德昌營造股份有限公司

財務報表 暨 會計師查核報告

民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日

公司地址:台中市五權路 401 之 1 號

電 話:(04)2201-3611

目						次	貝	数
一、封						面]	l
二、目						錄	6	2
三、會	計	師	查	核	報	告	ç	3
四、資	產		負	債		表	4~	~5
五、損			益			表	(3
六、股	東	權	益	變	動	表	7	7
七、現	金		流	里		表	8~	~ 9
八、財	務	報	表	F	†	註		
(-)	公司沿	占革及業	務說明				1	0
(=)	公司產	峰明					1	0
(Ξ)	重要會	計政策	之彙總說	记明及衡	量基礎		10~	~14
(四)	會計原	 則變動	之理由及	k 其影響	į		1	4
(五)	重要會	會計科目	之說明				14~	~25
(六)	資產與	與負債區	分流動與	具非流動	之分類	標準	2	5
(セ)	關係人	人交易事	項				25~	~26
(八)	質押さ	こ資産					2	7
(九)	重大承	承諾事項	及或有事	耳			2	7
(+)	重大之	乙災害損	失				2	7
(+-)	重大之	之期後事	項				2	7
(+二)	其他						2	7
(十三)	附註揭	露事項						
1	. 重大交	易事項	相關資訊				27~	~28
2	. 轉投資	事業相	關資訊				2	8
3	. 大陸投	資資訊					2	8
(十四)	部門牙	別財務資	訊				28~	~29
(十五)	金融限	商品之揭	了露				29~	~30
九、重要會	計科目	明細表					31~	~ 43

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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表,暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況,暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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九十六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九十六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九十六年上半年度及九十五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 张建步

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 六 年 八 月 三 日

德昌營造股份有限公司

		九	十六年六月	三十日	九十五年六月	三十日
代碼	資	金金	額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金(附註三及五.1)	\$	72,094	2.36	\$ 201, 131	8.46
1120	應收票據(附註三、五.2及八)		6,457	0.21	66, 441	2.79
1130	應收票據-關係人		10,475	0.34	_	_
1140	應收帳款淨額(附註三及五.3)		1, 296, 833	42.39	459, 640	19.32
1150	應收帳款-關係人(附註七)		3, 310	0.11	847	0.04
1160	其他應收款		12, 502	0.41	17,675	0.74
1180	其他應收款-關係人		8, 793	0.29	_	_
1221	待售房地		35,000	1.14	_	_
1240	在建工程減預收工程款(附註三及五.4)		700, 680	22.90	695, 614	29. 24
1250	預付費用		19, 920	0.65	41, 795	1.76
1260	預付款項		152, 161	4.97	105, 111	4.42
1286	遞延所得稅資產-流動(附註三及五.16)		85	_	_	_
1291	受限制資產(附註五.5及八)		386, 267	12.63	316, 126	13. 29
1292	工程存出保證金(附註八)		28, 559	0.93	39, 105	1.64
1298	其他流動資產-其他		21, 451	0.70	35	_
11xx	流動資產合計	-	2, 754, 587	90.03	1, 943, 520	81. 70
11222	基金及投資	-	2, 101, 001	00.00	1,010,020	01.10
1.401	採權益法之長期股權投資		00.040	2.05	05 110	4 00
1421	(附註三及五.6)		90, 948	2.97	97, 116	4.08
4.400	以成本衡量之金融資產-非流動		101 =00	4 00	404 050	- 10
1480	(附註三及五.7)		124,790	4.08	121,376	5. 10
	無活絡市場之債券投資-非流動					
1490	(附註三、五.8及八)		20,000	0.66	21,000	0.89
14xx	基金及投資合計	-	235, 738	7. 71	239, 492	10.07
1411	固定資產(附註三、五.9及八)		200, 100	1. 11	200, 402	10.01
	成本					
1501	土地		27, 475	0.90	104, 993	4.41
1521	房屋及建築		23, 636	0.77	38, 352	1. 61
1531	機器設備		1, 611	0.05	2, 853	0. 12
1551	運輸設備		12, 869	0.42	11, 924	0. 50
1561	辨公設備		12, 849	0.42	11, 747	0.50
1671	未完工程		573	0. 42	31, 636	1.33
1681	其他設備		82	0.02	82	1.00
1001	小 計		79, 095	2. 58	201, 587	8.47
15×9	水 減:累積折舊		(17,838)	(0.58)	(24,620)	(1.03)
1599	減・ ボ傾が 音 累計減損-固定資産		(11,000)	(0.56)	(10,665)	(0.45)
1599 15xx			61, 257	2.00	166, 302	$\frac{(0.43)}{6.99}$
1 9 X X	固定資產淨額 其他資產(附註三、五. 10 及五. 16)		01, 251	2.00	100, 302	0.99
1800					91 101	0.89
1820	出租資產		_ 1	– በ 15	21, 181 2, 911	
	存出保證金		4, 547	0.15		0.12
1830	遞延費用 E 如 來 以 却		1,940	0.06	1, 576	0.07
1843	長期應收款		220	0.01	70	0.10
1860	遞延所得稅資產-非流動		1, 192	0.04	3,858	0.16
18xx	其他資產合計	Ф.	7, 899	0.26	29, 596	1.24
1xxx	資產總計	\$	3, 059, 481	100.00	\$ 2, 378, 910	100.00

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

董事長: 黄政勇 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

民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日

單位:新台幣仟元

							t	九十六年六月	三十日	九	十五年六月	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(-			\$	440,000	14.38	\$	235, 226	9.89
2110	應付短期,	票券(附	註五.12	2及八)				99,663	3. 26		49,990	2.10
2121	應付票據							224, 512	7.34		203,907	8.57
2131	應付票據-	- 關係/	人(附註-	七)				2, 471	0.08		125	_
2140	應付帳款							592, 749	19.37		410,806	17. 27
2153	應付帳款-	- 關係/	人(附註-	七)				6, 986	0.23		10,036	0.42
2160	應付所得和	锐(附註	五.16)					20,034	0.66		24,447	1.03
2170	應付費用							17, 772	0.58		8, 572	0.36
2210	其他應付薪	款項						138,088	4.51		113, 596	4.77
2264	預收工程	款減在3	建工程()	附註三	及五.4)			297, 242	9.72		103, 213	4.34
2280	其他流動質	負債						995	0.03		4, 904	0.21
21xx	流動負債合言	计					1	, 840, 512	60.16		1, 164, 822	48. 96
	其他負債											
2810	應計退休金	金負債	(附註三	_)				4,865	0.16		4, 919	0.21
2820	存入保證金	金						400	0.01		450	0.02
28xx	其他負債合言	计						5, 265	0.17		5, 369	0.23
2xxx	負債合計						1	, 845, 777	60.33		1, 170, 191	49.19
	股東權益											
31xx	股本											
3110	普通股	每股面	額 10 元	, 於民	凤九十:	六年						
	六月三-	十日及;	九十五年	六月三	上十日均	核定		823, 085	26.90		823, 085	34.60
	823, 084	l, 500 $\bar{\jmath}$	亡,並發	行 82,3	308, 450	股						
32xx	資本公積(附註五	14)									
3211	資本公利	責-普通	股股票	溢價				135, 583	4.43		135, 583	5.70
33xx	保留盈餘(附註五	15)									
3310	法定盈值	涂公積						103, 749	3.39		89, 190	3.75
3350	未提撥信		除					151,678	4.96		160, 861	6.76
34xx	股東權益力	其他調	整項目									
3430			金成本之	净損失	_		(391)	(0.01)		_	_
3xxx	股東權益合						$\frac{1}{1}$, 213, 704	39.67	-	1, 208, 719	50.81
XXXX	承諾事項及		債(附註	九)				, , <u></u>			, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
	• • • • • • • •	- / /		-/								
	負債及股東村	灌益總言	计				\$3	, 059, 481	100.00	\$ 2	2, 378, 910	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 損 益 表

