預收工程款增加	(193,465)	(172,527)
預付費用增加	(11,918)	(3,654)
預付款項減少（增加）	7,899	(38,988)
受限制資產（增加）減少	(37,199)	2,236
工程存出保證金減少	9,587	11,981
其他流動資產-其他（增加）減少	(35)	6
遞延退休金成本減少	-	1,766
遞延所得稅資產-流動減少	-	143
遞延所得稅資產-非流動增加	-	(289)
應付票據減少	(12,111)	(125,623)
應付票據-關係人減少	(490)	(14,459)
應付帳款減少	(70,015)	(45,793)
應付帳款-關係人（減少）增加	(1,857)	2,924
應付所得稅增加	7,375	2,356
應付費用減少	(10,889)	(10,552)
其他應付款增加（減少）	13,232	(10,957)
預收工程款減在建工程增加	14,647	54,005
其他流動負債增加（減少）	3,247	(20,453)
應計退休金負債增加（減少）	44	(611)
營業活動之淨現金流出	(64,090)	(110,306)

- 續次頁 -

- 承上頁 -

單位：新台幣仟元

投資活動之現金流量：	九十五年上半年度	九十四年上半年度
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 3,714	\$ 68,551
備供出售金融資產-流動減少	-	20,024
以成本衡量之金融資產-非流動(增加)減少	(12,040)	110
購置固定資產價款	(7,70)	(11,859)
出售固定資產價款	105	333
資產及負債項目之變動		
存出保證金(增加)減少	(447)	12,835
遞延費用增加	(1,162)	-
長期應收款減少	65	60
投資活動之淨現金流(出)入	(17,468)	90,054
融資活動之現金流量：		
舉借(償還)短期借款	35,838	(31,452)
應付短期票券增加	20,000	10,049
融資活動之淨現金流入(出)	55,838	(21,403)
現金及約當現金減少數	(25,720)	(41,655)
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	\$ 201,131	\$ 120,135
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,788	\$ 8,951
本期支付所得稅	\$ 20,091	\$ 18,044
不影響現金流量之融資活動：		
宣告發放員工紅利	\$ 772	\$ 522
宣告發放董監酬勞	2,314	1,566
宣告發放現金股利	82,308	41,154
減：表列「應付費用」	(3,086)	(2,088)
減：表列「其他應付款項」	(82,308)	(41,154)
支付現金數	\$ -	\$ -

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

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六月三十日
(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，截至民國九十五年六月三十日止，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。於民國九十五年六月三十日止，本公司員工人數為 142 人(含外勞及契約工 36 人)。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及九十四年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動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內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

固定資產係按成本扣除累積折舊及累積減損後之餘額計價。

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。

閒置或待處分之固定資產予以轉列其他資產，倘其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，嗣後若可回收金額增加時，將減損損失認列為利益，惟於減損損失回轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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
其他設備	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份或全部有超過百分之五十之機率不會實現時，則將該部份或全部列入備抵評價科目，以減少遞延所得稅資產。

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後續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上半年度淨利及每股盈餘影響如下：

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

(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

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
現金		
庫存現金	\$ 541,987	\$ 483,634
零用金	423,055	548,185
小計	965,042	1,031,819
銀行存款		
支票存款	935,695	1,322,041
活期存款	199,229,744	117,780,783
小計	200,165,439	119,102,824
合計	\$ 201,130,481	\$ 120,134,643

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

九十四年六月三十日	單位數	取得成本	單位市價	市價
寶來績效基金	117,508.800	\$ 3,000,000	19.2700	\$ 2,264,395
寶來得寶基金	912,480.600	10,000,000	10.8664	
金復華債券基金	3,517,522.930	44,097,778	12.5370	44,099,18
金鼎鼎益基金	3,299,023.489	40,000,000	12.1248	40,000,00
日盛債券基金	1,496,054.160	20,000,000	13.3813	20,019,15
德盛債券大壩基金	1,768,112.100	20,000,000	11.3487	
減：備抵跌價損失		(735,605)		
合計		\$ 136,362,173		

上列基金係屬開放型之基金，民國九十四年六月三十日之市價係以六月底淨值為依據。

3. 備供出售金融資產-流動

九十四年六月三十日	商業本票發行人	保證承兌機構	成	本面	額	利率
	裕唐汽車	中華票券	\$ 19,912,087	\$ 20,000,000		1.250%

4. 應收票據

項	目	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
應收票據		\$ 66,440,821	\$ 158,315,707

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，上列應收票據提供銀行作為抵押借款擔保品之金額分別為 40,771,500 元及 0 元。

5. 應收帳款淨額

項 目	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
應收工程款	\$ 71,347,133	\$ 113,033,841
應收工程保留款	285,762,014	217,325,378
暫估應收工程款	102,874,723	142,153,811
小 計	\$ 459,983,870	\$ 472,513,030
減：備抵呆帳	(343,840)	(554,984)
合 計	\$ 459,640,030	\$ 471,958,046