民國九十六年一月一日至六月三十日 及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元(除每股盈餘為元外)

		九十六年上	半年度	九十五年上	• • •
代 碼	會 計 科 目	金額	%	金 額	%
$\overline{4\ 0\ 0\ 0}$	營業收入(附註三及七)				
4 1 1 0	銷貨收入	\$ 52, 483	3.13	\$ -	_
4 5 1 0	營建收入	1, 622, 197	96.87	1, 437, 129	100.00
		1, 674, 680	100.00	1, 437, 129	100.00
5 0 0 0	營業成本(附註三及七)				
5 1 1 0	銷貨成本	41, 320	2.47	_	_
5 5 1 0	營建成本	1, 486, 041	88.73	1, 297, 980	90.32
		1, 527, 361	91. 20	1, 297, 980	90.32
5 9 1 0	營業毛利	147, 319	8.80	139, 149	9.68
$6\ 0\ 0\ 0$	營業費用	37, 696	2. 25	41,627	2.90
6900	營業淨利	109, 623	6. 55	97, 522	6. 78
7 1 0 0	營業外收入及利益				
7 1 1 0	利息收入	3,466	0.21	2,565	0.18
7 1 2 1	權益法認列之投資收益	1, 268	0.07	11,066	0.77
	(附註三及五.6)	1, 200	0.01	11,000	0.11
7 1 4 0	處分投資利益	21	_	596	0.04
7 2 1 0	租金收入	75	_	353	0.03
$7\ 4\ 8\ 0$	什項收入	1, 793	0.11	7, 095	0.49
		6, 623	0.39	21, 675	1.51
7 5 0 0	營業外費用及損失				
7 5 1 0	利息費用	7, 353	0.44	3, 711	0.26
7530	處分固定資產損失	9, 958	0.59	1, 759	0.12
7880	什項支出	2, 445	0.15	3, 357	0.23
		19, 756	1.18	8, 827	0.61
7900	繼續營業單位稅前淨利	96,490	5. 76	110, 370	7.68
8 1 1 0	所得稅費用(附註三及五.16)	25, 102	1.50	27, 466	1.91
8 9 0 0	繼續營業單位淨利	71, 388	4. 26	82, 904	5. 77
9 3 0 0	會計原則變動累積影響數				
9600	本期淨利	\$ 71,388	4. 26	\$ 82,904	5. 77
9750	基本每股盈餘(元)(附註五.17)				
	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1.17		\$ 1.34	
	本期淨利(稅後)	\$ 0.87		\$ 1.01	

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

民國九十六年一月一日至六月三十日

及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

	na L	資本公積	保 留	盈餘	未認列為退休会	È ,
民國九十五年上半年度	股 本	普通股溢價	法定盈餘公積		成本之淨損勻	
民國九十五年一月一日餘額	\$ 823, 085	\$ 135, 583	\$ 80,61	\$ 171, 926	\$ -	\$ 1,211,210
九十四年度盈餘分配項目						
提列法定盈餘公積	_	_	8, 57	4 (8,574)	_	_
股東紅利	_	_	_	(82,308)	_	(82,308)
員工紅利	_	_	_	(772)	_	(772)
董監酬勞	_	_	_	(2,315)	_	(2,315)
九十五年上半年度損益	_	_	-	82, 904	-	82, 904
民國九十五年六月三十日餘額	\$ 823, 085	\$ 135, 583	\$ 89, 19	\$ 160,861	\$ -	\$ 1, 208, 719
民國九十六年上半年度						
民國九十六年一月一日餘額 九十五年度盈餘分配項目(附註五.15)	\$ 823, 085	5 \$ 135, 583	\$ 89, 19	0 \$ 223, 553	\$ -	\$ 1, 271, 411
提列法定盈餘公積	_	_	14,559	9 (14,559)	-	_
股東紅利	_	_		(123, 463)	-	(123, 463)
員工紅利	_	_		(1,310)	-	(1,310)
董監酬勞	_	_		(3,931)	-	(3,931)
九十六年上半年度損益	_	_		71, 388	_	71, 388
認列被投資公司未認列為退休金成本之 淨損失	-				(391) (391)
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 823, 085	\$ 135, 583	\$ 103, 74	9 \$ 151,678	\$ (391	\$ 1,213,704
	後附之財	務報表附註係	本財務報表之	之一部份		

董事長: 黄政勇

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 民國九十六年一月一日至六月三十日 及九十五年一月一日至六月三十日

及九十五年一月一	口至八月二		777	. 106
營業活動之現金流量:	九十六	年上半年	單位:新九十五年	
本期淨利:	\$	71, 388	\$	82, 904
調整項目:				
折舊(含出租資產折舊)		2,685		2,603
各項攤提		586		275
處分固定資產損失		9, 958		1,759
權益法認列之投資收益	(1, 268)	(11,066)
處分投資利益	(21)	(596)
資產及負債項目之變動:				
應收票據減少		62,264		104,556
應收票據-關係人增加	(10,475)		_
應收帳款淨額(增加)減少	(376,767)		44,537
應收帳款-關係人增加	(2,435)	(847)
其他應收款減少(增加)		12,676	(6,267)
其他應收款-關係人增加	(30)		-
待售房地增加	(35,000)		-
在建工程減預收工程款增加	(252, 221)	(193,465)
預付費用減少(增加)		10, 226	(11, 918)
預付款項(增加)減少	(39,492)		7, 899
遞延所得稅資產-流動增加		190		_
受限制資產增加	(96,777)	(37, 199)
工程存出保證金(增加)減少	(8,608)		9, 587
其他流動資產-其他增加	(21, 218)	(35)
遞延所得稅資產-非流動減少		4, 571		_
應付票據減少	(35, 112)	(12, 111)
應付票據一關係人減少	(2,224)	(490)
應付帳款增加(減少)		200, 821	(70,015)
應付帳款一關係人減少	(2,790)	(1,857)
應付所得稅(減少)增加	(18, 250)		7, 375
應付費用減少	(13,306)	(10, 889)
其他應付款(減少)增加	(15,049)		13, 232
預收工程款減在建工程增加		146, 888		14,647
其他流動負債(減少)增加	(757)		3, 247
應計退休金負債減少				44
營業活動之淨現金流出	(409,547)	(64,090)
	-		-	

-續次頁-

一承上頁 -

本期支付所得稅

宣告發放員工紅利

宣告發放董監酬勞

宣告發放現金股利

減:表列「應付費用」

支付現金數

減:表列「其他應付款項」

不影響現金流量之融資活動

單位:新台幣仟元 資 活 之 現 金 流 量 九十六年上半年度 九十五年上半年度 投 動 \$ \$ 公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少 10,054 3, 714 2, 589) (12,040)以成本衡量之金融資產-非流動增加 (7, 703) 購置固定資產價款 3,869) 28, 577 105 出售固定資產價款 資產及負債項目之變動 存出保證金增加 2, 314) (447) 遞延費用增加 485) (1, 162) 長期應收款減少 65 140 29, 514 (投資活動之淨現金流入(出) 17,468)資 活 現 金 流 量 融 動 之 舉借短期借款 285,000 35, 838 20,000 應付短期票券增加 3,690 存入保證金減少 (50) 融資活動之淨現金流入 288, 640 55, 838 現金及約當現金減少數 91, 393) (25, 720) 期初現金及約當現金餘額 226, 851 163, 487 期末現金及約當現金餘額 \$ 72,094 \$ 201, 131 現金流量資訊之補 露 本期支付利息(不含資本化利息) 6,076 \$ 4, 788 \$ \$

後附之財務報表附註係本財務報表之一部份

38, 592

1, 310

3,931

5, 241)

123, 463)

123, 463

\$

\$

\$

\$

20,091

772

2, 314

82, 308

3,086)

82, 308)

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

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度 (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,截至民國九十六年六月三十日止, 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。於民國九十六年六月 三十日止,本公司員工人數為150人(含外勞及契約工28人)。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日之資產負債表,暨民國九十六年一月一日至六月三十日及九十五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、未受限制之銀行存款、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。

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
辨公設備	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。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得稅基本稅額條例」,本公司依其規定計算基本稅額,並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時,亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

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:

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	\$ -	\$ -

- (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

	九十六	年六月三十日	九十五	.年六月三十日
現 金				
庫存現金	\$	526,470	\$	541, 987
零用金		398, 979		423, 055
小 計		925, 449		965, 042
銀行存款				
支票存款		497,692		935, 695
活期存款		70, 670, 730		199, 229, 744
小 計		71, 168, 422		200, 165, 439
合 計		72, 093, 871	\$	201, 130, 481
	•			

2. 應收票據

截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,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 0 元及 40,771,500 元。

3. 應收帳款淨額

項目	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日
應收工程款	\$ 427, 354, 501	\$ 71, 347, 133
應收工程保留款	293, 070, 238	285, 762, 014
暫估應收工程款	576, 780, 686	102, 874, 723
小 計	1, 297, 205, 425	\$ 459, 983, 870
減:備抵呆帳	(372, 100)	(343,840)
合 計	1, 296, 833, 325	\$ 459, 640, 030

截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,應收工程保留款分別為293,070,238 元及285,762,014元,其中工程保留款超過一年者分別為185,409,409元及164,797,196元;預計截至民國九十七年六月三十日可收回之應收工程保留款為266,502,275元。

4. <u>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</u> (1) 九十六年六月三十日

()	工程合約價款	估計工程	預定完		在	建		2	エ	程					在交	建工程減預收	預收工程款減在
工程名稱	(不含稅)	總 成 本	工年度	完工程度	エ	程 成	本	己:	實現力	利 益	預	收 工	程	款	エ;	程款後餘額	建工程後餘額
C0018	\$ 299, 960, 788	\$ 288, 900, 000	96	98. 29%	\$	283, 965,	992	\$	10, 871,	649	\$	294,	366, 53	3	\$	471, 108	\$ -
C0019	1, 117, 715, 766	1, 078, 929, 396	96	98.61%	1	1,063,921,	182		38, 247,	239		1, 099,	757, 28	7		2, 411, 134	-
E0032	41, 000, 000	28, 000, 000	96	96.00%		26, 880,	952		12, 480,	000		41,	000, 00	0		-	1, 639, 048
B0056	667, 619, 048	654, 266, 667	97	34. 52%		225, 831,	233		4, 609,	242		210,	791, 96	7		19, 648, 508	-
C0026	2, 288, 709, 784	2, 197, 161, 392	97	8. 94%		196, 457,	144		8, 184,	426			_			204, 641, 570	-
B0058	628, 070, 065	577, 824, 460	96	76. 94%		444, 596,	438		38, 658,	968		512,	920, 56	4		_	29, 665, 158
B0059	354, 285, 714	325, 942, 856	96	30. 79%		100, 350,	541		8, 726,	766		165,	391, 12	8		-	56, 813, 821
B0060	471, 428, 571	457, 285, 714	96	75. 50%		345, 261,	419		10, 677,	857		188,	352, 85	5		167, 586, 421	-
B0061	244, 285, 714	223, 291, 365	96	13.69%		30, 561,	799		2, 874,	126		44, 8	390, 47	9		-	11, 454, 554
B0062	56, 666, 667	50, 606, 395	96	7. 26%		3, 675,	645		439,	976			-			4, 115, 621	-
D0046	1, 317, 142, 857	1, 221, 139, 755	98	2. 42%		29, 534,	213		2, 323,	275		216,	319, 05	3		-	184, 461, 565
B0063	59, 047, 619	52, 922, 623	96	全部完工法		6, 788,	897		_			6,	957, 96	5		-	169, 068
C0027	401, 406, 945	401, 406, 945	96	全部完工法		385, 838,	977		_			355, 8	333, 65	1		30, 005, 326	-
A0026	127, 619, 048	114, 857, 143	96	全部完工法		58, 612,	734		_				-			58, 612, 734	-
B0064	10, 380, 952	9, 342, 856	96	全部完工法		1, 905,	506		_				-			1, 905, 506	-
B0065	212, 857, 143	198, 561, 538	97	10.88%		21,600,	806		1, 555,	362			-			23, 156, 168	-
B0066	382, 857, 143	307, 109, 730		全部完工法		31, 405,	703		-			42,	557, 45	7		_	11, 151, 754
C0028	20, 990, 000	19, 970, 487	97	87. 31%		17, 435,	529		890,	137		20,	212, 38	7		_	1, 886, 721
E0047	3, 691, 428	3, 619, 048	96	全部完工法		2, 619,	048		-			-	-			2, 619, 048	-
E0048	-	-	-	全部完工法		5, 457,	831		-				-			5, 457, 831	-
E0046	3, 171, 428	2, 854, 285	96	63.81%		1, 821,	408		202,	369		1, 8	860, 93	3		162, 844	-
B0067	1, 755, 864, 000	1, 689, 141, 168	98	0.12%		2, 085,	988		80,	067			-			2, 166, 055	-
C0029	615, 238, 095	580, 444, 782	98	2. 76%		16, 023,	271		960,	295		-	-			16, 983, 566	-
C0021	3, 214, 877, 707	2, 893, 389, 937	97	90.00%	2	2, 604, 053,	393	2	289, 339,	266		2, 732,	356, 60	0		160, 736, 059	
合計	\$ 14, 294, 886, 482	\$ 13, 376, 968, 542) =		\$ 5	5, 906, 685,	649	\$ 4	131, 121,	020	\$	5, 934,	368, 85	9	\$	700, 679, 499	\$ 297, 241, 689

4. 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)九十五年六月三十日

	工程合約價款	估 計 工 程	預定完		在		建		エ	程					在	建工程减預收	預收.	工程款減在
工程名稱	(不含稅)	總 成 本	工年度	完工程度	エ	程 成	本	已	實 現	利 益	預	收	エ	程 款	エ	程款後餘額	建工	程後餘額
C0007	\$ 176,000,000	\$ 176, 000, 000	95	24. 24%	\$	42, 65	8, 162	\$	-		\$		29, 6	898, 786	\$	12, 959, 376	\$	-
C0014	577, 474, 107	498, 000, 000	95	99.09%		493, 44	6, 259		78, 75	0, 893		5	30, 6	32, 410		41, 564, 742		-
C0015	609, 225, 661	617, 000, 000	95	99. 33%		612, 87	9, 968		(7,77)	4, 339)		5	91, 9	000, 839		13, 204, 790		_
C0018	299, 960, 788	293, 600, 088	96	93.14%		273, 44	7, 512		5, 92	4, 356		2	84, 5	542, 322		-		5, 170, 454
C0019	1, 091, 080, 983	1, 063, 803, 953	96	99.50%]	1, 058, 51	2, 346		27, 14	0, 645		1, 0	78, 1	29, 926		7, 523, 065		-
E0032	35, 000, 000	19, 500, 000	96	95.88%		18, 69	7, 178		14, 86	1,400			35, (000,000		-		1, 441, 422
A0022	5, 516, 000	5, 515, 000	95	99. 98%		5, 51	3, 637			1,000			1, 5	588, 590		3, 926, 047		_
B0055	108, 536, 640	90, 493, 461	95	93. 41%		84, 53	3, 087		16, 85	4, 134			85, 1	86, 820		16, 200, 401		_
D0041	8, 338, 300	8, 095, 435	95	全部完工法		7, 85	8, 501		-				8, (70, 018		-		211, 517
C0023	406, 666, 666	390, 402, 874	95	92. 35%		360, 53	0, 823		15, 01	9, 612		2	71, (31, 193		104, 519, 242		_
C0024	958, 095, 238	910, 307, 429	96	76. 16%		693, 29	2, 878		36, 39	5, 195		7	53, 7	748, 450		-		24, 060, 377
B0056	667, 619, 048	634, 238, 095	97	4. 68%		29, 70	4, 317		1, 56	2, 229			48, 7	728, 323		-		17, 461, 777
D0042	17, 402, 031	15, 846, 579	95	全部完工法		8, 53	6, 169		-					-		8, 536, 169		_
D0043	14, 904, 938	14, 457, 790	95	全部完工法		3	7, 943		-					-		37, 943		-
C0025	355, 238, 095	342, 728, 934	95	76.67%		262, 76	1, 939		9, 59	0, 774		2	90, 5	507, 930		-		18, 155, 217
C0026	2, 288, 709, 784	2, 105, 613, 001	97	1.35%		28, 33	8, 293		2, 47	1,807				-		30, 810, 100		_
D0044	7, 419, 048	6, 181, 453	95	全部完工法		2, 27	6, 277		-					-		2, 276, 277		-
B0058	628, 070, 065	553, 951, 560	96	全部完工法		63	5, 568		-					-		635,568		_
B0059	354, 285, 714	-	96	-		15	5, 064		-				35, 4	128, 571		-		35, 273, 507
E0039	1, 179, 428	864, 510	95	全部完工法		91	0, 962		-				1, 1	71, 428		-		260, 466
C0027	321, 642, 166	321, 642, 166	96	全部完工法		141, 68	5, 724		-			1	42, 8	364, 085		-		1, 178, 361
C0021	2, 933, 726, 268	2, 713, 696, 798	97	65. 43%	1	1, 775, 46	5, 099		143, 95	6, 629		1, 4	66, (001, 820		453, 419, 908		_
合 計	\$ 11,866,090,968	\$ 10, 781, 939, 126			\$ 5	5, 901, 87	7, 706	\$	344, 754	4, 335	\$	5, 6	54, 2	231, 511	\$	695, 613, 628	\$ 1	03, 213, 098