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，應收工程保留款分別為 285,762,014 元及 217,325,378 元，其中工程保留款超過一年者分別為 164,797,196 元及 69,647,637 元；預計截至民國九十六年六月三十日可收回之應收工程保留款為 143,866,781 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) 九十五年六月三十日

工程名稱	工程合約價款估計		工程預定完工年度	工程預定完工程度	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 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	99.09%	493,446,259	78,750,893	530,632,410	41,564,742	-
C0015	609,225,661	617,000,000	95	99.33%	612,879,968	(7,774,339)	591,900,839	13,204,790	-
C0018	299,960,788	293,600,088	95	93.14%	273,447,512	5,924,356	284,542,322	-	5,170,454
C0019	1,091,080,983	1,063,803,953	95	99.50%	1,058,512,346	27,140,645	1,078,129,926	7,523,065	-
E0032	35,000,000	19,500,000	95	95.88%	18,697,178	14,861,400	35,000,000	-	1,441,422
A0022	5,516,000	5,515,000	95	99.98%	5,513,637	1,000	1,588,590	3,926,047	-
B0055	108,536,640	90,493,461	95	93.41%	84,533,087	16,854,134	85,186,820	16,200,401	-
D0041	8,338,300	8,095,435	95	全部完工法	7,858,501	-	8,070,018	-	211,517
C0023	406,666,666	390,402,874	95	92.35%	360,530,823	15,019,612	271,031,193	104,519,242	-
C0024	958,095,238	910,307,429	96	76.16%	693,292,878	36,395,195	753,748,450	-	24,060,377
B0056	667,619,048	634,238,095	97	4.68%	29,704,317	1,562,229	48,728,323	-	17,461,777
D0042	17,402,031	15,846,579	95	全部完工法	8,536,169	-	-	8,536,169	-
D0043	14,904,938	14,457,790	95	全部完工法	37,943	-	-	37,943	-
C0025	355,238,095	342,728,934	95	76.67%	262,761,939	9,590,774	290,507,930	-	18,155,217
C0026	2,288,709,784	2,105,613,001	97	1.35%	28,338,293	2,471,807	-	30,810,100	-
D0044	7,419,048	6,181,453	95	全部完工法	2,276,277	-	-	2,276,277	-
B0058	628,070,065	553,951,560	96	全部完工法	635,568	-	-	635,568	-
B0059	354,285,714	-	96	-	155,064	-	35,428,571	-	35,273,507
E0039	1,179,428	864,510	95	全部完工法	910,962	-	1,171,428	-	260,466
C0027	321,642,166	321,642,166	95	全部完工法	141,685,724	-	142,864,085	-	1,178,361
C0021	2,933,726,268	2,713,696,798	95	65.43%	1,775,465,099	143,956,629	1,466,001,820	453,419,908	-
合 計	\$ 11,866,090,968	\$ 10,781,939,126			\$ 5,901,877,706	\$ 344,754,335	\$ 5,654,231,511	\$ 695,613,628	\$ 103,213,098

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) 九十四年六月三十日

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	24.22%	\$ 42,619,013	\$ -	\$ 29,698,786	\$ 12,920,227	\$ -
C0014	555,238,095	487,897,179	95	92.19%	449,791,160	62,081,590	415,638,308	96,234,442	-
C0015	612,380,952	604,072,722	95	91.80%	554,533,762	7,626,955	476,480,374	85,680,343	-
A0020	145,714,286	145,714,286	94	51.56%	75,136,089	-	56,736,670	18,399,419	-
C0018	299,960,788	293,600,088	95	77.30%	226,962,612	4,916,821	239,490,058	-	7,610,625
C0019	1,091,080,983	1,063,803,953	95	78.27%	832,613,450	21,349,731	821,303,848	32,659,333	-
E0032	30,000,000	19,500,000	95	60.19%	11,736,726	6,319,950	23,000,000	-	4,943,324
A0022	441,435,194	432,606,490	95	1.27%	5,513,502	112,125	1,588,590	4,037,037	-
E0034	66,026,502	61,196,502	94	全部完工法	60,103,413	-	62,021,353	-	1,917,940
B0055	93,195,819	90,493,461	95	全部完工法	60,710,936	-	46,902,899	13,808,037	-
D0039	62,857,143	62,000,000	94	全部完工法	54,574,854	-	56,697,142	-	2,122,288
A0023	142,857,143	140,625,733	95	全部完工法	112,378,650	-	104,285,716	8,092,934	-
C0023	406,666,666	390,402,874	95	21.56%	84,182,458	3,506,474	70,725,103	16,963,829	-
C0024	958,095,238	910,307,429	96	39.16%	356,440,435	18,713,706	449,071,261	-	73,917,120
A0024	25,249,873	25,000,000	94	全部完工法	18,433,943	-	25,249,873	-	6,815,930
B0056	667,619,048	634,238,095	97	0.46%	2,904,569	153,552	40,057,143	-	36,999,022
A0025	54,723,810	52,605,763	95	1.73%	907,800	36,642	1,641,714	-	697,272
C0025	355,238,095	342,728,934	95	9.42%	32,299,848	1,178,363	25,850,591	7,627,620	-
C0026	2,288,709,784	2,105,613,001	97	0.02%	473,140	36,619	-	509,759	-
C0021	2,947,684,870	2,800,300,626	95	30.77%	874,834,055	46,043,897	678,483,643	242,394,309	-
合 計	\$ 11,420,734,289	\$ 10,838,707,136			\$ 3,857,150,415	\$ 172,076,425	\$ 3,624,923,072	\$ 539,327,289	\$ 135,023,521