(3)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	\$6, 429, 755, 414	50%:50%	\$3, 214, 877, 707

5. 受限制資產

項目	九十	六年六月三十日	九十二	五年六月三十日	擔	保	用	途
受限制活期存款	\$	15, 812, 262	\$	35, 831, 662	銀行	借款		
受限制定期存款		370, 206, 250		278, 701, 975	工程化	呆證及融資	資額度之打	氐押品
受限制支票存款		248, 517		1, 592, 356	指定	專案使用	(C253 ₺	栗)
合 計	\$	386, 267, 029	\$	316, 125, 993				

6. 採權益法之長期股權投資

九	+		六	年	六	月		Ξ	+	日
名		稱	股數(股)	持股比例	金	額	市單	價 或 股 價 總	權 淨 值	_
德鎮盛工	程(股)公	司	7, 200, 000	100%	\$ 90, 948,	095	-	- \$ 90,	948, 095	無
九	+		五	年	六	月		三	+	· <u> </u>
名		稲	股數 (股)	挂船比例	全	額:	市	價 或 股	權淨值	提供擔保
<i></i>		1117	从数(从)	11/12/01/1	<u> </u>	4只	單	價 總	價	或質押情形
德鎮盛工	程(股)公	司	7, 200, 000	100.00%	\$ 97, 116,	526	-	- \$97	, 116, 526	<u>無</u>

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度依權益法認列之投資利益分別為 1,267,729 元及 11,066,052 元、認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失分別為 391,156 元及 0 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。

7. 以成本衡量之金融資產-非流動

九	+	六	年	六	月	三	+	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, 529, 010		25, 413,	355	無	
合		計			\$ 124, 789,	355		
九	+	五	年	六	月	三	+	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		

8. 無活絡市場之債券投資-非流動

九		+		六		年		7	<u> </u>	月		<u>=</u>	+	日
金	融	商	品	名	稱	張		數	金		額	提供擔	保或質	押情形
大眾	銀行	欠順位	金融位	債券			2		\$	20, 000, 0	00	履然	保證之擔	保品
合					計				\$	20, 000, 0	00			
九		_		T		F				н		_	,	п
<i></i>		+		五		年		7	``	月		=	十	日
// 金	融	商	品	名	稱	張		數		月	額	二 提供擔	· :保或質	
金					稱		1			1,000,0		提供擔	: 保或質 無	
金誠泰	銀行3	商	· * *	名	稱		1 2		金	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	00			押情形
金誠泰	銀行3	商金融債	· * *	名	稱計		1 2		金	1, 000, 0	00		無	押情形

於民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,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。

9. 固定資產

				九	+	六	年	;	六	月	三		+		日
項			目	成		本	累	計	折	舊	未	折	減	餘	額
土			地	\$	27, 474	, 697	\$		_		\$	2	7, 47	4, 6	97
房	屋	及 建	築		23, 635	, 775			664,	764		2	2, 97	1, 0	11
機	器	設	備		1,610	, 667		1	, 586,	803			2	3, 8	64
運	輸	設	備		12, 869	, 166		7	, 345,	450			5, 52	3, 7	16
辨	公	設	備		12, 848	, 991		8	, 184,	039			4,66	4, 9	52
未	完	エ	程		572	, 549			-				57	2, 5	49
其	他	設	備		82	, 250			56,	545			2	5, 7	05
合			計	\$	79, 094	, 095	\$	17	, 837,	601	\$	6	1, 25	6, 4	94
				九	+	五	年	7	六	月	Ξ		+		日
項			目	成		本	累	積	折	舊	未	折	減	餘	額
土			地	\$	104, 993	, 296	\$			_	\$	10	4, 99	3, 2	96
房	屋	及 建	築		38, 352	, 152		8	, 353,	342		2	9, 99	8, 8	10
機	器	設	備		2, 853	, 024		2	, 743,	546			10	9, 4	78
運	輸	設	備		11, 923	, 476		5	, 607,	827			6, 31	5, 6	49
辨	公	設	備		11, 747	, 337		7	, 879,	337			3, 86	8, 0	00
未	完	工	程		31,635	, 824				_		3	1,63	5, 8	24
其	他	設	備		82	, 250			35,	984			4	6, 2	66
減	: 資点	產減損損	失		(10,665)	, 376)						(1	0, 66	5, 3	76)
合			計	\$	190, 921	, 983	\$	$\overline{24}$, 620,	036	\$	16	6, 30	1, 9	47

上列土地及房屋中,於民國九十六年六月三十日及九十五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 41,136,628 元及 75,308,898 元。

10. 其他資產

項 目	九十分	六年六月三十日	九十五	五年六月三十日
出租資產	\$	_	\$	21, 180, 960
存出保證金		4, 547, 091		2, 910, 693
遞延費用		1, 939, 997		1, 575, 625
長期應收款		220,000		70,000
遞延所得稅資產-非流動		1, 192, 093		3, 858, 437
合 計	\$	7, 899, 181	\$	29, 595, 715

11. 短期借款

九十六年六月三十日	借款種類	期間	利 率	金額	擔保品
台灣銀行-中台中分行	抵押借款	95. 10. 02~96. 09. 30	1.840%	\$ 70,000,000	定期存款
土地銀行-台中分行	信用借款	96. 05. 29~96. 08. 27	2.000%	10, 000, 000	無
土地銀行-台中分行	信用借款	96. 06. 11~96. 09. 09	2.360%	57, 000, 000	無
土地銀行-台中分行	信用借款	96. 06. 15~96. 09. 13	2.590%	33, 000, 000	無
兆豐銀行-台中分行	抵押借款	96. 03. 15~96. 09. 11	2.550%	10, 000, 000	定期存款
兆豐銀行-台中分行	抵押借款	96. 03. 15~96. 09. 12	2.550%	50, 000, 000	定期存款
兆豐銀行-台中分行	抵押借款	96. 07. 02~96. 09. 30	2.550%	30, 000, 000	定期存款
新竹國際商銀-台中分行	抵押借款	95. 06. 26~96. 09. 24	2. 735%	50, 000, 000	定期存款
土地銀行-中科分行	抵押借款	95. 06. 08~97. 02. 15	2.422%	80, 000, 000	定期存款
台灣銀行-健行分行	信用借款	95. 05. 28~96. 08. 24	2.210%	50, 000, 000	無
合計				\$ 440, 000, 000	
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	