- (3) 於民國九十五年及九十四年六月三十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 12,967,323,679 元及 10,520,441,793 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	\$5,867,452,536	50% : 50%	\$2,933,726,268

7. 受限制資產

項 目	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日	擔 保 用 途
受限制活期存款	\$ 35,831,662	\$ 82,188,132	銀行借款
受限制定期存款	278,701,975	240,345,951	工程保證及融資額度之抵押品
受限制支票存款	1,592,356	23,013,575	指定專案使用 (C253 標)
合 計	\$ 316,125,993	\$ 345,547,658	

8. 採權益法之長期股權投資

九 十 五 年 六 月 三 十 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 %	\$ 97,116,526	-	\$ 97,116,526	無	

九 十 四 年 六 月 三 十 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	6,950,000	96.53 %	\$ 73,231,468	-	\$ 73,231,468	無	

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日依權益法認列之投資利益分別為 11,066,052 元及 3,833,383 元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表，以權益法評價估列。

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

九 名	十 稱	五 股數(股)	年 金	六 額	月 提供擔保或質押情	三 額	十 提供擔保或質押情	日
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 名	十 稱	四 股數(股)	年 金	六 額	月 提供擔保或質押情	三 額	十 提供擔保或質押情	日
台中市第十一信用合作社		2,000	\$	20,000			無	
野美國際開發(股)公司		9,947,600		99,476,000			無	
馬哥波羅國際開發(股)公司		996,000		9,960,000			無	
合	計			\$ 109,456,000				

10. 無活絡市場之債券投資-非流動

九 金	十 融	五 商	年 品	六 名	月 稱	三 張	十 數	日 金	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			\$ 21,000,000	

九 金	十 融	四 商	年 品	六 名	月 稱	三 張	十 數	日 金	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			\$ 21,000,000	

於民國九十五年及九十四年六月三十日止，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 六 月 三 十 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	8,353,342	29,998,810
機 器 設 備	2,853,024	2,743,546	109,478
運 輸 設 備	11,923,476	5,607,827	6,315,649
辦 公 設 備	11,747,337	7,879,337	3,868,000
未 完 工 程	31,635,824	-	31,635,824
其 他 設 備	82,250	35,984	46,266
減：資產減損損失	(10,665,376)	-	(10,665,376)
合 計	\$ 190,921,983	\$ 24,620,036	\$ 166,301,947

項 目	九 十 四 年 六 月 三 十 日		
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 79,953,296	\$ -	\$ 79,953,296
房 屋 及 建 築	31,407,870	7,464,394	23,943,476
機 器 設 備	4,245,282	3,908,758	336,524
運 輸 設 備	12,778,085	5,745,543	7,032,542
辦 公 設 備	10,252,579	7,086,363	3,166,216
未 完 工 程	20,221,984	-	20,221,984
其 他 設 備	82,250	15,422	66,828
合 計	\$ 158,941,346	\$ 24,220,480	\$ 134,720,866

(1) 於民國九十五年及九十四年六月三十日止，上列固定資產向保險公司投保之保額分別為 55,826,000 元及 35,076,000 元。(含 C253 標投保金額分別為 1,087,000 元及 1,257,000 元)。

(2) 上列土地及房屋中，於民國九十五年及九十四年六月三十日止已提供票券金融公司作為保證發行商業本票之擔保，其帳面價值分別為 75,308,898 元及 79,240,989 元。

12. 其他資產

項 目	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
出租資產	\$ 21,180,960	\$ 21,546,816
存出保證金	2,910,693	2,953,833

遞延費用	1,575,625	881,265
長期應收款	70,000	140,000
遞延所得稅資產-非流動	3,858,437	1,232,277
合 計	\$ 29,595,715	\$ 26,754,191

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，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

九十五年六月三十日	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%	\$ 50,000,000	定期存款
土地銀行-台中分行	信用借款	95.06.30~95.07.28	1.650%	20,000,000	無
土地銀行-台中分行	信用借款	95.06.09~95.07.07	1.650%	30,000,000	無
交通銀行-台中分行	抵押借款	94.11.17~95.12.17	1.686%	50,000,000	定期存款
三信商銀-台中分行	抵押借款	95.06.30~95.07.03	2.750%	30,000,000	應收票據
新竹國際商銀-台中分行	抵押借款	95.06.20~95.08.15	1.680%	20,000,000	定期存款
新竹國際商銀-台中分行	抵押借款	95.06.29~95.08.28	1.700%	30,000,000	定期存款
其他 (C253 標)				5,225,630	
合 計				\$ 235,225,630	

九十四年六月三十日	借 款 種 類	期 間	利 率	金 額	擔 保 品
中央信託局-台中分行	擔保借款	93.09.30~94.09.30	1.500%	\$ 50,000,000	定期存款
中國國際商銀-台中分行	擔保借款	94.06.29~94.09.27	1.600%	20,000,000	活期存款
交通銀行-台中分行	擔保借款	93.10.18~94.10.17	1.600%	30,000,000	定期存款
農民銀行-北屯分行	擔保借款	93.12.03~94.12.03	1.900%	20,000,000	定期存款
其他 (C253 標)				44,418,685	

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，因短期借款而提供擔保品明細請詳附註八。

14. 應付短期票券

九十五年六月三十日					
保 證 承 兌 機 構	期 間	利 率	金 額	擔 保 品	
中華票券	95.06.21~95.07.04	1.600%	\$ 50,000,000	不動產	
減：應付商業本票折價			(9,580)		
淨 額			<u>\$ 49,990,420</u>		

九十四年六月三十日					
保 證 承 兌 機 構	期 間	利 率	金 額	擔 保 品	
中華票券	94.06.29~94.07.09	1.300%	\$ 40,000,000	不動產	
減：應付商業本票折價			(15,158)		
淨 額			<u>\$ 39,984,842</u>		

於民國九十五年及九十四年六月三十日止，分別提供本公司不動產 75,308,898 元及 79,240,989 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，惟自民國 95 年 5 月 24 日商業會計法修正後，資產重估增值應列為股東權益項下之未實現重估增值。資本公積撥充資本時依主管機關規定比例辦理。

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，彌補以往年度虧損，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，並可至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。

上年度盈餘分配情形，於民國 95 年 3 月 20 日經董事會決議，民國 95 年 6 月 9 日股東會通過，配發如下：

1. 配發員工紅利 771,649 元、股東現金股利 82,308,450 元，董監事酬勞 2,314,948 元。
2. 民國 94 年度盈餘無配發員工股票紅利。
3. 配發員工紅利及董監酬勞後設算 94 年度每股盈餘為 1.00 元。

18. 所得稅

A. 九十五年上半年度所得稅費用

(一) 95年6月30日遞延所得稅資產

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6月30日繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用) \$ 24,673,947

期初遞延所得稅資產 3,858,437

期末遞延所得稅資產 (3,858,437)

分離課稅稅額 42,372

以前年度所得稅低估 2,750,000

繼續營業部門所得稅 \$ 27,466,319

B. 九十四年上半年度所得稅費用

(一) 94年6月30日遞延所得稅資產

1. 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產 - 非流動 \$ 1,232,277

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 4,929,109

(二) 94年6月30日繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用) \$ 19,347,902

期初遞延所得稅資產 1,086,469

期末遞延所得稅資產 (1,232,277)

分離課稅稅額 49,157

以前年度所得稅低估 94,623

上年度未分配盈餘加徵 10%稅額 908,602

繼續營業部門所得稅 \$ 20,254,476

C. 應付所得稅

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
稅前淨利	\$ 110,370,600	\$ 82,547,207
永久性差異	(11,634,809)	(5,698,831)
估計售後保固負債之調整	-	(572,509)
退休金負債之調整	-	1,155,741
課稅所得額	<u>98,735,791</u>	<u>77,431,608</u>

稅率	× 0.25	× 0.25
累進差額	10,000	10,000
應納所得稅	24,673,947	19,347,902
預付稅捐	(226,569)	(146,583)
上年度未分配盈餘加徵 10 %	-	908,602
當期應付所得稅	\$ 24,447,378	\$ 20,109,921

D. 本公司截至民國九十五年及九十四年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶資料如下：

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 50,060,902	\$ 38,105,728
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵 %	36.42%	36.15%

E

. 未分配盈餘相關資料如下：

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
86 年度以前	\$ 63,613,412	\$ 63,613,412
87 年度以後	\$ 97,248,103	\$ 84,866,676

F. 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案。

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。

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
稅後淨利(A)	\$ 82,904,281	\$ 62,292,731
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	\$ 1.01	\$ 0.76
追溯調整後之每股盈餘(A)/(B)		\$ 0.76