截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,因短期借款而提供擔保品明細請詳附註八。

12. 應付短期票券

九十六年六月三十日

保證承兌機構	期間	利 率	金額	擔 保 品
中華票券	96. 05. 10~96. 08. 08	1.670%	\$ 70,000,000	不動產
國際票券	96. 06. 23~96. 09. 21	2. 220%	30, 000, 000	無
減:應付商業本票折價			(337, 175)	
淨額			\$ 99,662,825	

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		·	\$	49, 990, 420	

於民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,分別提供本公司不動產 41,136,628元及75,308,898元作為發行商業本票之擔保品。

13. 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。

14. 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。

15. 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 96 年 3 月 23 日經董事會決議,民國 96 年 6 月 15 日股東會通過,配發如下:

- 1. 配發員工紅利 1,310,362 元、股東現金股利 123,462,675 元,董監事酬勞 3,931,086 元。
- 2. 配發員工紅利及董監酬勞後設算 95 年度每股盈餘為 1.71 元。

16. 所得稅

A. 九十六年上半年度所得稅費用

(一)96年6月30日遞延所得稅資產

1. 遞延所得稅資產

= 0 0 111 10 1/2		
遞延所得稅資產一流動	\$	85, 336
遞延所得稅資產—非流動		1, 192, 093
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		341, 343
退休金認列所產生之可減除暫時性差異		4, 768, 372
(二)96年6月30日繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$	20, 096, 889
期初遞延所得稅資產		6, 037, 988
期末遞延所得稅資產	(1,277,429)
分離課稅稅額		11,605
未分配盈餘加徵 10%		233, 207
繼續營業部門所得稅	\$	25, 102, 260

B. 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 10, 665, 376

資產減損認列所產生可減除暫時性差異 (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

C. 應付所得稅

	九十六	年六月三十日	九十五	年六月三十日
稅前淨利	\$	96, 490, 747	\$	110, 370, 600
永久性差異		2, 979, 048	(11, 634, 809)
估計售後保固負債之調整	(759,546)		_
減損損失之調整	(18, 282, 690)		_
課稅所得額		80, 427, 559		98, 735, 791
稅率		\times 0.25		\times 0.25
累進差額		10,000		10,000
應納所得稅		20, 096, 889		24, 673, 947
預付稅捐	(296,542)	(226,569)
上年度未分配盈餘加徵 10%		233, 207		
當期應付所得稅	\$	20, 033, 554	\$	24, 447, 378

D. 本公司截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶資料如下:

	九十六	4年六月三十日	九十三	五年六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	79, 592, 784	\$	50, 060, 902
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%		34.66%		30. 46%

E. 未分配盈餘相關資料如下:

	九十二	六年六月三十日	九十二	五年六月三十日
86 年度以前	\$	63, 613, 412	\$	63, 613, 412
87年度以後	\$	88, 064, 379	\$	97, 248, 103

F. 本公司截至民國九十三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。

17. 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。

	九十六	年六月三十日	九十五	五年六月三十日
稅前淨利(A)	\$	96, 490, 747	\$	110, 370, 600
稅後淨利(B)	\$	71, 388, 487	\$	82, 904, 281
期末流通在外股數(C)		82, 308, 450		82, 308, 450
稅前每股盈餘(A)/(C)	\$	1.17	\$	1.34
稅後每股盈餘(B)/(C)	\$	0.87	\$	1.01

18. 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	九十六	年_	上半	- 年 /	度	九	+	五	年	上	半	年	度
	屬於營業	屬於營	業	合計		屬方	冷營業	4.	屬於	營業		合計	
性質別	成本者	費用	者	百可		成	本者		費月	月者		百可	
用人費用	31, 210, 12	9 19, 278	, 215	50, 488, 3	44	33,	939, 6	70	23, 9	71, 077	57	, 910,	747
薪資費用	23, 584, 32	6 13, 771	, 773	37, 356, 0	99	25,	924, 2	47	13, 8	48, 012	39	, 772,	259
勞健保費用	2, 466, 41	7 1, 359	, 906	3, 826, 3	23	2,	305, 1	89	1, 4	37, 934	3	, 743,	123
退休金費用	1, 625, 55	4 1, 357	, 728	2, 983, 2	82	1,	859, 4	17	5, 0	54, 747	6	, 914,	164
其他用人費用	3, 533, 83	2, 788	, 808	6, 322, 6	40	3,	850, 8	17	3, 6	30, 384	7	, 481,	201
折舊費用	1, 083, 32	5 1,602	, 264	2, 685, 5	89		879, 4	06	1, 5	40, 484	2	, 419,	890
折耗費用	-	-		_			-		-	-		-	
攤銷費用	43, 30	8 543	, 040	586, 3	48	•	17, 4	18	2	57, 945		275,	363

[※]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

 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

 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

本公司於民國九十六上半年度年及九十五年上半年度與關係人進貨情形如下:

 九十六年上半年度
 九十五年上半年度

 金額
 %
 金額
 %

 中翔水電工程有限公司
 \$ 8,967,685
 0.58
 \$ 51,609

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

九十六年上半年度九十五年上半年度金額%金額德鎮盛工程股份有限公司\$ 24,346,8161.45\$ 8,070,0180.56

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	十六年六月	三十日	九十	上五年六月	三十日
	金	額	<u>%</u>	金	額	%
應收票據						
德鎮盛工程股份有限公司	\$	10, 474, 606	100.00	\$		
應收帳款		_			_	
德鎮盛工程股份有限公司	\$	3, 310, 204	100.00	\$	847,352	100.00
其他應收款						
德鎮盛工程股份有限公司	\$	8, 793, 036	100.00	\$	_	_

(2) 應付關係人款項:

	<u>九十</u>	<u>- 六年六月</u>	三十日	<u>九</u>	十五年六月	三十日
	金	額	<u>%</u>	金	額	<u></u> %
應付票據 中翔水電工程有限公司	\$	2, 470, 859	100.00	\$	125, 275	100.00
應付帳款 中翔水電工程有限公司	\$	6, 986, 414	100.00	\$	10, 035, 879	100.00

4. 其他

- (1)本公司民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,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10,806,190元及11,589,232元。
- (2)本公司民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,向德鎮盛工程股份有限公司租賃辦公室租金支出分別為285,714元及0元。

八、質押之資產

截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,本公司提供擔保之資產如下:

資	產	名	稱	九十	六年六月三十日	九十	-五年六月三十日	擔	保	用	途
應收	栗據			\$	_	\$	40, 771, 500	銀行	借款		
受限	制資產				386, 267, 029		316, 125, 993		借款、工程 抵押品及		
工程	存出保證	金			28, 559, 075		39, 104, 806	工程	保固款、	押標金	
無活終	市場之債	券投資-非	流動		20, 000, 000		20, 000, 000	履約6	呆證、工程	2保證之擔	保品
固定	資產一帳	面價值			41, 136, 628		75, 308, 898	發行	商業本票)	
合			計	\$	475, 962, 732	\$	491, 311, 197				

九、重大承諾事項及或有負債

- 1. 截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,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 5, 273, 520, 932 元及 4, 114, 627, 510 元。
- 2. 截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,本公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為619,066,034元及526,328,191元。
- 3. 截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,本公司由銀行開立之連帶保證書金額分別為1,373,550,880元及1,047,012,341元。
- 4. 截至民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日止,本公司由中央信託局提供之外勞保證金額分別為443,520元及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:無。