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：新台幣元

功能別	九十五年上半年度	九十四年上半年度
-----	----------	----------

	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	33,939,670	23,971,077	57,910,747	33,354,461	22,397,138	55,751,599
薪資費用	25,924,247	13,848,012	39,772,259	25,840,636	16,529,340	42,369,976
勞健保費用	2,305,189	1,437,934	3,743,123	2,220,293	1,549,985	3,770,278
退休金費用	1,859,417	5,054,747	6,914,164	980,892	1,096,835	2,077,727
其他用人費用	3,850,817	3,630,384	7,481,201	4,312,640	3,220,978	7,533,618
折舊費用	879,406	1,540,484	2,419,890	652,295	1,851,894	2,504,189
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	17,418	257,945	275,363	17,418	425,126	442,544

本彙總表金額包含雲林高鐵 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

<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
德鎮盛工程股份有限公司	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度與關係人進貨情形如下：

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	%	金額	%
中翔水電工程有限 公司	\$ 51,609	-	\$ 30,121,895	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. 銷貨

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	%	金額	%
德鎮盛工程股份有限公司	\$ 8,070,018	0.56	\$ -	-

上述銷貨之交易條件，依工程估價議定，與一般發包商並無重大差異。

3. 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：

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
德鎮盛工程股份有限公司	\$ 847,352	100.00	\$ -	-

(2) 應付關係人款項：

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	%	金額	%
應付票據				
中翔水電工程有限公司	\$ 125,275	100.00	\$ -	100.00
應付帳款				
中翔水電工程有限公司	\$ 10,035,879	100.00	\$ -	100.00

4. 其他

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日止，已向中翔水電工程有限公司收取存入保證票據金額分別為 11,589,232 元及 18,289,232 元。

八、質押之資產

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日	擔保用途
應收票據	\$ 40,771,500	\$ -	銀行借款
受限制資產	316,125,993	345,547,658	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	39,104,806	49,097,852	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 - 帳面價值	75,308,898	79,240,989	發行商業本票
合計	\$ 491,311,197	\$ 493,886,499	

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六月三十日止，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六月三十日止，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 4,114,627,510 元及 3,673,384,288 元。
3. 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為 526,328,191 元及 556,994,141 元。
4. 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司由銀行開立之連帶保證書金額分別為 1,047,012,341 元及 1,205,079,477 元。
5. 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，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，民國九十五年度上半年度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上半年度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：

民國九十五年上半年度，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	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	97,116,526	100.00%	97,116,526	
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	1.00%	-	
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. 本期累積買進、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資本額 20%以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或資本額 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	上期期末	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、空氣污染防治工程等	72,000,000	72,000,000	7,200,000	100.00%	97,116,526	11,066,052	11,066,052	-	-	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

1. 產業別財務資訊之揭露：

本公司主要產業部門係以經營建築與土木工程為主要業務。

2. 地區別及外銷銷貨財務資訊之揭露：

本公司並未於國外設立營運機構，且營業範圍僅及於國內，並無外銷之營業收入。

3. 重要客戶資訊之揭露：

本公司民國九十五年及九十四年上半年度其收入佔損益表上收入金額 10%以上之重要客戶

戶明細揭露如下：

九	十	五	年	上	半	年	度				
客	戶	名	稱	銷	貨	金	額	所	佔	比	例
雲	林	縣	政	府	\$	610,967,653		43	%		
中	部	科	學	工	業	園	區	284,806,876		20	%
交	通	部	公	路	總	局		209,208,317		14	%
亞	洲	大	學					157,458,571		11	%
合			計	\$	1,262,441,417			88	%		

九	十	四	年	上	半	年	度	
客	戶	名	稱	銷	貨	金	額	
交	通	部	公	路	總	局	\$ 695,961,362	43 %
雲	林	縣	政	府			395,084,409	24 %
合			計				\$ 1,091,045,771	67 %

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六月三十日，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			
	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
現金及約當現金	\$ 201,131	\$ 201,131	\$ 120,135	\$
公平價值變動列入損益之金融資產-	-	-	136,362	136,462
備供出售金融資產-流動	-	-	19,912	19,912
應收票據及帳款	526,081	526,081	630,273	630,273
應收關係人款項	847	847	-	-
其他流動金融資產	372,941	372,941	417,089	417,089
採權益法之長期股權投資	97,116	97,116	73,231	73,231
以成本衡量之金融資產-非流動	121,376	121,376	109,456	109,456
無活絡市場之債券投資-非流動	21,000	21,000	21,000	21,000
其他金融資產	2,981	2,981	3,094	3,094
負 債：				
短期借款	235,226	235,226	164,419	164,419
應付短期票券	49,990	49,990	39,985	39,985
應付票據及帳款	614,713	614,713	697,774	697,774
應付關係人款項	10,161	10,161	22,866	22,866
其他流動金融負債	151,454	151,454	68,003	68,003
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：

單位：新台幣仟

金融資產及負債名稱	元	
	九 十 五 年 六 月 三 十 日 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	\$ -	\$ 201,131
應收票據及帳款	-	526,081
應收關係人款項	-	847
其他流動金融資產	-	372,941
採權益法之長期股權投資	-	97,116
以成本衡量之金融資產-非流	-	121,376
無活絡市場之債券投資-非流	-	21,000
其他金融資產	-	2,981
金融負債		
短期借款	-	235,226
應付短期票券	-	49,990
應付票據及帳款	-	614,713
應付關係人款項	-	10,161
其他流動金融負債	-	151,454
其他金融負債	-	450

4. 民國九十五年及九十四年六月三十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度上半年度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 0 元。

德昌營造股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十五年六月三十日

(除另有註明外，均以新台幣元為單位)

現金及約當現金明細表

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫 存 現 金	\$ 541,987
	零 用 金	423,055
	小 計	965,042
銀 行 存 款	支 票 存 款	935,695
	活 期 存 款	199,229,744
	小 計	200,165,439
合 計		\$ 201,130,481

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
C 2 5 3 標	工程款	\$ 4,844,843	
亞 洲 大 學	工程款	56,671,500	
其 他		4,924,478	各戶金額未達 5%
合 計		\$ 66,440,821	

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
交通部公路總局西部濱海公路南區臨時工程處	工程 款	\$ 37,687,418	
交通部公路總局東西向快速公路南區工程處	"	53,835,050	
中部科學工業園區開發籌備處	"	60,078,527	
內政部土地重劃工務局	"	65,438,451	
雲林縣政府	"	67,012,842	
亞洲大學	"	82,182,571	
其 他	"	93,749,011	各戶金額未達 5%
合 計		\$ 459,983,870	
減：備抵呆帳		(343,840)	
淨 額		\$ 459,640,030	

應收帳款 - 關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
德鎮盛工程股份有限公司	工程款	\$ 847,352	

其他應收款明細表

項	目	摘	要	金	額
其	他	應	收	款	
		暫	付	款	\$ 9,695,084
		應	收	益	1,537,783
		其		他	6,442,208
					\$ 17,675,075

在建工程減預收工程款後餘額明細表

工程名稱	在 建 工 程 工 程 成 本	已 實 現 利 益	預 收 工 程 款	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額
C0007	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,959,376
C0014	493,446,259	78,750,893	530,632,410	41,564,742
C0015	612,879,968	(7,774,339)	591,900,839	13,204,790
C0019	1,058,512,346	27,140,645	1,078,129,926	7,523,065
A0022	5,513,637	1,000	1,588,590	3,926,047
B0055	84,533,087	16,854,134	85,186,820	16,200,401
C0023	360,530,823	15,019,612	271,031,193	104,519,242
D0042	8,536,169	-	-	8,536,169
D0043	37,943	-	-	37,943
C0026	28,338,293	2,471,807	-	30,810,100
D0044	2,276,277	-	-	2,276,277
B0058	635,568	-	-	635,568
C0021	1,775,465,099	143,956,629	1,466,001,820	453,419,908
合計	\$ 4,473,363,631	\$ 276,420,38	\$ 4,054,170,384	\$ 695,613,628

預付費用明細表

項	目	摘	要	金	額
預	付	費	用		
		保	險	費	\$ 13,676,424
		利		息	7,018,715
		租	金	用	1,227,445
		留	抵	稅	17,548,618
		其		他	2,324,188
合					\$ 41,795,390
	計				

預付款項明細表

項	目	摘	要	金額			
預	付	福	鍵	營	造	\$	1,028,571
	購	成	舜	企	業		33,526,460
	料	中	國	鋼	鐵		53,011,190
	款	中	國	菱	電		95,238
		信	夫	複	層	玻	384,651
		C	2	5	3	標	17,065,034
合	計					\$	105,111,144

受限制資產明細表

項	目	摘	要	金	額																	
質	押	工	程	履	約	保	證	、	工	程	保	固	款	及	融	資	借	款	等	\$	278,701,975	
支	票	雲	林	高	鐵	C	2	5	3	標											1,592,356	
質	押	融		資		借				款											35,831,662	
合	計																				\$	316,125,993

工程存出保證金明細表

項	目	摘	要	金	額									
工	程	工	程	履	約	保	證	金	、	保	固	金	\$	39,104,806

其他流動資產明細表

項	目	金	額		
員	工	借	支	\$	35,000

採權益法之長期股權投資變動明細表

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 總 價		
德鎮盛工程(股)公司	7,200,000	\$ 86,050,474	-	\$ 11,066,052	-	\$ -	7,200,000	100.00 %	\$ 97,116,526	-	\$ 97,116,526	無

本期德鎮盛工程(股)公司增加之長期股權投資 11,066,052 元係依權益法認列之投資收益。

以成本衡量之金融資產 - 非流動變動明細表

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或質 押情形	備註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值		
野美國際開發(股)公司	9,937,600	\$ 99,376,000	-	\$ -	-	\$ -	9,937,600	\$ 99,376,000	無	
馬哥波羅國際開發(股)公司	996,000	9,960,000	1,204,000	12,040,000	-	-	2,200,000	22,000,000	無	
合 計		\$ 109,336,000		\$ 12,040,000		\$ -		\$ 121,376,000		