十三、附註揭露事項:

(一)重大交易事項相關資訊:

民國九十六年上半年度,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:

位:新台幣元

持有之		與有價證		期			末	
公 司	有價證券種類及名稱	券發行人 之 關 係		股 數	帳面金額	持股比率	市 價	備註
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	90, 948, 095	100.00%	90, 948, 905	
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, 529, 010. 00	25, 413, 355	0. 91%	-	
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

4	投資	公	被	投資			- 主要營業項目	原	始	投	資	金	額	期	末	ξ	持		有	被投資公司			資公司股利 情 形		註
	司名	稱	司	名	稱			本	期期	1 末	上	期期	1 末	股 數	ŧ ŀ	比 率	帳	面:	金 額	本期(損)益			現金股利		
,	本分)公	台中市五 權路 401-] 號 6 樓	景觀工程、 廢 棄物清理、 程 第 安 裝 工程、 空 氣 污染 防 制 工程等	7:	2, 000,	000	72,	, 000,	000	7, 200, 000	0	100.00%	90	, 948	, 095	1, 267, 729	1, 267, 729	-	-	採權益治 評價之初 投資公司	皮

(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材營建類為主要業務。

- 2. 地區別及外銷銷貨財務資訊之揭露:
 - (1)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。
 - (2)九十六年上半年度本公司於西非布吉納法索承攬工程,合約金額為1,755,864,000元。
- 3. 重要客戶資訊之揭露:

本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度其收入佔損益表上收入金額 10%以上 之重要客戶明細揭露如下:

九	+	六	年		上	半		年			度
客	户	名	稱	銷	貨	金	額	所	佔	比	例
高 立	營 造 股	份有限	公司	\$		379, 142, 1	75		22.	649	%
亞	洲	大	學			355, 939, 2	76		21.	259	%
雲	林	縣 政	府			341, 402, 6	24		20.	399	%
				\$	1,	, 076, 484, 0	75		64.	289	%

九		<u>+</u>			五		年		上	半		年			度
客		<u>Á</u>			名		稱	銷	貨	金	額	所	佔	比	例
雲	林				政	C	府	\$		610, 967, 6			43%		
中	部和				業	園	品			284, 806, 8	376	['] 6			
交	通	部	公		路	總	局			209, 208, 3	317			14%	
亞		洲			大		學			157, 458, 5	571			11%	
合							計	\$	1	, 262, 441, 4	17			88%	

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. 民國九十六年六月三十日及九十五年六月三十日,本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下:

		1 1/	- X	• / .	•											
													單位	新	台幣仟	-元
								九 -	卜六年	ト 月	三十日	九	十五年プ	7月	三十	日
非	衍	生	性	金	融	商	品	帳	面價值	公	平價值	帳	面價值	公	平價	值
資		產 :														
玛	是金及	約當瑪	金					\$	72, 094	\$	72, 094	\$	201, 131	\$	201, 1	31
原	悲 收票	據及帳	款					1,	303, 290	1	, 303, 290		526, 081		526, 0)81
原	態收關	係人款	灯						22, 578		22, 578		847		8	347
声	共他流	動金融	資產						427, 408		427, 408		372, 941		372, 9	941
杉	K權益	法之長	期股	權投資	氨				90, 948		90, 948		97, 116		97, 1	16
Ľ	人成本	衡量之	金融	資產-	非流重	_b			124, 790		124, 790		121, 376		121, 3	376
無	.活絡	市場之	債券	投資-	非流重	h			20,000		20,000		21,000		21, 0	000
丰	他金	融資產	<u>:</u>						4, 767		4, 767		2, 981		2, 9	981
負		債:														
矢	直期借:	款							440,000		440,000		235, 226		235, 2	226
原	基付短	期票券	į						99, 663		99, 663		49, 990		49, 9	990
原	基付票	據及帳	長款						817, 261		817, 261		614, 713		614, 7	713
质	基付關	係人款	次項						9, 457		9, 457		10, 161		10, 1	61
	他流								176, 547		176, 547		151, 454		151, 4	
	性金								400		400		450		4	150

- 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。
- 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:新台幣仟元

九十六年六月三十日 金融 資產及負債名稱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 \$ \$ 72,094 應收票據及帳款 1, 303, 290 應收關係人款項 22, 578 其他流動金融資產 427, 408 90, 948 採權益法之長期股權投資 124, 790 以成本衡量之金融資產-非流動 20,000 無活絡市場之債券投資-非流動 4,767 其他金融資產 金融負債 440,000 短期借款 應付短期票券 99, 663 應付票據及帳款 817, 261 9, 457 應付關係人款項 176, 547 其他流動金融負債 400 其他金融負債

- 4. 民國九十六年六月三十日及九十五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. 本公司民國九十六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

民國九十六年六月三十日

(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	\$	526, 470
				零	用	1	金		398, 979
				小			計		925, 449
銀	行	存	款	支	票	存	款		497, 692
				活	期	存	款		70, 670, 730
				小			計		71, 168, 422
合			計					\$	72, 093, 871

應收票據明細表

客	户	名	稱	摘要	金	額	備	註
柏 諦	企業股	份有限	公司	工程款	\$	3, 529, 394		
台灣:	絲織 開發	股份有限	公司	工程款		1, 749, 902		
佑 鼎	投資股	份有限	公司	工程款		726, 105		
長青	油脂股	份有限	公司	工程款		452, 000		
合	計				\$	6, 457, 401		

應收票據-關係人明細表

客	户	名	稱	摘	要	金	額	備	註
德鎮盛	工程股份	有限公司		工程	是款	\$ 10,	474, 606		

應收帳款明細表

客	户	名	稱	摘	要	金	額	備	註
雲林縣西				工程	款	\$	833, 077, 713		
中國醫藥	藥大學附設醫院			"			85, 008, 169		
其 化	也			"			379, 119, 543	各戶	金額未達5%
合 言	+					\$ 1	, 297, 205, 425		
減:備抵	呆帳					(372, 100)		
淨 客	項					\$ 1	, 296, 833, 325		

應收帳款-關係人明細表

客	户	名	稱	摘	要	金	額	備	註
德鎮盛	工程股份有	肯限公司		工程,	款	\$	3, 310, 204		

其他應收款明細表

項				目	摘			要	金	額
其	他	應	收	款	暫	作	寸	款	\$	4, 490, 836
					應	收	收	益		1, 700, 612
					其			他		6, 310, 759
									\$	12, 502, 207

其他應收款-關係人明細表

客	户	名	稱	摘	要	金	額	備	註
德鎮盛	工程股份有	肯限公司		其何	也	\$	8, 793, 036		

在建工程減預收工程款後餘額明細表

	在	建	工	程											在	建.	工程	减予	頁收
工程名稱	エ	程	成	本	린	實	現	利	益	預	收	エ	程	款	工	程	款	後的	(額
C0018	\$	283,	965,	992	\$	10), 87	1,64	9	\$		294,	366,	533	\$		4	1 71, 1	108
C0019	1	, 063,	921,	182		38	3, 24	7, 23	19		1,	099,	757,	287			2, 4	1 11, 1	134
B0056		225,	831,	233		4	1,60	9, 24	2			210,	791,	967			19, 6	348, 5	508
C0026		196,	457,	144		8	3, 18	4, 42	26				_			2	04, 6	641, 5	570
B0060		345,	261,	419		10), 67	7, 85	7			188,	352,	855		1	67, 5	586, 4	421
B0062		3,	675,	645			43	9, 97	'6				_				4,]	115, 6	321
C0027		385,	838,	977			-					355,	833,	651			30, (005, 3	326
A0026		58,	612,	734			-						_				58, 6	612,	734
B0064		1,	905,	506			-						_				1, 9	905, 5	506
B0065		21,	600,	806		1	l, 55	5, 36	32				-				23, 1	156, 1	168
E0047		2,	619,	048			-						_				2, 6	319, (048
E0048		5,	457,	831			-						_				5, 4	157, 8	331
E0046		1,	821,	408			20	2, 36	9			1,	860,	933]	162, 8	344
B0067		2,	085,	988			8	0, 06	7				_				2, 1	166, ()55
C0029		16,	023,	271			96	0, 29	15				_				16, 9	983, 5	566
C0021	2	, 604,	053,	393		289	9, 33	9, 26	6		2,	732,	656,	600		1	60, 7	736, ()59
合計	\$ 5	, 219,	131,	577	\$	365	5, 16	7, 74	8	\$	4,	883,	619,	826	\$	7	00, 6	679, <i>4</i>	199