無活絡市場之債券投資 - 非流動變動明細表

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備註
	張 數	帳 面 價 值	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳 面 價 值		
誠泰銀行金融債券	1	\$ 1,000,000	-	\$ -	-	\$ -	1	\$ 1,000,000	無	
大眾銀行次順位金融債券	2	20,000,000	-	-	-	-	2	20,000,000	履約保證之擔保品	
合 計		\$ 21,000,000		\$ -		\$ -		\$ 21,000,000		

固定資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	抵 押 情 形
土 地	\$ 104,993,296	\$ -	\$ -	\$ 104,993,296	部份抵押於 票券金融公
房屋及建築	38,352,152	-	-	38,352,152	同上
機 器 設 備	2,878,024	-	25,000	2,853,024	無
運 輸 設 備	13,435,085	2,598,001	4,109,610	11,923,476	"
辦 公 設 備	11,683,256	523,329	459,248	11,747,337	"
未 完 工 程	27,054,015	4,581,809	-	31,635,824	"
其 他 設 備	82,250	-	-	82,250	"
合 計	198,478,078	7,703,139	4,593,858	201,587,359	
減:資產減損	(10,665,376)	-	-	(10,665,376)	
淨 額	\$ 187,812,702	\$ 7,703,139	\$ 4,593,858	\$ 190,921,983	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 7,894,030	\$ 459,312	\$ -	\$ 8,353,342
機 器 設 備	2,715,852	49,569	21,875	2,743,546
運 輸 設 備	6,786,391	1,110,913	2,289,477	5,607,827
辦 公 設 備	7,507,680	789,815	418,158	7,879,337
其 他 設 備	25,703	10,281	-	35,984
合 計	\$ 24,929,656	\$ 2,419,890	\$ -	\$ 24,620,036

出租資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
土 地	\$ 9,870,000	\$ -	\$ -	\$ 9,870,000
房 屋	11,493,888	-	182,928	11,310,960
合 計	\$ 21,363,888	\$ -	\$ 182,928	\$ 21,180,960

存出保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存 出 保 證 金	房屋土地租賃押金	\$ 646,25
	臨時水電保證金	1,454,391
	電話保證金	7,000
	外勞保證金	63,360
	其 他	739,692
合 計		<u>\$ 2,910,69</u>

遞延費用明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
電 腦 軟 體	\$ 650,757	\$ -	\$ -	\$ 425,103
辦 公 室 設 計	-	1,162,500	32,291	1,130,209
其 他 (C253 標)	37,731	-	17,418	20,313
合 計	<u>\$ 688,488</u>	<u>\$ 1,162,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,575,625</u>

長期應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
長 期 應 收 款	員 工 借 支	<u>\$ 70,000</u>

短期借款明細表

九十五年六月三十日	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	94.09.30~95.09.30	1.700%	\$	定期存款
土地銀行-台中分行	信用借	95.06.30~95.07.28	1.650%	20,000,000	無
土地銀行-台中分行	信用借	95.06.09~95.07.07	1.650%	30,000,000	無
交通銀行-台中分行	抵押借	94.11.17~95.12.17	1.686%	50,000,000	定期存款
三信商銀-台中分行	抵押借	95.06.30~95.07.03	2.750%	30,000,000	應收票據
新竹國際商銀-台中分	抵押借	95.06.20~95.08.15	1.680%	20,000,000	定期存款
新竹國際商銀-台中分	抵押借	95.06.29~95.08.28	1.700%	30,000,000	定期存款
其他 (C253 標)				5,225,630	
合 計				<u>\$</u>	

應付短期票券明細表

保證承兌機構	期間	利率	金額	擔保品
中華票券	95.06.21~95.07.0	1.600%	\$ 50,000,000	不動產
減：應付商業本票折			(9,580)	
淨額			<u>\$ 49,990,420</u>	

應付票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
中國鋼鐵結構	工程款	\$ 27,830,875	
彰晟營造工程	工程款	11,757,929	
C 2 5 3 標	工程款	39,759,626	
其他		124,558,206	各戶金額未達
合計		<u>\$ 203,906,636</u>	

應付票據 - 關係人明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
中翔水電工程有限公	工程款	<u>\$ 125,275</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
彰晟營造工程公司	工程款	\$ 12,825,445	
豐興鋼鐵(股)公司	工程款	17,918,406	
C 2 5 3 標	工程款	99,373,312	

其	他	280,688,390	各戶金額未達5%
合	計	<u>\$ 410,805,553</u>	

應付帳款 - 關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
中翔水電工程有限公	工程款	<u>\$ 10,035,879</u>	

應付所得稅明細表

項 目	摘 要	金 額
應付所得稅	估列九十五年度上半年營所稅	<u>\$ 24,447,378</u>

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資、獎金、伙食費及加班費	\$ 933,140
	保 險 費	2,647,615
	董 監 事 酬 勞	2,314,948
	員 工 紅 利	771,649
	利 息 支 出	123,320
	退 休 金	146,868
	勞 務 費	1,154,753
	其 他	479,196
	合 計	<u>\$ 8,571,489</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付股利	未 分 配 之 現 金 股 利	\$ 82,308,450