預付費用明細表

項			目	摘			要	金		額
預	付	費	用	保	肾		費		\$ 11, 874, 608	
				利			息		5, 590, 302	
				租	金	費	用		746,239	
				其			他		1, 708, 686	
合			計						\$ 19, 919, 835	

預付款項明細表

項			目	摘			要	金		額	備註
預付	購	料	款	成	舜	企	業	\$	33, 526, 460		
				中	國	鋼	鐵		49, 770, 210		
				懋	尚	實	業		10, 471, 429		
				榮	重	鋼	構		48, 212, 010		
				其			他		10, 181, 147		各戶金額未達 5%
合			計					\$	152, 161, 256		

受限制資產明細表

項目	摘	要	金額
質押定期存款	工程履約保證、工程	2保固款及融資借款等	\$ 370, 206, 250
支票存款 (專案使用)	雲 林 高 鐵	C 2 5 3 標	248, 517
質押活期存款	融資	借款	15, 812, 262
合 計			\$ 386, 267, 029

工程存出保證金明細表

項目	摘	要	ė	金		額
工程存出保證金	エ	程履約保證金、保固金	=		\$ 28, 559, 075	

採權益法之長期股權投資變動明細表

Żī.	15/	期 初	i	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期			餘	額	市	價ョ	戊股權 淨	鱼鱼	提供擔保或	/生 -++
石 :	袡	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	持股比例	金	額	單	價	總	價	質押情形	1角 註
德鎮盛工程(股)公司	ij	7, 200, 000)	\$ 90,071,5	522	-		\$ 1,267	729	-	-	\$ 391	156	7	, 200, 000	100.00%	\$ 90, 948, 0	95	-	-	\$ 90, 948,	095	無	

本期德鎮盛工程(股)公司增加之長期股權投資1,267,729元係依權益法認列之投資收益,另認列德鎮盛工程(股)公司未認列為退休金成本之淨損失391,156元。

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

AT	15	期 初		餘		額	本 期		增	加	本	期	减	少	期 末		餘		額	提供擔保或	/ !+
石	稱	股 基	<u>女</u> 巾	長 面	價	值	股 數	金		額	股	數	金	額	股 數	帳	面	價	值	質押情形	備註
野美國際開發(股)公司		9, 937, 60	0	\$ 9	9, 376	, 000	-	\$	-			-	\$	-	9, 937, 600	\$	99	, 376, 0	00	無	
馬哥波羅國際開發(股)公司		2, 282, 50	0 _	2	2, 825	, 000	246, 510		2, 588	, 355		-		_	2, 529, 010		25	, 413, 3	55	無	
合	計		_	\$ 12	2, 201	, 000		\$	2, 588	, 355			\$	_		\$	124	, 789, 3	55		

無活絡市場之債券投資-非流動變動明細表

		期	;	初	餅	•	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	7	末	餘	;	額		
名 	稱	張	數	帳	面	價	值	張	數	金	額	張	數	金	額	張	數	帳	面	價	值	提供擔保或質押情形	備 註
大眾銀行次順位金融債券		2	2		\$ 2	0,000	, 000		_	\$	_		-	\$	_	:	2	\$	20), 000,	, 000	履約保證之擔保品	
合	計				\$ 2	0, 000	, 000			\$	_			\$	-			\$	20), 000,	, 000		

固定資產變動明細表

項	目其	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	抵	押	情	形
土 :	地	\$	67,	746,	796	\$		-		\$	40, 2	272,	099	\$	27, 4	74, 6	97	-	份报 养金		
房屋及建	築		46, 5	549, 6	622			-			22, 9	913,	847		23, 6	35, 7	75		同	上	
機器設	備		1, 6	310, 6	667			-				_			1,6	10, 6	67		無	É.	
運輸設	備		11, 3	361, 6	666		1,	645,	000]	137,	500		12, 8	69, 1	66		//	,	
辨公設	備		12, 6	616, 6	365		1,	650,	676		1,	418,	350		12, 8	48, 9	91		//	,	
未完工	程			-				572,	549			_			5	72, 5	49		//	,	
其他設	備 _			82, 2	250			_				_				82, 2	50		//	,	
合	計	1	39, 9	967, 6	666		3,	868,	225		64,	741,	796		79, 0	94, 0	95				
減:資產減	損_	(18,	282,	690)		18,	282,	690			_				_					
淨	額 _	\$ 1	21, 6	384, 9	976	\$	22,	150,	915	\$	64, ′	741,	796	\$	79, 0	94, 0	95_				

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	\$	6,	597,	781	\$		570,	444	\$	6,	503,	461	\$		664,	764
機器	設	備		1,	577,	052			9,	751			_			1,	586,	803
運輸	設	備		6,	243,	018		1,	, 141,	123			38,	691		7,	345,	450
辨公	設	備		8,	613,	104			952,	531		1,	381,	596		8,	184,	039
其 他	設	備			46,	265			10,	280			-				56,	545
合		計	\$	23,	077,	220	\$	2.	, 684,	129	\$	7,	923,	748	\$	17,	837,	601

存出保證金明細表

項				目	摘				要	金	額
存	出	保	證	金	房	屋土	地利	且賃押	金	\$	140, 000
					臨	時 水	電	保 證	金		3, 572, 641
					電	話	保	證	金		7, 000
					外	勞	保	證	金		447, 610
					C	2	5	3	標		156, 477
					其				他		223, 363
合				計						\$	4, 547, 091

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	\$ 675, 768	\$ 484, 977	\$ 312, 331	\$ 848, 414
辨公室設計	1, 362, 705	_	271, 122	1, 091, 583
其他(C253 標)	2, 895	_	2, 895	_
合 計	\$ 2,041,368	\$ 484, 977	\$ 586, 348	\$ 1,939,997

長期應收款明細表

項				目	摘			要	金	額
長	期	應	收	款	員	エ	借	支	\$	220,000

短期借款明細表

九十六年六月三十日	借款種類	期間	利 率	金	額	擔保品
台灣銀行-中台中分行	抵押借款	95. 10. 02~96. 09. 30	1.840%	\$	70, 000, 000	定期存款
土地銀行-台中分行	信用借款	96. 05. 29~96. 08. 27	2.000%		10, 000, 000	無
土地銀行-台中分行	信用借款	96. 06. 11~96. 09. 09	2.360%		57, 000, 000	無
土地銀行-台中分行	信用借款	96. 06. 15~96. 09. 13	2.590%		33, 000, 000	無
兆豐銀行-台中分行	抵押借款	96. 03. 15~96. 09. 11	2.550%		10, 000, 000	定期存款
兆豐銀行-台中分行	抵押借款	96. 03. 15~96. 09. 12	2. 550%		50, 000, 000	定期存款
兆豐銀行-台中分行	抵押借款	96. 07. 02~96. 09. 30	2. 550%		30, 000, 000	定期存款
新竹國際商銀-台中分行	抵押借款	95. 06. 26~96. 09. 24	2. 735%		50, 000, 000	定期存款
土地銀行-中科分行	抵押借款	95. 06. 08~97. 02. 15	2. 422%		80, 000, 000	定期存款
台灣銀行-健行分行	信用借款	95. 05. 28~96. 08. 24	2. 210%		50, 000, 000	無
合計				\$	440, 000, 000	

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	96. 05. 10~96. 08. 08	1.670%	\$	70, 000, 000	不動產
國際票券	96. 06. 23~96. 09. 21	2. 220%		30, 000, 000	無
減:應付商業本票折價			(337, 175)	
合 計			\$	99, 662, 825	

應付票據明細表

客	户		名	稱	摘		要	金	客	魚 備	註
潤	發	-	營	造	工	程	款	\$	19, 000, 000		
豐	興	_	鋼	鐵	工	程	款		20, 508, 765		
C	2	5	3	標	工	程	款		26, 860, 680		
其				他					158, 142, 007	各	户金額未達 5%
合				計				\$	224, 511, 452		

應付票據-關係人明細表

客	户	名	稱	摘	要	金	額	備	註
中翔	水電工	程有限	公司	工和	呈款	\$	2, 470, 859		

應付帳款明細表

客	۶	á	名	稱	摘	要	金	額	備	註
新	戕	Į.	誉	造	工和	呈款	\$	37, 619, 663		_
豐身	與鋼	鐵(股)	公司	工和	呈款		33, 056, 849		
C	2	5	3	標	工和	呈款		223, 456, 226		
其				他				298, 616, 157	各戶金額	頂未達 5%
合				計			\$	592, 748, 895		

應付帳款-關係人明細表

客	户	名	稱	摘	要	金	額	備	註
中翔	水電工	程有限	公司	工和	呈款	\$	6, 986, 414		

應付所得稅明細表

項目	摘要	金	額
應付所得稅	估列九十六年上半年度營所稅	\$	19, 800, 347
	九十五年度未分配盈餘加徵 10%		233, 207
		\$	20, 033, 554

應付費用明細表

項			目	摘						要	金		額
應	付	費	用	薪	資	`		加	班	費	\$	6, 955, 2	88
				保			險			費		1, 167, 7	24
				董	監		事		酬	勞		3, 931, 0	86
				員		エ		紅	_	利		1, 310, 3	62
				利	,	息		支		出		427, 5	92
				退			休			金		810, 3	30
				勞			務			費		1, 370, 1	30
				其						他		1, 799, 9	03
				合						計	\$	17, 772, 4	15

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	\$	123, 462, 675
其 他	C	2	5	3	標	等		14, 625, 494
合 計							\$	138, 088, 169

預收工程款減在建工程後餘額明細表

- 40 10.1	在		建		-	エ	程		エルーかも	預	收工程款減
工程別	エ	程	程 成 本		己	已實現利益			預收工程款	在	建工程後餘額
E0032	\$	26,	880,	952	\$	12, 4	80,000	\$	41, 000, 000	\$	1, 639, 048
B0058		444,	596,	438		38, 6	58, 968		512, 920, 564	1	29, 665, 158
B0059		100,	350,	541		8, 7	26, 766		165, 891, 128	3	56, 813, 821
B0061		30,	561,	799		2, 8	74, 126		44, 890, 479)	11, 454, 554
D0046		29,	534,	213		2, 3	23, 275		216, 319, 053	}	184, 461, 565
B0063		6,	788,	897			_		6, 957, 965	5	169, 068
B0066		31,	405,	703			_		42, 557, 457	7	11, 151, 754
C0028		17,	435,	529		8	90, 137		20, 212, 387	7	1, 886, 721
合計	\$	687,	554,	072	\$	65, 9	53, 272	\$:	1, 050, 749, 035	3 \$	297, 241, 689

其他流動負債明細表

	額
其他預收款C253標\$	1, 493
暫 收 款 外 勞 退 稅 款 等	218, 675
代 收 款代扣稅款等	433, 737
保 固 準 備 保 固 準 備	341, 343
合 計 \$	995, 248
存入保證金明細表	
項 目 摘 要 金	額
存入保證金 履約保證金 \$	400,000
合 計 *	400,000
營業收入明細表	
項 目工程名稱 摘 要金	額
銷 貨 收 入	52, 482, 453
工程收入 C0018 依完工比例法認列收入	3, 179, 345
C0019 "	13, 798, 035
E0032	2, 342, 725
C0023 "	5, 168, 100
C0024 "	30, 652, 356
B0056 "	19, 751, 545
D0043 "	2, 343, 930
C0026 "	58, 664, 795
E0040 "	261, 142
B0058 " 32	26, 659, 722
B0059 "	31, 294, 245
B0060 " 35	55, 939, 276
B0061 "	32, 425, 731
B0062 "	3, 800, 777
D0046 "	31, 857, 488
B0065 "	23, 156, 168
C0028 "	18, 325, 666
E0046	2, 023, 777
B0067	2, 166, 055
	16, 983, 566
	11, 402, 624
	22, 197, 068
	74, 679, 521

營業成本明細表

項			目	工程名稱	摘要	金	額
銷	貨	成	本			\$	41, 319, 446
エ	程	成	本	C0018	依完工比例法認列收入		3, 062, 100
				C0019	"		2, 759, 633
				E0032	"		2, 503, 325
				C0023	"		5, 604, 637
				C0024	"		47, 576, 078
				B0056	"		118, 463, 040
				D0043	"		2, 409, 782
				C0026	"		154, 160, 614
				E0040	"		127, 981
				B0058	"		300, 526, 983
				B0059	"		74, 789, 559
				B0060	"		345, 261, 419
				B0061	"		29, 637, 682
				B0062	"		3, 394, 739
				D0046	"		29, 534, 213
				B0065	"		21, 600, 806
				C0028	"		17, 435, 529
				E0046	"		1,821,408
				B0067	"		2, 085, 988
				C0029	"		16, 023, 271
				C0021	"		307, 262, 361
				小 計			1, 486, 041, 148
合			計			\$	1, 527, 360, 594

營業費用明細表

項 目	金額	
薪資、獎金	\$ 12,822,509	
租金支出	599, 447	
文具用品	1, 020, 083	
旅費	337, 863	
郵 電 費	628, 292	
修繕費	511, 538	
廣 告 費	14, 765	
水電瓦斯費	260, 021	
保 險 費	1, 639, 737	
交 際 費	2, 457, 852	
捐贈	11,000	
稅 捐	938, 727	
呆 帳 損 失	-	
折舊	1, 602, 264	
各項耗竭及攤提	543, 040	
伙 食 費	565, 418	
職工福利	1, 356, 789	
研 究 費	1, 388, 890	
佣 金 費	371, 429	
訓練費	131, 388	
書 報 雜 誌	20, 985	
券 務 費	3, 056, 718	
雜項購置	247, 269	
交 通 費	669, 423	
保 固 費 用	1, 597, 290	
退休金	1, 357, 728	
加班費	215, 194	
其 他 費 用	3, 330, 413	
合 計	\$ 37,696,072	

營業外收入明細表

項	目	摘				要	金	額
權益法認列之投資收益	<u> </u>	德 鎮	盛工程	(股)公	一司	\$	1, 267, 729
利息收入		銀行	存款	利息	息收	入		3, 132, 940
		短 期	票券	利息	息收	λ		58, 035
		其				他		274, 998
		小				計		3, 465, 973
租金收入								75, 000
處分投資收益								21, 430
其他收入		出	售 廢	料	收	入		73, 437
		エ	程 扣	款	收	λ		957, 578
		保	強 理	賠	收	λ		251, 670
		其				他		510, 421
		小				計		1, 793, 106
合	計						\$	6, 623, 238

營業外支出明細表

項	且	摘			要	金	額
利息費用		履約	、 押 標	保 證	金	\$	3, 710, 649
		銀行借	·款、票	券利	息		3, 535, 707
		其			他		106, 648
		小			計		7, 353, 004
處分固定資產損失					_		9, 957, 615
什項支出		罰	款 支	٤	出		1, 594, 374
		其			他		850, 353
		小			計		2, 444, 727
合	計				_	\$	19, 755, 346