其	他	C	2	5	3	標	等	31,287,712
合	計							<u>\$ 113,596,162</u>

預收工程款減在建工程後餘額明細表

工程別	在 建 工 程 工 程 成 本	工 程 已 實 現 利 益	預收工程款	預收工程款減 在建工程後餘
C0018	\$ 273,447,512	\$	\$ 284,542,322	\$ 5,170,454
E0032	18,697,178	14,861,400	35,000,000	1,441,422
D0041	7,858,501	-	8,070,018	211,517
C0024	693,292,878	36,395,195	753,748,450	24,060,377
B0056	29,704,317	1,562,229	48,728,323	17,461,777
C0025	262,761,939	9,590,774	290,507,930	18,155,217
B0059	155,064	-	35,428,571	35,273,507
E0039	910,962	-	1,171,428	260,466
C0027	141,685,724	-	142,864,085	1,178,361
合計	<u>\$1,428,514,075</u>	<u>\$</u>	<u>\$1,600,061,127</u>	<u>\$ 103,213,098</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
其 他 預 收 款	預 收 租 金	\$ 65,000
暫 收 款	外 勞 退 稅 款 等	3,228,298
代 收 款	代 扣 稅 款 等	1,610,925
合 計		<u>\$ 4,904,223</u>

存入保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存 入 保 證 金	租 賃 押 金	\$
		50,000
	履 約 保 證 金	<u>400,000</u>

合

計

\$ 450,000

營業收入明細表

工 程 名 稱	摘 要	金 額
C0014	依完工比例法認列收入	\$ 12,494,792
C0015	"	14,845,490
A0020	"	26,861,667
C0018	"	14,632,553
C0019	"	40,520,425
E0032	"	9,906,635
B0055	"	16,218,443
C0023	"	170,014,690
C0024	"	168,687,892
B0056	"	21,710,208
A0025	"	28,386,547
D0044	依全部完工法認列收入	10,788,095
B0057	"	157,458,571
C0025	依完工比例法認列收入	114,792,186
C0026	"	17,475,075
E0040	依全部完工法認列收入	1,368,014
C0021	依完工比例法認列收入	610,967,653
合 計		<u>\$ 1,437,128,936</u>

營業成本明細表

工 程 名 稱	摘 要	金 額
C0014	依完工比例法認列收入	\$ 10,770,204
C0015	"	16,187,105
A0020	"	36,604,706
C0018	"	14,322,151
C0019	"	39,508,447
E0032	"	3,323,435
B0055	"	10,805,287
C0023	"	163,214,798
C0024	"	160,272,459
B0056	"	20,625,327
A0025	"	20,501,885
D0044	依全部完工法認列收入	9,909,319
B0057	"	132,183,554
C0025	依完工比例法認列收入	110,749,225
C0026	"	16,065,229
E0040	依全部完工法認列收入	502,693
C0021	依完工比例法認列收入	532,433,727
合 計		<u>\$ 1,297,979,551</u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪資、獎金	\$ 13,748,086
租金支出	378,000
文具用品	410,302
旅 費	1,719
郵 電 費	594,501
修 繕 費	276,379
廣 告 費	93,438
水電瓦斯費	317,853
保 險 費	1,724,180
交 際 費	1,309,209
捐 贈	4,000
稅 捐	797,621
呆帳損失	180
折 舊	1,540,484
各項耗竭及攤提	257,945
伙 食 費	569,987
職 工 福 利	1,377,865
研 究 費	1,181,563
訓 練 費	156,141
書 報 雜 誌	21,139
勞 務 費	5,849,118
雜 項 購 置	44,951
交 通 費	880,715
保 固 費 用	1,804,961
退 休 金	5,054,747
加 班 費	99,926
其 他 費 用	3,131,941
合 計	\$ 41,626,951

營業外收入明細表

項 目	摘 要	金 額
採權益法認列之投資收益	德鎮盛工程(股)公司	\$ 11,066,052
利息收入	銀行存款利息收入	2,061,391
	短期票券利息收入	211,887
	其他	292,226
	小 計	2,565,504
租金收入		352,860
處分投資收益		596,370
其他收入	出售廢料收入	13,867
	工程扣款收入	492,528
	保險理賠收入	1,803,958
	其他	4,784,351
	小 計	7,094,704
合 計		\$ 21,675,490

營業外支出明細表

項 目	摘 要	金 額
利息費用	履約、押標保證金	\$ 2,590,703
	銀行借款、票券利息	868,840
	其他	251,090
	小 計	3,710,633
處分固定資產損失		1,759,184
什項支出	罰款支出	1,291,010
	賠償損失	120,000
	其他	1,946,497
	小 計	3,357,507
合 計		\$ 8,827,324